

## PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2026



Rua de S. Pedro

## ÍNDICE

<b>1</b>	<b>INTRODUÇÃO .....</b>	<b>4</b>
1.1	MISSÃO, VISÃO E VALORES .....	5
1.2	ENQUADRAMENTO .....	6
1.3	ORIENTAÇÕES ESTRATÉGICAS.....	8
<b>2</b>	<b>OBJETIVOS.....</b>	<b>8</b>
<b>3</b>	<b>PLANO DE ATIVIDADES .....</b>	<b>10</b>
3.1	EMPREITADAS CONCLUÍDAS EM 2025 .....	10
3.2	EMPREITADAS EM CURSO .....	10
3.3	NOVOS INVESTIMENTOS.....	10
3.3.1	PROJETOS DE ARQUITETURA E ESPECIALIDADES.....	10
3.3.2	EMPREITADAS A LANÇAR BREVEMENTE (2026) .....	12
3.3.3	AQUISIÇÃO DE EDIFÍCIO.....	13
3.4	CONSERVAÇÃO / MANUTENÇÃO DE EDIFÍCIOS.....	13
<b>4</b>	<b>A PATRIRAM, S.A. E O MERCADO IMOBILIÁRIO.....</b>	<b>14</b>
<b>5</b>	<b>RELAÇÕES INSTITUCIONAIS COM A RAM.....</b>	<b>15</b>
<b>6</b>	<b>FUSÃO POR INCORPORAÇÃO DO POLO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO DA MADEIRA, MADEIRA TECNOPOLO, S.A, NA PATRIRAM – TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.....</b>	<b>15</b>
<b>7</b>	<b>RECURSOS HUMANOS .....</b>	<b>15</b>
<b>8</b>	<b>ANÁLISE DAS PROJEÇÕES ECONÓMICO-FINANCEIRAS.....</b>	<b>16</b>
<b>9</b>	<b>PLANO DE INVESTIMENTOS PLURIANUAL .....</b>	<b>21</b>
<b>10</b>	<b>INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS.....</b>	<b>22</b>
<b>11</b>	<b>CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES .....</b>	<b>23</b>
11.1	CRESCIMENTO DO VOLUME DE NEGÓCIOS .....	23
11.2	CRESCIMENTO DOS GASTOS OPERACIONAIS .....	23

11.3	EFICIÊNCIA OPERACIONAL E RESULTADO OPERACIONAL.....	24
11.4	EVOLUÇÃO DO EBITDA E EBITDA RECORRENTE.....	24
11.5	RESULTADO LÍQUIDO.....	24
11.6	RÁCIO DE EFICIÊNCIA DE RECURSOS HUMANOS.....	24
11.7	NOVOS INVESTIMENTOS.....	25
11.8	REDUÇÃO DO VOLUME DE PAGAMENTOS EM ATRASO .....	25
11.9	EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS .....	26
12	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS.....	27
12.1	BALANÇO PREVISIONAL.....	27
12.2	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL.....	28
12.3	DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL.....	29
13	ANEXOS CONTABILIDADE ORÇAMENTAL .....	30
14	RELATÓRIO DO ROC .....	31

## 1 INTRODUÇÃO

A PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A. (doravante PATRIRAM, S.A.), foi criada pelo Decreto-Legislativo Regional n.º 7/2007/M, de 12 de janeiro e tem como objeto a titularidade, transmissão, gestão, rendibilização e reconversão do património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado.

A concessão foi adjudicada à PATRIRAM, S.A. através do Decreto Legislativo Regional n.º 23-A/2007/M, de 17 de dezembro, diploma que também aprovou as bases da concessão, de acordo com as quais foi celebrado o contrato de concessão.

A sua constituição decorreu da necessidade de encontrar novos modelos de rentabilização e racionalização do património mobiliário e imobiliário, propriedade direta da Região Autónoma da Madeira, no respeito pela boa gestão e correta aplicação dos dinheiros públicos.

O prazo de duração da concessão é de 50 anos, renováveis nos termos definidos no respetivo contrato. Nos termos da alínea b) do artigo 12.º dos Estatutos da PATRIRAM, S.A., anexo ao respetivo diploma de criação, compete ao conselho de administração, designadamente, “Elaborar os planos anuais e plurianuais de atividade, bem como o orçamento e demais instrumentos de gestão.”.

Nos termos das alíneas a) e b) do artigo 9.º dos Estatutos da PATRIRAM, S.A., compete à assembleia geral:

- a) “A definição de objetivos essenciais à sociedade, no cumprimento do seu objeto e para a promoção do desenvolvimento regional”;
- b) “Aprovar os orçamentos anuais de exploração, de investimentos e financeiros, bem como as respetivas atualizações que impliquem redução de resultados previsionais, acréscimo de despesas de investimento ou de necessidades de financiamento, acompanhados do respetivo parecer do fiscal único.”

A PATRIRAM, S.A., é uma sociedade de capitais exclusivamente públicos, cujas ações representativas do capital social são exclusivamente detidas pela Região Autónoma da Madeira.

O capital social é de 6.805.000,00€, totalmente realizado e encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial do Funchal, sob a Matrícula n.º 511 273 096, tendo a sua sede à Rua 31 de Janeiro n.º 79 – Funchal.

É uma empresa reclassificada, integrada no perímetro da Administração Pública Regional, para efeitos de Contas Nacionais, seguindo as regras definidas para as empresas do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira (SERAM).

O referencial contabilístico das demonstrações financeiras da PATRIRAM, S.A. é o Sistema de Normalização Contabilística (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

Na prossecução do objeto social da sociedade também cabe à PATRIRAM, S.A. designadamente:

- a) Garantir a execução do contrato de concessão, com vista à otimização da exploração dos recursos que lhe estão concessionados;
- b) Rentabilizar e maximizar os ativos afetos à concessão;
- c) Promover todas as ações necessárias ou convenientes à valorização do património imobiliário concessionado;
- d) Rentabilizar e maximizar os ativos que lhe forem transmitidos ou adquiridos;
- e) Proceder à aquisição de património imobiliário a entidades privadas com vista à sua posterior afetação e/ou instalação de serviços públicos;
- f) Promover uma política de custo real das aquisições e da utilização do património público, nomeadamente, imputando às pessoas e entidades cujos serviços estejam instalados em imóveis concessionados, uma renda que exprima o preço comum de mercado aplicado à fruição em causa;

## **1.1 MISSÃO, VISÃO E VALORES**

A Missão da PATRIRAM, S.A. consiste na gestão, rendibilização e reabilitação de património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado contribuindo assim, decisivamente para uma gestão sustentável do património público ao longo da sua sequência de atividades e negócios.

Tem como Visão, modernizar e valorizar os ativos próprios e os que lhe estão afetos, quer através da construção, quer através da recuperação / manutenção de edifícios e rentabilizá-los.

No cumprimento da sua Missão, a PATRIRAM tem-se regulado por Princípios e Valores, como responsabilidade, compromisso, excelência, inovação, integridade, transparência, qualidade, independência,

liberdade, equidade, segurança, respeito pela condição da pessoa humana e pelo meio ambiente, que conduziram a um serviço com imagem e reputação de excelência, o qual se pretende incrementar continuamente.

## 1.2 ENQUADRAMENTO

As empresas públicas reclassificadas, para além da obrigatoriedade de envio dos elementos no referencial da contabilidade pública, encontram-se também obrigadas ao seu envio no referencial contabilístico normalizado em vigor na entidade (SNC-AP).

Como tal, este documento foi preparado de acordo com as instruções emanadas através das circulares n.º6/ORÇ/2025 – Instruções para a Preparação do Orçamento da Região Autónoma da Madeira para 2026 (ORAM2026) e n.º 1/SRF/UT/2025 – Instruções sobre os Instrumentos Previsionais de Gestão para o triénio 2026-2028.

Refira-se que existem algumas diferenças entre o orçamento em contabilidade pública (contabilidade orçamental) submetido no SIGORAM e o orçamento em SNC-AP (contabilidade patrimonial), pois trata-se de óticas diferentes.

No primeiro não é possível integrar o saldo de receita própria do ano anterior, enquanto no segundo esse saldo é considerado;

Mais, a contabilidade pública é elaborada numa perspetiva de caixa e deve cumprir a regra do equilíbrio orçamental, em que os valores da receita devem ser iguais aos da despesa;

Pelas duas razões atrás enumeradas, pode originar a que sejam consideradas despesas no orçamento em contabilidade patrimonial que não estão contempladas no orçamento em contabilidade orçamental e vice-versa.

No orçamento em SNC-AP, a estimativa para o final de 2025, foi efetuada com base nas contas resultantes do relatório relativo ao 4º trimestre, elaborado no âmbito do Despacho 140/2016, de 8 de abril. Ainda não são as contas finais de 2025, pois à data de elaboração do presente documento, as mesmas não se encontram encerradas.

A PATRIRAM, S.A. tem uma participação de 5% no capital social da sociedade Gesba – Empresa de Gestão do sector da Banana, Lda., que corresponde a uma quota no valor nominal de 25.000,00€, totalizando o capital social da participada, o valor de 500.000,00€.

Esta participação é registada e atualizada, anualmente, através do método de equivalência patrimonial. No entanto, à data da elaboração deste orçamento, não é conhecido o orçamento da Participada, pelo que a referida atualização da participação não está refletida nas contas.

Embora as previsões financeiras apontem para resultados líquidos positivos, como poderemos verificar mais à frente, há que realçar que se mantém um elevado grau de incerteza geopolítica, devido aos conflitos na Ucrânia e entre Israel e a Palestina.

Estas situações têm levado ao abrandamento generalizado da economia mundial, que tem sido fortemente sentido pelas empresas, em consequência da crise energética vivida na Europa, bem como dos constrangimentos com os transportes e a circulação dos bens nos espaços internacionais, que têm contribuído em grande escala para o aumento dos preços e escassez de produtos.

Desta forma, este orçamento reflete um aumento geral nos gastos, que não decorrem de encargos plurianuais já contratualizados.

Também no setor da construção este cenário geopolítico tem tido impacto, com reflexo no custo dos materiais e mão-de-obra, que se repercute no custo das obras, quer nas novas, por via do ajustamento dos preços base, quer nas obras que já se encontram em execução, por via do aumento do valor das revisões de preços contratualmente estabelecidas. E, considerando que estas revisões de preços não são passíveis de estimar com exatidão, poderá haver desvios face ao orçamentado.

Importa ainda salientar que, o Plano de Atividades e Orçamento, ferramenta fundamental da gestão anual, é também flexível, sendo consequentemente ajustável a quaisquer medidas de correção ou decisão que venham a ser tomadas no decorrer do exercício.

Assim, deverão cumprir as determinações legais, respeitar as orientações governamentais em vigor e, outras orientações definidas pela tutela.

### 1.3 ORIENTAÇÕES ESTRATÉGICAS

No âmbito da temática “Património Regional” foi determinado no Programa do XVI Governo Regional da Madeira, o seguinte:

*“O Governo, no quadro somático e estratégico do setor, estabelece como prioridades de atuação o reforço das medidas de controlo necessárias à gestão eficiente do património regional, a racionalização do aprovisionamento dos bens e serviços necessários ao funcionamento dos serviços da administração direta do Governo Regional, a organização e gestão da frota de veículos pertencentes à Região.*

*Este setor, tomado na sua integralidade, é um pilar fundamental para o desenvolvimento económico sustentado e para a coesão territorial da sociedade. A promoção da utilização do património público é uma das medidas chave na prossecução destes objetivos.*

#### *Orientações estratégicas*

(...)

- *Concluir o processo de fusão por incorporação do Polo Científico e Tecnológico da Madeira, Madeira Tecnopolo, S.A. na PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A., garantindo-se vantagens de maior eficiência, desempenho e robustez financeira.*

(...)

- *Através da PATRIRAM, procurar promover a aquisição de imóveis com vista à sua reabilitação/ remodelação de forma a colmatar carências de ordem espacial, funcional e sustentáveis para a acomodação de serviços públicos.*
- *Rentabilizar e recuperar imóveis do domínio privado da RAM, que reúnem condições para, após a sua reabilitação albergar serviços públicos que atualmente se encontram a pagar rendas a entidades privadas, desonerando o erário público e contribuindo para a renovação do património urbano e criando novas centralidades.”*

## 2 OBJETIVOS

Dando cumprimento ao estabelecido no artigo 36º do RJSERAM, foram definidas pelo Governo Regional, através de Resolução n.º 75/2022, de 18 de fevereiro, as orientações estratégicas destinadas às empresas públicas do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira, que a PATRIRAM S.A. tem vindo a acatar.

Os objetivos propostos pela PATRIRAM, S.A., de modo a cumprir as orientações estratégicas acima descritas, têm por base a Missão, a Visão e os Valores da empresa, e estão orientados para uma gestão rigorosa quer dos seus ativos próprios, quer dos que lhe estão concessionados, tendo em vista a criação de valor e assegurar uma gestão sustentável das infraestruturas.

Para o triénio 2026 – 2028, são então propostos os seguintes objetivos:

### OBJECTIVOS ESTRATÉGICOS

N.º	Designação
1	Aumentar a rentabilidade dos Ativos Próprios da PATRIRAM, S.A.
2	Valorizar e manter os imóveis concessionados, impedindo a sua depreciação e utilização pelos serviços públicos lá instalados
3	Promover a aquisição e reabilitação de imóveis com vista à instalação de serviços públicos
4	Promover a sustentabilidade da PATRIRAM, S.A. através do aumento da sua autonomia financeira

### OBJECTIVOS OPERACIONAIS

A - EFICÁCIA					Peso	50%	
001	Melhorar as condições de utilização dos prédios concessionados					75%	
Indicadores		Metas			Peso	Observações	Resultado
		2026	2027	2028			
A)	Número de intervenções em imóveis concessionados de valor superior a 10.000 euros	4	4	4	100%		
<b>Fontes de Verificação:</b>							
Contratos celebrados							

002	Aumentar o Acervo Patrimonial da PATRIRAM, S.A.					25%	
Indicadores		Metas			Peso	Observações	Resultado
		2026	2027	2028			
A)	Número de proposta de aquisição de imóveis apresentadas ao acionista	1	1	1	100%		
<b>Fontes de Verificação:</b>							
Propostas apresentadas							

B - EFICIÊNCIA					Peso	40%	
003	Aumentar a rentabilidade da PATRIRAM, S.A.					40%	
Indicadores		Metas			Peso	Observações	Resultado
		2026	2027	2028			
A)	Número de contratos celebrados passíveis de produzir maior rentabilidade aos ativos da PATRIRAM, S.A.	3	2	2	100%		
<b>Fontes de Verificação:</b>							
Contratos celebrados							

004	Melhorar / manter a performance económico-financeira da PATRIRAM, S.A.					60%	
Indicadores		Metas			Peso	Observações	Resultado
		2026	2027	2028			
A)	Autonomia Financeira= Património Líquido/Ativo	>30%	>30%	>30%	40%		
B)	Peso do Passivo no Património Líquido = Passivo / Património Líquido	↘	↘	↘	20%		
C)	Rendibilidade Bruta do Ativo = EBITDA / Ativo	↗	↗	↗	20%		
D)	Peso dos Gastos Operacionais sobre o EBITDA = GO / EBITDA	<= 10%	<= 10%	<= 10%	20%		
<b>Fontes de Verificação:</b>							
Contas anuais da empresa							

C - QUALIDADE					Peso	10%	
005	Garantir a qualidade dos serviços prestados pela PATRIRAM, S.A. aos seus clientes/utilizadores					100%	
Indicadores		Metas			Peso	Observações	Resultado
		2026	2027	2028			
A)	Grau de satisfação (entre 0 e 5) dos clientes utilizadores	>=4	>=4	>=4	100%		
<b>Fontes de Verificação:</b>							
Respostas dos Serviços							

### **3 PLANO DE ATIVIDADES**

#### **3.1 EMPREITADAS CONCLUÍDAS EM 2025**

A PATRIRAM, S.A. durante o ano de 2025, terminou diversas empreitadas nomeadamente:

- Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27;
- Empreitada de Substituição do Pavimentos dos Pátios Exteriores do Infantário ‘O Sol’ na Ponta do Sol;
- Empreitada de Execução de Ramal de Ligação de Águas Residuais do Conservatório – Escola das Artes da Madeira à Rede Pública;
- Empreitada de Execução de Ramal de Troço Parcial da Rede de Rega da Quinta Magnólia;
- Empreitada de Reabilitação dos Pavimentos dos Campos de Ténis (1, 2, e 3) da Quinta Magnólia.

#### **3.2 EMPREITADAS EM CURSO**

- Empreitada para a Instalação de um Ascensor na Escola Secundária Francisco Franco;
- Empreitada de Reparações em Diversos Edifícios.

#### **3.3 NOVOS INVESTIMENTOS**

##### **3.3.1 PROJETOS DE ARQUITETURA E ESPECIALIDADES**

Concluídos e/ou em fase de revisão do projeto:

- Projeto de Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED da DRC;
- Projeto de Arquitetura e Especialidades para a Ampliação do Edifício Localizado à Rua Alferes Veiga Pestana n.º 3D, no Funchal;
- Projeto de Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA).

A contratualizar:

- Projeto de Arquitetura e Especialidades para a empreitada:

### Reabilitação da Quinta Valentim



- ✓ Objetivo: reabilitação integral do edifício para instalação de serviços públicos, que se encontrem a pagar rendas a privados;  
Este imóvel tem especial interesse pois, dada a sua proximidade à Quinta Magnólia, reúne condições para proporcionar uma extensão da mesma, através da construção de um parque de estacionamento que irá permitir uma maior oferta da capacidade de estacionamento para os muitos utentes/visitantes da Quinta;
- ✓ Prédio propriedade da PATRIRAM, S.A.

- Projeto de Arquitetura e Especialidades para a empreitada:

### Beneficiação do Centro da Juventude do Funchal



- ✓ Objetivo: beneficiação integral do edifício, incluindo substituição das coberturas e dos vãos exteriores, intervenção nos pavimentos do piso térreo, beneficiação de instalações sanitárias e balneários, criação de um espaço destinado à confeção de refeições, arranjos exteriores, melhoria das acessibilidades exteriores ao edifício
- ✓ Prédio concessionado à PATRIRAM, S.A.

- Projeto de Arquitetura e Especialidades para a empreitada:

### Beneficiação das Instalações do Instituto para a Qualificação Profissional



- ✓ Objetivo: Substituição de coberturas, impermeabilizações, reabilitação de elementos estruturais, reabilitação de paredes exteriores, beneficiação das oficinas e pinturas exteriores.
- ✓ Prédio concessionado à PATRIRAM, S.A.

### 3.3.2 EMPREITADAS A LANÇAR BREVEMENTE (2026)

Abaixo segue uma pequena descrição das mesmas:

#### Ampliação do Prédio localizado na Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal - Direção Regional Património



- ✓ Objetivo: Ampliar as atuais instalações da Direção Regional do Património, de forma a dotar as mesmas de mais funcionalidade, nomeadamente, criando mais espaços de trabalho e de arquivo;
- ✓ Prédio propriedade da PATRIRAM, S.A.

### Remodelação/beneficiação do Centro de Abastecimento de Produtos Agrícolas do Funchal



- ✓ Objetivo: reabilitação do edifício, salientando a substituição da sua cobertura em fibrocimento, a remodelação das instalações elétricas, a remodelação dos serviços administrativos e instalações sanitárias;
- ✓ Prédio concessionado à PATRIRAM, S.A.

### Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED do Edifício da Direção Regional da Cultura

- ✓ Objetivo: reabilitação e modernização das instalações elétricas e ITED do edifício, de forma a assegurar maior eficiência, eficácia e segurança;
- ✓ Prédio concessionado à PATRIRAM, S.A.

### 3.3.3 AQUISIÇÃO DE EDIFÍCIO

A PATRIRAM, S.A., pretende adquirir um edifício para instalar serviços da administração pública que se encontram a pagar rendas a privados.

Nesse sentido, no decorrer de 2025, foram desenvolvidos estudos e estão em curso os procedimentos com vista à concretização de tal aquisição, que poderá ascender a cerca de 15.000.000,00€ (inclui escritura e outros custos inerentes).

Como tal, neste plano de atividades e orçamento, estão contemplados os valores estimados para este investimento, bem como para algumas obras de remodelação que serão necessárias.

Refira-se que o mesmo deverá ser financiado em cerca de dois terços por receita própria e o remanescente, equivalente a um terço, por aumento de capital.

Para este aumento de capital se efetivar e constar no Orçamento da PATRIRAM, será solicitada autorização à Secretaria Regional das Finanças para a inscrição de uma alteração orçamental de crédito especial.

### 3.4 CONSERVAÇÃO / MANUTENÇÃO DE EDIFÍCIOS

Relativamente à conservação/manutenção dos edifícios, a PATRIRAM, S.A. dará continuidade aos procedimentos anteriormente lançados e contratualizados dos quais se destacam os seguintes serviços:

- a) Manutenção de Equipamentos de Segurança Passiva;

- b) Manutenção de Instalações Especiais;
- c) Manutenção de Elevadores;
- d) Manutenção de Jardim dos edifícios da PATRIRAM;
- e) Desinfestação e controlo de pragas da Quinta Magnólia;
- f) Serviços de limpeza da Quinta Magnólia;
- g) Manutenção dos Jardins da Quinta Magnólia;
- h) Manutenção da ETAR da Quinta Magnólia.

#### **4 A PATRIRAM, S.A. E O MERCADO IMOBILIÁRIO**

Na prossecução dos seus objetivos e na implementação das respetivas medidas anteriormente descritas, a PATRIRAM, S.A. deverá ainda procurar colocar à disposição imóveis integrados no seu acervo patrimonial ou os que venham a ser transferidos para a sua esfera de atuação, junto de terceiros, quer sejam entidades públicas ou privadas, por forma a permitir a efetiva rentabilização do património da PATRIRAM, S.A., operando assim, em condições normais de mercado.

Em cumprimento deste desiderato, a PATRIRAM, S.A. entende que todas as operações de gestão ou rentabilização do seu acervo patrimonial devem ser sempre justificadas por critérios normais de mercado, independentemente da entidade com a qual cada operação é contratada, inclusive na contratação com a RAM, serviços despersonalizados ou departamentos nela integrados.

Constitui também entendimento da PATRIRAM, S.A. que os imóveis que integram a sua esfera jurídica, devem ser objeto de avaliação por entidade idónea experiente, pré-identificada pelo próprio Conselho de Administração, com vista a determinar o valor que deverá nortear a respetiva valorização, gestão ou arrendamento, entendimento que, igualmente se aplica, sempre que for considerada uma operação de alienação de imóveis ou outros ativos que lhe pertençam.

Ainda no domínio do património imobiliário, a possibilidade de se revelar útil sensibilizar a acionista RAM, para a conveniência de promover uma identificação conjunta de outros ativos que possam ser afetos ao acervo patrimonial da PATRIRAM, S.A. e que, possam revelar-se úteis à intervenção desta, no mercado imobiliário da RAM.

Esta forma de cooperação pode ser estendida a certos imóveis integrados no domínio privado da RAM, com potencial de funcionamento, como estímulo à sua utilização eficiente e de modo a que também possam ser integrados no acervo patrimonial da PATRIRAM, S.A.

## **5 RELAÇÕES INSTITUCIONAIS COM A RAM**

Atenta a natureza simultânea de acionista única e de concedente, a PATRIRAM, S.A. assegurará sempre uma relação institucional clara e transparente com a RAM, promovendo um diálogo constante quanto às atividades desenvolvidas, bem como, quanto aos objetivos preconizados para a PATRIRAM, S.A.

Neste sentido, o Conselho de Administração propõe-se submeter à validação da Assembleia Geral da PATRIRAM, S.A. (e consequentemente da RAM, na qualidade de acionista única da sociedade) o presente documento.

## **6 FUSÃO POR INCORPORAÇÃO DO POLO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO DA MADEIRA, MADEIRA TECNOPOLO, S.A, NA PATRIRAM – TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.**

Relativamente a este ponto, aguarda-se o desenvolvimento e conclusão de todos os atos e procedimentos necessários para concretização do projeto de fusão, conforme estabelecido na Resolução n.º 1058/2021, de 27 de outubro, do Conselho do Governo Regional.

A materialização da fusão vai implicar alterações na estrutural organizacional e orçamental da PATRIRAM, que presentemente não são possíveis de quantificar.

## **7 RECURSOS HUMANOS**

Tem sido objetivo de o Conselho de Administração dotar a PATRIRAM, S.A. de meios técnicos e humanos aptos e eficazes para a prossecução dos seus objetivos, algo que tem sido promovido em função das necessidades da empresa.

Os objetivos descritos no presente documento, conjugados com o volume de investimentos a realizar associado aos procedimentos legalmente exigíveis reclamam, portanto, o reforço dos quadros de pessoal da PATRIRAM, S.A. sob pena de inviabilização de grande parte dos mesmos. Neste sentido, a PATRIRAM, S.A. poderá ter a necessidade de proceder a novas contratações.

Considerando que as pessoas são o ativo mais importante de uma organização, a PATRIRAM tem a preocupação constante com a promoção do bem-estar, alinhamento organizacional, motivação e aumento das competências de cada colaborador, estando definidos planos de formação atualizados anualmente e ajustados às necessidades de cada um, trazendo desta forma valor acrescentado à organização, uma vez que a valorização, promove a motivação e a retenção de talentos.

A igualdade de oportunidades tem sido alvo de cuidado por parte do Conselho de Administração, tendo sido aprovado o Plano para a Igualdade da PATRIRAM para vigorar em 2026/2028, a 29 de agosto de 2025.

A evolução ao nível dos recursos humanos da empresa apresenta-se no quadro abaixo:

Pessoal	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	Δ (2026-2025)	
	Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão	Valor	%
Nº Total de Trabalhadores	18	16	18	16	18	18	18	2,0	12,5%
N.º de membros dos órgãos sociais	3	3	3	3	3	3	3	0,0	0,0%
N.º de membros dos cargos de direção	2	2	2	2	2	2	2	0,0	0,0%
N.º dos restantes trabalhadores	13	11	13	11	13	13	13	2,0	18,2%

## 8 ANÁLISE DAS PROJEÇÕES ECONÓMICO-FINANCEIRAS

Em conformidade com as Instruções relativas à Elaboração dos Instrumentos Previsionais de Gestão para o triénio 2026-2028, emanadas na circular n.º 1/SRF/UT/2025, foram assumidos os pressupostos macroeconómicos de referência, constantes na pág. 7 da referida circular, abaixo:

	2024	2025	2026	2027	2028
<b>PIB real e componentes (variação, %)</b>					
<b>PIB</b>	1,9	2,0	2,2	1,7	1,8
Consumo Privado	3,2	2,5	2,2	1,8	1,8
Consumo Público	1,1	1,8	0,7	0,3	0,5
Investimento (FBCF)	3,1	3,7	5,1	1,8	2,7
Exportações	3,3	1,9	2,2	3,3	2,8
Importações	5,1	3,3	2,9	3,2	2,9
<b>PIB Nominal</b>					
<b>PIB</b>	6,4	5,0	4,7	3,7	3,7
<b>Preços (variação, %)</b>					
IHPC	2,7	2,1	2,0	2,0	2,0
IPC	2,4	2,0	1,9	2,0	2,0

*Fonte: Instruções para a elaboração dos PAO para 2026-2028 elaborado pela Entidade do Tesouro e Finanças, uma vez que não dispomos dos valores a nível regional.*

Assim, de acordo com o IPC no quadro acima, foi considerado um aumento de 2% para os fornecimentos e serviços externos e para os gastos com o pessoal, para os anos de 2027 e de 2028.

As projeções económico-financeiras para o período de 2026 a 2028, apontam como já referido, para resultados operacionais positivos e crescentes ao longo do período em análise.

A PATRIRAM, S.A. também apresenta resultados líquidos positivos ao longo dos anos em análise.

Vejamos em detalhe nos quadros seguintes:

Valores em euros (€)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Vendas e prestação de serviços	17 484 500	18 187 260	17 552 740	17 347 785	19 103 955	19 901 199	20 598 272
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e em	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	95 782	7 286	-	108 064	-	-	-
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>17 580 282</b>	<b>18 194 547</b>	<b>17 552 740</b>	<b>17 455 849</b>	<b>19 103 955</b>	<b>19 901 199</b>	<b>20 598 272</b>
Fornecimentos e serviços externos	(490 392)	(520 657)	(668 031)	(609 595)	(742 194)	(793 737)	(807 033)
Outros gastos	(48 885)	(83 299)	(37 310)	(39 334)	(117 013)	(116 651)	(116 293)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	-	-	-	-	-	-
Gastos com o pessoal	(689 406)	(722 984)	(916 640)	(717 252)	(925 314)	(943 820)	(962 697)
<b>Cash costs operacionais (GO)</b>	<b>(1 228 682)</b>	<b>(1 326 940)</b>	<b>(1 621 981)</b>	<b>(1 366 181)</b>	<b>(1 784 521)</b>	<b>(1 854 208)</b>	<b>(1 886 022)</b>
<b>EBITDA (Cash flow operacional)</b>	<b>16 351 600</b>	<b>16 867 607</b>	<b>15 930 760</b>	<b>16 089 669</b>	<b>17 319 434</b>	<b>18 046 990</b>	<b>18 712 250</b>
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>93%</b>	<b>93%</b>	<b>91%</b>	<b>92%</b>	<b>91%</b>	<b>91%</b>	<b>91%</b>
Gastos de depreciações e de amortização	(3 488 895)	(3 524 624)	(3 640 742)	(3 566 734)	(3 861 234)	(3 860 758)	(4 041 593)
<b>EBIT (Resultado operacional)</b>	<b>12 862 705</b>	<b>13 342 983</b>	<b>12 290 018</b>	<b>12 522 935</b>	<b>13 458 200</b>	<b>14 186 232</b>	<b>14 670 657</b>
<b>Margem EBIT (%)</b>	<b>74%</b>	<b>73%</b>	<b>70%</b>	<b>72%</b>	<b>70%</b>	<b>71%</b>	<b>71%</b>
Gastos Perdas - Custos relacionados com o contrato de ces	(6 122 933)	(6 628 151)	(7 150 273)	(7 150 275)	(7 690 012)	(8 248 113)	(8 825 353)
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>6 739 771</b>	<b>6 714 832</b>	<b>5 139 745</b>	<b>5 372 660</b>	<b>5 768 188</b>	<b>5 938 119</b>	<b>5 845 304</b>
Imposto sobre o rendimento do período	(1 069 156)	(981 658)	(835 257)	(670 631)	(859 359)	(884 152)	(869 882)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>5 670 615</b>	<b>5 733 174</b>	<b>4 304 488</b>	<b>4 702 029</b>	<b>4 908 829</b>	<b>5 053 967</b>	<b>4 975 422</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Rácios	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
<b>Indicadores de eficiência</b>							
Cash costs operacionais/VN (%)	7%	7%	9%	8%	9%	9%	9%
Cash costs operacionais/EBITDA (%)	8%	8%	10%	8%	10%	10%	10%
Gastos com o pessoal/EBITDA (%)	4%	4%	6%	4%	5%	5%	5%
Taxa de variação de gastos com o pessoal (%)	52%	5%	27%	-1%	29%	2%	2%
<b>Rentabilidade e crescimento</b>							
EBITDA/Rendimentos operacionais (%)	93%	93%	91%	92%	91%	91%	91%
Taxa de crescimento dos rendimentos operacionais (%)	21%	3%	-4%	-4%	9%	4%	4%
ROE (Rentabilidade dos capitais próprios)	8%	7%	5%	6%	5%	5%	5%
ROA (Rentabilidade do ativo)	9%	10%	9%	9%	9%	10%	10%
ROCE (Rentabilidade dos capitais investidos)	9%	10%	9%	9%	9%	10%	10%

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Analisando os rácios, verifica-se que o peso dos gastos operacionais (GO) no EBITDA mantém-se nos 10% ao longo do triénio em análise e o peso dos gastos com o pessoal no EBITDA, mantém-se nos 5%.

Os rendimentos operacionais englobam as rendas pagas à PATRIRAM, S.A. pela Região e por algumas entidades privadas, pela ocupação dos edifícios cuja gestão é da responsabilidade da PATRIRAM.

A taxa de crescimento é positiva ao longo dos 3 anos.

O quadro abaixo evidencia o Orçamento e Plano Plurianual de rendimentos e ganhos:

<b>Rendimentos e ganhos (Euros)</b>	<b>2023E</b>	<b>2024E</b>	<b>2025O</b>	<b>2025EFA</b>	<b>2026P</b>	<b>2027P</b>	<b>2028P</b>
Rendas							
Cobradas a entidades dependentes do Governo Regional	17 339 367	18 034 753	17 375 616	17 187 122	18 939 759	19 735 154	20 432 227
Outras entidades (Rendas mensais e anuais)	145 133	152 507	177 124	160 663	164 196	166 045	166 045
<b>Total Prestações de serviço</b>	<b>17 484 500</b>	<b>18 187 260</b>	<b>17 552 740</b>	<b>17 347 785</b>	<b>19 103 955</b>	<b>19 901 199</b>	<b>20 598 272</b>
Outros rendimentos e ganhos	95 782	7 286	0	108 064	0	0	0
<b>Total</b>	<b>17 580 282</b>	<b>18 194 547</b>	<b>17 552 740</b>	<b>17 455 849</b>	<b>19 103 955</b>	<b>19 901 199</b>	<b>20 598 272</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Podemos verificar que o grosso dos rendimentos deriva das rendas cobradas a entidades dependentes do Governo Regional e que se concentra na rubrica de 'Prestação de Serviços'.

Os quadros seguintes evidenciam o Orçamento e Plano Plurianual de gastos e perdas, pelas principais rubricas:

#### **Fornecimentos e serviços externos**

<b>Fornecimentos e serviços externos (Euros)</b>	<b>2023E</b>	<b>2024E</b>	<b>2025O</b>	<b>2025EFA</b>	<b>2026P</b>	<b>2027P</b>	<b>2028P</b>
Trabalhos especializados	73 696	80 972	108 063	111 822	167 443	174 077	177 558
Vigilância e segurança	70 931	74 656	82 000	76 779	81 850	83 487	85 157
Conservação e reparação	135 235	143 500	170 950	171 739	189 287	209 552	211 475
Seguros	43 853	44 575	76 100	45 631	53 297	56 350	57 477
Limpeza, higiene e conforto	96 383	101 120	96 648	107 421	123 133	127 942	130 500
Outros	70 294	75 835	134 270	96 203	127 185	142 331	144 866
<b>Total</b>	<b>490 392</b>	<b>520 657</b>	<b>668 031</b>	<b>609 595</b>	<b>742 194</b>	<b>793 737</b>	<b>807 033</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

## Gastos com o pessoal

Gastos com o pessoal (Euros)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Remunerações órgãos sociais	175 533	185 708	190 922	190 336	207 236	211 381	215 608
Remunerações ao pessoal	377 763	396 462	510 258	388 944	517 380	527 728	538 282
Encargos sobre remunerações	125 855	132 518	158 052	132 113	163 050	166 311	169 637
Seguros de acidente de trabalho	2 820	3 454	6 708	3 975	6 948	7 087	7 229
Custo ação social	562	919	700	718	700	714	728
Outros gastos com o pessoal	6 872	3 923	50 000	1 165	30 000	30 600	31 212
<b>Total de Gastos com o pessoal</b>	<b>689 406</b>	<b>722 984</b>	<b>916 640</b>	<b>717 252</b>	<b>925 314</b>	<b>943 820</b>	<b>962 697</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

## Outros Gastos e Perdas

Outros gastos e perdas (Euros)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Impostos	41 604	39 727	37 310	38 527	117 013	116 651	116 293
Outros	7 281	43 573	0	807	0	0	0
<b>Total</b>	<b>48 885</b>	<b>83 299</b>	<b>37 310</b>	<b>39 334</b>	<b>117 013</b>	<b>116 651</b>	<b>116 293</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

## Gastos e Perdas – Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos

Gastos e Perdas (Euros)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Juros e gastos similares suportados	0	0	0	1	0	0	0
Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos	6 122 933	6 628 151	7 150 273	7 150 274	7 690 012	8 248 113	8 825 353
<b>Total</b>	<b>6 122 933</b>	<b>6 628 151</b>	<b>7 150 273</b>	<b>7 150 275</b>	<b>7 690 012</b>	<b>8 248 113</b>	<b>8 825 353</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

## Orçamento Financeiro e Plano Plurianual

Valores em euros (€)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Ativo não corrente	125 057 083	123 629 543	123 148 666	121 307 743	133 000 914	134 298 859	136 485 266
Ativo corrente	10 817 952	13 221 403	13 081 581	15 234 200	8 708 613	7 775 441	5 934 966
<b>Ativo</b>	<b>135 875 034</b>	<b>136 850 947</b>	<b>136 230 247</b>	<b>136 541 942</b>	<b>141 709 527</b>	<b>142 074 300</b>	<b>142 420 233</b>
Capital realizado	6 805 000	6 805 000	6 805 000	6 805 000	11 805 000	11 805 000	11 805 000
Reservas	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000
Resultados transitados	57 946 415	63 552 951	69 214 225	69 215 016	73 917 045	78 825 874	83 879 841
Ajustamentos em Ativos Financeiros	961 782	1 151 107	1 151 107	1 121 156	1 121 156	1 121 156	1 121 156
Resultado líquido do exercício	5 670 615	5 733 174	4 304 488	4 702 029	4 908 829	5 053 967	4 975 422
<b>Património Líquido</b>	<b>72 744 812</b>	<b>78 603 231</b>	<b>82 835 820</b>	<b>83 204 201</b>	<b>93 113 030</b>	<b>98 166 997</b>	<b>103 142 419</b>
Passivo não corrente	58 092 466	53 279 513	48 527 770	48 445 053	43 753 741	39 122 091	34 549 346
Passivo corrente	5 037 756	4 968 202	4 866 658	4 892 689	4 842 756	4 785 212	4 728 468
<b>Passivo</b>	<b>63 130 222</b>	<b>58 247 715</b>	<b>53 394 427</b>	<b>53 337 742</b>	<b>48 596 497</b>	<b>43 907 303</b>	<b>39 277 814</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>135 875 034</b>	<b>136 850 947</b>	<b>136 230 247</b>	<b>136 541 942</b>	<b>141 709 527</b>	<b>142 074 300</b>	<b>142 420 233</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

## Resumo dos rácios financeiros:

Rácios	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Autonomia financeira (%)	54%	57%	61%	61%	66%	69%	72%
Solvabilidade (%)	115%	135%	155%	156%	192%	224%	263%

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

O rácio de autonomia financeira melhora consideravelmente ao longo do período em análise, acontecendo o mesmo com o rácio de solvabilidade.

## 9 PLANO DE INVESTIMENTOS PLURIANUAL

No período em análise (2026 a 2028), a PATRIRAM, S.A. estima um Investimento na ordem dos 27,2 milhões de euros.

Valores em euros (€)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Investimento	2 528 187	1 965 788	2 802 300	1 289 368	15 516 837	5 365 776	6 342 970

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Podemos verificar no quadro abaixo o detalhe dos investimentos, salientando que os mesmos estão apresentados numa perspetiva de tesouraria, ou seja, incluem IVA e na ótica do previsto em SNC-AP:

Valores em euros (€)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
52131 - Aquisição de Edifícios	0,00	0,00	550 000,00	0,00	15 037 500,00	0,00	0,00
52132 - Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua do Seminário N.ºs 6 e 8 no Funchal	455 860,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51860 - Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal	956 406,36	657 213,13	909 880,00	1 091 533,81	0,00	0,00	0,00
52407 - Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro	182 933,65	1 288 604,78	93 500,00	117 193,57	0,00	0,00	0,00
52408 - Reabilitação do Edifício do Conservatório - Escola Profissional das Artes da Madeira	377 964,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52409 - Remodelação do Centro de Abastecimento de Produtos Agrícolas do Funchal	0,00	0,00	606 810,00	28 218,60	7 015,00	3 022 867,95	1 291 064,33
52142 - Gestão e Manutenção de Edifícios	528 323,84	0,00	203 660,00	24 825,78	251 638,42	300 000,00	307 320,00
52787 - Reabilitação do Edifício Quinta Valentim	5 709,60	0,00	109 800,00	0,00	36 600,00	0,00	80 520,00
53088 - Empreitada de Beneficiação da Rua Alferes Veiga Pestana n.º 3, 3A e 3B - Funchal - Direção Regional Património	12 444,00	0,00	226 430,00	24 888,00	6 344,00	1 177 118,90	297 131,30
53554 - Beneficiação do Centro da Juventude	0,00	0,00	67 220,00	0,00	87 840,00	0,00	7 320,00
Reabilitação Edifício a Adquirir	0,00	0,00	0,00	0,00	54 900,00	830 789,50	4 324 614,52
Equipamento Básico, Equipamento de Transporte e Equipamento Administrativo	8 545,31	19 969,98	35 000,00	2 707,90	35 000,00	35 000,00	35 000,00
<b>Total</b>	<b>2 528 187,22</b>	<b>1 965 787,89</b>	<b>2 802 300,00</b>	<b>1 289 367,66</b>	<b>15 516 837,42</b>	<b>5 365 776,35</b>	<b>6 342 970,14</b>

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

À exceção do novo edifício a adquirir, tal como atrás referido que parte deverá ser financiada através de um aumento de capital, todo o restante investimento é totalmente financiado através de capitais próprios da empresa, conforme poderemos constatar nos Mapa de Tesouraria Previsionais, em anexo.

## 10 INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS

Abaixo apresentam-se os principais indicadores económicos:

Valores em euros (€)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Volume de negócios (VN)	17 484 500	18 187 260	17 552 740	17 347 785	19 103 955	19 901 199	20 598 272
Outros rendimentos e ganhos	95 782	7 286	0	108 064	0	0	0
EBITDA ( <i>Cash flow</i> Operacional)	16 351 600	16 867 607	15 930 760	16 089 669	17 319 434	18 046 990	18 712 250
EBIT (Resultado Operacional) (RO)	12 862 705	13 342 983	12 290 018	12 522 935	13 458 200	14 186 232	14 670 657
Resultado Líquido	5 670 615	5 733 174	4 304 488	4 702 029	4 908 829	5 053 967	4 975 422

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Do ponto de vista financeiro, a evolução prevista é a que se demonstra no quadro seguinte:

Valores em euros (€)	2023E	2024E	2025O	2025EFA	2026P	2027P	2028P
Ativo	135 875 034	136 850 947	136 230 247	136 541 942	141 709 527	142 074 300	142 420 233
Património Líquido	72 744 812	78 603 231	82 835 820	83 204 201	93 113 030	98 166 997	103 142 419
Passivo	63 130 222	58 247 715	53 394 427	53 337 742	48 596 497	43 907 303	39 277 814

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Conforme podemos observar, a PATRIRAM, S.A evidencia solidez financeira ao longo do período em análise.

## 11 CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES

De seguida apresenta-se o quadro resumo com o previsto no que respeita ao cumprimento das orientações preconizadas no n.º 2, do ponto X, da circular n.º 1/SRF/UT/2025:

IPG	2025	2026	2027	2028	2026 vs 2025	2027 vs 2026	2028 vs 2027	Variação média anual do triénio	Cumprir 1º ano			Cumprir Triénio		
	Estimativo	Previsão	Previsão	Previsão					S	N	N/A	S	N	N/A
<b>Orientações financeiras e económicas para o triénio</b>														
Taxa de crescimento nominal PIB					4,7%	3,7%	3,7%	4,0%						
Taxa de crescimento real PIB					2,2%	1,7%	1,8%	1,9%						
Taxa de crescimento IHPC					2,0%	2,0%	2,0%	2,0%						
a) Volume de negócios (vendas e serviços prestados)	17 347 784,7	19 103 954,9	19 901 198,7	20 598 272,1	10,1%	4,2%	3,5%	5,9%		N			N	
b) Volume de negócios ajustado	17 347 784,7	19 103 954,9	19 901 198,7	20 598 272,1	10,1%	4,2%	3,5%	5,9%	S			S		
c) EBIT, líq. de provisões, imparidades e correções de justo valor	12 522 934,5	13 458 199,8	14 186 232,2	14 670 656,7	935 265,2	728 032,4	484 424,5	715 907,4	S			S		
d) EBITDA	16 089 668,5	17 319 433,5	18 046 990,4	18 712 249,8	1 229 765,0	727 556,8	665 259,5	874 193,8	S			S		
e) EBITDA Recorrente	16 020 938,2	17 436 446,7	18 163 640,9	18 828 542,4	1 415 508,5	727 194,3	664 901,5	935 868,1	S			S		
f) Resultado Líquido	4 702 028,6	4 908 828,9	5 053 967,1	4 975 421,8	206 800,3	145 138,2	- 78 545,3	91 131,0	S			S		
g) Rentabilidade do Ativo (ROA)	9,2%	9,5%	10,0%	10,3%	0,3 p.p.	0,5 p.p.	0,3 p.p.	0,0 p.p.	S			S		
h) Rentabilidade dos RH	782 683x	747 678x	788 124x	815 036x	- 35 005,6x	40 446,2x	26 912,5x	10 784,4x		N		S		
i) Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	5,7%	5,3%	5,1%	4,8%	-0,4 p.p.	-0,1 p.p.	-0,3 p.p.	-0,3 p.p.		N			N	
j) Pagamentos em Atraso (Arrears)	-	-	-	-	-	-	-	-	S			S		
k) Dívida financeira líquida														
<b>Otimização de Gastos</b>														
Gastos operacionais	1 326 846,5	1 667 508,2	1 737 557,8	1 769 729,7	25,7%	4,2%	1,9%	10,1%		N			N	
Gastos operacionais (corrigido do IHPC)	1 299 555,8	1 634 812,0	1 703 488,0	1 735 029,1	335 256,2	68 676,0	31 541,1	145 157,8		N			N	
Gastos com o pessoal/Volume de negócios	4,1%	4,8%	4,7%	4,7%	0,7 p.p.	-0,1 p.p.	-0,1 p.p.	0,2 p.p.		N			N	

Refira-se que os rácios financeiros foram calculados de acordo com o definido na circular acima mencionada.

### 11.1 CRESCIMENTO DO VOLUME DE NEGÓCIOS

No que respeita ao volume de negócios, a orientação é de que se preveja um crescimento gradual do mesmo e a maximização das receitas mercantis.

Podemos então verificar, que o crescimento do volume de negócios é sempre positivo para o triénio, pelo que se considera cumprida a orientação.

### 11.2 CRESCIMENTO DOS GASTOS OPERACIONAIS

Relativamente aos gastos operacionais, as orientações são de que estes deverão evoluir numa taxa percentual inferior à do volume de negócios. O mesmo deverá se verificar em relação aos gastos com o pessoal e aos fornecimentos e serviços externos.

À exceção de 2026, esta orientação é cumprida.

Em 2026, verifica-se um aumento de cerca de 26% dos gastos operacionais, que tem a ver não só com o aumento dos gastos com o pessoal, como com os FSE, estes últimos justificados pela subida generalizada dos preços e pela transferência para a conta de resultados dos trabalhos de conservação de carácter plurianual, que serão transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada.

O aumento dos gastos com o pessoal deve-se não só aos aumentos previstos, como à previsão de contratação para um cargo de chefia e de um técnico superior, em 2026, para o Departamento Técnico.

### **11.3 EFICIÊNCIA OPERACIONAL E RESULTADO OPERACIONAL**

Quanto à eficiência operacional, é recomendada uma otimização da estrutura dos gastos operacionais, mediante a redução do seu peso sobre o volume de negócios.

Apesar deste rácio aumentar de 8% para 9%, de 2025 para 2026, depois mantém-se estável ao longo do triénio. Tal advém do facto dos gastos operacionais terem mantido o mesmo nível de crescimento ao longo dos anos, enquanto que o volume de negócios diminuiu de 2024 para 2025 decorrente da diminuição da taxa de retenção que incide sobre as rendas, que passou de 25% (em 2024) para 17,5% (a partir de 2025), o que teve impacto no valor das rendas devidas pela Região (nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 entre a PATRIRAM, S.A e a RAM), pois as mesmas são atualizadas anualmente à taxa de 4% sobre o valor líquido das mesmas.

Relativamente ao resultado operacional, a orientação é de que o EBIT seja sempre positivo e apresente melhoria ao longo do triénio, o que se verifica.

### **11.4 EVOLUÇÃO DO EBITDA E EBITDA RECORRENTE**

Neste ponto a orientação aponta para a melhoria destes resultados, o que se verifica para todos os anos do triénio em questão.

### **11.5 RESULTADO LÍQUIDO**

Também para o Resultado Líquido, a orientação é de que seja sempre positivo, o que se verifica no triénio, e que apresente uma melhoria ao longo dos anos, o que apenas se verifica nos dois primeiros anos do triénio em análise.

### **11.6 RÁCIO DE EFICIÊNCIA DE RECURSOS HUMANOS**

No que concerne aos Recursos Humanos, a orientação é para potencializar a utilização dos mesmos através de ações de formação que possibilitem um aumento da produtividade, garantindo em cada ano uma melhoria do rácio do resultado operacional pelo número de colaboradores.

Para a PATRIRAM a formação profissional assume um papel estratégico na qualificação dos trabalhadores, constituindo um núcleo de esforço contínuo que melhora as competências pessoais dos mesmos e, conseqüentemente, o desempenho da organização.

A formação é um meio de promoção do bom desempenho do cargo, formando o colaborador para que ele possa executar as tarefas mais específicas que o cargo exige, desenvolvendo competências que tornem o capital humano mais produtivo, criativo e inovador, contribuindo assim para os objetivos da organização.

Neste sentido, foi elaborado um Plano de Formação da PATRIRAM, S.A. para 2024/2025, como instrumento de planificação das ações de formação, tendo sido elaborado com base na área de atuação da empresa e nas funções desempenhadas por cada trabalhador, que tem vindo a ser cumprido.

Mantendo a aposta na formação e valorização dos trabalhadores, para o triénio em questão, foi contemplada uma verba no orçamento, para a mesma, de acordo com um Plano elaborado para o efeito.

Relativamente ao rácio da rentabilidade dos recursos humanos (Resultado operacional / n.º de trabalhadores), prevê-se uma diminuição em 2026, relativamente a 2025, devido à contratação dos 2 trabalhadores mencionada no ponto 11.2, mas depois cresce até ao fim do triénio.

## **11.7 NOVOS INVESTIMENTOS**

A orientação no que respeita a este ponto é de que se executem somente novos investimentos (que não de substituição), que proporcionem um aumento do resultado operacional e que sejam viáveis.

Ora, tal como referido anteriormente, um dos propósitos da PATRIRAM é adquirir edifícios que se encontrem devolutos ou não e reabilitá-los / beneficiá-los de forma a futuramente rentabilizá-los, nomeadamente através da instalação de serviços públicos.

## **11.8 REDUÇÃO DO VOLUME DE PAGAMENTOS EM ATRASO**

Relativamente à orientação para que se reduzam os pagamentos em atraso, não se aplica à PATRIRAM, uma vez que esta não tem pagamentos em atraso.

## 11.9 EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

O prazo médio de pagamentos da PATRIRAM, S.A., é reduzido, conforme podemos verificar no quadro abaixo indicado.

<b>Evolução do prazo médio de pagamento (PMP)</b>	<b>2023E</b>	<b>2024E</b>	<b>2025O</b>	<b>2025EFA</b>	<b>2026P</b>	<b>2027P</b>	<b>2028P</b>
PMP (em dias)	0	0	0	2	0	0	0

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Refira-se que o mesmo é calculado tendo em conta o disposto na Resolução de Conselho de Ministros de 34/2008, de 22 de fevereiro (Programa pagar a tempo e horas), alterado pelo Despacho n.º 9870/2009 de 13 de abril.

## 12 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

### 12.1 BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO	EFETIVO		ORÇAMENTADO	ESTIMATIVA ATÉ AO FINAL DO ANO	PREVISIONAL		
	2023	2024			2025	2025	2026
<b>ANOS</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>ATIVO</b>							
<b>ATIVO NÃO CORRENTE</b>							
Ativos fixos tangíveis	37 071,32	41 339,81	54 423,96	26 155,95	39 869,43	54 058,48	63 003,16
Propriedades de investimento	14 849 572,35	16 505 733,35	18 635 653,22	17 452 419,83	32 031 597,89	33 483 340,35	37 585 679,56
Ativos Intangíveis	108 453 702,37	105 191 893,26	102 632 334,19	101 997 917,51	99 123 042,84	99 096 249,49	97 286 342,60
Participações financeiras - método de equivalência patrimonial	986 781,96	1 112 026,80	1 112 026,80	1 010 967,44	1 010 967,44	1 010 967,44	1 010 967,44
Outros Ativos Financeiros	5 105,09	4 989,83	5 105,09	5 122,26	5 122,26	5 122,26	5 122,26
Diferimentos	724 849,49	773 560,41	709 123,21	815 159,57	790 314,09	649 120,76	534 151,39
	<b>125 057 082,58</b>	<b>123 629 543,46</b>	<b>123 148 666,47</b>	<b>121 307 742,56</b>	<b>133 000 913,94</b>	<b>134 298 858,77</b>	<b>136 485 266,40</b>
<b>ACTIVO CORRENTE</b>							
Clientes	31 302,09	16 831,62	0,00	20 362,78	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	3 391 332,71	3 654 915,68	2 232 887,44	2 445 793,90	2 482 937,86	2 597 662,73	2 624 131,42
Outras contas a receber	0,00	628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferimentos	91 000,64	119 139,17	106 844,82	151 441,17	167 750,84	167 392,86	141 168,89
Caixa e depósitos	7 304 316,18	9 429 888,78	10 741 848,33	12 616 601,90	6 057 924,01	5 010 385,42	3 169 665,94
	<b>10 817 951,62</b>	<b>13 221 403,24</b>	<b>13 081 580,59</b>	<b>15 234 199,75</b>	<b>8 708 612,71</b>	<b>7 775 441,00</b>	<b>5 934 966,25</b>
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>135 875 034,20</b>	<b>136 850 946,71</b>	<b>136 230 247,06</b>	<b>136 541 942,31</b>	<b>141 709 526,65</b>	<b>142 074 299,77</b>	<b>142 420 232,65</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>							
Património/Capital	6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00	11 805 000,00	11 805 000,00	11 805 000,00
Reservas legais	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados	57 946 415,23	63 552 950,64	69 214 224,91	69 215 016,18	73 917 044,81	78 825 873,73	83 879 840,80
Ajustamentos em Ativos Financeiros	961 781,96	1 151 106,62	1 151 106,62	1 121 155,95	1 121 155,95	1 121 155,95	1 121 155,95
Resultado líquido do período	5 670 615,23	5 733 174,23	4 304 488,04	4 702 028,63	4 908 828,92	5 053 967,07	4 975 421,78
	<b>72 744 812,42</b>	<b>78 603 231,49</b>	<b>82 835 819,57</b>	<b>83 204 200,76</b>	<b>93 113 029,68</b>	<b>98 166 996,75</b>	<b>103 142 418,53</b>
<b>TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>	<b>72 744 812,42</b>	<b>78 603 231,49</b>	<b>82 835 819,57</b>	<b>83 204 200,76</b>	<b>93 113 029,68</b>	<b>98 166 996,75</b>	<b>103 142 418,53</b>
<b>PASSIVO</b>							
<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>							
Provisões	82 716,63	82 716,63	82 716,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar	58 009 749,16	53 196 796,20	48 445 052,89	48 445 052,91	43 753 740,84	39 122 091,47	34 549 346,05
	<b>58 092 465,79</b>	<b>53 279 512,83</b>	<b>48 527 769,52</b>	<b>48 445 052,91</b>	<b>43 753 740,84</b>	<b>39 122 091,47</b>	<b>34 549 346,05</b>
<b>PASSIVO CORRENTE</b>							
Fornecedores	496,07	1 098,04	0,00	7 191,40	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	34 646,08	26 631,07	4 196,26	9 300,33	4 382,93	4 382,93	4 382,93
Fornecedores de Investimento	0,00	676,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar	4 990 990,86	4 926 843,04	4 862 461,71	4 863 104,02	4 838 373,21	4 780 828,62	4 724 085,14
Diferimentos	11 622,98	12 953,64	0,00	13 092,89	0,00	0,00	0,00
	<b>5 037 755,99</b>	<b>4 968 202,39</b>	<b>4 866 657,97</b>	<b>4 892 688,64</b>	<b>4 842 756,14</b>	<b>4 785 211,55</b>	<b>4 728 468,07</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>63 130 221,78</b>	<b>58 247 715,22</b>	<b>53 394 427,49</b>	<b>53 337 741,55</b>	<b>48 596 496,98</b>	<b>43 907 303,02</b>	<b>39 277 814,12</b>
<b>TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO</b>	<b>135 875 034,20</b>	<b>136 850 946,71</b>	<b>136 230 247,06</b>	<b>136 541 942,31</b>	<b>141 709 526,65</b>	<b>142 074 299,77</b>	<b>142 420 232,65</b>

Unidade: Euros

## 12.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	EFETIVO	EFETIVO	ORÇAMENTADO	ESTIMATIVA ATÉ AO FINAL DO ANO	PREVISIONAL		
					2023	2024	2025
RENDIMENTOS E GASTOS	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Prestação de Serviços	17 484 500,09	18 187 260,34	17 552 740,20	17 347 784,68	19 103 954,90	19 901 198,67	20 598 272,13
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-	-	-	-	-	-
Fornecimentos e serviços externos	(490 391,66)	(520 656,73)	(668 030,56)	(609 595,00)	(742 194,24)	(793 737,47)	(807 033,03)
Gastos com o pessoal	(689 405,96)	(722 983,62)	(916 640,00)	(717 251,52)	(925 314,00)	(943 820,28)	(962 696,69)
Outros rendimentos e ganhos	95 781,74	7 286,44	-	108 064,45	-	-	-
Outros gastos e perdas ( 688)	(48 884,58)	(83 299,47)	(37 310,02)	(39 334,08)	(117 013,13)	(116 650,54)	(116 292,57)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>16 351 599,63</b>	<b>16 867 606,96</b>	<b>15 930 759,62</b>	<b>16 089 668,53</b>	<b>17 319 433,53</b>	<b>18 046 990,38</b>	<b>18 712 249,84</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(3 488 895,12)	(3 524 623,67)	(3 640 741,73)	(3 566 734,00)	(3 861 233,77)	(3 860 758,19)	(4 041 593,13)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>12 862 704,51</b>	<b>13 342 983,29</b>	<b>12 290 017,89</b>	<b>12 522 934,53</b>	<b>13 458 199,76</b>	<b>14 186 232,19</b>	<b>14 670 656,71</b>
Juros e gastos Similares suportados	(6 122 933,46)	(6 628 151,37)	(7 150 272,90)	(7 150 274,61)	(7 690 011,63)	(8 248 113,10)	(8 825 352,83)
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>6 739 771,05</b>	<b>6 714 831,92</b>	<b>5 139 744,99</b>	<b>5 372 659,92</b>	<b>5 768 188,13</b>	<b>5 938 119,08</b>	<b>5 845 303,88</b>
Imposto sobre o rendimento do período	(1 069 155,82)	(981 657,69)	(835 256,95)	(670 631,29)	(859 359,22)	(884 152,01)	(869 882,10)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>5 670 615,23</b>	<b>5 733 174,23</b>	<b>4 304 488,04</b>	<b>4 702 028,63</b>	<b>4 908 828,92</b>	<b>5 053 967,07</b>	<b>4 975 421,78</b>

Unidade: Euros

## 12.3 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	EFETIVO	EFETIVO	ORÇAMENTADO	ESTIMATIVA ATÉ AO FINAL DO ANO	PREVISIONAL		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>							
Recebimentos de Clientes	13 159 085,42	13 681 230,96	14 513 733,38	14 334 748,60	15 807 911,33	16 445 681,50	17 130 556,18
Pagamentos a Fornecedores	(750 558,99)	(589 090,60)	(580 632,00)	(644 457,60)	(793 986,24)	(696 093,15)	(710 015,00)
Pagamentos ao Pessoal	(542 120,57)	(574 615,19)	(701 180,00)	(579 099,67)	(724 616,00)	(739 108,32)	(753 890,49)
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	<b>11 866 405,86</b>	<b>12 517 525,17</b>	<b>13 231 921,38</b>	<b>13 111 191,33</b>	<b>14 289 309,09</b>	<b>15 010 480,03</b>	<b>15 666 650,69</b>
Pagamento/Recebimentos de imposto sobre o rendimento	3 084 688,85	3 300 702,71	3 526 720,29	3 582 149,38	2 445 793,90	2 482 937,86	2 597 662,73
Outros recebimentos/pagamentos	(11 360 071,53)	(11 737 201,33)	(12 238 600,10)	(12 153 579,20)	(12 714 530,25)	(13 241 060,13)	(13 762 062,76)
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais(1)</b>	<b>3 591 023,18</b>	<b>4 081 026,55</b>	<b>4 520 041,57</b>	<b>4 539 761,51</b>	<b>4 020 572,74</b>	<b>4 252 357,76</b>	<b>4 502 250,66</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades investimento</b>							
Pagamentos respeitantes a:							
Investimentos Financeiros	-	-	-	-	-	-	-
Propriedades de Investimento	(1 469 411,04)	(1 936 160,57)	(2 093 270,00)	(1 281 857,93)	(15 135 344,00)	(2 007 908,40)	(4 702 265,81)
Ativos fixos tangíveis	(8 545,31)	(19 293,38)	(35 000,00)	(3 384,50)	(35 000,00)	(35 000,00)	(35 000,00)
Ativos intangíveis	(1 169 456,44)	-	(674 030,00)	(67 804,25)	(408 906,63)	(3 256 987,94)	(1 605 704,32)
<b>Fluxos de caixa das atividades investimento (2)</b>	<b>(2 647 412,79)</b>	<b>(1 955 453,95)</b>	<b>(2 802 300,00)</b>	<b>(1 353 046,68)</b>	<b>(15 579 250,63)</b>	<b>(5 299 896,35)</b>	<b>(6 342 970,14)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>							
Recebimentos respeitantes a:							
Financiamentos obtidos	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos de capital					5 000 000,00		
Pagamentos respeitantes a:							
Juros e Gastos Similares	(6,61)	-	-	(1,71)	-	-	-
Dividendos	(500 284,50)	-	-	-	-	-	-
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>	<b>(500 291,11)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1,71)</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Variação de Caixa e seus equipamentos (1)+(2)+(3)</b>	<b>443 319,28</b>	<b>2 125 572,60</b>	<b>1 717 741,57</b>	<b>3 186 713,12</b>	<b>(6 558 677,89)</b>	<b>(1 047 538,59)</b>	<b>(1 840 719,48)</b>
Efeito das diferenças de câmbio	-	-	-	-	-	-	-
<b>Caixa e seus equivalentes de início do período</b>	<b>6 860 996,90</b>	<b>7 304 316,18</b>	<b>9 024 106,76</b>	<b>9 429 888,78</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>6 057 924,01</b>	<b>5 010 385,42</b>
<b>Caixa e seus equivalentes de fim do período</b>	<b>7 304 316,18</b>	<b>9 429 888,78</b>	<b>10 741 848,33</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>6 057 924,01</b>	<b>5 010 385,42</b>	<b>3 169 665,94</b>
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>							
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>6 860 996,90</b>	<b>7 304 316,18</b>	<b>9 024 106,76</b>	<b>9 429 888,78</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>6 057 924,01</b>	<b>5 010 385,42</b>
-Equivalentes a caixa no início do período							
-Variações cambiais de caixa no início do período							
=Saldo da gerência anterior	6 860 996,90	7 304 316,18	9 024 106,76	9 429 888,78	12 616 601,90	6 057 924,01	5 010 385,42
De execução orçamental	6 860 996,90	7 304 316,18	9 024 106,76	9 429 888,78	12 616 601,90	6 057 924,01	5 010 385,42
De operações de tesouraria							
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>7 304 316,18</b>	<b>9 429 888,78</b>	<b>10 741 848,33</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>6 057 924,01</b>	<b>5 010 385,42</b>	<b>3 169 665,94</b>
-Equivalentes a caixa no fim do período							
-Variações cambiais de caixa no fim do período							
=Saldo da gerência seguinte	7 304 316,18	9 429 888,78	10 741 848,33	12 616 601,90	6 057 924,01	5 010 385,42	3 169 665,94
De execução orçamental	7 304 316,18	9 429 888,78	10 741 848,33	12 616 601,90	6 057 924,01	5 010 385,42	3 169 665,94
De operações de tesouraria							
<b>CATIVO EM DEPÓSITOS A PRAZO</b>							
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>7 304 316,18</b>	<b>9 429 888,78</b>	<b>10 741 848,33</b>	<b>12 616 601,90</b>	<b>6 057 924,01</b>	<b>5 010 385,42</b>	<b>3 169 665,94</b>

Unidade: Euros

Este Plano de Atividades e Orçamento foi aprovado, em Conselho de Administração, a 30 de janeiro de 2026.

## 13 ANEXOS CONTABILIDADE ORÇAMENTAL

# ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

## ORÇAMENTO DE RECEITA

**ORÇAMENTO:** 2026 Orçamento da RAM

**SERVIÇO:** 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

**ORGÂNICA :** 471020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

Prog/Med	Económica	Fonte	Aprovado	Diploma	Num. Diploma	Data Diploma	Descrição Diploma
047 016	05 10 04 01.78	513	12.092.320	Decreto Regional	7/2007/M	12/01/2007	DECRETO LEGISLATIVO REGIONAL DE CRIAÇÃO DA PATRIRAM
057 033	05 10 04 01.78	513	1.000	Circular	06/ORÇ/2025	31/07/2025	INSTRUÇÕES PARA PREPARAÇÃO DO ORAM 2026
047 016	08 01 99 99.99	513	2.100.000	Decreto-Lei n.º	442-B/88	30/11/1988	CIRC
<b>TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO</b>			<b>14.193.320</b>				
<b>TOTAL DA ORGÂNICA</b>			<b>14.193.320</b>				

**ORGÂNICA :** 478020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

Prog/Med	Económica	Fonte	Aprovado	Diploma	Num. Diploma	Data Diploma	Descrição Diploma
047 016	05 10 04 01.78	513	3.147.535	Decreto Regional	7/2007/M	12/01/2007	DECRETO LEGISLATIVO REGIONAL DE CRIAÇÃO DA PATRIRAM
<b>TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO</b>			<b>3.147.535</b>				
<b>TOTAL DA ORGÂNICA</b>			<b>3.147.535</b>				
<b>TOTAL DO SERVIÇO</b>			<b>17.340.855</b>				

# ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

## ORÇAMENTO DE DESPESA

2025/10/30

Pág. 1 de 4

**ORÇAMENTO:** 2026 Orçamento da RAM  
**SERVIÇO:** 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.  
**ORGÂNICA :** 471020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	01 01 02	00.00	236	00000.00000	513	127.200	127.200
047	016	0130	01 01 03	A0.00	236	00000.00000	513	20.520	20.520
047	016	0130	01 01 04	A0.00	236	00000.00000	513	227.760	227.760
047	016	0130	01 01 04	D0.00	236	00000.00000	513	54.600	54.600
047	016	0130	01 01 05	A0.00	236	00000.00000	513	83.400	83.400
047	016	0130	01 01 11	A0.00	236	00000.00000	513	56.400	56.400
047	016	0130	01 01 11	D0.00	236	00000.00000	513	2.640	2.640
047	016	0130	01 01 12	A0.00	236	00000.00000	513	1.530	1.530
047	016	0130	01 01 13	A0.00	236	00000.00000	513	23.232	23.232
047	016	0130	01 01 13	D0.00	236	00000.00000	513	2.904	2.904
047	016	0130	01 01 14	SF.A0	236	00000.00000	513	38.240	38.240
047	016	0130	01 01 14	SF.D0	236	00000.00000	513	4.550	4.550
047	016	0130	01 01 14	SN.A0	236	00000.00000	513	38.240	38.240
047	016	0130	01 01 14	SN.D0	236	00000.00000	513	4.550	4.550
047	016	0130	01 02 02	00.00	236	00000.00000	513	2.000	2.000
047	016	0130	01 02 04	00.00	236	00000.00000	513	7.000	7.000
047	016	0130	01 02 05	00.00	236	00000.00000	513	1.080	1.080
047	016	0130	01 02 14	B0.00	236	00000.00000	513	10.725	10.725
047	016	0130	01 02 14	Z0.00	236	00000.00000	513	16.245	16.245
047	016	0130	01 03 03	00.00	236	00000.00000	513	1.800	1.800
047	016	0130	01 03 05	A0.A0	236	00000.00000	513	39.780	39.780
047	016	0130	01 03 05	A0.B0	236	00000.00000	513	123.270	123.270
047	016	0130	01 03 09	00.00	236	00000.00000	513	6.948	6.948
047	016	0130	02 01 02	AB.00	236	00000.00000	513	500	500
047	016	0130	02 01 08	A0.00	236	00000.00000	513	2.000	2.000
047	016	0130	02 01 08	C0.00	236	00000.00000	513	2.000	2.000
047	016	0130	02 01 17	00.00	236	00000.00000	513	3.000	3.000
047	016	0130	02 01 18	00.00	236	00000.00000	513	1.000	1.000
047	016	0130	02 01 21	A0.00	236	00000.00000	513	2.000	2.000

# ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

## ORÇAMENTO DE DESPESA

2025/10/30

Pág. 2 de 4

**ORÇAMENTO:** 2026      Orçamento da RAM  
**SERVIÇO:** 5049      PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.  
**ORGÂNICA :** 471020100      PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	02 02 01	A0.00	236	0000.00000	513	8.700	8.700
047	016	0130	02 02 01	B0.00	236	0000.00000	513	23.000	23.000
047	016	0130	02 02 02	AS.00	236	0000.00000	513	38.780	38.780
047	016	0130	02 02 03	A0.00	236	0000.00000	513	10.000	10.000
047	016	0130	02 02 08	AS.00	236	0000.00000	513	5.900	5.900
047	016	0130	02 02 08	B0.00	236	0000.00000	513	500	500
047	016	0130	02 02 09	CS.00	236	0000.00000	513	6.350	6.350
047	016	0130	02 02 09	E0.00	236	0000.00000	513	500	500
047	016	0130	02 02 10	Z0.00	236	0000.00000	513	1.000	1.000
047	016	0130	02 02 12	B0.00	236	0000.00000	513	1.100	1.100
047	016	0130	02 02 12	BS.00	236	0000.00000	513	45.000	45.000
047	016	0130	02 02 13	A0.00	236	0000.00000	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 02 13	V0.00	236	0000.00000	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 02 14	B0.00	236	0000.00000	513	105.760	105.760
047	016	0130	02 02 14	BS.00	236	0000.00000	513	15.616	15.616
047	016	0130	02 02 14	C0.00	236	0000.00000	513	20.000	20.000
047	016	0130	02 02 14	D0.00	236	0000.00000	513	50.000	50.000
047	016	0130	02 02 15	B0.00	236	0000.00000	513	30.000	30.000
047	016	0130	02 02 17	A0.00	236	0000.00000	513	3.000	3.000
047	016	0130	02 02 17	B0.A0	236	0000.00000	513	3.000	3.000
047	016	0130	02 02 18	AS.00	236	0000.00000	513	81.850	81.850
047	016	0130	02 02 20	A0.CO	236	0000.00000	513	13.530	13.530
047	016	0130	02 02 20	A0.CS	236	0000.00000	513	17.629	17.629
047	016	0130	02 02 20	D0.00	236	0000.00000	513	20.000	20.000
047	016	0130	02 02 20	DS.00	236	0000.00000	513	36.626	36.626
047	016	0130	02 02 25	A0.00	236	0000.00000	513	41.460	41.460
047	016	0130	02 02 25	AS.00	236	0000.00000	513	1.700	1.700
047	016	0130	04 01 02	00.00	236	0000.00000	513	50.000	50.000
047	016	0130	04 02 01	00.00	236	0000.00000	513	12.441.755	12.441.755

# ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

## ORÇAMENTO DE DESPESA

2025/10/30

Pág. 3 de 4

**ORÇAMENTO:** 2026 Orçamento da RAM  
**SERVIÇO:** 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.  
**ORGÂNICA :** 471020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	04 04 02	BH.00	236	00000.00000	513	50.000	50.000
047	016	0130	06 02 01	00.00	236	00000.00000	513	109.450	109.450
047	016	0130	06 02 03	CJ.00	236	00000.00000	513	10.000	10.000
047	016	0130	07 01 07	C0.00	236	00000.00000	513	20.000	20.000
047	016	0130	07 01 08	B0.00	236	00000.00000	513	5.000	5.000
047	016	0130	07 01 09	B0.00	236	00000.00000	513	10.000	10.000
057	033	0130	02 01 21	A0.00	236	00000.00000	513	500	500
057	033	0130	02 02 20	D0.00	236	00000.00000	513	500	500
<b>TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO</b>								<b>14.193.320</b>	<b>14.193.320</b>

<b>TOTAL DA ORGÂNICA</b>								<b>14.193.320</b>	<b>14.193.320</b>
<b>ORGÂNICA :</b> 478020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA									

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	02 01 21	A0.00	000	52142.00001	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 01 21	A0.00	000	53088.00001	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 01 21	A0.00	000	52409.00001	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 02 03	A0.00	000	52142.00001	513	319.005	319.005
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	52409.00001	513	7.320	7.320
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	53554.00001	513	73.200	73.200
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	52787.00001	513	109.800	109.800
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	52142.00001	513	56.050	56.050
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	53088.00001	513	7.320	7.320
047	016	0130	02 02 19	C0.00	000	52142.00001	513	4.880	4.880
047	016	0130	02 02 19	CS.00	000	52142.00001	513	12.680	12.680
047	016	0130	02 02 20	D0.00	000	53088.00001	513	21.960	21.960
047	016	0130	02 02 20	D0.00	000	52409.00001	513	12.200	12.200

# ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

## ORÇAMENTO DE DESPESA

2025/10/30

Pág. 4 de 4

**ORÇAMENTO:** 2026 Orçamento da RAM  
**SERVIÇO:** 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.  
**ORGÂNICA :** 478020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	02 02 20	D0.00	000	52142.00001	513	32.440	32.440
047	016	0130	02 02 20	DS.00	000	52142.00001	513	137.920	137.920
047	016	0130	02 02 25	A0.00	000	52142.00001	513	20.000	20.000
047	016	0130	07 01 01	A0.00	000	53082.00001	513	50.000	50.000
047	016	0130	07 01 03	A0.00	000	53082.00001	513	700.000	700.000
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	53088.00001	513	192.150	192.150
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	52142.00001	513	1.057.800	1.057.800
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	52409.00001	513	195.810	195.810
047	016	0130	07 01 03	BS.00	000	52142.00001	513	122.000	122.000
<b>TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO</b>								<b>3.147.535</b>	<b>3.147.535</b>
<b>TOTAL DA ORGÂNICA</b>								<b>3.147.535</b>	<b>3.147.535</b>
<b>TOTAL DO SERVIÇO</b>								<b>17.340.855</b>	<b>17.340.855</b>

**ANEXO II**  
**Fundamentação do Orçamento de despesa com pessoal**

**ORÇAMENTO:** 2026 ORÇAMENTO DA RAM

**SERVIÇO:** 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

Pág. 1 de 1

	<b>Tipo de Efetivo</b>	<b>Designação Cargo/Carreira/Grupo (Tabela SIOE)</b>	<b>Nº de postos de trabalho/efetivos</b>	<b>Renumeração líquida</b>	<b>Subsídios de Férias e Natal</b>	<b>Encargos da Entidade Patronal</b>	<b>Restantes Despesas com Pessoal</b>	<b>Total das Despesas com Pessoal (exclui retenções)</b>	<b>Retenções na fonte IRS</b>	<b>Retenções na fonte SS</b>	<b>Retenções na fonte CGA</b>	<b>Retenções Subsistema de Saúde</b>	<b>Outras retenções na fonte</b>
Estimativa de Despesa com pessoal em 31-dez-2025	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	01 Representantes Do Poder Legislativo E De Órgãos Executivos	3	116.163,00	19.059,00	43.621,00	57.195,00	236.038,00	34.174,00	6.315,00	13.888,00	3.254,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	04 Dirigente Intermédio De 1º Grau	2	78.645,00	13.108,00	24.065,00	13.179,00	128.997,00	15.764,00	11.146,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	05 Dirigente Intermédio De 2º Grau	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	07 Técnico Superior	6	140.529,00	24.152,00	42.201,00	22.242,00	229.124,00	17.927,00	17.493,00	0,00	1.593,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	08 Assistente Técnico, Técnico De Nível Intermédio, Pessoal Administrativo	5	70.021,00	12.472,00	21.742,00	18.919,00	123.154,00	4.281,00	6.939,00	3.106,00	802,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	09 Assistente Operacional, Operário, Pessoal Auxiliar	1	923,00	0,00	219,00	141,00	1.283,00	0,00	102,00	0,00	0,00	0,00
	(2) Total 31-Dez-2025			17	406.281,00	68.791,00	131.848,00	111.676,00	718.596,00	72.146,00	41.995,00	16.994,00	5.649,00
Pessoal a recrutar e previsão de saídas (Para Estimativa de Despesa com pessoal em 2026)	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	01 Representantes Do Poder Legislativo E De Órgãos Executivos	0	11.037,00	2.141,00	3.394,00	3.643,00	20.215,00	7.191,00	400,00	1.187,00	1.010,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	04 Dirigente Intermédio De 1º Grau	0	1.755,00	292,00	555,00	1.645,00	4.247,00	1.844,00	254,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	05 Dirigente Intermédio De 2º Grau	1	35.400,00	5.900,00	10.610,00	5.607,00	57.517,00	6.951,00	4.915,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	07 Técnico Superior	1	46.551,00	7.028,00	13.234,00	7.467,00	74.280,00	10.591,00	1.462,00	0,00	527,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	08 Assistente Técnico, Técnico De Nível Intermédio, Pessoal Administrativo	0	13.379,00	1.428,00	3.628,00	2.607,00	21.042,00	1.955,00	1.821,00	254,00	204,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	09 Assistente Operacional, Operário, Pessoal Auxiliar	-1	-923,00	0,00	-219,00	-141,00	-1.283,00	0,00	-102,00	0,00	0,00	0,00
	(3) Total Variação 2026			1	107.199,00	16.789,00	31.202,00	20.828,00	176.018,00	28.532,00	8.750,00	1.441,00	1.741,00
(2) + (3) Total OE 2026			18	513.480,00	85.580,00	163.050,00	132.504,00	894.614,00	100.678,00	50.745,00	18.435,00	7.390,00	0,00

## Evolução dos movimentos de pessoal

PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

Orçamento de Estado 2026

Pág 1

Movimentos	Ocorridos entre 01/01/2024 e 31/12/2024	Ocorridos entre 01/01/2025 e 31/12/2025	Ocorridos entre 01/01/2026 e 31/12/2026
	1 de janeiro:	1 de janeiro:	1 de janeiro:
(1) Início do período:	18	16	16
(2) Entradas	0	0	0
Alteração de leis orgânicas	0	0	0
Mobilidade	0	0	0
Regresso	0	0	0
Admissões externas a serviços Adm. Central	0	0	2
Outros motivos	0	0	0
(3) Saídas	0	0	0
Alterações de leis orgânicas	0	0	0
Aposentações	1	0	0
Rescisões	0	0	0
Mobilidade	1	0	0
Requalificação	0	0	0
Outros motivos	0	0	0
	31 de dezembro:	31 de dezembro:	31 de dezembro:
(4) = (1)+(2)-(3) Fim do período:	16	16	18

Por memória :

Varição (4)-(1)	-2	0	2
Varição em % (4)/(1)	-11,11	0	13

A evolução do número de efetivos deve-se ao facto do quadro de pessoal estar desajustado face ao crescimento do investimento e do volume de trabalho, nas diversas áreas da PATRIRAM.

**ANEXO V**  
**Memória justificativa do OE/2026**

**DEPARTAMENTO: SECRETARIA REGIONAL DAS FINANÇAS**

**SERVIÇO: 5049 - PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.**

**I - Proposta de Orçamento para 2026**

(Unid: Euros)

RCE	Designação	CGE 2024	OE/2025 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2026	Iniciativas 2026	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2026	Proposta orçamento 2026	Variação OE2026 face a OE2025		Variação OE2026 face a OE2024	
								Valor	%	Valor	%
								(7)=(6)-(2)	(8)=(7)/(2)	(9)=(6)-(1)	(10)=(9)/(1)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(2)+(3)+(4)+(5)				
	RECEITA								0		0
R.01	Impostos diretos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.02	Impostos indiretos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.03	Contribuições de Segurança Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.04	Taxas, multas e outras penalidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.05	Rendimentos de propriedade	8.776.115	10.561.362	0	0	1.531.958	12.093.320	1.531.958	15	3.317.205	38
R.07	Venda de bens e serviços	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.06+10	Transferências	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.08+09+13+14+15	Outras receitas	3.395.087	3.300.000	-1.200.000	0	0	2.100.000	-1.200.000	-36	-1.295.087	-38
R.11+12	Ativos/Passivos Financeiros (a)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.16	Saldo da gerência anterior	1.554.151	0	0	0	0	0	0	0	-1.554.151	-100
R.99	Transferencia Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Receita</b>	<b>13.725.353</b>	<b>13.861.362</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>0</b>	<b>1.531.958</b>	<b>14.193.320</b>	<b>331.958</b>	<b>2</b>	<b>467.967</b>	<b>3</b>
Por FF									0		0
	Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Receitas Próprias	13.725.353	13.861.362	-1.200.000	0	1.531.958	14.193.320	331.958	2	467.967	3
	Fundos Europeus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Transf. no âmbito das AP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Receita por FF</b>	<b>13.725.353</b>	<b>13.861.362</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>0</b>	<b>1.531.958</b>	<b>14.193.320</b>	<b>331.958</b>	<b>2</b>	<b>467.967</b>	<b>3</b>
	DESPESA								0		0
D.01	Despesas com o pessoal								0		0
D.01.01	Remunerações certas e permanentes	547.605	665.918	19.848	0	0	685.766	19.848	3	138.161	25
D.01.02	Abonos Variáveis ou eventuais	25.545	34.002	3.048	0	0	37.050	3.048	9	11.505	45
D.01.03	Segurança Social	133.073	166.020	5.778	0	0	171.798	5.778	3	38.725	29
D.02	Aquisição de bens e serviços	303.088	737.196	0	0	-134.695	602.501	-134.695	-18	299.413	99
D.03	Juros e outros encargos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.04+08	Transferências	11.516.742	12.013.226	528.529	0	0	12.541.755	528.529	4	1.025.013	9
D.05	Subsídios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.07	Investimento	5.533	35.000	0	0	0	35.000	0	0	29.467	-
D.06+11	Outras despesas	125.414	210.000	0	0	-90.550	119.450	-90.550	-43	-5.964	-5
D.09+10	Ativos/Passivos Financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Despesa</b>	<b>12.657.000</b>	<b>13.861.362</b>	<b>557.203</b>	<b>0</b>	<b>-225.245</b>	<b>14.193.320</b>	<b>331.958</b>	<b>2</b>	<b>1.536.320</b>	<b>12</b>
Por FF									0		0
	Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**ANEXO V**  
**Memória justificativa do OE/2026**

**DEPARTAMENTO: SECRETARIA REGIONAL DAS FINANÇAS**

**SERVIÇO: 5049 - PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.**

**I - Proposta de Orçamento para 2026**

(Unid: Euros)

RCE	Designação	CGE 2024	OE/2025 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2026	Iniciativas 2026	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2026	Proposta orçamento 2026	Variação OE2026 face a OE2025		Variação OE2026 face a OE2024	
								Valor	%	Valor	%
								(1)	(2)	(3)	(4)
	Receitas Próprias	12.657.000	13.861.362	557.203	0	-225.245	14.193.320	331.958	2	1.536.320	12
	Fundos Europeus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Transf. no âmbito das AP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Despesa por FF</b>	<b>12.657.000</b>	<b>13.861.362</b>	<b>557.203</b>	<b>0</b>	<b>-225.245</b>	<b>14.193.320</b>	<b>331.958</b>	<b>2</b>	<b>1.536.320</b>	<b>12</b>
	EXTRAORÇAMENTAIS								0		0
R.17	Receitas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0		0
D.12	Despesas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0		0
<b>Por memória</b>											
	Receita Efetiva	13.725.353	13.861.362	-1.200.000	0	1.531.958	14.193.320				
	Despesa Efetiva	12.657.000	13.861.362	557.203	0	-225.245	14.193.320				
	<b>Saldo Global</b>	<b>1.068.353</b>	<b>0</b>	<b>-1.757.203</b>	<b>0</b>	<b>1.757.203</b>	<b>0</b>				

**II - Indicadores Recursos Humanos**

Indicadores Recursos Humanos	OE 2025		PO 2026	
	valor	%	valor	%
PDP (Peso das despesas com Pessoal)		6		6
Despesa com pessoal média por pessoa	48.108		49.701	
Remuneração Média	36.995		38.098	

**Capítulo 01 - Impostos Diretos**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 02 - Impostos Indiretos**

NÃO SE APLICA

NÃO SE APLICA

**Capítulo 04 - Taxas, multas e outras penalidades**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 05 - Rendimentos da propriedade**

ESTIMATIVA DAS RENDAS REFERENTES AO CONTRATO DE CONCESSÃO CELEBRADO ENTRE A RAM E A PATRIRAM A 21/12/2007;  
ESTIMATIVA DAS RENDAS PAGAS POR ENTIDADES PRIVADAS;  
ESTIMATIVA DAS RENDAS PAGAS POR ENTIDADES PÚBLICAS.

**Capítulo 06 - Transferências correntes**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 07 - Venda de bens e serviços correntes**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 08 - Outras receitas correntes**

VALOR ESTIMADO REFERENTE AO REEMBOLSO DE IRC.

**Capítulo 09 - Venda de bens de investimento**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 10 - Transferências de capital**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 11 - Ativos financeiros**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 12 - Passivos financeiros**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 13 - Outras receitas de capital**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 14 - Recursos próprios comunitários**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 15 - Reposições não abatidas nos pagamentos**

NÃO SE APLICA

**Capítulo 16 - Saldo da gerência anterior**

SALDO DE RECEITAS PRÓPRIAS DO ANO ANTERIOR.

**Capítulo 17 - Operações extraorçamentais**

NÃO SE APLICA

**Agrupamento 01 - Despesas com o pessoal**

REMUNERAÇÕES E OUTROS ABONOS DO PESSOAL, INCLUINDO O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E SEGUROS DE ACIDENTES DE TRABALHO.

**Agrupamento 02 - Aquisição de bens e serviços correntes**

DESPESAS CORRENTES DE FUNCIONAMENTO

**Agrupamento 03 - Juros e outros encargos**

NÃO SE APLICA

**Agrupamento 04 - Transferências correntes**

ESTIMATIVA DO VALOR TRANSFERIDO PARA OS BANCOS, NOS TERMOS DO CONTRATO DE COMPRA E VENDA DE CRÉDITOS, CELEBRADO EM 27/12/2007;  
ESTIMATIVA DE 50% DAS QUANTIAS QUE A PATRIRAM RECEBEDE TERCEIROS, NO ÂMBITO DA RENTABILIZAÇÃO DE ALGUNS ATIVOS, QUE DEVERÃO SER PAGOS À RAM, NOS TERMOS DO DISPOSTO NAS CLÁUSULAS 3 DOS CONTRATOS REALIZADOS ENTRE A RAM E A PATRIRAM, S.A.

**Agrupamento 05 - Subsídios**

NÃO SE APLICA

**Agrupamento 06 - Outras despesas correntes**

PAGAMENTO ADICIONAL POR CONTA, IMI, AIMI, CUSTAS JUDICIAIS, ETC.

**Agrupamento 07 - Aquisição de bens de capital**

VALOR ESTIMADO PARA EVENTUAIS AQUISIÇÕES DE MATERIAL INFORMÁTICO, LICENÇAS DE SOFTWARE E MOBILIÁRIO.

**Agrupamento 08 - Transferências de capital**

NÃO SE APLICA

**Agrupamento 09 - Ativos financeiros**

NÃO SE APLICA

**Agrupamento 10 - Passivos financeiros**

NÃO SE APLICA

**Agrupamento 11 - Outras despesas de capital**

NÃO SE APLICA

**Agrupamento 12 - Operações extraorçamentais**

NÃO SE APLICA

**Saldo Global**

O SALDO GLOBAL APRESENTA UMA VARIAÇÃO DE CERCA DE 332 MIL EUROS, QUE TEM ESSENCIALMENTE A VER COM A PREVISÃO DO AUMENTO DA RECEITA.

**Indicadores**

O PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL MANTEVE-SE PRATICAMENTE INALTERADO, RELATIVAMENTE AO DO ORÇAMENTO DE 2025, SENDO DE 6,30% PARA 2026.

**ANEXO XVIII**  
**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE DO ORAM /2026**

**Secretaria: Regional das Finanças**

**Designação do Serviço: PATIRAM, S.A.**

**Código do Serviço: 5049**

Declaro que a informação registada no Sistema de Orçamento de Estado (SIGORAM-SOE) está conforme com a proposta do orçamento aprovada pela Tutela, respeitando o plafond distribuído ao serviço/organismo. Mais declaro que a informação foi submetida devidamente no SIGORAM acompanhada dos seguintes documentos:

- |   |                                     |     |
|---|-------------------------------------|-----|
| ▪ Memória Justificativa da proposta do orçamento do Serviço   | <input checked="" type="checkbox"/> |     |
| ▪ Mapa de pessoal do serviço ou organismo aprovado pela Tutela  | <input type="checkbox"/>            | N/A |
| ▪ Atualização do Sistema Central de Encargos Plurianuais (SCEP)   | <input checked="" type="checkbox"/> |     |
| ▪ Anexos Relativos a Despesas com o Pessoal (Anexos II, IIA a IIB)  | <input checked="" type="checkbox"/> |     |
| ▪ Declara-se que estão vertidas no Projeto de Orçamento todas as receitas e despesas enquadradas no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência, se aplicável. | <input type="checkbox"/>            | N/A |

O Presidente do Conselho de Administração

Data: 22/09/2025

## 14 RELATÓRIO DO ROC

## RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

### Introdução

Nos termos da alínea b) do artigo 18º dos Estatutos, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de. **PATRIRAM – TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.** (a Entidade) para o triénio de 2026 a 2028, que compreendem o balanço previsional, a demonstração dos resultados por naturezas previsional, a demonstração dos fluxos de caixa previsional e demais anexos de suporte referidos no índice do relatório do Plano de Atividades e Orçamento de 2026, apresentado pelo Conselho de Administração da Entidade, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no referido relatório.

### Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados em conformidade com o projeto / orçamento constante no SIGORAM.

### Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) - Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

### Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.



Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros, nomeadamente a previsão da fusão por incorporação do Polo Científico e Tecnológico da Madeira, conforme está referido no ponto n.º 6 do “Plano de Atividades e Orçamento 2026”, não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Funchal, 04 de fevereiro de 2026

**UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA**  
(SROC n.º 164 e registada na CMVM com o n.º 20161471)  
Representada por:

/ António . . . . . Silva  
(ROC n.º . . . . ., inscrito na CMVM sob o n.º