

Revisor Oficial de Contas - remuneração							
Nome ROC/FU	Valor Anual do contrato de Prestação de Serviços- 2022 (€)			Valor Anual de Serviços Adicionais - 2022 (€)			
	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3)=(1)-(2)	Identificação do Serviço	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3)=(1)-(2)
Carlos Lisboa Nunes	17 771,52		17 771,52	Projeto Blue Ports - Programa Interreg	2 440,00	0,00	2 440,00

8.1.10. Aplicação do artigo 24.º - A do Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira

O Conselho de Administração da APRAM, S.A. não utiliza cartões de crédito, tendo por objeto a realização de despesas ao serviço da empresa, nem procede ao reembolso de despesas de representação pessoal.

O valor das despesas associadas a comunicações, e às viaturas de serviço afetas ao Conselho de Administração são as seguintes:

Conselho de Administração - Gastos com Comunicações			
Membro do CA	Gastos com Comunicações (€)		
	Plafond Mensal Definido	Valor Anual	Observações
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	27,50	556,56	Existe um aumento do valor decorrente de deslocações em serviço ao estrangeiro onde o roaming é pago (EUA e Cabo Verde)
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	16,00	192,00	
Sónia José Carvalho Menezes	-	-	
Cipriano Sousa Cruz	-	-	
Jorge Miguel do Vale Fernandes	-	-	

Conselho de Administração - Gastos Associados a Viaturas			
Membro do CA	Plafond Mensal Combustível	Gastos anuais associados a Viaturas (€)	
		Combustível	Observações
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	350,00	1 853,91	
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	350,00	2 408,28	
Sónia José Carvalho Menezes	-	-	
Cipriano Sousa Cruz	-	-	
Jorge Miguel do Vale Fernandes	-	-	

Conselho de Administração - Deslocações					
Membro do Conselho de Administração	Gastos anuais associados a Deslocações em serviço (€)				
	Deslocações em Serviço	Custos com Alojamento	Ajudas de Custo	Outras	Gasto Total com Viagens
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	1 627,80	3 637,33			8 271,26
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa					
Sónia José Carvalho Menezes					
Cipriano Sousa Cruz					
Jorge Miguel do Vale Fernandes					

8.1.11. Aplicação do disposto no n.º 2 do artigo 15.º do RJSERAM e do artigo 8.º do Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira, que proíbe a realização de despesas não documentadas ou confidenciais

Não existem despesas não documentadas ou confidenciais na APRAM, S.A..

8.1.12. Elaboração e divulgação do relatório anual sobre prevenção da corrupção, conforme o disposto no n.º 1 do artigo 44.º do RJSERAM

O “Plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas”, revisto em 2021, está publicado no site da APRAM, S.A.: www.apram.pt

8.1.13. Contratação pública

As normas de contratação pública, foram integralmente cumpridas de acordo com as normas do CCP – Código dos Contratos Públicos.

Foram submetidos ao processo de fiscalização prévia do Tribunal de Contas os contratos que, nos termos da lei aplicável, nomeadamente em função do seu valor, a isso estavam obrigados, tendo todos eles obtido o respetivo visto.

8.1.14. Medidas de otimização da Estrutura de Gastos Operacionais das Empresas Públicas

Todas as aquisições de bens e serviços e obras realizadas pela APRAM; S.A. seguem estritamente as regras do Código dos Contratos Públicos, sendo que, por isso, são feitas, sempre que exigível, consultas preliminares ao mercado, a fim de se determinar o tipo de procedimento pré-contratual a adotar e o seu valor base. Na grande maior das vezes, o critério de adjudicação é o do preço mais baixo.

DESCRIÇÃO / (VALORES EM €)	2023 PREV.	2022 EXEC.	2021 EXEC.	2020 EXEC.	2019 EXEC.	VARIAÇÃO 2023/2022	
						VALOR	%
(1) - Impostos e taxas	2 140 296,00	1 908 558,50	1 256 365,24	989 285,31	1 877 128,30	231 737,50	12,14%
(2) - Vendas e serviços prestados	5 666 938,00	6 097 695,25	2 974 700,66	2 991 891,22	6 142 969,70	(430 757,25)	-7,06%
(3) - Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos a)	3 833 877,00	3 861 501,00	7 415 592,00	8 800 712,88	4 156 800,00	(27 624,00)	-0,72%
(4) - Volume de negócios (VN) = (1) + (2) + (3)	11 641 111,00	11 867 754,75	11 646 657,90	12 781 889,41	12 176 898,00	(226 643,75)	-1,91%
(5) - Fornecimento e serviços externos	(2 675 608,00)	(2 928 048,52)	(2 648 372,67)	(1 923 315,74)	(2 978 967,03)	252 440,52	-8,62%
(6) - Gastos com o pessoal	(8 682 160,00)	(8 850 023,07)	(8 152 151,15)	(7 874 038,34)	(7 802 731,08)	167 863,07	-1,90%
(7) - Gastos operacionais (GO) = (1) + (2) + (3)	(11 357 768,00)	(11 778 071,59)	(10 800 523,82)	(9 797 354,08)	(10 781 698,11)	420 303,59	-3,57%
(8) - GO/VN = (7) / (4)	0,98	0,99	0,93	0,77	0,89	1,85	186,86%
(9) - EBITDA recorrente = (4) - (7)	283 343,00	89 683,16	846 134,08	2 984 535,33	1 395 199,89	193 659,84	215,94%

a) Só foram considerados os subsídios necessários para a compensação das receitas perdidas (COVID-19 e Indemnizações compensatórias)

8.1.15. Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria (artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)

Nos casos aplicáveis, as decisões de contratar foram tomadas pelo Conselho de Administração, sempre devidamente fundamentadas, precedidas das devidas autorizações prévias da tutela, quando exigível pelas normas orçamentais.

8.1.16. Divulgação das recomendações dirigidas à empresa resultantes de Auditorias conduzidas pelo Tribunal de Contas

Não houve quaisquer auditorias do tribunal de contas realizadas à empresa nos últimos três anos.

8.1.17. Elaboração e divulgação do Plano de Igualdade

Não existe um Plano de Igualdade ainda aprovado. No entanto, a APRAM na sua atuação diária, tem-se sempre pautado por adotar procedimentos com vista a alcançar uma efetiva igualdade de tratamento e de oportunidades entre homens e mulheres, a eliminar discriminações e a permitir a conciliação entre a vida pessoal, familiar e profissional.

8.1.18. Elaboração e divulgação da Demonstração não financeira

Não aplicável.

8.1.19. Informação a constar no site de cada empresa do universo do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira

INFORMAÇÃO A CONSTAR NO SITE DA EMPRESA	CUMPRIMENTO				COMENTÁRIOS
	S	N	N/A	DATA DA ATUALIZAÇÃO	
Orientações estratégicas		X			
Orientações sectoriais		X			
Orientações que compreendem a aprovação de critérios de determinação do vencimento, benefícios e regalias dos gestores públicos, bem como a definição de indicadores para a classificação das empresas públicas regionais, que vinculam o representante da Região nas deliberações dos sócios		X			
Composição da sua estrutura societária	X				
Identificação das participações sociais que detêm			X		
Aquisição e alienação de participações sociais, bem como a participação em quaisquer entidades de natureza associativa e fundacional			X		
Prestação de garantias financeiras ou assunção de dívidas ou passivos de outras entidades, mesmo nos casos em que assumam organização de grupo			X		
Grau de execução dos objetivos fixados, a justificação dos desvios verificados e as medidas de correção aplicadas ou a aplicar		X			
Planos de atividade e orçamento, anuais, plurianuais, incluindo os planos de investimento e as fontes de financiamento	X				
Orçamento anual e plurianual	X				
Documentos anuais de prestação de contas	X				
Relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados do órgão de fiscalização	X				
Identidade e os elementos curriculares de todos os membros dos seus órgãos sociais, designadamente do órgão de administração, bem como as respetivas remunerações e outros benefícios	X				
Relatório de Sustentabilidade		X			
Relatórios Anuais de Execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de factos mencionados na alínea a) do artigo 2.º da Lei N.º 54/2008, de 4 de setembro	X				
Código de ética	X				
Obrigações de serviço público a que está sujeita e termos contratuais da prestação de serviço público	X				
Modelo de financiamento subjacente e apoios financeiros recebidos da Região nos últimos três exercícios	X				
Estatutos	X				
Informação Financeira histórica e atual	X				
Regulamentos Internos e Externos a que a empresa está sujeita	X				

8.2 Demonstrações Financeiras Anuais (De 01.01.2022 a 31.12.2022)

8.2.1 Balanço Individual em 31 de dezembro de 2022

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	254 249 600,02	264 150 229,72
Ativos intangíveis	3	39 976,54	2 832,22
Clientes, contribuintes e utentes	11.1	429 357,00	
		254 718 933,56	264 153 061,94
Ativo corrente			
Inventários	7	10 000,00	10 000,00
Clientes, contribuintes e utentes	11.1	2 288 529,76	2 208 664,62
Estado e outros entes públicos	15	106 451,74	227 453,85
Outras contas a receber	11.2	493 509,71	118 968,67
Diferimentos	11.3	197 120,31	133 635,38
Caixa e depósitos bancários	13	2 745 262,81	3 095 094,92
		5 840 874,33	5 793 817,44
Total do ativo		260 559 807,89	269 946 879,38
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/ Capital	11.4	103 551 570,00	103 551 570,00
Outros instrumentos de capital próprio		95 113 407,54	60 057 369,56
Reservas	11.4	3 458 448,87	3 458 448,87
Resultados transitados	11.4	(87 981 575,75)	(74 582 012,57)
Outras variações no Património Líquido	9	84 273 643,54	83 592 871,97
Resultado líquido do período		(10 294 812,57)	(13 399 563,18)
Total do Património Líquido		188 120 681,63	162 678 684,65
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	10	263 982,03	432 608,63
Financiamentos obtidos	11.5	39 544 796,38	70 723 531,71
Passivos por impostos diferidos	11.6	14 536 963,15	14 419 643,79
Outras contas a pagar	11.7	430 534,86	384 586,63
		54 776 276,42	85 960 370,76
Passivo corrente			
Fornecedores		28 709,45	89 971,76
Estado e outros entes públicos	15	467 894,20	335 851,09
Financiamentos obtidos	11.5	15 606 787,31	16 719 069,32
Fornecedores de investimentos		7 679,09	20 827,86
Outras contas a pagar	11.7	1 168 370,04	1 106 064,59
Diferimentos	11.3	249 447,58	459,04
Passivos financeiros detidos para negociação	11.5	133 962,17	3 035 580,31
		17 662 849,84	21 307 823,97
Total do passivo		72 439 126,26	107 268 194,73
Total do Património Líquido e Passivo		260 559 807,89	269 946 879,38

8.2.2 Demonstração individual de resultados por naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2022	31/12/2021
Impostos, contribuições e taxas	8	1 908 558,50	1 256 365,24
Prestações de serviços e concessões	8	6 097 695,25	2 974 700,66
Transferências e subsídios correntes obtidos	8	4 065 552,75	7 814 908,18
Fornecimentos e serviços externos	14	(2 928 048,52)	(2 648 372,67)
Gastos com o pessoal	12	(8 850 023,07)	(8 152 151,15)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	11.1	(87 325,57)	(364 391,55)
Provisões (aumentos/reduções)	10	168 626,60	5 000,01
Aumentos/reduções de justo valor	11.5	2 901 618,14	2 095 105,67
Outros rendimentos	8	3 404 698,93	3 451 533,14
Outros gastos		(324 555,70)	(2 101 305,08)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		6 356 797,31	4 331 392,45
Gastos/reversões de depreciação e amortização		(14 104 332,49)	(14 096 213,15)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(7 747 535,18)	(9 764 820,70)
Juros e rendimentos similares obtidos	8	35 134,37	13 644,56
Juros e gastos similares suportados	6	(2 565 221,43)	(3 628 702,97)
Resultado antes de impostos		(10 277 622,24)	(13 379 879,11)
Imposto sobre o rendimento do período	15	(17 190,33)	(19 684,07)
Resultado líquido do período		(10 294 812,57)	(13 399 563,18)

8.2.3 Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2022

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2022	31/12/2021
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		8 009 564,17	3 591 865,50
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		3 992 443,58	7 814 908,18
Pagamentos a fornecedores		(3 662 378,22)	(3 099 348,32)
Pagamentos ao pessoal		(8 438 730,52)	(7 908 389,38)
Caixa gerada pelas operações		(99 100,99)	399 035,98

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2022	31/12/2021
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		(19 684,07)	90 631,26
Outros recebimentos / pagamentos		74 759,43	(1 463 107,46)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		(44 025,63)	(973 440,22)
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(4 373 374,86)	(4 834 629,36)
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		3 702,00	1 871,99
Subsídios ao investimento		4 063 866,38	4 477 915,20
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(305 806,48)	(354 842,17)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		18 371 403,94	19 166 502,34
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(15 606 787,34)	(15 606 787,34)
Juros e gastos similares		(2 764 616,60)	(3 703 043,95)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-	(143 328,95)
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		(349 832,11)	(1 471 611,34)
Caixa e seus equivalentes no início do período		3 095 094,92	4 566 706,26
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 745 262,81	3 095 094,92

8.2.4 Demonstração das alterações do Património Líquido

Demonstração das Alterações do Património Líquido no período 2021

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTOS DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL	TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2021 (1)		103 551 570,00	40 890 867,22	3 458 448,87	(64 092 339,79)	82 418 284,81	(10 489 672,78)	155 737 158,33	155 737 158,33
ALTERAÇÕES NO ANO 2021									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico								0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas								0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis								0,00	0,00
Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis e respetivas variações								0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos						(202 420,06)		(202 420,06)	(202 420,06)
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido					(10 489 672,78)	1 377 007,22	10 489 672,78	1 377 007,22	1 377 007,22
(2)		0,00	0,00	0,00	(10 489 672,78)	1 174 587,16	10 489 672,78	1 174 587,16	1 174 587,16
RESULTADO LÍQUIDO DO ANO 2021 (3)							(13 399 563,18)	(13 399 563,18)	(13 399 563,18)
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)		0,00	0,00	0,00	(10 489 672,78)	1 174 587,16	(2 909 890,40)	(12 224 976,02)	(12 224 976,02)

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTOS DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL	TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
OPERAÇÕES COM DETENTORES DO CAPITAL NO ANO 2021									
Realizações de capital									
Realizações de prémios de emissão									
Distribuições									
Entradas para cobertura de perdas									
Outras operações			19 166 502,34					19 166 502,34	19 166 502,34
(5)		0,00	19 166 502,34	0,00	0,00	0,00	0,00	19 166 502,34	19 166 502,34
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021		103 551 570,00	60 057 369,56	3 458 448,87	(74 582 012,57)	83 592 871,97	(13 399 563,18)	162 678 684,65	162 678 684,65
(6) = (1) + (2) + (3) + (5)									

Demonstração das Alterações do Património Líquido no período 2022

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTO S DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL	TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2022		103 551 570,00	60 057 369,56	3 458 448,87	(74 582 012,57)	83 592 871,97	(13 399 563,18)	162 678 684,65	162 678 684,65
ALTERAÇÕES NO ANO 2022									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico								0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas								0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis								0,00	0,00
Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis e respetivas variações								0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos						(117 319,36)		(117 319,36)	(117 319,36)
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido					(13 399 563,18)	798 090,93	13 399 563,18	798 090,93	798 090,93
(2)		0,00	0,00	0,00	(13 399 563,18)	680 771,57	13 399 563,18	680 771,57	680 771,57
RESULTADO LÍQUIDO DO ANO 2022 (3)							(10 294 812,57)	(10 294 812,57)	(10 294 812,57)
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)		0,00	0,00	0,00	(13 399 563,18)	680 771,57	3 104 750,61	(9 614 041,00)	(9 614 041,00)

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTO S DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL	TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
OPERAÇÕES COM DETENTORES DO CAPITAL NO ANO 2022	12.4								
Realizações de capital								0,00	0,00
Realizações de prémios de emissão								0,00	0,00
Distribuições								0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas								0,00	0,00
Outras operações			35 056 037,98					35 056 037,98	35 056 037,98
(5)		0,00	35 056 037,98	0,00	0,00	0,00	0,00	35 056 037,98	35 056 037,98
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022		103 551 570,00	95 113 407,54	3 458 448,87	(87 981 575,75)	84 273 643,54	(10 294 812,57)	188 120 681,63	188 120 681,63
(6) = (1)+(2)+(3)+(5)									

O Conselho de Administração,

A Presidente,

A Vogal,

(Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva)

(Isabel Alexandra Vieira de Brito Figueiroa)

A Vogal Não Executiva,

O Vogal Não Executivo,

(Sónia José Carvalho Olim Menezes)

(Jorge Vale Fernandes)

A Contabilista Certificada

(Priscila Maria Martins Candelária)

8.2.5. Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade, período de relato e referencial contabilístico

1.1 Identificação da entidade:

- (a) **Designação da entidade:** APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S. A.
- (b) **Endereço:** Gare Marítima da Madeira – Molhe da Pontinha – Porto do Funchal, 9004-518 Funchal.
- (c) **Código da classificação orgânica:** 5055 - APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S. A.; CAE: 52220-R3; NIPC: 511 137 753.
- (d) **Tutela:** Secretaria Regional de Economia.
- (e) **Legislação que criou a APRAM, S.A. e principal legislação aplicável:** Decreto Legislativo Regional n.º 19/99/M, de 1 de julho, alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 25/2003/M de 23 de agosto; Decreto-Lei n.º 298/93, de 28/08, adaptado à RAM pelo Decreto Legislativo Regional n.º 18/94/M, de 22/9; Decreto-Lei n.º 324/94, de 30/12; Decreto-Lei n.º 165/2003, de 24/07; Decreto-Lei n.º 180/2004, de 27/07; Decreto-Lei n.º 46/2002, de 2/03; Decreto-Lei n.º 226/2006, de 15/11; Lei n.º 58/2005, de 29/12; Decreto-Lei n.º 226-A/2007, de 31/05; Decreto Legislativo Regional n.º 13/2010/M, de 5/08; Decreto-Lei n.º 151-B/2013, de 31/10; Decreto-Lei n.º 99/2015, de 2/06; Decreto-Lei n.º 111-B/2017, de 31/08; Orçamentos de Estado e da Região Autónoma da Madeira.
- (f) **Natureza da Atividade:** A APRAM, S.A., é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, que integra o SERAM com obrigações de serviço público e dedica-se à prestação de serviços inerentes à atividade portuária, bem como à gestão e fiscalização dos espaços dominiais sob a sua jurisdição, na Região Autónoma da Madeira.
- (g) Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em euros.

1.2 Referencial Contabilístico e Demonstrações Financeiras

- (a) **Indicação que foi aplicado o referencial contabilístico SNC-AP:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para Administrações Públicas (SNC - AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 33/2018, de 15 de maio e pelo Decreto-Lei n.º 85/2016, de 21 de dezembro, regulamentado pela portaria n.º 218/2016, de 9 de agosto, aplicando-se, ainda, o nível de normalização contabilística correspondente às 27 normas contabilísticas e de relato financeiro (NCRF), aprovadas pelo aviso n.º 15 655/2009, de 7 de setembro, com as consequentes adaptações em função da necessidade de relato financeiro da empresa, nomeadamente a republicação efetuada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 02 de Junho. Foi tida, ainda, em consideração a Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho que altera os Decretos-Leis n.º 158/2009, de 13 de julho e 36-A/2011, de 9 de março.

Justificação das disposições do SNC-AP que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade: Não existem casos excecionais que impliquem a derrogação de qualquer disposição do SNC-AP.

Os valores referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2022, incluídos nas presentes demonstrações financeiras são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período de 2022.

2. Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

2.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- (a) **Ativos fixos tangíveis:** Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações. O custo de aquisição inclui todas as despesas atribuíveis à aquisição do bem.

Os ativos fixos tangíveis, encontram-se contabilizados ao custo de aquisição, com exceção dos bens próprios e do domínio público, que foram inventariados e avaliados em 1999, por avaliadores independentes e integrados nas contas da APRAM, S.A. no exercício de 2000. O efeito líquido das avaliações que estava reconhecido nos “Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis” foi transferido para “Resultados transitados”.

As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes, sendo registadas por duodécimos, de forma a reintegrarem o valor dos bens durante a vida útil esperada.

A partir do ano 2011, passaram a ser utilizadas as taxas mínimas para todos os bens, previstas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro de 2009, No entanto, de realçar que no ano 2007 foram alteradas as taxas de amortização das infraestruturas marítimo-portuárias para a taxa mínima, em virtude de se ter considerado que a taxa utilizada (taxa máxima), não era a que melhor evidenciava a durabilidade deste tipo de infraestruturas, aplicando-se uma taxa de 2,5%, em vez da que estava a ser até então aplicada (5%).

Em 2018, os bens passaram a ser classificados de acordo com o classificador complementar 2 do Plano de Contas Multidimensional, publicado no Anexo ao Decreto-lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam ativos que ainda não se encontram em condições de funcionamento/utilização, pelo que passarão a ser depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam disponíveis para uso ou nas condições necessárias para operar de acordo com o pretendido pela empresa.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico, na data de alienação ou abate, sendo registados na demonstração dos resultados nas rubricas respetivas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

As despesas correntes com a reparação e manutenção do ativo fixo tangível são escrituradas como gasto no exercício em que ocorrem. As beneficiações de valor significativo, que aumentam o período estimado de utilização dos respetivos bens, são capitalizadas e depreciadas, de acordo com a vida útil remanescente dos correspondentes bens.

- (b) **Acordos de concessão de serviços: Concedente.** Nos acordos de concessão de serviços é utilizado o modelo de atribuição de um direito onde a APRAM, S.A. concede a terceiros o direito de obter rendimentos pelo uso do ativo.
- (c) **Ativos intangíveis:** Os ativos fixos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Os ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Sociedade, sejam controláveis pela empresa e se possa medir razoavelmente o seu valor. As amortizações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado.
- (d) **Custos dos empréstimos obtidos:** Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos no período em que são incorridos, numa base de acréscimo.
- (e) **Inventários:** As mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo estão valorizadas ao custo de aquisição ou valor realizável líquido, dos dois o que for mais baixo.
- (f) **Rendimento de transações com contraprestação:** Os rendimentos com contraprestação resultam da prestação de serviços a terceiros.

Os rendimentos são reconhecidos quando cumprem as seguintes condições:

- A quantia de rendimento pode ser mensurada com fiabilidade;
- É provável que os benefícios económicos associados à transação fluirão para a APRAM, S.A.;

- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser mensurada com fiabilidade;
- Os custos suportados com a transação e os custos totais para completar a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rendimento associado às prestações de serviços é reconhecido nos resultados operacionais do período a que diz respeito, não obstante poder ser recebido em períodos diferentes, de acordo com o regime de acréscimo.

As prestações de serviços são apresentadas líquidas de devoluções e de descontos comerciais.

Os juros e proveitos financeiros são reconhecidos de acordo com o princípio do acréscimo e de acordo com a taxa de juro aplicável.

- (g) Rendimento de transações sem contraprestação:** Os rendimentos de transações sem contraprestação recebidos pela APRAM, S.A. são subsídios.

Os subsídios ao investimento a fundo perdido, contratualizados com o Governo Regional através de Contratos Programa e por conta de verbas provenientes do Fundo de Coesão Nacional, destinados ao financiamento de investimentos em ativos fixos, são reconhecidos anualmente na Demonstração de Resultados, proporcionalmente às amortizações dos ativos fixos tangíveis que foram objeto de financiamento. São registados na rubrica “Outras variações no capital próprio”.

- (h) Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes:** As provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação legal como resultado de um acontecimento passado e que seja provável que a APRAM, S.A. tenha de pagar essa obrigação, podendo ser feita uma estimativa fiável da quantia da mesma.

As provisões referem-se a processos judiciais em curso, e foram constituídas de acordo com as análises de risco feitas pela APRAM, S.A. e pelos seus consultores legais.

A APRAM, S.A. não reconhece passivos nem ativos contingentes.

(i) **Acontecimentos após a data de relato:** Os eventos ocorridos após a data de relato que proporcionem provas ou informações adicionais sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do relato que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do balanço, quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

(j) **Instrumentos financeiros:** Os ativos e passivos financeiros, encontram-se mensurados, em cada data de relato, ao custo menos qualquer perda por imparidade.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, encontra-se em imparidade, isto é, perde benefícios económicos futuros, sempre que exista evidência objetiva de perda de valor resultante de um ou mais eventos que ocorreram após o seu reconhecimento inicial.

Em cada data de relato é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo ou grupo de ativos financeiros e sempre que possa ser medido de forma fiável.

Para os ativos que apresentam indicadores de imparidade, é determinado o respetivo valor recuperável, sendo as perdas por imparidade registadas por contrapartida de resultados.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados.

(k) **Benefícios de empregados:** As obrigações decorrentes dos benefícios de empregados são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida de um passivo que se extingue com o seu pagamento.

De acordo com a legislação vigente, o direito a férias e ao correspondente subsídio é adquirido no ano anterior ao do seu pagamento. Assim, o valor das férias, do subsídio

de férias e respetivos encargos a pagar são contabilizados nos gastos do exercício a que dizem respeito, independentemente da data do respetivo pagamento.

- (I) **Imposto sobre o rendimento:** A APRAM encontra-se sujeita ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 14,7%.

Nos termos da legislação em vigor a entidade encontra-se, ainda, sujeita, a tributação autónoma sobre um conjunto de encargos às taxas legalmente previstas.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais da entidade estão sujeitas a revisão e correção por parte da Administração Tributária durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenha havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alongados ou suspensos.

O Conselho de Administração entende que eventuais correções resultantes de revisão por parte da Administração Tributária à situação fiscal e para-fiscal da entidade, em relação aos exercícios em aberto, não deverão ter um efeito significativo nas demonstrações financeiras anexas.

Os impostos diferidos são calculados com base no método da responsabilidade do balanço e refletem as diferenças temporárias entre o montante dos ativos e passivos para efeitos de reporte contabilístico e os respetivos montantes para efeitos de tributação.

Os ativos e passivos por impostos diferidos são calculados, quando aplicável, e anualmente avaliados utilizando as taxas de tributação em vigor ou anunciadas para estarem em vigor à data expectável da reversão das diferenças temporárias.

Os ativos por impostos diferidos são reconhecidos unicamente quando existem expectativas razoáveis de virem a existir lucros fiscais futuros suficientes para a sua utilização, ou nas situações em que existam diferenças temporárias tributáveis que compensem as diferenças temporárias dedutíveis no período da sua reversão.

Não foram reconhecidos impostos diferidos ativos de qualquer natureza e tendo sido apenas reconhecidos impostos diferidos passivos sobre subsídios ao investimento.

2.2 Outras políticas contabilísticas relevantes: Não aplicável.

2.3 Julgamentos que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacte nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras: Na preparação das Demonstrações Financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

2.4 Principais pressupostos relativos ao futuro: As Demonstrações Financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa.

3. Ativos intangíveis

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2021	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2021
ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS					
Programas de computador	96 698,75	3 365,31			100 064,06
Depreciações acumuladas do ativo fixo intangível	(92 309,19)	(4 922,65)			(97 231,84)
	4 389,56	(1 557,34)	0,00	0,00	2 832,22

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2022	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2022
ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS					
Programas de computador	100 064,06	44 600,00			144 664,06
Depreciações acumuladas do ativo fixo intangível	(97 231,84)	(7 455,68)			(104 687,52)
	2 832,22	37 144,32	0,00	0,00	39 976,54

4. Acordos de concessão de serviços: Concedente

(a) Descrição do contrato	(b) Período (início – fim)
Contrato de concessão de prédio localizado na Avenida Sá Carneiro, n.º 3, freguesia da Sé, Concelho do Funchal, constituído por 2 pisos - exploração de todo o edifício para a atividade de bar-disco e snack-bar	07/02/2013 - 31/12/2042
Contrato de concessão de exploração dos pipelines e respetivos tanques para abastecimento de combustíveis à navegação no Porto do Funchal	30/04/2014 – 31/03/2024
Contrato de concessão de uma parcela de terreno localizada no porto de Pesca no Terminal Marítimo do Caniçal destinada à construção de uma instalação de gasóleo para abastecimento a embarcações de pesca	01/08/2002 - 31/07/2022
Contrato de Concessão de Exploração da Marina do Funchal	03/06/2015 – 02/06/2025
Contrato de Concessão de Exploração do Estaleiro Naval para Embarcações em Madeira do Caniçal	17/01/2013 – 16/01/2023
Contrato Administrativo de Concessão de Exploração de um Terminal Marítimo de Combustíveis no Caniçal	03/01/2005 - 02/01/2035
Contrato de concessão de uso privativo de parcelas do domínio público sob jurisdição da APRAM.	01/01/1997 - 31/12/2031
Contrato de concessão de exploração do Porto de Recreio de Machico	05/09/2004 - 04/09/2024
Contrato administrativo de concessão de uso privativo de uma parcela de terreno no porto do Porto Santo da construção para armazenagem e um posto de venda de gasóleo à navegação	02/01/2000 – 03/11/2024
Contrato de concessão de uso privativo de parcela de terreno dominial localizada a nascente da praça do mar	21/09/2015 - 20/09/2045
Contrato de concessão de uso privativo de uma parcela do domínio público marítimo afeto à APRAM, para instalação de um cabo submarino (ELLALINK Segmento 10)	01/06/2020 - 31/05/2045
Concessão do direito de utilização privativa de uma parcela de domínio público sob jurisdição da APRAM, S.A., correspondente a um troço do «Caminho Real» adjacente ao Forte de São José, no Funchal, e à área que integra a implantação do prédio situado à entrada do Porto do Funchal"	01/11/2021 – 31/10/2061

5. Ativos Fixos Tangíveis

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2021	AUMENTOS	TRANSFER. E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2021
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS				
Terrenos e recursos naturais	2 280 144,21			2 280 144,21
Edifícios e outras construções	539 506 717,22	143 464,94	3 393 688,53	543 043 870,69
Equipamento básico	29 806 022,12	510 773,29	(4 539,05)	30 312 256,36
Equipamento de transporte	741 353,72		(33 629,29)	707 724,43
Equipamento administrativo	2 465 233,75	36 887,86		2 502 121,61
Outros ativos fixos tangíveis	1 412 688,11			1 412 688,11

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2021	AUMENTOS	TRANSFER. E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2021
Ativos fixos tangíveis em curso	700 298,13	3 758 005,33	(3 393 688,53)	1 064 614,93
Adiantamentos por conta de investimentos				
Ativo tangível bruto	576 912 457,26	4 449 131,42	(38 168,34)	581 323 420,34
Depreciações acumuladas do ativo fixo tangível	(303 120 068,46)	(14 091 290,50)	38 168,34	(317 173 190,62)
Perdas por imparidade e reversões acumuladas				0,00
Total do ativo fixo tangível líquido	273 792 388,80	(9 642 159,08)	0,00	264 150 229,72

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2022	AUMENTOS	TRANSFER. E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2022
<u>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</u>				
Terrenos e recursos naturais	2 280 144,21			2 280 144,21
Edifícios e outras construções	543 043 870,69		3 019 253,52	546 063 124,21
Equipamento básico	30 312 256,36	100 055,60	77 885,97	30 490 197,93
Equipamento de transporte	707 724,43	37 724,97	(50 798,57)	694 650,83
Equipamento administrativo	2 502 121,61	13 237,76		2 515 359,37
Outros ativos fixos tangíveis	1 412 688,11	20 079,00		1 432 767,11
Ativos fixos tangíveis em curso	1 064 614,93	4 037 315,50	(3 109 305,21)	1 992 625,22
Adiantamentos por conta de investimentos				
Ativo tangível bruto	581 323 420,34	4 208 412,83	(62 964,29)	585 468 868,88
Depreciações acumuladas do ativo fixo tangível	(317 173 190,62)	(14 096 876,81)	50 798,57	(331 219 268,86)
Perdas por imparidade e reversões acumuladas				
Total do ativo fixo tangível líquido	264 150 229,72	(9 888 463,98)	(12 165,72)	254 249 600,02

Ao longo do ano 2022, foram efetuados diversos investimentos com o intuito de reparar e conservar as infraestruturas existentes nos nossos portos. Destacamos, o investimento realizado no Porto Santo, tanto no porto como na marina.

No porto realizaram-se intervenções tais como, a remodelação do sistema de iluminação do porto, a repavimentação do molhe principal, a reparação das caleiras e a substituição dos cabeços em fim de vida.

Dado o estado de degradação da marina do Porto Santo, tornou-se imperativo proceder à aquisição e reparação de fingers e passadiços.

Outro grande investimento efetuado pela APRAM, S.A. foi a reparação e requalificação de pequenos portos e cais, tais como, o cais de Santa Cruz, Paúl do Mar e Seixal.

No Funchal, destacamos os estudos e projetos para a marina do Funchal e o prolongamento da Pontinha e do Cais 8, assim como a recuperação dos edifícios da marina e a construção do edifício de apoio ao cais 6.

No final do ano, a maioria desses ativos foram transferidos para a rubrica do ativo fixo “edifícios e outras construções”, ficando registado essencialmente a reparação do porto do Porto Santo, a recuperação da Marina do Funchal, o prolongamento da pontinha e do cais 8 e a consolidação da falésia e construção da rampa varadouro cais da Ribeira Brava.

Foram adquiridos alguns ativos necessários à atividade, tais como, carros para transportar bagagem para o cais 6, um guincho, um quadriciclo 4x4, equipamento para recolha de lixo da bacia portuária e abrigos em estrutura metálica para o cais 8.

Em relação ao ativo fixo tangível líquido, confirma-se um decréscimo na ordem dos 4%, para o qual contribuiu o efeito das amortizações dos investimentos em infraestruturas e equipamentos portuários realizados em anos anteriores, e que em 2022, já se encontram consolidados.

6. Custo dos Empréstimos Obtidos

- (a) **Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos:** De um modo geral, os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos do período em que ocorrem.
- (b) **Quantia de custos de empréstimos obtidos capitalizada durante o período:** No decorrer do exercício de 2022, a APRAM, S.A. suportou 2.565.221,43€ de juros e gastos similares, respeitantes a empréstimos obtidos.

- (c) **Taxa de capitalização usada para determinar a quantia do custo dos empréstimos obtidos elegíveis para capitalização:** A taxa de juro utilizada para o cálculo dos juros bancários, está de acordo com os valores efetivamente cobrados pelas respetivas entidades bancárias. Na maior parte dos casos, está a ser indexada à taxa de juro Euribor a 6 meses, acrescida de um spread bancário.

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
<u>JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS</u>			
Juros suportados de empréstimos bancários	2 513 086,00	3 572 497,92	-29,65%
Outros gastos e perdas de financiamento	52 135,43	56 205,05	-7,24%
TOTAL DE JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS	2 565 221,43	3 628 702,97	-29,31%

7. Inventários

As mercadorias e os materiais de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição.

O valor do Inventário apresentado é de 10.000 euros, sendo que o valor bruto de aquisição é de 104.480,88 €, com uma perda por imparidade associada no valor de 94.480,88 euros.

Em 31 de Dezembro de 2022 os valores registados na contabilidade são os seguintes:

MOVIMENTOS	MERCADORIAS	MATERIAIS DE CONSUMO
Saldo inicial		10.000,00
Saldo Final		10.000,00

8. Rendimento de transações com contraprestação

Quantia de cada categoria significativa de rendimentos de transações com contraprestação reconhecida durante o período, incluindo o rendimento proveniente de:

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
IMPOSTOS E TAXAS			
Impostos, contribuições e taxas	1 908 558,50	1 256 365,24	51,91%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS			
TUP Navio	1 444 931,00	715 080,33	102,07%
Amarração/ Desamarração	510 552,92	313 424,33	62,90%
TUP Carga Geral	98,00	294,00	-66,67%
Armazenamento de contentores	263 352,50	168 929,32	55,90%
Serviços Diversos	28 636,26	11 232,16	154,95%
Serviço de reboques	661 040,64	406 912,24	62,45%
Serviço de lancha	8 560,00	15 556,26	-44,97%
Serviço de pilotagem	886 099,24	438 185,21	102,22%
Serviço de báscula / pesagem	9 602,08	10 371,46	-7,42%
Fornecimento de mão-de-obra	145 314,01	72 998,24	99,07%
Serviço de guindagem	97 424,00	37 392,50	160,54%
Fornecimento de água	102 003,20	36 487,24	179,56%
Fornecimento de energia elétrica	62 111,61	43 755,97	41,95%
TUP granéis sólidos	97 772,99	87 702,12	11,48%
TUP granéis líquidos	151 971,29	112 628,45	34,93%
TUP contentores	36 125,50	33 968,17	6,35%
TUP veículos	-	50,00	-100,00%
Tráfego de passageiros	975 888,40	261 855,47	272,68%
Taxa de resíduos	548 694,20	179 328,50	205,97%
Taxa de ISPS	67 517,41	28 548,69	136,50%
TOTAL DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	6 097 695,25	2 974 700,66	104,99%
TOTAL DOS IMPOSTOS E TAXAS E DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	8 006 253,75	4 231 065,90	89,23%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO OBTIDOS			
Subsídios	204 051,75	399 316,09	-48,90%
Contrato-Programa COVID 19	-	3 419 831,13	-100,00%
Indemnizações compensatórias	3 861 501,00	3 995 760,96	-3,36%
TOTAL DAS TRANSERÊNCIAS CORRENTES E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO OBTIDOS	4 065 552,75	7 814 908,18	-47,98%

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS			
Correções relativas a exercícios anteriores	45 102,64	287 552,22	-84,31%
Subsídios para investimentos	3 265 775,45	3 100 907,98	5,32%
Outros rendimentos e ganhos	93 820,84	63 072,94	48,75%
TOTAL DOS OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	3 404 698,93	3 451 533,14	-1,36%
JUROS			
Outros juros	35 134,37	13 644,56	157,50%
TOTAL DOS JUROS	35 134,37	13 644,56	157,50%
TOTAL	15 511 639,80	15 511 151,78	0,00%

Em consequência da prorrogação das medidas implementadas em 2020 relativas à situação epidemiológica do novo Coronavírus, como isenções e alargamento de prazos de pagamentos até setembro de 2021 e da faturação emitida ao longo do ano 2022 não ter tido qualquer isenção aplicada, a rubrica “concessões e alugueres diversos” teve uma variação positiva na ordem dos 50%.

Em 2021 e até ao 3º trimestre de 2022, voltaram a escalar o porto do Funchal navios com arqueação bruta menor. O início da época de cruzeiros 2022-2023, outubro de 2022, destacou-se pelo regresso de navios de maior arqueação, influenciando de forma positiva os valores faturados nas rubricas associadas à navegação tais como: “TUP Navio”, “serviço de pilotagem”, “serviço de reboques”, “fornecimento de água” e “taxa de resíduos”. O tráfego de passageiros também aumentou consideravelmente, dado que a ocupação destes navios chegou aos 80%.

O incremento nos valores faturados referente ao fornecimento de mão de obra justifica-se pelo acréscimo das requisições de pessoal operacional fora do horário normal de funcionamento.

Por outro lado, a eliminação da TUP carga (portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro) e redução das taxas variáveis contratos indexados TUP carga (resolução n.º 295/2018, de 16 de maio) foi compensada através do recebimento de indemnizações compensatórias no montante de 3.861.501,96 euros.

9. Rendimento de transações sem contraprestação

Os subsídios atribuídos à APRAM, S. A., a fundo perdido, a coberto da outorga de Contratos-Programa entre a empresa e o Governo Regional da Madeira, para financiamento de investimentos, são registados como outras variações no património líquido, e reconhecidos anualmente na demonstração de resultados, proporcionalmente às depreciações dos ativos fixos tangíveis subsidiados.

Manteve-se em 2022 o critério adotado em anos anteriores acerca da valorização e avaliação da natureza dos subsídios existentes na empresa e pelo historial dos mesmos, foi efetuada uma alteração ao critério de registo dos mesmos, passando os mesmos a serem registados pelo recebimento e não pela sua atribuição, uma vez que não é possível garantir com exatidão os valores a receber em cada período.

Os subsídios à exploração, recebidos com o objetivo de compensar a empresa por gastos incorridos, são reconhecidos na demonstração dos resultados no período em que ocorrem os gastos associados.

Rubricas	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras	-80 299,17	-80 299,17	0,00%
Sub-total (1)	-80 299,17	-80 299,17	0,00%
Molhe exterior do porto do Caniçal	28 249 583,59	29 057 232,07	-2,78%
Remate nascente da plataforma marítima	151 765,98	159 589,02	-4,90%
Molhe exterior da pontinha	563 919,04	599 397,40	-5,92%
Apoio náutico do Porto Santo	334 889,35	353 494,51	-5,26%
Ampliação do cais de Machico	187 049,60	205 754,48	-9,09%
Ampliação do cais da Calheta	265 696,46	280 457,30	-5,26%
Berço de estacionamento de navios	91 592,55	109 874,55	-16,64%
Estaleiro naval do porto de pesca	341 177,01	362 500,65	-5,88%
Sistema de guiamento de embarcações	87 539,42	92 402,66	-5,26%
Embarcações de madeira	157 121,85	165 850,77	-5,26%
Ampliação do cais do Paúl do Mar	1 289 288,69	1 347 583,37	-4,33%
Aquisição de rebocador polivalente	0,00	159,30	-100,00%
Ampliação do cais do Porto Moniz	5 246 112,57	5 474 204,37	-4,17%
Fundo de coesão do porto do Funchal	7 454 268,95	7 772 478,23	-4,09%

Rubricas	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
POVT do porto do Porto Santo	13 087 617,69	13 541 919,09	-3,35%
Contrato programa de investimentos	1 181 627,88	1 258 231,20	-6,09%
POVT - Zona acostável norte do porto do Funchal	18 646 857,11	19 217 119,19	-2,97%
Contrato programa - Fundo coesão do Porto do Caniçal	1 595 932,32	1 645 805,16	-3,03%
51461 - Reforço manto proteção molhe sul Porto do Funchal	4 134 326,85	4 245 039,21	-2,61%
51463 - Reparação do porto do Porto Santo	12 785,60	12 785,60	0,00%
51466 - Reparação danos temporal 10 dezembro 2013 cais Machico	1 764 784,24	1 812 407,92	-2,63%
51568 - Apetrechamento marina leste cais cidade	60 169,39	60 169,39	0,00%
51805 - Reparação terminal de contentores Porto do Caniçal	67 244,39	69 061,79	-2,63%
51800 - Requalificação e reabilitação do cais da Ponta do Sol	698 264,31	693 558,67	0,68%
51553 - Recuperação Edifícios Marina Funchal	732 852,53	691 122,41	6,04%
51553 - Equipamento para Carro articulado	6 931,05	0,00	
51553 - 6 Carros Articulados para transporte de bagagem	20 110,50	0,00	
51903 - Reparação dos cabeços nos portos da RAM	893 836,13	917 822,57	-2,61%
51796 - Aquisição de equipamento de movimentação e veículos	114 024,63	137 240,07	-16,92%
51799 - Reconstrução do cais da Ribeira Brava	1 503 333,36	1 543 664,88	-2,61%
51806 - Diversas ações manutenção porto Caniçal	138 339,74	142 078,70	-2,63%
52027 - Reparação e requalificação de pequenos portos e cais	3 229 519,40	1 832 203,93	76,26%
51553 - Const. Edifício Cais 6 porto do Funchal	982 852,84	738 912,22	33,01%
51807 - Reforço do manto de proteção do terraplino nascente do Porto do Caniçal	1 194 287,74	1 227 300,10	-2,69%
52233 - Arruamento ligação entre a praça CR7 e a rampa RO-RO porto Funchal	185 669,99	190 587,95	-2,58%
52339 Aqui. equipamentos de medição de temperatura e desinfecção passageiros para os portos da RAM	259 004,78	321 153,26	-19,35%
51794 - Reparação do porto do Porto Santo	1 117 116,17	178 827,95	524,69%
52238 - Empreitada de reabilitação do terraplino do porto do Caniçal	97 808,33	46 075,03	112,28%
Defensa para o porto do Funchal	133 151,95	135 299,51	-1,59%
52228 - Empreitada de alteração das áreas diversas entidades e impermeabilização/cobertura da Gare M	268 317,85	274 957,33	-2,41%
52237-Consolidação da falésia e construção da rampa varadouro cais da Ribeira Brava	120 936,84	114 517,23	5,61%
52236 - Reparação da Marina do Porto do Porto Santo	1 001 494,95	125 363,31	698,87%
52226 - Reabilitação e requalificação do Forte da Nossa Senhora da Conceição	84 515,83	52 562,52	60,79%
Portaló em Alumínio	22 166,59	25 534,03	-13,19%

Rubricas	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
52222 - Canalização de águas p/ São Lázaro e Cais Recreio do Porto do Funchal	52 305,88	52 305,88	0,00%
52225 - Empreitada de Reabilitação do Edifício da Portaria do Porto do Funchal	240 017,78	233 868,79	2,63%
51553 - Prolongamento Pontinha e do Cais 8	231 678,00	231 037,50	0,28%
52560 - Recup. e dinamização dos pequenos portos - Reabilitação do cais da Boaventura - Santa Cruz	31 242,91	0,00	
52562 - Passadiço Flutuante Cais de Câmara de Lobos	35 471,31	27 367,05	29,61%
51457 - Aquisição de equipamentos de raio X para o porto do Funchal	153 809,88	176 047,44	-12,63%
51553 - Ponte de acesso aos passadiços do Centro Náutico de São Lázaro	45 097,00	30 530,00	47,71%
51553 - Equipamentos de Raio X para Gare Marítima Cais 6	109 359,37	109 359,37	0,00%
52559 - Recuperação e dinamização pequenos portos - Reabilitação do cais do Seixal	261,33	0,00	
52289 - Gestão integrada proc. portuários	44 538,30	0,00	
52217 - Reparação de defensas e fornecimento de defesa do porto do Funchal	11 355,48	0,00	
51553 - Fornecimento e montagem de Abrigos em estrutura metálica para o Cais 8	21 559,38	0,00	
52550 - Substituição dos cabeços dos Portos da RAM	138 323,20	0,00	
Sub-total (2)	98 890 905,86	98 092 814,93	0,81%
Impostos Diferidos	(14 536 963,15)	(14 419 643,79)	0,81%
	84 273 643,54	83 592 871,97	0,81%

Para além dos subsídios anteriores (ao investimento), a APRAM, S.A. participa num conjunto de projetos transnacionais ou outros, comparticipados pela Comunidade Europeia, designadamente:

- Ecomarports;
- JUL – Janela Única Logística;
- INTERREG - Atlantic Blue Ports;
- Green Ports Madeira.

10. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

RUBRICAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DIMINUIÇÕES	SALDO FINAL
Provisões	432 608,63		(168 626,60)	263 982,03
Provisões para riscos e encargos	432 608,63		(168 626,60)	263 982,03

A diminuição da provisão para riscos e encargos refere-se ao seguinte processo:

- Processo n.º 291/09.1TCFUN-A Tribunal Judicial da Comarca da Madeira Juízo Central Cível do Funchal – Juiz 3**

Tipo de Processo: Liquidação de Sentença

Autor: António Carlos Fragoso Martins Soares.

Réu: APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.

Descrição do litígio: Trata-se de um Processo de Liquidação de Sentença proferida no processo principal, interposto por António Carlos Fragoso Martins Soares e em que este pede a condenação da APRAM, S.A. a pagar-lhe “50% da quantia de 197.097,55 euros, acrescida de juros comerciais vencidos, os quais ascendiam, em 31.12.2018, ao montante de € 440 155,65 e ainda nos juros vincendos, à taxa máxima legal para as transações comerciais e até integral pagamento”.

Em 08.07.2022, foi proferido Acórdão do Tribunal da Relação de Lisboa que julgou parcialmente procedente a apelação e, em consequência, decidiu, entre o mais:

- “alterar a decisão recorrida na parte em que liquidou em 180 000,00€ a quantia que APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. foi condenada a pagar à “Madeira Engineering Company, Lda., reduzindo-a para o montante de 110 000,00€, tendo o requerente direito a receber 50% daquela quantia liquidada;
- Alterar o segmento atinente à responsabilidade pelas custas processuais fixada em 1ª instância, condenando o requerente/ recorrido e a requerida/ recorrente no

pagamento das custas do processo, na proporção, respetivamente, de 82,74% e 17,26%".

Em 22.09.2022, o Autor apresentou Recurso de Revista do referido Acórdão, tendo a APRAM, S.A., apresentado Resposta às Alegações de Recurso, em 20.10.2022.

Além disso, estão em curso processos judiciais, em que a APRAM, S.A. é parte e que a seguir se enumeram:

- **Processo n.º 11752/14, 2.0 Juízo — 1.ª Secção (Contencioso Administrativo) Tribunal Central Administrativo Sul**

Impugnante: CLCM — COMPANHIA LOGÍSTICA DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA, S.A.

Ré: APRAM — Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. Descrição do litígio: A APRAM, S.A. deu início a uma ação arbitral contra a ("CLCM"), relativa à cláusula 4-ª do contrato administrativo de concessão do uso privativo de uma parcela localizada no domínio público marítimo, celebrado entre aquelas sociedades em 3 de janeiro de 2004, tendo esta como objeto saber se a taxa prevista na referida cláusula é devida pela CLCM tinha uma periodicidade mensal ou anual. A CLCM interpôs recurso do Acórdão proferido pelo Tribunal Arbitral em 15 de julho de 2014, que deu razão à APRAM, S.A..

- **Impugnações Judiciais contra liquidações de taxas efetuadas pela APRAM, S.A.**

N.º de Processo: 267/14.7BEFUN

Tribunal: Tribunal Administrativo e Fiscal de Funchal (ex-Tribunal Tributário de Lisboa)

Objeto da ação: Liquidação de taxas efetuada pela APRAM, S.A. no montante de € 2.308.952,06, correspondente às faturas Bol. Faturas com referência aos meses de outubro de 2007 a julho de 2014.

Posição processual da APRAM, S.A.: Impugnada

Contraparte: CLCM — COMPANHIA LOGÍSTICA DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA, SA

Valor da ação: € 2.308.952,06

Estado do processo: A sociedade CLCM — COMPANHIA LOGÍSTICA DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA, SA deduziu impugnação judicial contra a liquidação de taxas efetuada pela

APRAM, S.A., no montante de € 2.308.952,06, correspondente ao valor da certidão de dívida extraída para efeitos de promoção de execução fiscal e que determinou a instauração do Processo de Execução Fiscal n.º 2828201401070681, pelo Serviço de Finanças de Machico.

- Por despacho judicial de 27 de outubro de 2017, o juiz do Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal determinou a apensação aos presentes autos dos processos de impugnação n.ºs 320/14.7BEFUN, 342/15.0BEFUN, 57/15.0BEFUN, 123/16.4BEFUN, 470/15.2BEFUN, 286/15.6BEFUN, 235/16.4BEFUN e 313/16.0BEFUN.

Para além destes existem, com o mesmo objeto, os processos com os números 21/17.4BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 165/17.2BEFUN (Valor da ação € 76.172,70), 278/17.0BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 348/17.5BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 40/18.3BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 163/18.9BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 348/18.8BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 434/18.4 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 53/19.8 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 162/19.3 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 256/19.5 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 349/19.9 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 63/20.2 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 121/20.3 BEFUN (Valor da ação: € 25.390,90).

- **Oposições às execuções tributárias de taxas liquidadas pela APRAM, S.A.**

Processo n.º: 286/14.3BEFUN.

Tribunal: Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal

Objeto da ação: Oposição à execução fiscal instaurada para cobrança das taxas liquidadas pela APRAM, S.A.

Posição processual da APRAM, S.A.: Entidade emitente da certidão de dívida

Contraparte: CLCM — Companhia Logística de Combustíveis da Madeira, S.A.

Com o mesmo objeto, nomeadamente os Processos n.ºs 337/15.4BEFUN, 106/16.4BEFUN, 136/17.9BEFUN, 3/18.9BEFUN, 166/18.3BEFUN, 138/19.0 BEFUN, 161/19.5 BEFUN, 335/19.9 BEFUN, 225/20.2 BEFUN, 194/22.4BEFUN.

- **Proc. n.º 1857/09.5BELSB, 1.ª UO do Tribunal Administrativo de Círculo de Lisboa**

Autoras: AAMC – Associação de Armadores da Marinha de Comércio, VIEIRA & SILVEIRA – Transportes Marítimos, S.A. e BOX LINES – Navegação, S.A..

Espécie: 3.ª Espécie - Ação Administrativa Especial de Pretensão Conexa com Atos Administrativos – Impugnação de Atos Administrativos [processo principal apenso ao cautelar findo, que correu termos pelo mesmo Tribunal e UO, sob o n.º 1436/09.7BELSB].

Valor: € 30 000,01.

Data de Autuação: 11.09.2009

Aguarda por marcação de Audiência Prévia ou prolação de saneador-sentença, face às exceções invocadas.

- **Processo n.º 391/15.9BEFUN do Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autora: EMPRESA DE NAVEGAÇÃO MADEIRENSE, Lda. (atualmente, designada GSLINES – TRANSPORTES MARÍTIMOS, LDA).

Espécie: Ação Administrativa Comum

Valor: € 53 982,03

Data de Autuação: 21.10.2015

Estado em 31.12.2022: Pendente (fase de articulados).

Descrição Sumária: Ação interposta pela sociedade EMPRESA DE NAVEGAÇÃO MADEIRENSE, Lda., através da qual esta pede a condenação da APRAM, S.A. no pagamento de uma indemnização do valor de € 53 982,03, acrescido de juros de mora calculados à taxa legal desde a data da citação até integral pagamento, por danos alegadamente sofridos no navio “FUNCHALENSE 5”, no dia 10.12.2013, pelas 15:00 horas, no porto do Caniçal.

- **Processo n.º 5771/17.2T8FNC do Tribunal Judicial da Comarca da Madeira - Juízo Central Cível do Funchal – Juiz 2**

Autora: Inês Sousa dos Reis

Espécie: Ação de Processo Comum

Valor: € 629 515,52

Data de Autuação: 09.11.2017

Descrição Sumária: Ação interposta por Inês Sousa dos Reis, contra Duarte Vieira Dias, ETPRAM – Empresa de Trabalho Portuário, ETP, Lda., OPM – Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda., e FIDELIDADE - Companhia de Seguros, S.A., tendo sido admitida a Intervenção Acessória da APRAM, S.A., como auxiliar dos Réus, em virtude do eventual direito de regresso que estes poderão ter contra aquela, e em que a Autora pede que os Réus sejam condenados no pagamento duma indemnização do valor global de € 629 515,52, acrescido de juros à taxa legal até pagamento, custas e procuradoria, pelos alegados danos por si sofridos em consequência do acidente ocorrido no dia 24.03.2014, no porto do Caniçal, de que foi vítima. Em 04.05.2018, a APRAM, S.A., apresentou contestação, na qual, entre o mais, requereu a Intervenção Acessória provocada da LUSITÂNIA - Companhia de Seguros, S.A., por ter transferido para esta seguradora a responsabilidade pelos prejuízos em causa, intervenção que já foi deferida. Foi realizada a audiência de julgamento em diversas sessões. Em 12.12.2022, foi proferida Sentença que julgou improcedente a ação e em consequência absolveu os Réus dos pedidos. Desta Sentença, crê-se que a Autora venha apresentar Alegações de Recurso.

- **N.º de Proc.: 235/21.2BEFUN – Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Tipo de Processo: Ação Administrativa

Autor: Bruna Rosana Ponte dos Santos.

Réu: APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A (APRAM, S.A.).

Descrição do litígio: Trata-se de uma ação interposta contra APRAM, S.A., por Bruna Rosana Ponte dos Santos, e em que esta pede “a anulação do ato administrativo que foi objeto de notificação à Autora no dia 21 de junho de 2021, externalizado no relatório final datado também de 21 de junho de 2021, proferido no âmbito do Recrutamento e Seleção de 2 (dois) Agentes de Exploração.

Já foram apresentados os articulados pelas partes, aguardando-se pela marcação da audiência prévia.

N.º de Proc.: 711/21.7T8FNC – Tribunal Judicial da Comarca da Madeira – Juízo do Trabalho do Funchal

Tipo de Processo: Ação de Processo Comum

Autor: Diva Manuela Lourenço, Duarte Miguel da Silva Drumond e Maria Lúcia de Melim

Réu: APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A (APRAM, S.A.).

Descrição do litígio: Trata-se de uma Ação interposta contra a APRAM, S.A., por Diva Manuela Lourenço, Duarte Miguel da Silva Drumond e Maria Lúcia de Melim, e em que estes pedem a condenação da APRAM, S.A. “1) a reintegrar os Autores, na estrutura empresarial da Ré, nos postos de trabalho, com categoria, antiguidade e progressão na carreira, desde a data do despedimento, 09 de setembro de 2015; 2) a pagar-lhes todas as retribuições vencidas.

Em 09.02.2022, foi proferida Sentença que acolheu a primeira das exceções invocadas pela APRAM, S.A. na sua Contestação – i.e., a exceção de caso julgado –, e absolveu-a da instância. Em 17.03.2022, os Autores apresentaram Recurso, tendo a APRAM, S.A., em 26.04.2022, apresentado Resposta às Alegações de Recurso. Em 16.12.2022, foi proferido o Acórdão do Tribunal da Relação de Lisboa, que decidiu julgar procedente o recurso de apelação e revogar a decisão recorrida.

A APRAM, S.A. vai apresentar Recurso de Revista deste Acórdão.

- **N.º de Proc.: 94/19.5 BEFUN- Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Tipo de Processo: Execução para cobrança de honorários com base em requerimento de injunção ao qual foi conferida força executiva

Autor: David Gomes Nunes.

Executada: APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A (APRAM, S.A.).

Descrição do litígio: Está em causa a cobrança de honorários por serviços de advocacia prestados na ação judicial que correu termos sob o Processo n.º 234/11.2TCFUN, no Tribunal da Comarca da Madeira, Funchal – Inst. Central – Secção Cível – J1.

Por força da invalidade do contrato, foi deduzida oposição.

Valor da execução a 31-12-2022: € 84 635,92.

Foi concluído o seguinte processo:

- **Processo n.º 271/15.8BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Impugnante: MADMAR – Movimentação e Comercialização de Inertes, Lda.

Ré: APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.

Descrição do litígio: Impugnação Judicial de Ato de Indeferimento de Revisão Oficiosa de Atos de Liquidação de Taxas

Valor: € 396.681,51

11. Instrumentos financeiros

11.1 – Clientes

A APRAM apresenta um saldo de clientes no montante de 2.717.886,76 euros decomposto pela seguinte forma:

RUBRICAS	SALDO 2022	SALDO 2021
Clientes conta corrente	2 264 879,41	1 905 992,12
Clientes cobrança duvidosa até 12 meses	182 465,03	220 767,81
Clientes cobrança duvidosa a médio e longo prazo	5 961 001,83	5 685 038,63
Perdas por imparidades acumuladas	(5 690 459,51)	(5 603 133,94)
TOTAL CLIENTES, CONTRIBUINTES E UTENTES	2 717 886,76	2 208 664,62

A 31 de dezembro de 2022, as dívidas de clientes ascendiam a 6.143.466,86 euros, sendo que as de clientes de cobrança duvidosa estavam provisionadas na ordem dos 93%, apresentando um valor líquido de 2.717.886,76, o que representa um aumento face ao período homólogo de 1,56%.

11.1.1 – Imparidade de clientes

RUBRICAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DIMINUIÇÕES	SALDO FINAL
CLIENTES COBRANÇA DUVIDOSA				
Clientes cobrança duvidosa	5 905 806,44	397 140,22	(159 479,80)	6 143 466,86
Perdas por imparidades acumuladas	(5 603 133,94)	(177 679,61)	90 354,04	(5 690 459,51)

O reforço da rubrica clientes cobrança duvidosa é composto essencialmente pela dívida do cliente CLCM — Companhia logística de combustíveis da Madeira, S.A..

11.2 – Outras contas a receber

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
Acréscimos de rendimentos	493 509,71	118 968,67	314,82%

Nesta rubrica, encontra-se registada a faturação referente ao período de 2022 que foi emitida em 2023 e a transferência de dezembro constante no protocolo das indemnizações compensatórias recebida no ano 2023.

11.3. Diferimentos

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021
Diferimentos		
Gastos a reconhecer	197 120,31	133 635,38
Rendimentos a reconhecer	249 447,58	459,04
Total de diferimentos	52 327,27	(133 176,34)

Foram diferidos gastos no montante de 197.120,31 euros representando um acréscimo na ordem dos 48% relativamente ao ano anterior. Estes gastos referem-se a diferimentos de seguros.

O valor registado na rubrica rendimentos a reconhecer é justificado essencialmente pelo diferimento do recebimento do nosso projeto Green Ports Madeira.

11.4 - Instrumentos financeiros de capital próprio

O capital social é de 103.551.570,00 euros, representado por 20.710.314 ações, no valor nominal de 5 euros por ação.

Aos treze dias de abril de 2022 foi autorizada realização de prestações acessórias de capital até ao montante máximo de 18.504.058,00 euros, com o intuito de assegurar o pagamento do serviço da dívida para o ano de 2022, tendo sido apenas utilizado o montante de 18.371.807,98 euros.

A APRAM tem obrigações de serviço público e sendo os portos um setor de interesse geral no transporte de mercadorias e mobilidade de pessoas e bens, a sua sobrevivência económica financeira não pode ser colocada em causa sob pena de estrangular toda a economia regional.

A Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro, que eliminou a TUP/Carga, traduziu uma redução substancial de receita indispensável ao normal funcionamento da APRAM, S.A..

Para compensar a empresa dessa redução foi realizado um protocolo com vista à atribuição de uma indemnização compensatória.

O capital social foi subscrito e integralmente realizado pela Região Autónoma da Madeira, sendo as ações detidas pelo Governo Regional da Madeira.

A APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. é tutelada pela Secretaria Regional da Economia.

11.4.1 – Reservas e resultados transitados

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
Reservas	3 458 448,87	3 458 448,87	0,00%
Resultados transitados	(87 981 575,75)	(74 582 012,57)	17,97%

Na rubrica “Resultados Transitados” foi transferido o valor do resultado líquido apurado em 2021.

11.5. Financiamentos Obtidos e passivos financeiros detidos para negociação

Os financiamentos obtidos e passivos financeiros detidos para negociação que a APRAM, S.A. tem ao seu dispor, são os seguintes:

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
FINANCIAMENTOS OBTIDOS MLP			
Banco Europeu de Investimento	13 529 412,02	15 882 353,19	-14,81%
Barclays Bank, PLC / E. E. P. K.	8 800 000,00	14 600 000,00	-39,73%
Déxia Sabadell, S. A.	17 215 384,36	24 669 230,52	-30,22%
Região Autónoma da Madeira	-	15 571 948,00	-100,00%
Total dos financiamentos MLP	39 544 796,38	70 723 531,71	-44,09%
FINANCIAMENTOS OBTIDOS CP			
Banco Europeu de Investimento	2 352 941,15	2 352 941,16	0,00%
Barclays Bank, PLC / E. E. P. K.	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00%
Déxia Sabadell, S. A.	7 453 846,16	7 453 846,16	0,00%
Região Autónoma da Madeira		1 112 282,00	
Total dos financiamentos CP	15 606 787,31	16 719 069,32	-6,65%
PASSIVOS FINANCEIROS DETIDOS PARA NEGOCIAÇÃO			
Outros passivos financeiros:			
Swap de taxa de juro Societe Generale - 63 ME	83 276,00	1 759 930,00	-95,27%
Swap de taxa de juro Societe Generale - 30 ME	33 077,00	746 135,00	-95,57%
Swap de taxa de juro Royal Bank of Scotland - 28 ME	17 609,17	529 515,31	-96,67%
Total dos passivos financeiros	133 962,17	3 035 580,31	-95,59%
TOTAL	55 285 545,86	90 478 181,34	-38,90%

No que se refere à rubrica “Passivos financeiros detidos para negociação”, os valores apresentados nas demonstrações financeiras correspondem ao valor de mercado das operações de cobertura de taxa de juro, que foram negociadas pela APRAM, S.A., com o aval da Região Autónoma da Madeira, e que à luz do normativo (SNC), corresponde na prática ao valor que a empresa teria de suportar para fechar a operação junto das entidades credoras.

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
Aumentos/reduções de justo valor	2 901 618,14	2 095 105,67	38,50%

No ano 2022, obteve-se uma variação positiva de 38,50% relativa ao ano transato. Saliente-se que este valor oscila diariamente, na medida em que as taxas de juro do mercado são ajustadas, podendo atingir valores de cotação bastante positivos ou bastante negativos, consoante a conjuntura e comportamento dos mercados internacionais.

Verificou-se na rubrica de financiamentos obtidos de médio e longo prazo uma variação negativa em relação ao ano anterior, justificada pela amortização dos empréstimos efetuada ao longo do ano.

A rubrica de financiamentos obtidos de curto prazo espelha os valores a pagar no próximo ano às instituições financeiras. O contrato de mútuo celebrado com o intuito de regularizar o serviço da dívida de 2019, no montante de 16.684.230,00 euros, foi convertido em prestações acessórias.

Início do contrato	Fim do contrato	Valor contratado	Banco	Avalista
19/11/2003	15/09/2028	30 000 000,00 €	BEI - Banco Europeu de Investimento	Governo Regional da Madeira e Estado
25/11/2005	25/11/2025	63 000 000,00 €	Dexia Crédit Local	Governo Regional da Madeira
19/07/2006	25/11/2025		Societe Generale - Swap taxa de juro do empréstimo de 63.000.000,00 €	Governo Regional da Madeira
27/05/2005	27/05/2025	30 000 000,00 €	Commerzbank, S.A. (contrato inicial ao Barclays Bank plc Frankfurt Branch)	Governo Regional da Madeira
17/11/2006	27/05/2025		Societe Generale - Swap taxa de juro do empréstimo de 30.000.000,00 €	Governo Regional da Madeira
10/12/2004	10/12/2024	28 000 000,00 €	Commerzbank, S.A. (contrato inicial ao Barclays Bank plc Frankfurt Branch)	Governo Regional da Madeira
28/11/2006	10/12/2024		Royal Bank of Scotland - swap taxa de juro do empréstimo de 28.000.000,00 €	Governo Regional da Madeira

Início do contrato	Fim do contrato	Valor contratado	Banco	Avalista
19/01/2007	15/12/2031	10 000 000,00 €	BEI - Banco Europeu de Investimento	Governo Regional da Madeira e Estado
28/12/2007	28/12/2027	15 000 000,00 €	Dexia Crédit Local	Governo Regional da Madeira
TOTAL		176 000 000,00 €		

11.6. Passivos por impostos diferidos

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
Passivos por impostos diferidos	14 536 963,15	14 419 643,79	0,81%

Nos “passivos por impostos diferidos” foram reconhecidos o imposto diferido dos novos subsídios ao investimento e a reversão dos impostos diferidos dos subsídios imputados ao ano de 2022.

11.7. Outras contas a pagar

11.7.1. Outras contas a pagar – Passivo não corrente

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
Cauções	430 534,86	384 586,63	11,95%

Nesta rubrica, encontram-se registadas as cauções recebidas ou pagas relativas a contratos de aquisição e a concessões e licenças celebradas na área de jurisdição da APRAM. Verifica-se um acréscimo na ordem dos 11,95%, justificado essencialmente pelas retenções efetuadas nas faturas de fornecedores de investimento relativas a empreitadas.

11.7.2. Outras contas a pagar – Passivo corrente

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
Remunerações a liquidar	856 880,36	767 318,54	11,67%
Juros a liquidar e outros gastos financeiros	87 969,87	286 358,62	-69,28%
Outros acréscimos de gastos	223 343,60	52 206,12	327,81%
Outros devedores e credores	176,21	181,30	-2,81%
Total de outras contas a pagar	1 168 370,04	1 106 064,58	5,63%

Nesta rubrica destaca-se a variação positiva na ordem dos 327% de “outros acréscimos de gastos”, justificada essencialmente pelo acréscimo de gastos referentes aos serviços jurídicos de assessoria e de segurança realizados no porto do Funchal.

São registados também acréscimos de gastos referentes a água, eletricidade e comunicações.

Em consequência da redução do valor a pagar dos financiamentos obtidos, a rubrica dos juros a liquidar e outros gastos financeiros teve uma variação negativa na ordem dos 69%.

12. Benefícios dos empregados

No ano 2022, a APRAM, S.A. tinha ao seu serviço 171 pessoas. Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
<u>GASTOS COM OS ÓRGÃOS SOCIAIS</u>			
Remunerações dos órgãos sociais	134 561,73	123 786,34	8,70%
Encargos com as remunerações	30 827,06	28 319,28	8,86%
Total dos gastos com os órgãos sociais	165 388,79	152 105,62	8,73%
<u>GASTOS COM O PESSOAL</u>			
Remunerações do pessoal	6 865 261,49	6 325 045,58	8,54%
Outros gastos com o pessoal	249 330,83	214 941,32	16,00%
Encargos com as remunerações	1 570 041,96	1 460 058,63	7,53%
Total dos gastos com o pessoal	8 684 634,28	8 000 045,53	8,56%
TOTAL DOS BENEFÍCIOS COM EMPREGADOS	8 850 023,07	8 152 151,15	8,56%

O valor das remunerações dos órgãos sociais cresceu, uma vez que foi nomeado mais um órgão social não executivo, passando a APRAM, S.A. a ser constituída por dois vogais não executivos.

Em relação aos gastos com pessoal, verificou-se ao longo do ano, uma variação positiva de 5 admissões, fruto da diferença de 12 admissões e 7 saídas. Além disso, as tabelas de remuneração base dos trabalhadores da APRAM, S.A. tiveram uma atualização de 4%, contribuindo assim para um acréscimo na ordem dos 8% no total dos benefícios com empregados.

A rubrica “Outros gastos com o pessoal” inclui gastos com a medicina do trabalho, formação, seguro de saúde e seguro de acidentes de trabalho.

13. Fluxos de Caixa

13.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários.

Na divulgação dos fluxos de caixa, foi utilizado o método direto, que nos dá informação acerca das principais componentes dos recebimentos e dos pagamentos brutos, obtidos com base nos registos contabilísticos.

RUBRICAS	CONTA	VALOR
CAIXA 11:		
Caixa	111	510,94
Fundo fixo	118	0,05
Total de caixa (1)		510,99
DEPÓSITOS BANCÁRIOS 112:		
DO IGCP - Dep. Ordem	1210500	1 551 259,88
DO IGCP - Caniçal e Porto Santo	1210600	6 353,92
DO IGCP - Projetos de cooperação INTERREG/ MAC	1210900	70 157,61
DO IGCP - Marina do Porto Santo	1211100	171 679,81
DO IGCP - Projetos Lei de Meios	1211200	197 627,73
DO IGCP - Reforço caução de empreitadas	1211300	434 646,29
DO IGCP - GAINN-LNG Green CID	1211700	4 912,34

RUBRICAS	CONTA	VALOR
DO IGCP - Projeto ECOMARPORT	1211900	257 140,00
DO IGCP - Projeto Cais da Ponta do Sol	1212000	50 974,24
Total de depósitos bancários (2)		2 744 751,82
TOTAL DE CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS = (1) + (2)		2 745 262,81

14. Fornecimento e serviços externos

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021	Variação
Serviços de transporte		2 496,12	-100,00%
Trabalhos especializados	461 306,61	301 253,79	53,13%
Publicidade e propaganda	121 986,62	82 569,81	47,74%
Vigilância e segurança	471 567,61	320 897,56	46,95%
Conservação e reparação	566 688,16	961 828,87	-41,08%
Materiais	71 614,66	59 335,33	20,69%
Energia e fluidos	575 909,13	455 804,13	26,35%
Deslocações, estadas e transportes	65 227,26	37 763,95	72,72%
Rendas e alugueres	46 025,28	45 172,55	1,89%
Comunicação	48 680,63	94 441,06	-48,45%
Seguros	100 968,24	107 912,86	-6,44%
Contencioso e notariado	69 303,00	17 661,17	292,40%
Despesas de representação	3 719,28	3 783,36	-1,69%
Limpeza, higiene e conforto	325 052,04	157 417,11	106,49%
Outros serviços		35,00	-100,00%
Total	2 928 048,52	2 648 372,67	10,56%

Verifica-se um aumento nos fornecimentos e serviços externos na ordem dos 10% em relação ao período homólogo.

Pode observar-se um acréscimo nos “trabalhos especializados”, essencialmente em estudos e projetos de arquitetura e fiscalização de obras, onde encontram-se registados os gastos referente à elaboração dos projetos para o prolongamento do molhe da Pontinha e Cais 8 e da empreitada de ampliação da Marina do Porto Santo.

Na “publicidade e propaganda” estão lançados os gastos referentes a publicidade no estrangeiro, aluguer do espaço de exposição e manutenção do stand na feira Seatrade.

A nossa participação nesta feira também contribuiu para o aumento dos gastos na rubrica “deslocações, estadas e transportes”.

A rubrica “vigilância e segurança” está associada à atracação dos navios de cruzeiros. Assim, verifica-se um acréscimo nesta rubrica devido ao aumento de escalas efetuadas no porto do Funchal.

A “conservação e reparação” teve um decréscimo na ordem dos 41%, explicado essencialmente pelos gastos com docagens registados no ano anterior que foram superiores ao corrente ano.

Em contencioso e notariado pode-se observar um acréscimo na ordem dos 292%, reflexo dos gastos com contencioso referente ao processo judicial com a entidade CLCM – Companhia Logística de Combustíveis.

Tivemos um incremento na rubrica “limpeza, higiene e conforto”, justificado pelos gastos referentes a recolhas de resíduos efetuadas aos navios.

A rubrica “Energia e fluidos” teve um aumento na ordem dos 26%, justificado essencialmente pelo acréscimo de abastecimentos de combustível das nossas embarcações e do consumo de água que é fornecida aos navios de cruzeiro.

Nas “rendas e alugueres” podemos encontrar a locação do equipamento de rx, das impressoras existentes nas instalações da APRAM, o aluguer de baterias para os veículos elétricos, de garrafas de oxigénio e de acetileno. O aumento nesta rubrica deve-se sobretudo ao aluguer de um sistema de gestão documental.

15. Sector Público Estatal

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS			
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	123 642,07	227 453,85	-45,64%
Subtotal	123 642,07	227 453,85	-45,64%
Estimativa de imposto (IRC)	(17 190,33)	(19 684,07)	-12,67%
Retenções de impostos sobre rendimentos (IRS)	(271 800,27)	(126 282,67)	115,23%
Contribuições para a segurança social e outros sistemas complementares	(196 093,93)	(189 884,35)	3,27%
Subtotal	(485 084,53)	(335 851,09)	44,43%
TOTAL DOS ENCARGOS COM O ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS (1) + (2)	(361 442,46)	(108 397,24)	-233,44%

16. Divulgações Exigidas por Diplomas Legais

O presente relatório contém os elementos que caracterizam a situação económica e financeira da APRAM, S.A. e demais informações a que se refere o artigo 14.º do Decreto Legislativo Regional n.º 13/2010/M, de 5 de agosto.

17. Honorários faturados pelo revisor oficial de contas

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram faturados 14.566,74 euros, acrescidos de IVA, pelos serviços de revisão legal de contas.

8.2.6. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS DE RELATO (NCP-26)

DOR1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Em 2022 a APRAM, S.A. registou na sua Demonstração do Desempenho Orçamental um total de Recebimentos de 37 283 796,04 € (trinta e sete milhões, duzentos e oitenta e três mil, setecentos e noventa e seis euros e quatro cêntimos) e um total de Pagamentos no valor 34 962 487,72 (trinta e quatro milhões, novecentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e sete euros e setenta e dois cêntimos), sendo que o Saldo inicial do desempenho orçamental (saldo de gerência 2021) fora de 3 095 094,92 € (três milhões, noventa e cinco mil, noventa e quatro euros e noventa e dois cêntimos), cifrando-se o Saldo final do desempenho orçamental (saldo de gerência 2022) no valor de 2 745 262,81 € (dois milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, duzentos e sessenta e dois euros e oitenta e um cêntimos).

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Rubrica		Recebimentos	Fontes de Financiamento (Período Atual)					Período Anterior
			RP	RG	UE	EMPR	Fundo Alheios	
Saldos de gerência anterior		2 717 088,66	-	-	-	378 006,26	3 095 094,92	4 566 706,26
Operações orçamentais [1]		2 717 088,66	-	-	-	-	2 717 088,66	4 256 019,17
Restituição do saldo oper. orçamentais								
Operações de tesouraria [A]		-	-	-	-	378 006,26	378 006,26	310 687,09
R10	Outras receitas de capital	47 406,89	-	-	-	-	47 406,89	-
R3	Taxas, multas e outras penalidades	5 956 128,73	-	-	-	-	5 956 128,73	-
R4	Rendimentos de propriedade	2 057 137,44	-	-	-	-	2 057 137,44	-
R5.1.1.4	Administração Regional	-	3 539 709,25	-	-	-	3 539 709,25	-
R6	Venda de bens e serviços	-	-	-	-	-	-	-
R7	Outras receitas correntes	41 372,76	-	-	-	-	41 372,76	-
R9.1.1.4 Administração Regional		-	4 186 972,27	-	-	-	4 186 972,27	-
R9.1.2	Exterior - U E	-	-	366 576,10	-	-	366 576,10	-
Receita efetiva [2]		8 102 045,82	7 726 681,52	366 576,10	-	-	16 195 303,44	-
R12	Receita com ativos financeiros	-	2 764 616,60	-	15 606 787,34	-	18 371 403,94	-
Total receita não efetiva [3]		-	2 764 616,60	-	15 606 787,34	-	18 371 403,94	-
Soma [4]=[1]+[2]+[3]		10 819 134,48	10 491 298,12	366 576,10	15 606 787,34	-	37 283 796,04	4 256 019,17
Operações de tesouraria [B]		-	-	-	-	145 130,26	145 130,26	137 557,64

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Rubrica		Pagamentos	Fontes de Financiamento (Período Atual)					Período Anterior	
			RP	RG	UE	EMPR	Fundo Alheios		Total
Despesa efetiva									
D1.1	Remunerações certas e permanent	3 323 126,16	1 625 510,56	-	-	-	4 948 636,72	-	
D1.2	Abonos variáveis ou eventuais	1 237 987,44	378 712,23	-	-	-	1 616 699,67	-	
D1.3	Segurança social	1 744 561,19	424 891,73	-	-	-	2 169 452,92	-	
D2	Aquisição de bens e serviços	2 549 285,27	345 514,35	51 972,00	-	-	2 946 771,62	-	
D3	Juros e outros encargos	-	2 710 306,08	-	-	-	2 710 306,08	-	
D4.1.1.4 Administração regional			-	-	-	-	-	-	
D4.1.4	Outras	-	-	41 860,00	-	-	41 860,00	-	
D5	Outras despesas correntes	162 105,48	54 310,52	-	-	-	216 416,00	-	
D6	Aquisição de bens de capital	255 916,75	4 382 965,12	66 675,50	-	-	4 705 557,37	-	
Despesa efetiva [5]			9 272 982,29	9 922 210,59	160 507,50	-	19 355 700,38	-	
Despesa não efetiva									
D10	Despesa com passivos financeiros	-	-	-	15 606 787,34	-	15 606 787,34	-	
Despesa não efetiva [6]			-	-	-	15 606 787,34	15 606 787,34	-	
Soma [7]=[5]+[6]			9 272 982,29	9 922 210,59	160 507,50	15 606 787,34	34 962 487,72	-	
Operações de tesouraria [C]			-	-	-	99 182,03	99 182,03	70 238,47	
Saldo para gerência seguinte			1 546 152,19	569 087,53	206 068,60	-	423 954,49	2 745 262,81	4 634 025,43
Operações orçamentais [8]=[4]-[7]			1 546 152,19	569 087,53	206 068,60	-	-	2 321 308,32	4 256 019,17
Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]			-	-	-	-	423 954,49	423 954,49	378 006,26
Saldo global [2]-[5]			-1 170 936,47	-2 195 529,07	206 068,60	-	-	-3 160 396,94	-
Despesas primárias			9 272 982,29	7 211 904,51	160 507,50	-	-	16 645 394,30	-
Saldo corrente			-962 426,61	-1 999 536,22	-93 832,00	-	-	-3 055 794,83	-
Saldo de capital			-208 509,86	-195 992,85	299 900,60	-	-	-104 602,11	-
Saldo primário			-1 170 936,47	514 777,01	206 068,60	-	-	-450 090,86	-
Receita total [1]+[2]+[3]			10 819 134,48	10 491 298,12	366 576,10	15 606 787,34	-	37 283 796,04	4 256 019,17
Despesa total [5]+[6]			9 272 982,29	9 922 210,59	160 507,50	15 606 787,34	-	34 962 487,72	-

APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.
 Gare Marítima da Madeira, Molhe da Pontinha, Porto do Funchal • 9004-518 FUNCHAL - PORTUGAL
 TEL: 351 291 20 86 00 • FAX: 351 291 22 01 96
 portosdamadeira@apram.pt • www.apram.pt

DOR2. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

Período: Dezembro Periodicidade: Mensal Ano: 2022 DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA								
[SNC-AP] Euros								
Classificações Orçamentais Detalhadas	Previsões Corrigidas (1)	Previsões por Liquidar (2)	Receita p/cobrar de períodos anteriores (3)	Receitas Liquidadas (4)	Liquidações Anuladas (5)	Receitas cobradas brutas (6)	Reembolsos e restituições	
							Emitidos (7)	Pagos (8)
Receita Corrente								
040113 01 78 Rec. próprias - Tax. de porto	5 967 270,00	-109 997,93	0,00	10,926,933.52	4 849 665,59	5 919 630,82	370,27	-
040201 01 78 Rec. próprias - Juros de mo	90 000,00	53 739,96	0,00	36,775.83	515,79	36 868,18	-	-
051005 01 78 Rec. próprias - Bens de dom	2 130 700,00	-364 774,26	0,00	2,518,221.83	22 747,57	2 057 650,97	513,53	-
060402 11 00 Funcionamento normal - Pe	3 206 501,00	-	0,00	3,206,501.00	-	3 206 501,00	-	-
060402 12 00 Funcionamento normal - OD	655 000,00	321 791,75	0,00	333,208.25	-	333 208,25	-	-
070105 01 78 Rec. próprias - Bens inutiliza	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-
080199 99 78 Rec. próprias - Outras/Outra	70 000,00	28 627,24	0,00	41,372.76	-	41 372,76	-	-
111105 10 00 Administração Pública Regi	18 528 839,00	157 435,06	0,00	18,371,403.94	-	18 371 403,94	-	-
Receita de Capital								
100402 20 01 51553 - Diminuição da fren	2 907 826,00	2 427 837,75	0,00	479,988.25	-	479 988,25	-	-
100402 20 04 51791 - Dragagem do porto	99 339,00	99 339,00	0,00	0,00	-	-	-	-
100402 20 05 51794 - Reparação do porto	1 072 742,00	134 453,78	0,00	938,288.22	-	938 288,22	-	-
100402 20 13 52027 - Reparação e requal	3 066 238,00	1 584 414,88	0,00	1,481,823.12	-	1 481 823,12	-	-
100402 20 14 52028 - Reparação das man	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-
100402 20 15 51457 - Aquisição de equipa	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-
100402 20 18 52217 - Reparação de defen	307 000,00	288 651,24	0,00	18,348.76	-	18 348,76	-	-
100402 20 26 52222 - Substituição da red	20 000,00	9 479,00	0,00	10,521.00	-	10 521,00	-	-
100402 20 28 52225 - Reparação e reabili	275 000,00	262 684,24	0,00	12,315.76	-	12 315,76	-	-
100402 20 29 52226 - Reabilitação e requ	260 000,00	228 046,69	0,00	31,953.31	-	31 953,31	-	-
100402 20 34 52236 - Reparação e manut	1 055 000,00	156 289,54	0,00	898,710.46	-	898 710,46	-	-
100402 20 35 52237 - Consolidação da fai	21 688,00	15 180,55	0,00	6,507.45	-	6 507,45	-	-
100402 20 36 52338 - Empreitada de reab	130 000,00	73 263,12	0,00	56,736.88	-	56 736,88	-	-
100402 20 37 52339 - Aquisição de equipa	60 215,00	2 265,00	0,00	57,950.00	-	57 950,00	-	-
100402 20 43 52550 - Substituição dos ca	150 000,00	11 676,80	0,00	138,323.20	-	138 323,20	-	-
100402 20 52 52559 - Recuperação e Din	612 500,00	612 238,67	0,00	261.33	-	261,33	-	-
100402 20 53 52560 - Recuperação e Din	137 500,00	106 257,09	0,00	31,242.91	-	31 242,91	-	-
100402 20 54 52561 - Recuperação Dinam	272 500,00	272 500,00	0,00	0,00	-	-	-	-
100402 20 55 52562 - Recuperação e Din	65 000,00	40 998,38	0,00	24,001.62	-	24 001,62	-	-
100402 20 72 52850 - Reabilitação do cais	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-
100402 20 92 53055 - Green Ports Madeira	8 458,00	8 458,00	0,00	0,00	-	-	-	-
100903 20 01 52289 - Projeto 4PORT	56 651,00	12 112,70	0,00	44,538.30	-	44 538,30	-	-
100903 20 02 52290 - Projeto OCEANLIT	35 474,00	35 474,00	0,00	0,00	-	-	-	-
100903 20 03 52828 - TD-C19-105-RAM: S	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-
100903 20 04 53055 - Green Ports Madeira	306 767,00	7 767,00	0,00	299,000.00	-	299 000,00	-	-
100903 20 05 51800 - Cais de Ponta do S	23 038,00	0,20	0,00	23,037.80	-	23 037,80	-	-
130101 01 78 Rec. próprias - indemnização	50 000,00	2 593,11	0,00	47,406.89	-	47 406,89	-	-
160103 01 78 Na posse sem - Rec. Própri	2 717 089,00	0,34	0,00	2,717,088.66	-	2 717 088,66	-	-
Total Global :	45 023 335,00	7 143 802,90	-	42 752 461,05	4,872,928.95	37 284 679,84	883,80	-

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

		Período: Periodicidade:	Dezembro Mensal	Ano: 2022	DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA					
[SNC-AP] Euros										
Classificações Orçamentais Detalhadas	Receitas Cobradas Líquidas			Recebimentos Diferidos (12)	Receitas p/cobrar no final do Período (13)	Liquidações de Períodos Futuros				
	Períodos Anteriores (9)	Período Corrente (10)	Total (9+10=11)			N+1 (14)	N+2 (15)	N+3 (16)	N+4 (17)	Períodos Seguintes
Receita Corrente										
040113 01 78	Rec. próprias - Txs. de porto	1 635 181,64	4 284 449,18	5 919 630,82	-	-	-	-	-	-
040201 01 78	Rec. próprias - Juros de mo	7 962,07	28 906,11	36 868,18	-	-	-	-	-	-
051005 01 78	Rec. próprias - Bens de dom	131 910,27	1 925 740,70	2 057 650,97	-	-	-	-	-	-
060402 11 00	Funcionamento normal - Pe	-	3 206 501,00	3 206 501,00	-	-	-	-	-	-
060402 12 00	Funcionamento normal - OD	-	333 208,25	333 208,25	-	-	-	-	-	-
070105 01 78	Rec. próprias - Bens inutiliza	-	-	-	-	-	-	-	-	-
080199 99 78	Rec. próprias - Outras/Outra	-	41 372,76	41 372,76	-	-	-	-	-	-
111105 10 00	Administração Pública Regi	-	18 371 403,94	18 371 403,94	-	-	-	-	-	-
Receita de Capital										
100402 20 01	51553 - Otimização da Fren	-	479 988,25	479 988,25	-	-	-	-	-	-
100402 20 04	51791 - Dragagem do porto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100402 20 05	51794 - Reparação do porto	-	938 288,22	938 288,22	-	-	-	-	-	-
100402 20 13	52027 - Reparação e requal	-	1 481 823,12	1 481 823,12	-	-	-	-	-	-
100402 20 14	52028 - Reparação das man	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100402 20 15	51457 - Aquisição de equipa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100402 20 18	52217 - Reparação de defen	-	18 348,76	18 348,76	-	-	-	-	-	-
100402 20 26	52222 - Substituição da red	-	10 521,00	10 521,00	-	-	-	-	-	-
100402 20 28	52225 - Reparação e reabili	-	12 315,76	12 315,76	-	-	-	-	-	-
100402 20 29	52226 - Reabilitação e requ	-	31 953,31	31 953,31	-	-	-	-	-	-
100402 20 34	52236 - Reparação e manut	-	898 710,46	898 710,46	-	-	-	-	-	-
100402 20 35	52237 - Consolidação da fal	-	6 507,45	6 507,45	-	-	-	-	-	-
100402 20 36	52338 - Empreitada de reab	-	56 736,88	56 736,88	-	-	-	-	-	-
100402 20 37	52339 - Aquisição de equipa	-	57 950,00	57 950,00	-	-	-	-	-	-
100402 20 43	52550 - Substituição dos ca	-	138 323,20	138 323,20	-	-	-	-	-	-
100402 20 52	52559 - Recuperação e Din	-	261,33	261,33	-	-	-	-	-	-
100402 20 53	52560 - Recuperação e Din	-	31 242,91	31 242,91	-	-	-	-	-	-
100402 20 54	52561 - Recuperação Dinam	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100402 20 55	52562 - Recuperação e Din	-	24 001,62	24 001,62	-	-	-	-	-	-
100402 20 72	52850 - Reabilitação do cais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100402 20 92	53055 - Green Ports Madeir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100903 20 01	52289 - Projeto 4PORT	-	44 538,30	44 538,30	-	-	-	-	-	-
100903 20 02	52290 - Projeto OCEANLIT	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100903 20 03	52828 - TD-C19-IO5-RAM: S	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100903 20 04	53055 - Green Ports Madeir	-	299 000,00	299 000,00	-	-	-	-	-	-
100903 20 05	51800 - Cais da Ponta do S	-	23 037,80	23 037,80	-	-	-	-	-	-
130101 01 78	Rec. próprias - Indemnizaçõ	-	47 406,89	47 406,89	-	-	-	-	-	-
160103 01 78	Na posse serv. - Rec. Própri	-	2 717 088,66	2 717 088,66	-	-	-	-	-	-
Total Global :		1,775,053.98	35,509,625.86	37,284,679.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

DOR3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.														
Período: Dezembro			Ano: 2022		DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA									
Periodicidade: Mensal														
[SNC-AP] Euros														
Classificações orçamentais detalhadas	Despesas programadas período ant. [1]	Dotações corrigidas [2]	Catvos [3]	Descatvos [4]	Dotações Disponíveis [5]	Cabimentos [6]	Compromissos [7]	Obrigações [8]	Despesas pagas brutas [9]	Reposições anuais pagamentos Emitidas [10]	Recebidas [11]	Despesas pagas líquidas Períodos anteriores [12] Período corrente [13] Total [14]=[12]+[13]		
Despesa Corrente														
010102 00 00 Órgãos sociais	3 450,22	92 047,00	0,00	0,00	340,78	91 706,22	91 706,22	91 706,22	86 000,31	0,00	0,00	3 330,32	82 678,99	86 009,31
010103 00 00 Pessoal dos quadros - Regime de funci	128 007,43	2 805 766,00	0,00	0,00	5 050,88	2 800 709,12	2 800 709,12	2 797 027,52	2 606 450,83	0,00	0,00	127 108,29	2 481 342,54	2 608 450,83
010104 00 00 Pessoal dos quadros - Regime de contr.	47 422,04	1 119 882,00	0,00	0,00	18 622,97	1 101 259,03	1 101 259,03	1 101 253,15	1 030 306,06	0,00	0,00	47 422,04	982 884,82	1 030 306,06
010106 00 00 Pessoal contratado a termo	1 513,13	70 239,00	0,00	0,00	4 386,81	65 852,19	65 852,19	65 852,19	60 155,14	0,00	0,00	1 313,13	58 842,01	60 155,14
010108 00 00 Pessoal aguardando aposentação	0,00	20 000,00	0,00	0,00	14 527,50	5 472,50	5 472,50	5 472,50	5 266,50	0,00	0,00	0,00	5 266,50	5 266,50
010109 00 00 Pessoal em qualquer outra situação	0,00	8 000,00	0,00	0,00	5 518,71	2 481,29	2 481,29	2 481,19	2 481,19	0,00	0,00	0,00	2 481,19	2 481,19
010111 00 00 Representação	0,00	39 359,00	0,00	0,00	8 715,40	30 643,60	30 643,60	30 643,60	30 643,60	0,00	0,00	0,00	30 643,60	30 643,60
010113 00 00 Subsídio de refeição	1 569,53	524 231,00	0,00	0,00	18 404,95	505 826,05	505 826,05	500 120,77	499 158,09	0,00	0,00	1 569,53	497 588,26	499 158,09
010114 SF 00 Subsídio de férias	532,27	363 950,00	0,00	0,00	11 233,90	352 716,10	352 716,10	352 716,10	351 882,17	0,00	0,00	538,27	351 343,90	351 882,17
010114 SN 00 Subsídio de Natal	0,00	370 096,00	0,00	0,00	43 528,11	326 567,89	326 567,89	326 565,68	274 282,93	0,00	0,00	0,00	274 282,93	274 282,93
010202 00 00 Horas extraordinárias	3 422,88	459 049,00	44 123,00	0,00	2 519,17	412 406,83	412 406,83	412 406,83	408 207,89	0,00	0,00	3 422,88	404 785,01	408 207,89
010204 00 00 Ajudas de custo	0,00	33 029,00	0,00	0,00	3 581,18	29 437,82	29 437,82	29 437,82	29 437,82	0,00	0,00	0,00	29 437,82	29 437,82
010205 00 00 Abono para falhas	0,00	6 775,00	0,00	0,00	1 954,75	4 820,25	4 820,25	4 820,25	4 820,25	0,00	0,00	0,00	4 820,25	4 820,25
010211 00 00 Subsídio de turno	735,78	145 938,00	0,00	0,00	3 955,54	141 982,46	141 982,46	141 982,46	141 108,96	0,00	0,00	735,78	140 373,21	141 108,96
010213 PD 00 Outros suplementos e prémios - Prémio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 A0 00 Outros abonos em numerário ou especi	4 492,73	994 990,00	87 802,00	0,00	24 157,81	903 030,19	903 030,19	902 225,01	896 839,27	0,00	0,00	5 492,70	891 146,57	896 839,27
010214 B0 00 Outros abonos em numerário ou especi	6,50	27 448,00	0,00	0,00	3 984,83	23 463,17	23 463,17	23 463,17	23 462,67	0,00	0,00	0,00	23 462,67	23 462,67
010214 C0 00 Outros abonos em numerário ou especi	749,45	94 958,00	0,00	0,00	4 806,15	90 061,85	90 061,85	90 061,85	89 312,40	0,00	0,00	749,45	88 562,95	89 312,40
010214 Z0 00 Outros abonos em numerário ou especi	0,00	28 427,00	1 857,00	0,00	687,12	23 882,88	23 882,88	23 882,88	23 710,38	0,00	0,00	0,00	23 710,38	23 710,38
010301 TT 00 Encargos com a saúde	1 210,74	1 211,00	0,00	0,00	0,26	1 210,74	1 210,74	1 210,74	1 210,74	0,00	0,00	1 210,74	0,00	1 210,74
010301 00 00 Encargos com a saúde	0,00	25 000,00	0,00	0,00	2 615,10	22 384,90	22 384,90	22 384,90	21 401,15	0,00	0,00	0,00	21 401,15	21 401,15
010304 00 00 Outras prestações familiares	0,00	5 998,00	0,00	0,00	870,40	4 998,60	4 998,60	4 998,60	4 998,60	0,00	0,00	0,00	4 998,60	4 998,60
010305 A0 AT Caixa geral de aposentações	85 969,70	97 549,00	0,00	0,00	1 579,30	95 969,70	95 969,70	95 969,70	95 969,68	0,00	0,00	85 969,68	0,00	95 969,68
010305 A0 A0 Caixa geral de aposentações	0,00	1 299 877,00	0,00	0,00	154 441,02	1 145 435,98	1 145 435,98	1 144 568,72	1 047 252,24	0,00	0,00	0,00	1 047 252,24	1 047 252,24
010305 A0 BT Segurança social	33 293,87	33 294,00	0,00	0,00	0,13	33 293,87	33 293,87	33 293,87	33 293,83	0,00	0,00	33 293,83	0,00	33 293,83
010305 A0 B0 Segurança social	0,00	465 917,00	0,00	0,00	51 598,25	444 320,75	444 320,75	444 320,75	407 543,13	0,00	0,00	0,00	407 543,13	407 543,13
010305 A0 C0 Fundo de compensação do trabalho	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010305 A0 D0 Fundo de garantia de compensação do	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010308 00 00 Outras pensões	355,46	8 000,00	0,00	0,00	973,86	5 026,14	5 026,14	5 026,14	5 026,14	0,00	0,00	355,46	4 670,68	5 026,14
010309 AS 00 Seguros	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
010309 A0 00 Seguros	0,00	250 157,00	0,00	0,00	9 734,92	240 422,08	240 422,08	240 422,08	240 422,08	0,00	0,00	0,00	240 422,08	240 422,08
010310 AC 00 Acidentes de trabalho e doenças profes	0,00	47 200,00	0,00	0,00	1 917,69	45 282,31	45 282,31	45 282,31	45 282,31	0,00	0,00	0,00	45 282,31	45 282,31
010310 DO 00 Doença	0,00	242 000,00	0,00	0,00	6 626,93	235 373,07	235 373,07	235 326,85	235 326,85	0,00	0,00	0,00	235 326,85	235 326,85
010310 P0 00 Outras despesas - Parentalidade	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 832,71	167,29	167,29	167,29	167,29	0,00	0,00	0,00	167,29	167,29
020102 AS TT Combustíveis e lubrificantes	39 625,88	39 626,00	0,00	0,00	0,12	39 625,88	39 625,88	39 625,88	39 625,88	0,00	0,00	39 625,88	0,00	39 625,88
020102 AS D0 Combustíveis e lubrificantes	0,00	242 407,00	0,00	0,00	20 108,96	222 297,04	222 297,04	222 297,04	222 297,04	0,00	0,00	0,00	222 297,04	222 297,04
020102 A0 00 Combustíveis e lubrificantes	0,00	90 000,00	0,00	0,00	82 879,72	27 120,28	27 120,28	27 120,28	27 120,28	0,00	0,00	0,00	27 120,28	27 120,28

APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.

Gare Marítima da Madeira, Molhe da Pontinha, Porto do Funchal • 9004-518 FUNCHAL - PORTUGAL

TEL: 351 291 20 86 00 • FAX: 351 291 22 01 96

portosdamadeira@apram.pt • www.apram.pt

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

020104 AS 00	Limpeza e higiene	0,00	5 000,00	0,00	0,00	3 611,12	1 388,88	1 388,88	1 388,88	1 388,88	0,00	0,00	0,00	1 388,88	1 388,88
020104 A0 00	Limpeza e higiene	0,00	20 000,00	0,00	0,00	6 242,03	13 757,97	13 757,97	13 446,75	13 446,75	0,00	0,00	0,00	13 446,75	13 446,75
020106 00 00	Alimentação - Géneros para confecciona	0,00	1 000,00	0,00	0,00	119,52	880,48	880,48	282,18	282,18	0,00	0,00	0,00	282,18	282,18
020107 00 00	Vestuário e artigos pessoais	0,00	8 803,00	701,00	0,00	2 536,09	5 563,91	5 563,91	4 444,78	4 444,78	0,00	0,00	0,00	4 444,78	4 444,78
020108 A0 00	Papel	0,00	3 000,00	0,00	0,00	251,21	2 748,79	2 748,79	2 016,79	2 016,79	0,00	0,00	0,00	2 016,79	2 016,79
020108 B0 00	Consumíveis de impressão	0,00	3 000,00	0,00	0,00	1 281,29	1 708,71	1 708,71	1 708,71	1 708,71	0,00	0,00	0,00	1 708,71	1 708,71
020108 C0 00	Outros	0,00	5 000,00	0,00	0,00	1 217,86	3 782,14	3 782,14	3 725,19	3 725,19	0,00	0,00	0,00	3 725,19	3 725,19
020110 A0 00	Produtos vendidos em farmácias privadas	0,00	1 500,00	0,00	0,00	390,26	1 109,74	1 109,74	1 109,74	1 109,74	0,00	0,00	0,00	1 109,74	1 109,74
020112 00 00	Material de transporte - Peças	0,00	3 000,00	0,00	0,00	857,81	2 142,19	2 142,19	2 142,19	2 142,19	0,00	0,00	0,00	2 142,19	2 142,19
020114 00 00	Outro material - Peças	0,00	3 500,00	0,00	0,00	752,29	2 747,71	2 747,71	1 314,42	1 119,04	0,00	0,00	0,00	1 119,04	1 119,04
020115 00 00	Prémios, condecorações e ofertas	0,00	16 100,00	0,00	0,00	15 124,92	975,08	975,08	951,10	951,10	0,00	0,00	0,00	951,10	951,10
020117 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	10 747,00	662,00	0,00	95,01	9 859,99	9 859,99	8 803,84	8 803,84	0,00	0,00	0,00	8 803,84	8 803,84
020118 00 00	Livros e documentação técnica	0,00	1 000,00	0,00	0,00	11,39	988,61	988,61	988,61	988,61	0,00	0,00	0,00	988,61	988,61
020119 00 00	Artigos honoríficos e de decoração	0,00	15 681,00	671,00	0,00	7 880,64	7 129,36	7 129,36	2 848,96	2 848,96	0,00	0,00	0,00	2 848,96	2 848,96
020121 00 00	Outros bens	0,00	15 000,00	0,00	0,00	9 318,41	5 681,59	5 681,59	5 681,59	5 681,59	0,00	0,00	0,00	5 681,59	5 681,59
020201 A0 TT	Água	139,92	140,00	0,00	0,00	0,08	139,92	139,92	139,92	139,92	0,00	0,00	0,00	139,92	139,92
020201 A0 00	Água	0,00	140 141,00	0,00	0,00	20 424,72	119 716,28	119 716,28	119 716,28	119 594,41	0,00	0,00	0,00	119 594,41	119 594,41
020201 B0 00	Electricidade	0,00	210 076,00	0,00	0,00	5 895,83	204 180,17	204 180,17	203 894,15	203 894,15	0,00	0,00	0,00	203 894,15	203 894,15
020202 AS TT	Limpeza e higiene	22 779,93	22 780,00	0,00	0,00	0,07	22 779,93	22 779,93	22 779,93	22 779,93	0,00	0,00	22 779,93	0,00	22 779,93
020202 AS 00	Limpeza e higiene	0,00	447 536,00	0,00	0,00	78 248,54	369 287,46	345 884,62	345 884,62	332 236,72	0,00	0,00	0,00	332 236,72	332 236,72
020202 A0 00	Limpeza e higiene	0,00	53 000,00	0,00	0,00	45 304,65	7 695,35	7 695,35	7 695,35	7 695,35	0,00	0,00	0,00	7 695,35	7 695,35
020203 OS 00	Conservação e manutenção de infraest	0,00	250 000,00	0,00	0,00	119 121,13	130 878,87	130 878,87	115 702,92	112 159,24	0,00	0,00	0,00	112 159,24	112 159,24
020203 00 TT	Conservação e manutenção de infraest	26 585,12	26 586,00	0,00	0,00	0,86	26 585,12	26 585,12	26 585,12	26 585,12	0,00	0,00	26 585,12	0,00	26 585,12
020203 00 00	Conservação e manutenção de infraest	107,40	477 300,00	0,00	0,00	46 634,16	430 665,84	426 876,44	416 846,95	415 022,35	0,00	0,00	0,00	415 022,35	415 022,35
020205 BS 00	Software informático	0,00	38 000,00	0,00	0,00	2 837,86	35 162,14	35 162,14	35 162,14	35 162,14	0,00	0,00	0,00	35 162,14	35 162,14
020206 AS 00	Locação de material de transporte	0,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020206 AS 00	Locação de outros bens	0,00	11 000,00	0,00	0,00	683,93	10 316,07	10 316,07	10 316,07	10 316,07	0,00	0,00	0,00	10 316,07	10 316,07
020206 A0 00	Locação de outros bens	0,00	25 000,00	0,00	0,00	8 871,80	16 128,20	16 128,20	16 128,19	16 128,19	0,00	0,00	0,00	16 128,19	16 128,19
020209 AS 00	Acessos à internet	0,00	22 500,00	0,00	0,00	1 347,42	21 152,58	21 152,58	21 152,58	21 152,58	0,00	0,00	0,00	21 152,58	21 152,58
020209 A0 00	Acessos à internet	0,00	5 000,00	0,00	0,00	91,33	4 908,67	4 908,67	4 908,67	4 908,67	0,00	0,00	0,00	4 908,67	4 908,67
020209 BS 00	Comunicações fixas de dados	0,00	2 500,00	0,00	0,00	411,07	2 088,93	2 088,93	2 088,93	2 088,93	0,00	0,00	0,00	2 088,93	2 088,93
020209 B0 00	Comunicações fixas de dados	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020209 CS 00	Comunicações fixas de voz	0,00	18 000,00	0,00	0,00	289,37	18 710,63	18 710,63	18 710,63	18 710,63	0,00	0,00	0,00	18 710,63	18 710,63
020209 DS 00	Comunicações móveis	0,00	9 000,00	0,00	0,00	1 371,58	7 628,42	7 628,42	7 628,41	7 628,41	0,00	0,00	0,00	7 628,41	7 628,41
020209 D0 00	Comunicações móveis	0,00	3 400,00	0,00	0,00	2 590,00	810,00	810,00	810,00	810,00	0,00	0,00	0,00	810,00	810,00
020209 E0 00	Outros serviços de comunicações	0,00	3 000,00	0,00	0,00	2 231,53	768,47	768,47	768,47	768,47	0,00	0,00	0,00	768,47	768,47
020210 Z0 00	Transportes	0,00	3 000,00	0,00	0,00	2 005,93	994,07	994,07	994,07	994,07	0,00	0,00	0,00	994,07	994,07
020211 00 00	Representação dos serviços	0,00	8 000,00	0,00	0,00	2 089,29	3 913,71	3 809,07	3 809,07	3 809,07	0,00	0,00	0,00	3 809,07	3 809,07
020212 B0 00	Outras - Seguros não relacionados com	0,00	124 674,00	0,00	0,00	23 853,35	100 720,65	100 720,65	100 717,65	100 717,65	0,00	0,00	0,00	100 717,65	100 717,65
020213 A0 00	Outras	0,00	53 008,00	512,00	0,00	30 139,80	22 366,20	22 366,20	22 366,20	22 366,20	0,00	0,00	0,00	22 366,20	22 366,20
020213 V0 00	Viagens - SSM	0,00	51 000,00	0,00	0,00	12 105,87	38 894,13	38 894,13	38 894,13	38 894,13	0,00	0,00	0,00	38 894,13	38 894,13
020214 AS 00	Serviços de natureza informática	0,00	12 300,00	0,00	0,00	2 999,99	9 300,04	9 300,04	8 446,70	8 446,69	0,00	0,00	0,00	8 446,69	8 446,69
020214 A0 00	Serviços de natureza informática	156,87	105 021,00	218,00	0,00	9 330,46	85 472,54	83 910,53	83 910,53	84 077,20	0,00	0,00	166,67	84 077,20	84 077,20
020214 D0 00	Outros	0,00	389 365,00	0,00	0,00	285 921,20	103 443,80	77 348,00	77 348,00	77 348,00	0,00	0,00	0,00	77 348,00	77 348,00
020215 A0 00	Tecnologias de informação e comunicaç	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020215 B0 00	Outras	0,00	50 000,00	0,00	0,00	34 403,83	15 596,17	15 596,17	15 596,17	15 596,17	0,00	0,00	0,00	15 596,17	15 596,17
020216 00 00	Seminários, exposições e similares	0,00	75 736,00	185,00	0,00	33 005,96	42 548,04	42 548,04	42 548,04	42 548,04	0,00	0,00	0,00	42 548,04	42 548,04
020217 A0 00	Publicidade obrigatória	0,00	5 000,00	0,00	0,00	4 838,28	61,72	61,72	61,72	61,72	0,00	0,00	0,00	61,72	61,72
020217 B0 A0	Em território nacional	0,00	27 000,00	0,00	0,00	1 053,67	25 946,33	25 946,33	25 946,31	25 275,31	0,00	0,00	0,00	25 275,31	25 275,31

Gare Marítima da Madeira, Molhe da Pontinha, Porto do Funchal • 9004-518 FUNCHAL - PORTUGAL

TEL: 351 291 20 86 00 • FAX: 351 291 22 01 96

portosdamadeira@apram.pt • www.apram.pt

020217 B0 B0	Estrangeiro	0,00	9 000,00	0,00	0,00	2 086,77	6 913,23	6 913,23	6 913,23	6 913,23	0,00	0,00	0,00	6 913,23	6 913,23	
020217 C0 00	Outra	0,00	2 230,00	0,00	0,00	1 428,23	801,77	801,77	801,77	801,77	0,00	0,00	0,00	801,77	801,77	
020218 AS 00	Vigilância e segurança	0,00	445 500,00	0,00	0,00	18 377,44	427 122,56	427 122,56	427 122,56	427 122,56	0,00	0,00	0,00	427 122,56	427 122,56	
020218 A0 00	Vigilância e segurança	0,00	132 805,00	452,00	0,00	81 135,82	71 217,38	71 217,38	71 217,38	65 004,30	0,00	0,00	0,00	65 004,30	65 004,30	
020219 BS 00	Software informático	0,00	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
020219 B0 00	Software informático	0,00	86 605,00	452,00	0,00	8 603,59	77 549,41	77 549,41	77 549,41	77 549,41	0,00	0,00	0,00	77 549,41	77 549,41	
020219 CS 00	Outros	0,00	29 011,00	0,00	0,00	1 433,74	27 577,26	27 577,26	27 577,17	27 566,54	0,00	0,00	0,00	27 566,54	27 566,54	
020219 C0 00	Outros	0,00	10 568,00	142,00	0,00	9 458,82	967,18	967,18	967,18	878,86	0,00	0,00	0,00	878,86	878,86	
020220 AS C0	Outros	0,00	10 500,00	0,00	0,00	4 005,94	6 494,06	6 494,06	6 494,06	6 494,06	0,00	0,00	0,00	6 494,06	6 494,06	
020220 A0 C0	Outros	0,00	2 900,00	0,00	0,00	2 680,74	239,26	239,26	239,26	239,26	0,00	0,00	0,00	239,26	239,26	
020220 BS 00	Patrocínio judiciário	0,00	70 000,00	0,00	0,00	80 561,47	9 438,53	9 438,53	9 438,53	9 438,53	0,00	0,00	0,00	9 438,53	9 438,53	
020220 B0 00	Patrocínio judiciário	0,00	101 903,00	351,00	0,00	25 442,17	76 109,83	76 109,83	76 109,83	71 312,83	0,00	0,00	0,00	71 312,83	71 312,83	
020220 CS 00	Outros	0,00	107 000,00	0,00	0,00	6 109,32	100 890,68	100 890,68	100 890,68	100 890,68	0,00	0,00	0,00	100 890,68	100 890,68	
020220 C0 00	Outros	0,00	86 605,00	1 702,00	0,00	63 590,45	21 512,55	19 591,08	19 591,08	19 591,08	0,00	0,00	0,00	19 591,08	19 591,08	
020225 00 00	Outros serviços	0,00	30 935,00	234,00	0,00	15 109,74	15 591,26	15 591,26	15 591,26	15 591,26	0,00	0,00	0,00	15 591,26	15 591,26	
030101 S0 00	Sociedades e quase-sociedades não fi	0,00	2 840 716,00	0,00	0,00	130 409,82	2 710 306,08	2 710 306,08	2 710 306,08	2 710 306,08	0,00	0,00	0,00	2 710 306,08	2 710 306,08	
030502 J0 00	Outros	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
040101 EK B0	040101 EK B0 – Green Ports Madeira -	0,00	41 880,00	0,00	0,00	0,00	41 880,00	41 880,00	41 880,00	41 880,00	0,00	0,00	0,00	41 880,00	41 880,00	
060201 AD TT	Impostos e taxas	106,67	107,00	0,00	0,00	0,33	106,67	106,67	106,67	106,67	0,00	0,00	106,67	0,00	106,67	
060201 A0 00	Impostos e taxas	0,00	291 754,00	0,00	0,00	133 578,40	158 175,60	158 175,60	158 175,60	158 175,60	0,00	0,00	0,00	158 175,60	158 175,60	
060201 S0 00	Impostos e taxas	0,00	56 554,00	0,00	0,00	2 243,48	54 310,52	54 310,52	54 310,52	54 310,52	0,00	0,00	0,00	54 310,52	54 310,52	
060203 00 00	Outras	0,00	4 500,00	0,00	0,00	678,79	3 823,21	3 823,21	3 823,21	3 823,21	0,00	0,00	0,00	3 823,21	3 823,21	
Despesa de Capital																
070106 A0 00	Material de transporte	0,00	40 000,00	0,00	0,00	5 977,02	34 022,98	26 471,90	26 471,90	26 471,90	0,00	0,00	0,00	26 471,90	26 471,90	
070107 C0 00	Equipamento de informática	0,00	640 000,00	0,00	0,00	452 503,49	187 496,51	64 358,19	64 358,19	64 358,19	0,00	0,00	0,00	64 358,19	64 358,19	
070108 A0 00	Software informático	0,00	20 000,00	0,00	0,00	14 887,26	5 012,74	5 012,74	5 012,74	5 012,74	0,00	0,00	0,00	5 012,74	5 012,74	
070109 B0 00	Equipamento administrativo	0,00	15 000,00	0,00	0,00	3 918,78	11 081,22	11 081,22	11 081,22	10 178,74	0,00	0,00	0,00	10 178,74	10 178,74	
070110 BS 00	Equipamento básico	0,00	80 215,00	0,00	0,00	20,00	80 195,00	80 195,00	80 195,00	80 195,00	0,00	0,00	0,00	80 195,00	80 195,00	
070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	707 000,00	0,00	0,00	575 145,91	131 854,09	86 686,18	86 686,18	84 686,18	0,00	0,00	0,00	84 686,18	84 686,18	
070111 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	125 798,00	0,00	0,00	65 884,70	59 913,30	59 913,30	59 913,30	59 913,30	0,00	0,00	0,00	59 913,30	59 913,30	
070303 A0 00	Outras construções e infra-estruturas	20 827,86	0 459 460,00	737 140,00	737 140,00	5 212 803,45	5 246 556,55	4 405 357,09	4 402 440,41	4 394 761,32	0,00	0,00	20 827,86	4 373 933,46	4 394 761,32	
100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outr	0,00	5 606 788,00	0,00	0,00	0,66	5 606 787,34	5 606 787,34	5 606 787,34	5 606 787,34	0,00	0,00	0,00	5 606 787,34	5 606 787,34	
100607 BH S0	Administração Pública - Administração	0,00	24 781,00	0,00	0,00	24 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Global :			433 851,61	45 623 335,00	857 204,00	737 140,00	8 290 638,26	36 612 632,74	35 528 542,35	35 474 589,35	34 962 487,72	0,00	0,00	432 744,45	34 529 743,27	34 962 487,72

DOR4. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Obj	Projeto	F. R.	Rubrica orçament	Fontes de Financiamento					Datas		Fase Exec	Montante Previsto							Montante Executado			Nível Exec.	Nível Exec.
				RG	RP	UE	EMPR	ND	Inicio	Fim		Ano N	Periodos Futuros					Total	Ano Ant	Ano N	Total	Anual %	Global %
													Ano N+1	Ano N+2	Ano N+3	Ano N+4	Anos Seg						
[1]	[2]	[3]	[4]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[10]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]
	51457.00001 AQUISIÇÃO E/OU LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE RAO X PARA O PORTO DO FUNCHAL	O	070110B000	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2019-01-01	2022-12-31	3	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	445,40	445,40	0,89	0,89
	51457.00001 AQUISIÇÃO E/OU LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE RAO X PARA O PORTO DO FUNCHAL	O	070110B000	377 086,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2019-01-01	2022-12-31	5	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	277 086,57	0,00	277 086,57	0,00	73,48
	51471.00001 Modernização do equipamento administrativo	O	070109B000 - 070109B0TT	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	6	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	4 733,10	4 733,10	94,66	94,66
	51471.00001 Modernização do equipamento administrativo	O	070109B000 - 070109B0TT	0,00	14 482,21	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	5	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	4 482,21	5 445,64	9 937,85	54,46	68,55
	51472.00001 Meios de suporte básico para a assistência técnica às embarcações	O	070110B000 - 070110B0S0 - 090407	0,00	64 587,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	4	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	14 587,00	16 664,47	31 251,47	33,33	48,39
	51472.00001 Meios de suporte básico para a assistência técnica às embarcações	O	070110B000 - 070110B0S0 - 090407	0,00	226 287,48	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	4	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	26 287,48	49 202,06	75 489,54	24,60	33,36
	51475.00001 Modernização da ferramentaria marítima portuária	O	070111A000 - 070111A000	0,00	5 871,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	2	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	871,00	0,00	871,00	0,00	14,84

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Obj	Projeto	F. R.	Rubrica orçament	Fontes de Financiamento					Datas		Fase Exec	Montante Previsto							Montante Executado			Nível Exec Anual %	Nível Exec. Global %
				RG	RP	UE	EMPR	ND	Inicio	Fim		Ano N	Periodos Futuros					Total	Ano Ant.	Ano N	Total		
													Ano N+1	Ano N+2	Ano N+3	Ano N+4	Anos Seg						
[1]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[10]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]
	51553.00001	O	070303A000	11 962 022,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	3	2 907 826,00	4 072 116,23	3 530 878,99	0,00	0,00	0,00	10 510 821,22	1 451 201,74	503 365,33	1 954 567,07	17,31	16,34
	51791.00001	O	070303A000	99 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	2	99 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	51794.00001	O	070303A000	1 816 074,43	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	5	1 072 742,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 742,00	193 332,43	938 307,63	1 131 640,06	87,47	67,31
	51880.00001	O	070303A000	0,00	0,00	23 038,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	2	23 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52027.00001	E	070303A000	2 284 021,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	6	770 000,00	50 039,81	0,00	0,00	0,00	0,00	820 039,81	1 463 981,61	656 138,11	2 120 119,72	85,21	92,82
	52027.00001	E	070303A000	84 130,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	2	62 984,00	21 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 063,00	67,10	0,00	67,10	0,00	0,08
	52027.00002	E	070303A000	591 031,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	5	460 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 500,00	130 531,67	211 793,41	342 325,08	45,99	57,92
	52027.00003	E	070303A000	1 192 853,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2019-01-01	2023-12-31	3	981 819,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 819,00	111 034,98	80 006,62	191 041,60	8,15	16,03
	52027.00004	E	070303A000	875 420,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	5	780 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	45 420,60	540 273,03	585 693,63	69,27	66,90

APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.
 Gare Marítima da Madeira, Molhe da Pontinha, Porto do Funchal • 9004-518 FUNCHAL - PORTUGAL
 TEL: 351 291 20 86 00 • FAX: 351 291 22 01 96
 portosdamadeira@apram.pt • www.apram.pt

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Obj.	Projeto	F. R.	Rubrica orçament.	Fontes de Financiamento					Datas		Fase Exec.	Montante Previsto							Montante Executado			Nível Exec. Anual %	Nível Exec. Global %
				RG	RP	UE	EMPR.	ND	Início	Fim		Ano N	Períodos Futuros					Total	Ano Ant.	Ano N	Total		
													Ano N+1	Ano N+2	Ano N+3	Ano N+4	Anos Seg.						
[1]	[2]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[10]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]
	S2027.00004 REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO DE PEQUENOS PORTOS E CAIS - PORTA DO SOL	E	070303A000	21 341,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	2	10 935,00	4 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 515,00	5 826,67	0,00	5 826,67	0,00	27,30
	S2028.00001 REPARAÇÃO DAS MANGAS DE EMBARQUE E DESEMBARQUE DE PASSAGEIROS DO PORTO DO FUNCHAL	E	070303A000	54 943,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2019-01-01	2022-12-31	2	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	14 943,96	0,00	14 943,96	0,00	27,30
	S2217.00001 Reparação de defensas e aquisição de novas defensas para o porto do Funchal	O	070110B000	594 556,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	4	307 000,00	151 685,91	0,00	0,00	0,00	0,00	458 685,91	135 870,49	18 354,25	154 224,74	5,98	25,94
	S2219.00001 Aquisição de um portal para o porto do Porto Saco	O	070110B000	26 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2021-12-31	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 937,00	0,00	26 937,00	0,00	100,00
	S2222.00001 Substituição da rede de abastecimento de águas e reparação da rede de esgotos do porto do Funchal	E	070303A000	217 305,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	4	20 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	52 305,88	10 521,00	62 826,88	52,61	28,91
	S2228.00001 Reparação e reabilitação do edifício do gabinete de recursos e ambiente e do edifício da portaria, no porto do Funchal	E	070303A000	476 547,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2022-12-31	4	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	201 547,73	12 315,76	213 863,49	4,48	44,88
	S2226.00001 Reabilitação e requalificação do forte de Nossa Senhora da Conceição	E	070303A000	527 562,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	3	260 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	52 562,52	47 777,10	100 339,62	18,38	19,02
	S2234.00001 Reparação e manutenção da malha do porto do Porto Saco	E	070303A000	1 264 827,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	6	1 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 000,00	209 827,50	947 840,72	1 157 668,22	89,84	91,53

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Obj	Projeto [2]	F. R.	Rubrica orçament	Fontes de Financiamento					Datas		Fase Exec	Montante Previsto							Montante Executado			Nível Exec. Anual %	Nível Exec. Global %
				RG	RP	UE	EMPR	ND	Início	Fim		Ano N	Períodos Futuros					Total	Ano Ant. [21]	Ano N [22]	Total [23]		
													Ano N+1 [15]	Ano N+2 [16]	Ano N+3 [17]	Ano N+4 [18]	Anos Seg. [19]						
[1]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[10]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]
	52237.00001 Consolidação da falésia e construção da rampa caradorno do cais da Ribeira Brava	E	070303A000	184 455,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2022-12-31	6	21 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 688,00	162 767,42	6 507,45	169 274,87	30,00	91,77
	52289.00001 Projeto 4P0rt	O	030214A000	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	2	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52289.00001 Projeto 4P0rt	O	030214A000	0,00	0,00	56 651,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	6	56 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 651,00	0,00	51 972,00	51 972,00	91,74	91,74
	52290.00001 Projeto OCEANLIT	O	0301170000 - 0701110000	0,00	0,00	35 474,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	6	35 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 474,00	0,00	35 474,00	35 474,00	100,00	100,00
	52290.00001 Projeto OCEANLIT	O	0301170000 - 0701110000	0,00	85 324,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	4	85 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 324,00	0,00	24 439,30	24 439,30	28,64	28,64
	52338.00001 Empréstada de reabilitação do terrapleno do porto do Camagal	E	070303A000 - 070303A500	8 610 326,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	3	130 000,00	2 938 690,00	2 938 690,00	2 548 910,00	0,00	0,00	8 556 290,00	54 036,51	56 736,88	110 773,39	43,64	1,29
	52339.00001 Aquisição de equipamentos de medição de temperatura e desumidificação passageiros para os portos da RAM	O	070110B500	60 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	6	60 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 215,00	0,00	60 195,00	60 195,00	99,97	99,97
	52560.00001 Substituição dos cabeços dos Portos da RAM	E	070303A000	518 126,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	4	150 000,00	359 916,28	0,00	0,00	0,00	0,00	509 916,28	8 210,60	130 112,60	138 323,20	86,74	26,70
	52569.00001 Recuperação e Descontaminação dos Pequenos Portos - Reabilitação do Cais do Serral	E	070303A000	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	3	612 500,00	1 887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	261,33	261,33	0,04	0,01
	52560.00001 Reabilitação do Cais de Boavetura	E	070303A000	1 407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	3	137 500,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 500,00	0,00	31 279,51	31 279,51	22,75	1,22

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Obj.	Projeto	F. R.	Rubrica orçament	Fontes de Financiamento					Datas		Fase Exec	Montante Previsto							Montante Executado			Nível Exec.	Nível Exec.
				RG	RP	UE	EMPR	ND	Início	Fim		Ano N	Períodos Futuros					Total	Ano Ant.	Ano N	Total		
													Ano N+1	Ano N+2	Ano N+3	Ano N+4	Anos Seg.						
[1]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[10]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]
	52561.00001 Ampliação da Marina do Porto Santo e Reabilitação do Cais e das Infraestruturas de Apoio	E	070303A000	3 742 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	3	272 500,00	1 920 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	3 742 500,00	0,00	108 336,00	108 336,00	39,76	2,89
	52562.00001 Reestruturação do Fundeadouro do Cais de Câmara Lobos	E	070303A000	300 551,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2023-12-31	3	65 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	30 551,72	22 843,39	53 395,11	35,14	17,77
	52826.00001 Hardware de comunicações	O	070107C000	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	4	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	33 156,69	33 156,69	27,63	27,63
	52827.00001 Software	O	070108A000	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	4	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	5 012,74	5 012,74	25,06	25,06
	52828.00001 TD-C19-105-RAM-SECTOR PORTUARIO LOGISTICA - CRIAÇÃO DE PCS (PORT COMMUNITY SYSTEM)	O	070107C000 - 070107CS00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	3	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	31 301,50	31 301,50	6,00	6,00
	53000.00001 Material de transporte	O	070106A000	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	5	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	26 471,90	26 471,90	66,18	66,18
	53017.00001 Revisões de preços de empreitadas	O	070303A000	0,00	251 089,00	0,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	4	251 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 089,00	0,00	90 345,45	90 345,45	35,98	35,98
	53055.00001 Green Ports Madeira	O	020214D000	516 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	2	8 458,00	302 811,00	205 481,00	0,00	0,00	0,00	516 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	53055.00001 Green Ports Madeira	O	040101EKB0	0,00	0,00	41 860,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	6	41 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 860,00	0,00	41 860,00	41 860,00	100,00	100,00
	53055.00001 Green Ports Madeira	O	020214D000	0,00	0,00	773 890,00	0,00	0,00	1980-01-01	2023-12-31	2	264 907,00	302 811,00	206 172,00	0,00	0,00	0,00	773 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				40 306 428,92	892 640,69	450 913,00	0,00	0,00				12 449 349,00	14 546 229,25	8 431 221,99	2 548 910,00	0,00	0,00	37 975 710,23	4 674 272,39	4 799 389,37	9 473 661,76		

ISNC-API

DOR5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

No decorrer do ano 2022, a APRAM, S.A. realizou 29 alterações orçamentais, sendo que a maior parte das alterações orçamentais constituíram meras transferências entre rubricas orçamentais.

A variação global do orçamento corrigido, face ao orçamento inicial foi no valor de 895.483 € e resulta da inscrição das verbas (créditos especiais) descritas nos pontos seguintes.

DOR5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA

As principais alterações que afetaram, sobretudo as rubricas de receitas respeitam à:

- 4.ª Alteração orçamental - Procedeu-se ao registo do saldo da gerência anterior (crédito especial), o qual foi canalizado para a compensação dos valores das despesas pagas em 2022 e referentes a compromissos assumidos em 2021 (pagamentos de anos anteriores - TT's), bem como pela necessidade de reforçar as verbas de pessoal, uma vez que não possuíamos ainda no decorrer do mês de janeiro de receitas próprias da atividade corrente suficientes para este efeito. Também foram reforçadas as verbas necessárias, a fim de permitir a abertura do procedimento concursal para a docagem do rebocador "Ilhéu de Cima", bem como possibilitar a realização de intervenções de pequena dimensão essenciais à manutenção e reparação de vários equipamentos e infraestruturas da APRAM, S.A.;
- 10.ª alteração orçamental – integração adicional do saldo de gerência de 2021 (crédito especial), em aditamento à 4.ª alteração orçamental, sendo que este saldo adicional foi canalizado para a aquisição de um empilhador portuário para apoio à operação; para a criação de um projeto a fim de colmatar as revisões de preços não previstas no orçamento inicial, e que são legalmente devidas, com a

publicação dos índices definitivos das empreitadas, bem como com a necessidade de reforçar algumas rubricas inerentes à atividade operacional/corrente da empresa;

- Na 17.ª alteração orçamental, registou-se um crédito especial, na sequência da aprovação do projeto comunitário “Green Ports Madeira”, que visa o estudo da viabilidade de dotar as infraestruturas portuárias com tomadas de terra com ligação à rede elétrica, permitindo deste modo aos navios atracados desligarem os motores nos portos, diminuindo as emissões poluentes para a atmosfera, dentro da área portuária;
- Registou-se um crédito especial na 26.ª alteração orçamental, decorrente da receção de verbas a título de adiantamento por parte da União Europeia do projeto “Green Ports Madeira”, que visa o estudo da viabilidade de dotar as infraestruturas portuárias com tomadas de terra com ligação à rede elétrica, permitindo aos navios atracados desligarem os motores nos portos, diminuindo deste modo as emissões poluentes para a atmosfera dentro da área portuária;
- Por fim, face à necessidade de registo de um crédito especial, em virtude do acréscimo de receção de verbas que não estavam previstas aquando da elaboração do orçamento e, que se revelaram insuficientes face à execução do ano, bem como, pela receção de verbas referente ao saldo final e à aprovação do encerramento da operação M1420-05-2144-FEDER-000014 – Requalificação e Reabilitação do Cais da Ponta do Sol, formalizou-se a 29.ª alteração orçamental. Esta alteração também serviu de base para o reforço de algumas necessidades operacionais, de modo a ajustar os valores orçamentados em função da sua execução anual.

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA						Periodicidade: Mensal	Ano 2022
						Período: Dezembro	
Euro							
Rubrica	Tipo	Receita					Observações
		Previsões iniciais	Alterações orçamentais			Previsões corrigidas	
			Inscrições / rubricas	Diminuições / anulações	Créditos especiais		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (3) + (4) - (5) - (6)	(8)
040113 01 78Rec. próprias - Tax. de portos	P	5 592 270,00	200 000,00	0,00	175 000,00	5 967 270,00	
040201 01 78Rec. próprias - Juros de mora	P	10 000,00	80 000,00	0,00	0,00	90 000,00	
051005 01 78Rec. próprias - Bens de domínio públ	P	2 410 700,00	0,00	280 000,00	0,00	2 130 700,00	
060402 11 00Funcionamento normal - Pessoal		3 206 501,00	0,00	0,00	0,00	3 206 501,00	
060402 12 00Funcionamento normal - ODC		655 000,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	
070105 01 78Rec. próprias - Bens inutilizados		5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	
080199 99 78Rec. próprias - Outras Outras rec. cor		70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	
100402 20 0151553 - Otimização da Frente de Proj		2 907 826,00	0,00	0,00	0,00	2 907 826,00	
100402 20 0451791 - Dragagem do porto do Funch	P	99 339,00	99 339,00	99 339,00	0,00	99 339,00	
100402 20 0551794 - Reparação do porto do Porto	P	1 072 742,00	99 339,00	99 339,00	0,00	1 072 742,00	
100402 20 1352027 - Reparação e requalificação d	M	3 090 878,00	0,00	34 640,00	0,00	3 066 238,00	
100402 20 1452028 - Reparação das mangas de em		40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
100402 20 1551457 - Aquisição de equipamentos c		100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
100402 20 1852217 - Reparação de defensas e forn		307 000,00	0,00	0,00	0,00	307 000,00	
100402 20 2652222 - Substituição da rede de abast	P/M	145 000,00	20 000,00	145 000,00	0,00	20 000,00	
100402 20 2852225 - Reparação e reabilitação do e	P	250 000,00	125 000,00	100 000,00	0,00	275 000,00	
100402 20 2952226 - Reabilitação e requalificação	P/M	83 800,00	441 200,00	265 000,00	0,00	260 000,00	
100402 20 3452236 - Reparação e manutenção da i	P	803 790,00	251 210,00	0,00	0,00	1 055 000,00	
100402 20 3552237 - Consolidação da falésia e cor	P/M	980 292,00	0,00	958 604,00	0,00	21 688,00	
100402 20 3652338 - Empreitada de reabilitação d	M/P	2 000 000,00	191 194,00	2 061 194,00	0,00	130 000,00	
100402 20 3752339 - Aquisição de equipamentos c		60 215,00	0,00	0,00	0,00	60 215,00	
100402 20 4352550 - Substituição dos cabeços dos	M/P	200 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	150 000,00	
100402 20 5252559 - Recuperação e Dinamização	P	1 000 000,00	0,00	387 500,00	0,00	612 500,00	
100402 20 5352560 - Recuperação e Dinamização	M/P	130 000,00	120 000,00	112 500,00	0,00	137 500,00	
100402 20 5452561 - Recuperação Dinamiz. Peq. I	M/P	100 000,00	280 000,00	107 500,00	0,00	272 500,00	
100402 20 5552562 - Recuperação e Dinamização	M/P	220 000,00	0,00	155 000,00	0,00	65 000,00	
100402 20 7252850 - Reabilitação do cais de Santa	M	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	
100402 20 9253055 - Green Ports Madeira		0,00	0,00	0,00	8 458,00	8 458,00	
100903 20 0152389 - Projeto 4PORT		56 651,00	0,00	0,00	0,00	56 651,00	
100903 20 0252290 - Projeto OCEANLIT		35 474,00	0,00	0,00	0,00	35 474,00	
100903 20 0352828 - TD-C19-105-RAM: SECTOR		520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	
130901 20 0453045 - Green Ports Madeira		0,00	0,00	0,00	308 167,00	308 167,00	
130901 20 0551800 - Cais da Ponta do Tel		0,00	0,00	0,00	23 058,00	23 058,00	
111109 10 00Administração Pública Regional - Ad	M	19 610 140,00	0,00	1 067 501,00	0,00	18 542 639,00	
130101 01 78Rec. próprias - Indemnizações		50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	
160103 01 78Sta. pass. marít. - Rec. Próprias		0,00	0,00	0,00	2 717 089,00	2 717 089,00	
TOTAIS		46 918 818,00	1 997 252,00	0 083 117,00	3 280 267,00	46 025 228,00	

(2) - P - alteração estrutural; M - alteração modalidade

(SNC-AP)

DOR5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA

As alterações que afetaram, sobretudo as rubricas de despesa foram as seguintes:

- 1.ª Alteração orçamental – Nesta alteração orçamental houve a necessidade de ajustar o orçamento a fim se proceder à adjudicação da “Prestação de serviços de preparação, elaboração e submissão da candidatura da APRAM, S.A. ao financiamento CEF-T-2021-COMPGEN-MARP-STUDIES-MARITIME PORTS-STUDIES”;
- 2.ª Alteração orçamental – Registo das rubricas TT – encargos transitados, para fazer face a pagamentos do ano anterior, devidamente contratualizados e comprometidos, bem como proceder ao reforço das dotações não integradas no subagrupamento económico relativo às remunerações certas e permanentes, com contrapartida em verbas inscritas neste subagrupamento, nomeadamente as relativas a parentalidade, doença, acidentes de trabalho e doenças profissionais, pensões;
- 3.ª Alteração orçamental – Prorrogação, por mais 18 meses (até 31/08/2023), dos contratos celebrados em 01/03/2019 com as empresas Madeira Cartão - Sociedade de Triagem, Lda., adjudicatária do lote n.º 3 (Lixos) e VARELA & C.ª, Lda., adjudicatária dos lotes n.ºs 1 (Hidrocarbonetos) e 2 (Águas Residuais), e consequentemente a reprogramação do referido encargo plurianual, atendendo a que a pandemia COVID-19 teve indiscutivelmente reflexos na normal execução destes contratos, ficando esta muito aquém do previsto;
- 5.ª Alteração orçamental – Nesta alteração houve a necessidade de se ajustar os valores orçamentados dos projetos inseridos em contrato-programa à previsibilidade de execução dos mesmos, com o intuito de se iniciar e dar andamento aos procedimentos concursais das respetivas empreitadas, estudos, projetos, bem como proceder à reprogramação dos contratos-programa em vigor, ao abrigo do Fundo de Coesão Nacional;
- 6.ª Alteração orçamental – Redução das transferências do Governo Regional da Madeira a pedido da Secretaria Regional de Finanças, reduzindo no imediato os encargos com o serviço da dívida por conta da tutela (Secretaria Regional de Economia), na premissa, porém de em caso de necessidade haver lugar ao reforço

destas verbas, a fim de se poder cumprir o integral pagamento do serviço da dívida da APRAM, S.A.;

- Na base da 7.ª alteração orçamental, esteve o ajuste dos valores disponíveis orçamentados da tutela (Secretaria Regional de Economia da Madeira) ao orçamento da APRAM, S.A., de acordo com a previsibilidade de execução dos projetos e, com o intuito de se iniciar e dar andamento aos procedimentos concursais das respetivas empreitadas, estudos, projetos, bem como proceder à reprogramação do contrato programa em vigor, junto do Governo Regional da Madeira (fonte de financiamento 381);
- Na 8.ª alteração orçamental houve a necessidade de reforçar o projeto associado ao fornecimento de equipamento raio X para a Gare Marítima da Madeira, a fim de lançar o procedimento concursal tendo por base a consulta preliminar efetuada, bem como o reforço da rubrica de pessoal, associada ao seguro de trabalho, uma vez que a estimativa inicial estava subavaliada;
- Pela 9.ª alteração orçamental, corrigiu-se a classificação económica da rubrica orçamental, uma vez que a aquisição de um equipamento para recolha de lixo da bacia portuária, estava registado numa rubrica de funcionamento normal, tendo sido reclassificado para investimentos do plano, face à natureza desta despesa;
- A 11.ª alteração orçamental, foi registada com o intuito de se ajustar os valores orçamentados dos projetos inscritos em alguns contratos programa, face à previsibilidade de execução dos mesmos, com o intuito de se poder lançar os procedimentos concursais, nomeadamente o “Projeto para a reabilitação do cais da Boaventura (Santa Cruz)”; a “Empreitada de reabilitação do edifício do Gabinete de Gestão, Recursos e Ambiente (DGRAS)” e a “Reabilitação e requalificação do Forte de Nossa Senhora da Conceição”;
- Na base da 12.ª alteração orçamental, registou-se um reforço das verbas associadas ao subsídio de férias, atendendo a que a APRAM, S.A. ainda não tem formalizado o “Protocolo de indemnizações compensatórias”, não resultando qualquer acréscimo

global das despesas da empresa, uma vez que houve a compensação entre as rubricas orçamentais;

- Na 13.ª e 14.ª alterações orçamentais, registou-se um reforço das verbas de despesas de pessoal, a fim de se processar os vencimentos do mês de julho, atendendo a que a APRAM, S.A. ainda não tinha formalizado o “Protocolo de indemnizações compensatórias”. Também se procedeu ao registo das rubricas de formação e de estudos, pareces, projetos e consultoria, tendo em conta a necessidade de ministrar formação aos trabalhadores marítimos e proceder à contratualização dos serviços de avaliação e proteção do porto do Funchal e da instalação portuária do terminal de cruzeiros do porto do Funchal. Por fim, houve um reforço da rubrica de publicidade na sequência da nomeação da Madeira para melhor destino de cruzeiros da Europa. Estes reforços não deram origem a qualquer acréscimo global das despesas da empresa, uma vez que houve a compensação entre as rubricas orçamentais;
- Pela 15.ª alteração orçamental procedeu-se à anulação do cabimento referente ao prémio de desempenho dos trabalhadores da empresa, a fim de viabilizar o pagamento excecional das valorizações remuneratórias para o corrente ano;
- Pela 16.ª alteração orçamental, ajustou-se os valores orçamentados de modo a poder-se cabimentar a revisão de preços da empreitada de reabilitação do cais do Paul do Mar;
- A 18.ª alteração orçamental foi realizada a fim de dar cumprimento ao pedido da Secretaria Regional de Finanças, com o propósito de reduzir as transferências do Governo Regional da Madeira, reduzindo no imediato as verbas de alguns contratos programa, tendo em vista a reafectação destas verbas para a SREI – Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas. Porém estes montantes deverão ser considerados no próximo orçamento (2023), a fim de se cumprir os compromissos assumidos e plasmados nos contratos programa em vigor;

- Pela 19.ª alteração orçamental, procedeu-se ao ajuste dos valores orçamentados de alguns projetos face à sua previsibilidade de execução, havendo a compensação entre as rubricas orçamentais;
- A pedido da Secretaria Regional das Finanças, a APRAM, S.A. reduziu os encargos com o serviço da dívida por conta da tutela (SREM), bem como as transferências por sua conta (SREM), com o intuito de disponibilizar estas verbas para o reforço de despesas prioritárias da área da saúde. Esta operação foi realizada com a formalização das 20.ª e 22.ª alterações orçamentais;
- Pela 21.ª alteração orçamental reforçou-se as verbas de pessoal e a rubrica de estudos, pareceres, projetos e consultadoria, de forma a proceder-se à contratualização de serviços de avaliação de proteção do porto do Caniçal;
- Pelas 23.ª e 25.ª alterações orçamentais, procedeu-se ao ajuste dos valores orçamentados de algumas rubricas face à sua necessidade e previsibilidade de execução, havendo lugar à compensação entre as rubricas orçamentais e não resultando qualquer acréscimo global das despesas da empresa;
- A 24.ª alteração orçamental, foi formalizada com o intuito de repor a verba associada ao projeto correspondente à Dragagem do porto do Funchal, de modo a se proceder à reprogramação do contrato programa em vigor;
- Pela 27.ª alteração orçamental, a APRAM, S.A. corrigiu a classificação económica de uma despesa associada ao serviço da dívida e registada na alteração orçamental n.º 6, com o intuito de poder dar cumprimento ao integral pagamento do serviço da dívida do corrente ano;
- A 28.ª alteração orçamental foi formalizada, face à necessidade de se acomodar as revisões de preços da empreitada associada ao projeto da marina do porto do Porto Santo.

Periodicidade: Mensal	Ano: 2022	Alterações Orçamentais da Despesa
Período: Dezembro		

Euros							
Rubrica	Tipo	Despesa				Observações	
		Dotações iniciais	Alterações orçamentais				Dotações corrigidas
			Inscrições / reforços	Diminuições / anulações	Créditos adicionais		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (3) + (4) - (5) + (6)	(8)
010102 00 00Órgãos sociais	P	78 047,00	10 000,00	0,00	4 000,00	92 047,00	
010103 00 00Pessoal dos quadros - Regime c	P	2 643 637,00	185 129,00	195 000,00	172 000,00	2 805 766,00	
010104 00 00Pessoal dos quadros - Regime c	P	991 482,00	105 000,00	26 600,00	50 000,00	1 119 882,00	
010106 00 00Pessoal contratado a termo	P	41 239,00	4 000,00	0,00	25 000,00	70 239,00	
010108 00 00Pessoal aguardando aposentaçã	P	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	20 000,00	
010109 00 00Pessoal em qualquer outra situ	P	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	
010111 00 00Representação		29 359,00	0,00	0,00	10 000,00	39 359,00	
010113 00 00Subsidio de refeição	P	399 231,00	50 000,00	0,00	75 000,00	524 231,00	
010114 SF 00Subsidio de férias	P	313 950,00	180 000,00	130 000,00	0,00	363 950,00	
010114 SN 00Subsidio de Natal	P	310 098,00	60 000,00	0,00	0,00	370 098,00	
010202 00 00Horas extraordinárias	P	268 049,00	80 000,00	0,00	111 000,00	459 049,00	
010204 00 00Ajudas de custo		8 029,00	0,00	0,00	25 000,00	33 029,00	
010205 00 00Abono para falhas		6 775,00	0,00	0,00	0,00	6 775,00	
010211 00 00Subsidio de turno	P	140 938,00	5 000,00	0,00	0,00	145 938,00	
010213 PD 00Outros suplementos e prémios	P	244 129,00	0,00	244 129,00	0,00	0,00	
010214 A0 00Outros abonos em numerário c	P	1 001 990,00	0,00	50 000,00	43 000,00	994 990,00	
010214 B0 00Outros abonos em numerário c	P	31 448,00	0,00	4 000,00	0,00	27 448,00	
010214 C0 00Outros abonos em numerário c	P	84 958,00	10 000,00	0,00	0,00	94 958,00	
010214 Z0 00Outros abonos em numerário o	P	21 427,00	5 000,00	0,00	0,00	26 427,00	
010301 TT 00Encargos com a saúde	P	0,00	1 211,00	0,00	0,00	1 211,00	
010301 00 00Encargos com a saúde	P	0,00	23 789,00	0,00	1 211,00	25 000,00	
010304 00 00Outras prestações familiares	P	3 669,00	2 000,00	0,00	0,00	5 669,00	
010305 A0 ATCaixa geral de aposentações	P	0,00	97 549,00	0,00	0,00	97 549,00	
010305 A0 A0Caixa geral de aposentações	P	1 091 877,00	35 000,00	124 549,00	297 549,00	1 299 877,00	
010305 A0 B0Segurança social	P	0,00	33 294,00	0,00	0,00	33 294,00	
010305 A0 B0Segurança social	P	485 917,00	20 000,00	43 294,00	33 294,00	495 917,00	
010305 A0 C0Fundo de compensação do tra	P	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	
010305 A0 D0Fundo de garantia de compen	P	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	
010308 00 00Outras pensões	P	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	
010309 AS 00Seguros		25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	
010309 A0 00Seguros	P	174 357,00	80 000,00	15 200,00	20 000,00	259 157,00	
010310 AC 00Acidentes de trabalho e doenç	P	0,00	45 200,00	0,00	2 000,00	47 200,00	
010310 DO 00Doença	P	0,00	187 000,00	0,00	55 000,00	242 000,00	
010310 P0 00Outras despesas - Parentalitati	P	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	
020102 AS TTCCombustíveis e lubrificantes	P	0,00	39 626,00	0,00	0,00	39 626,00	
020102 AS 00Combustíveis e lubrificantes	P	242 407,00	0,00	39 626,00	39 626,00	242 407,00	
020102 A0 00Combustíveis e lubrificantes		20 000,00	0,00	0,00	70 000,00	90 000,00	
020104 AS 00Limpeza e higiene		5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	
020104 A0 00Limpeza e higiene		15 000,00	0,00	0,00	5 000,00	20 000,00	
020106 00 00Alimentação - Generos para co		1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
020107 00 00Vestuario e artigos pessoais	P	32 803,00	0,00	24 000,00	0,00	8 803,00	

Euros

Rubrica	Tipo	Despesa				Observações
		Dotações iniciais	Inscrições / reforços	Extinções / anulações	Créditos reservados	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (3) + (4) - (5) + (6)
020108 A0 00Papel		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
020108 B0 00Consumíveis de impressão		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
020108 C0 00Outros		4 000,00	0,00	0,00	1 000,00	5 000,00
020110 A0 00Produtos vendidos em farmácia		1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
020112 00 00Material de transporte - Poças		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
020114 00 00Outro material - Poças	P	4 500,00	0,00	1 000,00	0,00	3 500,00
020115 00 00Pneúmos, condicoesões e afins	P	7 100,00	0,00	6 000,00	15 000,00	16 100,00
020117 00 00Ferrymentes e utensílios	P	131 545,00	0,00	120 798,00	0,00	10 747,00
020118 00 00Livros e documentação técnica		1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
020119 00 00Artigos honoríficos e de decora		5 681,00	0,00	0,00	10 000,00	15 681,00
020121 00 00Outros bens		5 000,00	0,00	0,00	10 000,00	15 000,00
020201 A0 TT Água	P	0,00	140,00	0,00	0,00	140,00
020201 A0 00Água	P	95 141,00	20 000,00	140,00	25 140,00	140 141,00
020201 B0 00Eleticidade	P	120 076,00	60 000,00	5 000,00	35 000,00	210 076,00
020202 AS TT Lâmparas e higiene	P	0,00	22 780,00	0,00	0,00	22 780,00
020202 AS 00Lâmparas e higiene	P	333 222,00	100 000,00	27 200,00	41 594,00	447 536,00
020202 A0 00Lâmparas e higiene	P	15 000,00	0,00	62 000,00	100 000,00	53 000,00
020203 CS 00Conservação e manutenção de	P	285 000,00	0,00	35 000,00	0,00	250 000,00
020203 CO 00Conservação e manutenção de	P	0,00	26 586,00	0,00	0,00	26 586,00
020203 CO 00Conservação e manutenção de	P	319 300,00	0,00	311 586,00	479 586,00	477 300,00
020205 BS 00Software informático		33 000,00	0,00	0,00	3 000,00	38 000,00
020206 AS 00Locação de material de transp	P	84 000,00	0,00	44 000,00	15 000,00	55 000,00
020208 AS 00Locação de outros bens		10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
020208 A0 00Locação de outros bens		15 000,00	0,00	0,00	10 000,00	25 000,00
020209 AS 00Acessos à internet	P	25 000,00	0,00	2 500,00	0,00	22 500,00
020209 A0 00Acessos à internet		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
020209 BS 00Comunicações fixas de dados	P	3 500,00	0,00	1 000,00	0,00	2 500,00
020209 B0 00Comunicações fixas de dados	P	1 500,00	0,00	1 000,00	0,00	500,00
020209 CS 00Comunicações fixas de voz		19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
020209 CS 00Comunicações móveis		9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
020209 D0 00Comunicações móveis	P	5 400,00	0,00	2 000,00	0,00	3 400,00
020209 E0 00Outros serviços de comunicaç		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
020210 Z0 00Transportes		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
020211 00 00Representação dos serviços		6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
020212 B0 00Outras - Seguros não relaciona		94 674,00	0,00	0,00	30 000,00	124 674,00
020213 A0 00Outras		18 000,00	0,00	0,00	35 000,00	53 000,00
020213 V0 00Viagens - SSM		16 000,00	0,00	0,00	35 000,00	51 000,00
020214 AS 00Serviços de natureza informát		12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
020214 A0 00Serviços de natureza informát		105 021,00	0,00	0,00	0,00	105 021,00
020214 D0 00Outros	P	25 000,00	91 000,00	0,00	273 365,00	389 365,00
020215 A0 00Tecnologias de informação e c	P	10 000,00	0,00	9 000,00	0,00	1 000,00
020215 B0 00Outras	P	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	50 000,00
020216 00 00Seminários, exposições e simil	P	80 739,00	0,00	43 000,00	40 000,00	75 739,00
020217 A0 00Publicidade obrigatória		5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
020217 B0 A0Ea território nacional	P	7 000,00	20 000,00	0,00	0,00	27 000,00
020217 B0 B0Estrangeiro		4 000,00	0,00	0,00	5 000,00	9 000,00
020217 C0 00Outra		2 250,00	0,00	0,00	0,00	2 250,00
020218 AS 00Vigilância e segurança		415 500,00	0,00	0,00	30 000,00	445 500,00

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Euros

Rubrica	Tipo	Despesa					Observações
		Dotações iniciais	Alterações orçamentais			Dotações corrigidas	
			Inscrições / cancelamentos	Diminuições / aumentos	Creditos permutativos		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (3) - (4) + (5) + (6)	(8)
020218 A0 00Vigilância e segurança	P	59 803,00	0,00	2 000,00	73 000,00	132 803,00	
020219 B0 00Software informático		3 200,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	
020219 B0 00Software informático	P	61 603,00	20 000,00	3 000,00	10 000,00	86 603,00	
020219 C0 00Outros		27 011,00	0,00	0,00	2 000,00	29 011,00	
020219 C0 00Outros		10 568,00	0,00	0,00	0,00	10 568,00	
020220 A0 00Outros		10 500,00	0,00	0,00	0,00	10 500,00	
020220 A0 00Outros	P	21 900,00	0,00	19 000,00	0,00	2 900,00	
020220 B0 00Patrocínio judiciário	P	80 000,00	0,00	10 000,00	0,00	70 000,00	
020220 B0 00Patrocínio judiciário	P	31 403,00	0,00	29 500,00	100 000,00	101 903,00	
020220 C0 00Outros		107 000,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00	
020220 C0 00Outros	P	56 803,00	0,00	10 000,00	40 000,00	86 803,00	
020225 00 00Outros serviços		20 935,00	0,00	0,00	10 000,00	30 935,00	
030101 S0 00Sociedades e quase-sociedades	P/M	2 840 716,00	150 000,00	150 000,00	0,00	2 840 716,00	
030502 J0 00Outros		250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	
040101 EK B0040101 EK B0 - Green Ports		0,00	0,00	0,00	41 860,00	41 860,00	
060201 A0 00Impostos e taxas	P	0,00	107,00	0,00	0,00	107,00	
060201 A0 00Impostos e taxas	P	267 861,00	0,00	161 107,00	183 000,00	291 754,00	
060201 S0 00Impostos e taxas		56 554,00	0,00	0,00	0,00	56 554,00	
060203 C0 00Outras	P	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00	4 500,00	
070106 A0 00Material de transporte		0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	
070107 C0 00Equipamento de informática		640 000,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	
070108 A0 00Software informático		20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	
070109 B0 00Equipamento administrativo		3 000,00	0,00	0,00	10 000,00	15 000,00	
070110 B0 00Equipamento básico		60 213,00	0,00	0,00	0,00	60 213,00	
070110 B0 00Equipamento básico	M	507 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00	707 000,00	
070111 00 00Ferramentas e utensílios	P	3 000,00	120 798,00	0,00	0,00	123 798,00	
070303 A0 00Outras construções e infra-est	M/P	13 223 667,00	2 735 582,00	5 773 916,00	274 127,00	10 459 460,00	
100603 S0 00Sociedades financeiras - Bancos		15 606 788,00	0,00	0,00	0,00	15 606 788,00	
100607 BH S0A administração Pública - Adm	M/P	1 112 282,00	0,00	1 087 501,00	0,00	24 781,00	
TOTAIS		45.918.818,00	4.741.891,00	8.867.736,00	3.230.353,00	45.023.335,00	

[2] - P - alteração permutativa, M-alteração modificativa

[SNC-AP]

DOR5.3. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Objetivo	Numero de projeto	Designação do projeto	Datas		Ano N		Pagamentos					Modificações (+/-)
			Inicio	Fim			Ano N	Periodos seguintes				
					Dotação anual	Dotação corrigida		Ano N+1	Ano N+2	Ano N+3	Ano N+4	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13] = [7] - [6]
	51457.00001	AQUISIÇÃO E/OU LOCAÇÃO DE	2019-01-01	2022-12-31	100 000,00	150 000,00	445,40	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
	51471.00001	Modernização do equipamento admn	2021-01-01	9999-12-31	5 000,00	15 000,00	10 178,74	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	51472.00001	Meios de suporte básico para a assist	2021-01-01	9999-12-31	100 000,00	250 000,00	65 866,53	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	51475.00001	Modernização da ferramentaria marit	2021-01-01	9999-12-31	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	51553.00001	Otimização da frente de proteção mar	2021-01-01	9999-12-31	2 907 826,00	2 907 826,00	503 365,33	4 072 116,23	3 530 878,99	0,00	0,00	0,00
	51791.00001	Dragagem do porto do fimchal	2021-01-01	9999-12-31	99 339,00	99 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	51794.00001	Reparação do porto do Porto Santo	2021-01-01	9999-12-31	1 072 742,00	1 072 742,00	938 307,63	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	51800.00001	Cais da Ponta do Sol	1980-01-01		0,00	23 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.038,00
	52027.00001	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO	2021-01-01	2023-12-31	451 579,00	832 984,00	656 138,11	71 118,81	0,00	0,00	0,00	381.405,00
	52027.00002	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO	2021-01-01	2022-12-31	11 600,00	460 500,00	211 793,41	0,00	0,00	0,00	0,00	448.900,00
	52027.00003	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO	2019-01-01	2023-12-31	1 870 119,00	981 819,00	80 006,62	100 000,00	0,00	0,00	0,00	-888.300,00
	52027.00004	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO	2021-01-01	2023-12-31	757 580,00	790 935,00	540 273,03	54 580,00	0,00	0,00	0,00	33.355,00
	52028.00001	REPARAÇÃO DAS MANGAS DE	2019-01-01	2022-12-31	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52217.00001	Reparação de defensas e aquisição de	2020-01-01	2023-12-31	307 000,00	307 000,00	18 354,25	151 685,91	0,00	0,00	0,00	0,00
	52219.00001	Aquisição de um portalô para o porte	2020-01-01	2021-12-31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52222.00001	Substituição da rede de abasteciment	2020-01-01	2023-12-31	145 000,00	20 000,00	10 521,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	-125.000,00
	52225.00001	Reparação e reabilitação do edificio	2020-01-01	2022-12-31	250 000,00	275 000,00	12 315,76	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	52226.00001	Reabilitação e requalificação do forte	2020-01-01	2023-12-31	83 800,00	260 000,00	47 777,10	215 000,00	0,00	0,00	0,00	176.200,00
	52236.00001	Reparação e manutenção da marina e	2020-01-01	2022-12-31	803 790,00	1 055 000,00	947 840,72	0,00	0,00	0,00	0,00	251.210,00

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Objetivo [1]	Numero de projeto [2]	Designação do projeto [3]	Datas		Ano N		Pagamentos					Modificações (+/-) [13] = [7] - [6]
			Início [4]	Fim [5]				Periodos seguintes				
					Dotação atual [6]	Dotação corrigida [7]		Ano N [8]	Ano N+1 [9]	Ano N+2 [10]	Ano N+3 [11]	
	52237.00001	Consolidação da falésia e construção	2020-01-01	2022-12-31	980 292,00	21 688,00	6 507,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-958.604,00
	52289.00001	Projeto 4Port	2021-01-01	9999-12-31	66 651,00	66 651,00	51 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52290.00001	Projeto OCEANLIT	2021-01-01	9999-12-31	120 798,00	120 798,00	59 913,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52338.00001	Empreitada de reabilitação do terrapl	2020-01-01	2025-12-31	2 000 000,00	130 000,00	56 736,88	2 938 690,00	2 938 690,00	2 548 910,00	0,00	-1.870.000,00
	52339.00001	Aquisição de equipamentos de mediç	2021-01-01	9999-12-31	60 215,00	60 215,00	60 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52550.00001	Substituição dos cabeços dos Portos	2021-01-01	2023-12-31	200 000,00	150 000,00	130 112,60	359 916,28	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
	52559.00001	Recuperação e Dinamização dos Peq	2021-01-01	2023-12-31	1 000 000,00	612 500,00	261,33	1 887 500,00	0,00	0,00	0,00	-387.500,00
	52560.00001	Reabilitação do Cais de Boaventura	2021-01-01	2023-12-31	130 000,00	137 500,00	31 279,51	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
	52561.00001	Ampliação da Marina do Porto Santo	2021-01-01	2024-12-31	100 000,00	272 500,00	108 336,00	1 920 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	172.500,00
	52562.00001	Reestruturação do Fundeadouro do C	2021-01-01	2022-12-31	220 000,00	65 000,00	22 843,39	205 000,00	0,00	0,00	0,00	-155.000,00
	52826.00001	Hardware de comunicações	1980-01-01		120 000,00	120 000,00	33 156,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52827.00001	Software	1980-01-01		20 000,00	20 000,00	5 012,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52828.00001	TD-C19-I05-RAM: SECTOR PORT	1980-01-01		520 000,00	520 000,00	31 201,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	53000.00001	Material de transporte	1980-01-01		0,00	40 000,00	26 471,90	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	53017.00001	Revisões de preços de empreitadas	1980-01-01		0,00	251 089,00	90 345,45	0,00	0,00	0,00	0,00	251.089,00
	53055.00001	Green Ports: Madeira	1980-01-01		0,00	315 225,00	41 860,00	605 622,00	411 653,00	0,00	0,00	315.225,00
TOTAIS					14 548 331,00	12 449 349,00	4 799 389,37	14 546 229,23	8 431 221,99	2 548 910,00	0,00	-2.098.982,00

[SNC-AP]

DOR5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Período: Dezembro

OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Euros

Código das contas	Designação	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
0711 / 0721	Intermediação de fundos	-	-	-	-
071211 / 072211	Regiao Autonoma dos Acores	-	-	-	-
071212 / 072212	Regiao Autonoma da Madeira	-	-	-	-
071213 / 072213	Autarquias Locais	-	-	-	-
07122 / 07222	Receita não fiscal	-	-	-	-
0713 / 0723	Constituição e reforço de cauções e garantias	378 006,26	145 130,26	99 182,03	423 954,49
0714 / 0724	Cobrança de recursos próprios comunitários	-	-	-	-
0715 / 0725	Rececao de receitas proprias - duplo cabimento	-	-	-	-
0716 / 0726	Retencoes - Transicoes para o SNC-AP	-	-	-	-
0719 / 0729	Outras receitas de operações tesouraria	-	-	-	-
TOTAL		378 006,26	145 130,26	99 182,03	423 954,49

DOR5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS

Mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2022, por entidade e por objeto do contrato.

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
Centralstore - Tecnologias de Informação, Lda (511233779)	Fornecimento de material informático	06/04/2022	1 002,84 €	822,00 €	31/05/2022	1 002,84 €
100 Instabilidade, Lda (514928239)	Prestação de Serviços de Segurança e Saúde no Trabalho	18/07/2022	11 805,00 €	11 805,00 €	28/10/2022	4 918,75 €
Ad Mare Solutions, Lda (515815276)	Fornecimento de equipamento para recolha de lixo da bacia portuária	08/07/2022	59 913,30 €	48 710,00 €	28/11/2022	59 913,30 €
Afavias - Engenharia e Construções, S.A. (511023723)	Empreitada de substituição dos cabeços de amarração 9, 10 e 11 do cais 1 do porto do Funchal	21/01/2022	140 919,80 €	140 919,80 €	03/08/2022	122 466,35 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
BDO & Associados, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda. (501340467)	Aquisição de serviços de auditoria para o exercício de funções de revisão legal das contas da APRAM, S.A.	20/12/2022	52 886,71 €	43 349,76 €		
Caldeira, Costa & Ca Unipessoal, Ld (511007930)	Locação/aluguer de equipamento de cópia/impressão e respetivos consumíveis.	28/10/2022	43 700,40 €	35 820,00 €	07/02/2022	1 213,90 €
CONSULMAR, LDA. (500073996)	Concurso Público para a Elaboração do Projeto de Execução e Peças Processuais para a Empreitada de Ampliação da Marina do Porto Santo	06/10/2022	116 937,00 €	95 850,00 €	29/12/2022	108 336,00 €
COOLMÁTICA, INFORMÁTICA E SERVIÇOS, LDA. (511266006)	Fornecimento de hardware	20/04/2022	9 460,00 €	7 754,10 €	29/08/2022	9 460,00 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
David Martinho Gomes Nunes	Aquisição de Serviços Jurídicos - Acção Administrativa Especial de Pretensão Conexa com Actos Administrativos n.º 1857/09.5BELSB	27/07/2022	30 500,00 €	25 000,00 €	29/08/2022	9 460,00 €
Ergoram – Segurança, Higiene e Saúde, Lda (511122373)	Prestação de Serviços de Segurança e Saúde no Trabalho	15/07/2022	12 444,00 €	10 200,00 €	28/09/2022	4 148,00 €
ETERMAR - Engenharia e Construção, SA (500101531)	Fornecimento de vedações amovíveis para a marina do porto do Porto Santo	29/04/2022	22 883,30 €	22 883,30 €	16/12/2022	22 883,30 €
FARROBO - Sociedade de Construções, S. A. (511143834)	Empreitada de reabilitação do canal técnico do terrapleno da marina do Porto Santo	24/11/2022	195 498,84 €	195 498,84 €	29/12/2022	195 498,84 €

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
Galp Madeira, S. A. (511086032)	Aquisição de combustíveis para as viaturas, máquinas e embarcações da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.	03/10/2022	1 454 838,29 €	1 454 838,29 €	28/10/2022	109 133,32 €
Gonçalo Maia Lasbarréres Camelo	Aquisição de Serviços Jurídicos	18/11/2022	21 350,00 €	17 500,00 €		
GRADUALPARALLEL - LDA (515036773)	Empreitada relativo à construção de espaço para vela adaptada no centro náutico de São Lázaro	27/12/2022	26 093,24 €	26 093,24 €		
IPTL - Instituto Profissional de Transportes e Logística da Madeira, L.da (511275803)	Prestação de Serviços de Formação para Trabalhadores Marítimos	09/08/2022	24 975,00 €	24 975,00 €		

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
JOSÉ AVELINO PINTO, CONSTRUÇÃO E ENGENHARIA, S.A. (511035896)	Empreitada de execução dos trabalhos de manutenção e reparação de calçada portuguesa e calçada com paralelepípedos de pedra nas áreas de jurisdição da APRAM, S.A.	16/03/2022	48 750,00 €	48 750,00 €	13/07/2022	13 150,70 €
LHT - Levantamentos Hidrográficos e Topográficos, Unipessoal LDA (503135674)	Levantamento hidrográfico da bacia de abrigo do cais do Paul do Mar e do levantamento topo-hidrográfico do manto resistente em antiferes	16/05/2022	15 006,00 €	12 300,00 €	28/09/2022	9 003,60 €
M.I.Silva gaspar, Lda. (511180942)	Aquisição de Material para as Embarcações da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.	31/05/2022	33 400,00 €	33 400,00 €	29/07/2022	33 400,00 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
MANITOU PORTUGAL, S.A. (500911851)	Aquisição de um guincho para a máquina multifunções MANITOU MRT 1440	10/05/2022	16 124,69 €	13 109,50 €	27/06/2022	16 124,69 €
MARLOCONSULT, Lda. (509801692)	Prestação de serviços de apoio consultivo e técnico no âmbito da Transição Digital da Administração Pública da RAM	26/08/2022	120 780,00 €	99 000,00 €	28/09/2022	30 195,00 €
Máxima Dinâmica, Lda. (507881982)	Concurso Público para a execução da empreitada de consolidação da fachada nascente do Forte de Nossa Senhora da Conceição no Porto do Funchal	23/08/2022	186 837,41 €	186 837,41 €	29/12/2022	28 910,11 €
Mccomputadores S.A. (511021380)	Fornecimento de material informático	06/04/2022	26 225,45 €	21 496,27 €	07/02/2022	26 225,45 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
MC-Computadores, S.A. (511021380)	Fornecimento de Licenciamento de Office 365	31/10/2022	12 726,25 €	10 431,35 €	29/11/2022	1 060,52 €
Mendes Gomes & C.ª Lda (511005083)	Aquisição de automóvel ligeiro de passageiros para a APRAM, S.A.	24/06/2022	26 471,90 €	21 698,28 €	28/11/2022	26 471,90 €
Metalubrava - Indústria Metalúrgica e Naval da Madeira, Sociedade Unipessoal Lda (509607241)	FORNECIMENTO E MONTAGEM DE PAINÉIS NAS DEFENSAS DO CAIS 6 DO PORTO DO FUNCHAL	04/10/2022	9 850,00 €	9 850,00 €	29/12/2022	9 850,00 €
Microsegur - Soluções de Engenharia, Unip., Lda (503883840)	Concurso público para o fornecimento de equipamentos de Raio X para inspeção de bagagem de mão e porão para a Gare Marítima da Madeira	12/12/2022	110 698,28 €	89 998,60 €		

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
MIGUEL HUMBERTO FARIA ZACARIAS SOCIEDADE UNIPessoal LIMITADA (510016570)	Fornecimento de um quadriciclo 4x4, para a APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.	07/02/2022	13 728,75 €	11 253,07 €	30/06/2022	12 685,00 €
Navaltagus - Reparação e Construção Naval, SA (513002456)	Concurso Público para a Prestação de Serviços de Docagem da Lancha de Combate à Poluição «Ilhéu de Cima»	09/09/2022	134 890,00 €	134 890,00 €	29/12/2022	116 860,00 €
Pétala Roxa Unipessoal, Lda. (513228454)	Concurso Público para Prestação de Serviços de Limpeza das Instalações da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A., no Porto do Funchal	01/04/2022	290 662,56 €	238 248,00 €	28/11/2022	74 054,52 €
Qualiseg Engenharia e Gestao Lda (503229890)	Prestação de Serviços de Avaliação de Proteção do Porto do Funchal e da Instalação Portuária	25/10/2022	5 483,90 €	4 495,00 €		

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
	Terminal de Cruzeiros do Porto do Funchal.					
R5M Marine Solutions, Lda. (515652407)	Concurso Público para a Elaboração do Projeto de Execução e Peças Processuais para a Empreitada de Reabilitação do Cais de Boaventura	25/10/2022	53 134,05 €	43 552,50 €	31/12/2022	18 596,93 €
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, S.P., R.L. (504344285)	Aquisição de serviços jurídicos de patrocínio forense em processo arbitral	28/03/2022	76 860,00 €	63 000,00 €		
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, SP, RL (504344285)	Aquisição de Serviços de Consultoria Jurídica	18/07/2022	20 496,00 €	16 800,00 €		

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
SOMATERIAL, LDA (511002882)	Fornecimento e Montagem de um adaptador de Grua de Coluna e de um Spreader para a Grua do CNSL – Porto do Funchal	28/11/2022	38 460,50 €	31 525,00 €		
TECNOVIA - Madeira, Sociedade de Empreitadas, S.A. (511099177)	Concurso Público para a Execução da Empreitada de Requalificação da Marina do Funchal	17/11/2022	4 977 000,00 €	4 977 000,00 €		
TECNOVIA - Madeira, Sociedade de Empreitadas, S.A. (511099177), FARROBO - Sociedade de Construções, S.A. (511143834)	Execução da Empreitada de Reabilitação do Molhe Principal do Porto do Porto Santo	21/02/2022	988 054,00 €	988 054,00 €	20/10/2022	829 973,17 €
TISPT - Consultores em Transportes Inovação e Sistemas, S.A. (504527380)	Prestação de serviços de Preparação, Elaboração e Submissão da Candidatura da APRAM, S.A. ao Financiamento CEF-T-2021-COMPGEN-MARP-STUDIES-MARITIME PORTS-STUDIES"	14/01/2022	30 500,00 €	25 000,00 €	28/04/2022	30 500,00 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
Triede Ti - Tecnologias de Informação, Lda. (509561837)	Fornecimento de aplicação de gestão integrada de processos portuários de suporte à atividade operacional e dominial	17/05/2022	51 972,00 €	42 600,00 €	05/07/2022	51 972,00 €
TSM - Perfurações e Sondagens Subaquáticas da Madeira, Lda. (511079028)	Prestação de serviços de mergulho profissional	03/08/2022	122 732,00 €	100 600,00 €	20/10/2022	31 975,80 €
UNILIFT - Manutenção e Aluguer de Máquinas, Unipessoal, Lda. (511211562)	Prestação de Serviços de Reparação Integral da Máquina Multifunções Manitou	25/08/2022	19 520,00 €	16 000,00 €	29/11/2022	19 520,00 €
UNILIFT - Manutenção e Aluguer de Máquinas, Unipessoal, Lda. (511211562)	Aquisição de empilhador elétrico para o porto do Funchal	25/08/2022	71 065,00 €	58 250,00 €		

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Contrato				Data do primeiro pagamento	Pagamentos no Período
	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual		
UNILIFT - Manutenção e Aluguer de Máquinas, Unipessoal, Lda. (511211562)	Fornecimento e montagem de 2 motores óleo-hidráulicos para o sistema de tração do equipamento Travelift 35BFM	22/08/2022	13 557,37 €	11 112,60 €	29/11/2022	13 557,37 €
UNILIFT - Manutenção e Aluguer de Máquinas, Unipessoal, Lda. (511211562)	Fornecimento de 4 cilindros óleo hidráulicos para os estabilizadores do equipamento Shuttlelift 5560B	18/07/2022	9 570,90 €	7 845,00 €	28/10/2022	9 570,90 €

DOR5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÕES POR TIPO DE PROCEDIMENTO

Foram adjudicados no decorrer do ano 2022, 44 contratos com o valor global de 9.479.115,91 €, sendo:

- 10 - Por ajuste direto regime geral;
- 25 - Através de consulta prévia;
- 9 - Pela modalidade de concurso público.

Tipo(s) de Contrato	Adjudicações por tipo de procedimento							
	Concurso público		Consulta Prévia		Ajuste Direto Regime Geral		Total	
	Número de contratos	Preço Contratual	Número de contratos	Preço Contratual	Número de contratos	Preço Contratual	Número de contratos	Preço Contratual
Aquisição de serviços	4	512 540,50 €	12	407 281,11 €	5	147 300,00 €	21	1 067 121,61 €
Aquisição de bens móveis	2	1 544 836,89 €	8	218 512,92 €	5	49 671,20 €	15	1 813 021,01 €
Empreitadas de obras públicas	3	6 151 891,41 €	4	411 261,88 €			7	6 563 153,29 €
Locação de bens móveis			1	35 820,00 €			1	35 820,00 €
Totais	9	8 209 268,80 €	25	1 072 875,91 €	10	196 971,20 €	44	9 479 115,91 €

DOR5.7. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA

A partir do ano 2019, têm sido rececionadas verbas por conta de um protocolo de indemnizações compensatórias, celebrado entre a APRAM, S.A. e o Governo Regional da Madeira (acionista da empresa), pelo que para este ano o valor recebido foi de 3.539.709,25 €, decorrente da redução da receita prevista no orçamento, na sequência da supressão da Tarifa da Uso do Porto, designada por TUP/Carga, formalizada através da Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro. Estas indemnizações compensatórias permitem que a APRAM prossiga a sua missão de interesse público e dê cumprimento às suas obrigações de serviço público, no âmbito da gestão e administração de infraestruturas portuárias, estratégicas para uma região insular e ultraperiférica como é a Região Autónoma da Madeira, porquanto assumem um papel determinante no transporte regular de mercadorias, pessoas e bens e contribuem para a competitividade, o emprego e a qualidade de vida das populações.

A APRAM, S.A. recebeu durante o ano 2022, 18.371.403,94 € que se destinaram à regularização das amortizações de capital de operações financeiras, junto do sistema bancário e pagamento dos respetivos juros e demais despesas correlacionadas. Estas receitas decorreram da deliberação do acionista único, a Região, através da realização de prestações acessórias de capital.

Também foram rececionadas verbas no valor de 4.186.972,27 €, decorrentes de contratos de cooperação financeira para a comparticipação de despesas de investimento, tendo em conta que as infraestruturas portuárias, estão sujeitas a agitação marítima e à movimentação de sedimentos provocados pelas correntes marítimas, as quais provocam danos significativos, nos domínios dos cursos de água, rede viária, proteção da orla costeira e instalações portuárias nas áreas sob a jurisdição da APRAM, S.A.. Estas verbas foram recebidas na sequência dos contratos programa assinados entre a APRAM, S.A. e o Governo Regional no âmbito do Fundo de Coesão Nacional, da Lei de Meios e financiamento regional.

Relatório de Gestão e Contas - Ano 2022

Tipo de receita	Disposições legais	Finalidade	Entidade financiadora	Receita prevista	Receita recebida	Receita prevista e não recebida	Devolução de transferências / subsídios ocorrida no exercício	Observações
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:								
Indemnizações compensatórias	Art.º 38 do DLR n.º 28-A/2021/M de 31 de dezembro; Art.º 5 do DL n.º 167/2008, de 26 de agosto; Lei n.º 64/2013 de 27 de agosto; DLR n.º 11/2014/M, de 20 de agosto; Resolução n.º 648/2022 de 7 de julho	Indemnização compensatória, pela redução da receita prevista no seu orçamento para o ano económico de 2022, na sequência da supressão da Tarifa da Uso do Porto, designada por TUP/Carga, formalizada através da Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro, por forma a assegurar que a APRAM prossiga a sua missão de interesse público e o cumprimento das suas obrigações de serviço público, no âmbito da gestão e administração de infraestruturas portuárias, estratégicas para uma região insular e ultraperiférica como é a Região Autónoma da Madeira, porquanto assumem um papel determinante no transporte regular de mercadorias, pessoas e bens e contribuem para a competitividade, o emprego e a qualidade de vida das populações.	Secretaria Regional de Economia da Madeira	3 861 501,00 €	3 539 709,25 €	321 791,75 €		A receita prevista e não recebida, foi recionada no decorrer do ano 2023
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES				3 861 501,00 €	3 539 709,25 €	321 791,75 €	€	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL:								
Prestações acessórias de capital	DLR 19/99/M, de 1 de julho; DLR 25/2003/M, de 23 de agosto; N.º 1 do Art.º 4-A dos Estatutos da APRAM, S.A.	Assegurar o pagamento atempado do serviço da dívida para o ano 2022	Secretaria Regional de Economia da Madeira	19 616 340,00 €	18 371 403,94 €	1 244 936,06 €		
Fundo Coesão Nacional	DLR n.º 19/99/M, de 1 de julho; DLR n.º 25/2003/M, de 23 de agosto; DLR n.º 1-A/2020/M, de 31 janeiro; DLR n.º 12/2020/M, de 10 de agosto; DLR n.º 18/2020/M, de 31 de dezembro; Resolução n.º 174/2021, de 22 de março; Resolução n.º 175/2021, de 22 de março; Resolução n.º 483/2021, de 28 de maio; Resolução n.º 1279/2021, de 7 de dezembro; Resolução n.º 184/2022, de 25 de março; Resolução n.º 784/2022, de 25 de agosto;	Cooperação financeira para a comparticipação de despesas de investimento, tendo em conta que as infraestruturas portuárias, estão sujeitas agitação marítima e à movimentação de sedimentos provocados pelas correntes marítimas, as quais provocam danos significativos, nos domínios dos cursos de água, rede viária, proteção da orla costeira e instalações portuárias nas áreas sob a jurisdição da APRAM, S.A.	Secretaria Regional de Economia da Madeira	8 974 282,00 €	3 455 204,96 €	5 519 077,04 €		
Lei de Meios	Art.º 35 DLR n.º 42-A/2016/M de 30 de dezembro e Resolução n.º 515/2017, de 24 de agosto	Otimização da frente de proteção marítima do depósito de inertes, criada a nascente do cais da cidade do Funchal, uma vez que existe a necessidade de se proceder a estudos, incluindo os de impacto ambiental, projetos, ensaios e empreitadas para o prolongamento do molhe-cais principal do porto do Funchal; aproveitamento do depósito de inertes, com a criação do heliporto do porto do Funchal; criação de infraestruturas operacionais no cais 5 e reparação do respetivo terrapleno; e otimização das áreas secas e molhadas da marina do Funchal	Secretaria Regional de Economia da Madeira	2 907 826,00 €	479 988,25 €	2 427 837,75 €		Projeto aprovado no âmbito da Lei de Meios com o código de processo n.º 1/T/2016/SRETC
Governo Regional da Madeira	DLR n.º 19/99/M, de 1 de julho; DLR n.º 25/2003/M, de 23 de agosto; DLR n.º 18/2020/M, de 31 de dezembro; Resolução n.º 209/2021, de 30 de março; Resolução n.º 218/2022, de 7 de abril	Cooperação financeira para a comparticipação de despesas de investimento, tendo em conta que as infraestruturas portuárias, estão sujeitas agitação marítima e à movimentação de sedimentos provocados pelas correntes marítimas, as quais provocam danos significativos, nos domínios dos cursos de água, rede viária, proteção da orla costeira e instalações portuárias nas áreas sob a jurisdição da APRAM, S.A.	Secretaria Regional de Economia da Madeira	1 808 774,00 €	251 779,06 €	1 556 994,94 €		
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				33 307 222,00 €	22 558 376,21 €	9 191 850,85 €		

APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.
Gare Marítima da Madeira, Molhe da Pontinha, Porto do Funchal • 9004-518 FUNCHAL - PORTUGAL
TEL: 351 291 20 86 00 • FAX: 351 291 22 01 96
portosdamadeira@apram.pt • www.apram.pt

DOR5.8. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA

A APRAM, S.A. procedeu em 2022, à transferência do valor de 41.860,00 € para a Empresa de Eletricidade da Madeira, S.A. tendo em conta a receção de verbas da União Europeia a título de pré financiamento, na sequência da aprovação do projeto comunitário "Green Ports Madeira", que visa o estudo da viabilidade para dotar as infraestruturas portuárias com tomadas de terra com ligação à rede elétrica, permitindo aos navios atracados desligarem os motores nos portos, diminuindo deste modo as emissões poluentes para a atmosfera dentro da área portuária.

APRAM – Administração dos Portos da Região da Madeira, S.A., aos 27 de abril de 2023

O Conselho de Administração,

A Presidente,

A Vogal,

(Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva)

(Isabel Alexandra Vieira de Brito Figueiroa)

A Vogal Não Executiva,

O Vogal Não Executivo,

(Sónia José Carvalho Olim Menezes)

(Jorge Vale Fernandes)

A Contabilista Certificada

(Priscila Maria Martins Candelária)

8.3. RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

8.4. CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS

Grant Thornton

Edifício Amadeo Souza Cardoso
Alameda António Sérgio, 22, 11.º B
1495-132 Algés
T: + 351 214 123 520
E-mail: gt.lisboa@pt.gt.com

Avenida Arriaga, 30 – 1.º B
9000-064 Funchal
T: + 351 291 200 540
E-mail: gt.funchal@pt.gt.com

Avenida da Boavista, 1180, 4.º
4100-113 Porto
T: + 351 220 996 083
E-mail: gt.porto@pt.gt.com

Relatório e Parecer do Fiscal Único

Ao Acionista da

APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.

Em conformidade com a legislação em vigor e com o mandato que nos foi confiado, vimos submeter à vossa apreciação o nosso Relatório e Parecer que abrange a atividade por nós desenvolvida e inclui os documentos de prestação de contas da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A., relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, os quais são da responsabilidade do Conselho de Administração.

Acompanhámos, com a periodicidade e a extensão que considerámos adequada, a evolução da atividade da Empresa, a regularidade dos seus registos contabilísticos e o cumprimento do normativo legal e estatutário em vigor, tendo recebido do Conselho de Administração e dos diversos serviços da Entidade as informações e os esclarecimentos solicitados.

No âmbito das nossas funções:

- (i) auditámos o balanço em 31 de dezembro de 2022, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no património líquido e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data e as notas anexas às demonstrações financeiras;
- (ii) auditámos as demonstrações orçamentais, para cumprimento da NCP 26 – Contabilidade orçamental, com referência a 31 de dezembro de 2022, em conformidade com os requisitos impostos pela referida Norma.

Adicionalmente, procedemos a uma análise do Relatório de Gestão do exercício de 2022, preparado pelo Conselho de Administração, e da proposta de aplicação de resultados nele incluída. Como consequência do trabalho efetuado, emitimos nesta data a Certificação Legal das Contas, que inclui duas reservas.

Face ao exposto, somos de parecer que, exceto quanto aos possíveis efeitos das situações referidas na secção “Bases para a opinião com reservas” da Certificação Legal das Contas, as demonstrações financeiras suprarreferidas e o Relatório de Gestão, bem como a proposta de aplicação de resultados nele expressa, estão de acordo com as disposições contabilísticas, legais e estatutárias aplicáveis, para efeitos de apreciação, em Assembleia Geral, pelo acionista único.

27 de abril de 2023

Grant Thornton & Associados – SROC, Lda.
Representada por Carlos Lisboa Nunes
ROC registado na CMVM com o n.º 20160131

Grant Thornton

Edifício Amadeo Souza Cardoso
Alameda António Sérgio, 22, 11.º B
1495-132 Algés
T: + 351 214 123 520
E-mail: gt.lisboa@pt.gt.com

Avenida Arriaga, 30 – 1.º B
9000-064 Funchal
T: + 351 291 200 540
E-mail: gt.funchal@pt.gt.com

Avenida da Boavista, 1180, 4.º
4100-113 Porto
T: + 351 220 996 083
E-mail: gt.porto@pt.gt.com

Certificação Legal das Contas

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2022 (que evidencia um total de 260.559.808 euros e um total de património líquido de 188.120.682 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 10.294.813 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no património líquido e a demonstração dos fluxos de caixa, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas nos parágrafos 1. e 2., da secção “Base para opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. em 31 de dezembro de 2022 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data, de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião com reservas

1. Não se encontram ainda formalizadas por parte do Governo Regional as contrapartidas relativas ao ingresso no domínio público da Região Autónoma da Madeira, do terreno da área de jurisdição da APRAM, em frente à antiga sede. Deste modo, não é possível quantificar os impactos decorrentes dessas contrapartidas.
2. Conforme mencionado no ponto 3.5 do relatório de gestão, o Tribunal Arbitral proferiu sentença favorável à APRAM, S.A. relativamente ao litígio com o cliente CLCM – Companhia Logística da Madeira, S.A., no que respeita aos montantes faturados desde outubro de 2007. Em 31 de dezembro de 2022, os registos contabilísticos da APRAM apresentam o valor de 4.934.696 euros a receber desta entidade, relativamente ao qual se encontram reconhecidas perdas por imparidade no montante de 4.280.622 euros. Dado que a CLCM interpôs recurso da decisão do Tribunal Arbitral, e até à data este processo não se encontra concluído, não é possível quantificar o eventual impacto que a decisão final possa vir a ter nas contas apresentadas.

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.

Outras matérias

A situação descrita na secção “Bases para a opinião com reservas” da Certificação Legal das Contas, referente ao ano findo em 31 de dezembro de 2021, relacionada com o facto de a Entidade não ter preparado as demonstrações orçamentais, para cumprimento dos requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para Administrações Públicas, não tendo sido possível por esse motivo a sua auditoria e, consequentemente, a emissão da nossa opinião, encontra-se ultrapassada.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não



detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;

- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluimos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada; e
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditámos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 37.284.680 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 34.962.488 euros) relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

O Órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento aos requisitos legais aplicáveis, exceto quanto (i) aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção "Bases para a opinião com reservas" do Relato sobre a auditoria das demonstrações financeiras; e (ii) ao facto de não ter sido dado cumprimento ao parágrafo 34 da NCP 27 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e a apreciação sobre a Entidade, não identificamos incorreções.

27 de abril de 2023


Grant Thornton & Associados – SROC, Lda.
Representada por Carlos Lisboa Nunes
ROC registado na CMVM com o n.º 20160131