

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/03/2023	31/03/2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		6,303,801.34	6,301,864.20
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis		2,587.20	3,557.40
Ativos biológicos			
Participações financeiras			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros activos financeiros		2,726.21	1,630.45
Ativos por impostos diferidos			
Outras contas a receber			
		6,309,114.75	6,307,052.05
Ativo corrente			
Inventários			
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis		307,761.76	68,748.71
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes		76,911.35	101,751.12
Estado e outros entes públicos		3,894.00	6,104.00
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber			4,573.40
Diferimentos		31,387.31	28,675.26
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos		154,720.67	658,150.79
		574,675.09	868,003.28
Total do ativo		6,883,789.84	7,175,055.33
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		4,716,855.00	4,575,481.00
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio		4,669,384.15	4,669,384.15
Prémios de emissão			
Reservas			
Resultados transitados		-8,211,952.36	-7,609,943.48
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização		4,244,738.60	4,345,680.61
Outras variações no património líquido		146,261.00	6,538.48
Resultado líquido do período		-156,881.04	-208,312.97
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total do património líquido		5,408,405.35	5,778,827.79
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Fornecedores de investimentos			
Fornecedores			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Diferimentos			
Passivos por impostos diferidos		731,508.31	748,903.94
Outras contas a pagar		153,486.39	235,093.02
		884,994.70	983,996.96
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis			5,114.48
Fornecedores		100,339.57	89,964.34

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/03/2023	31/03/2022
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos		28,328.88	29,312.66
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos			
Fornecedores de investimentos		165,764.45	
Outras contas a pagar		295,956.89	287,839.10
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		590,389.79	412,230.58
Total do passivo		1,475,384.49	1,396,227.54
Total do património líquido e do passivo		6,883,789.84	7,175,055.33

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

SNC-AP

MARÇO 2023

DIVISA: EUR

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2023	31/03/2022
Impostos, contribuições e taxas		55,008.79	62,367.38
Vendas		9,260.97	13,858.19
Prestações de serviços e concessões		13,702.34	23,438.59
Transferências e subsídios correntes obtidos		141,997.26	67,894.94
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas, das matérias consumidas e dos inventários transferidos		-10,388.37	-8,946.23
Fornecimentos e serviços externos		-80,878.09	-73,052.70
Gastos com o pessoal		-237,282.31	-238,298.66
Transferências e subsídios concedidos			
Prestações sociais			
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		80.52	1,499.95
Outros gastos		-7,243.66	-10,371.68
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento		-115,742.55	-161,610.22
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-41,138.49	-41,219.57
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-156,881.04	-202,829.79
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			-5,483.18
Resultado antes de impostos		-156,881.04	-208,312.97
Imposto sobre o rendimento			
Resultado líquido do período		-156,881.04	-208,312.97

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

SNC-AP

MARÇO 2023

DIVISA: EUR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2023	31/03/2022
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		88,798.25	117,399.49
Recebimentos de contribuintes			
Recebimentos de transferências e subsídios correntes			
Recebimentos de utentes		5,093.35	4,151.17
Pagamentos a fornecedores		-24,766.13	-25,988.30
Pagamentos ao pessoal		-171,848.33	-170,050.74
Pagamentos a contribuintes / utentes			
Pagamentos de transferências e subsídios			
Pagamentos de prestações sociais			
Pagamento / recebimento do Imposto sobre o rendimento			
Caixa gerada pelas operações		-102,722.86	-74,488.38
Outros recebimentos/pagamentos		-7,187.81	-14,062.34
Fluxos de caixa das actividades operacionais (a)		-109,910.67	-88,550.72
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			7,323.63
Transferências de capital			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (b)		0.00	7,323.63
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		141,374.00	611,214.00
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			546,781.00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			-541,666.52
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (c)		141,374.00	616,328.48
Varição de caixa e seus equivalentes (a + b + c)		31,463.33	535,101.39
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		123,257.34	123,049.40
Caixa e seus equivalentes no fim do período		154,720.67	658,150.79



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

SNC-AP

MARÇO 2023

DIVISA: EUR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2023	31/03/2022
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		123,257.34	123,049.40
- <i>Equivalentes a caixa no início do período</i>			
+ <i>Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa</i>			
- <i>Variações cambiais de caixa no início do período</i>			
= <i>Saldo da gerência anterior</i>		123,257.34	123,049.40
<i>De execução orçamental</i>		122,113.81	123,049.40
<i>De operações de tesouraria</i>		1,143.53	
Caixa e seus equivalentes no fim do período		154,720.67	658,150.79
- <i>Equivalentes a caixa no fim do período</i>			
+ <i>Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa</i>			
- <i>Variações cambiais de caixa no fim do período</i>			
= <i>Saldo para a gerência seguinte</i>		154,720.67	658,150.79
<i>De execução orçamental</i>		153,580.59	658,121.68
<i>De operações de tesouraria</i>		1,140.08	29.11
O valor no final do período diverge da soma dos restantes valores.			

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Março 2023



Ano Económico de 2023 – 1º Trimestre

Índice

1. Introdução.....	3
2. Análise comparativa Real do 1º Trimestre de 2023 e o seu período homólogo	4
3. Análise da Execução Orçamental	6
4. Análise da situação económico-financeira	8
5. Informação sobre a Produção.....	9
6. Recursos Humanos.....	11
7. Factos relevantes após março 2023	12
ANEXO I – Balancete Geral (Janeiro/Março 2023).....	14
ANEXO II – Balanço, Demonstração de Resultados e Demonstração de Fluxos de Caixa (Janeiro/ Março 2023)	28
ANEXO III – Relatório do Revisor Oficial de Contas (ROC).....	34
ANEXO IV – Relatório de Abate por Espécie (Janeiro a Março 2023 e 2022).....	39
ANEXO V – Consumos da DPM (Direção Produção e Manutenção).....	42
ANEXO VI – Mapas de Execução Orçamental.....	44

1. Introdução

Em conformidade com o disposto na alínea b) do nº 1 do Artigo 11º - Instrumentos de Gestão Previsional e de Controlo de Gestão, do DLR 6/2006/M de 14 de Março, incumbe ao CARAM EPERAM a preparação e envio, em base trimestral, de um relatório de Execução Orçamental aos Exmo. Senhor Secretário das Finanças e ao Senhor Secretario Regional da Agricultura e Desenvolvimento Rural, nas condições estabelecidas por despacho conjunto dos mesmos.

No seguimento do exposto pretende o presente relatório evidenciar a realidade da empresa, através da comparação entre o que se encontrava previsto e o efetivamente executado no decorrer de cada Trimestre analisado.

O presente relatório foi elaborado com base no sistema contabilístico SNC – AP.

Tendo em consideração a informação disponível, no momento presente, serão analisadas as variações relevantes detetadas, tendo sempre como objetivo maior o rigoroso cumprimento das metas orçamentais superiormente definidas e aprovadas pela tutela.

Em relação à comparação entre a informação real/orçamentada para o 1º trimestre de 2023 e tendo em consideração a decisão de reclassificação desta entidade pública empresarial, com efeitos a partir de Janeiro de 2015, remetemos a sua análise para os reportes apresentados mensalmente junto da Tutela.

²⁾ Este relatório contou com a certificação da UHY – Oliveira, Branco & Associados, SROC, Lda., com o objetivo de ser cumprido o definido no nº 1 do Artigo 11º, do DLR 6/2006/M de 14 de Março.

2. Análise comparativa Real do 1º Trimestre de 2023 e o seu período homólogo

A consulta dos vários anexos permite a comparação entre o período em apreço e o período homólogo do ano anterior.

As demonstrações financeiras comportam a imputação mensal, do subsídio à exploração, decorrente da indemnização compensatória atribuída pela Região Autónoma da Madeira. Pretende-se com esta medida exibir demonstrações financeiras mais próximas da realidade e por essa via melhorar a leitura da informação, evitando que esta apenas surja no momento do "fecho de contas".

Em traços gerais, a sociedade revela um volume de negócios inferior ao período homólogo fixando-se nos 77.972,10 euros. Esta diminuição, de 21.692,06 euros face ao trimestre homólogo, traduz-se numa diminuição na ordem do 21,77%, poderá advir do abrandamento da economia que se tem vindo a registar desde o início do ano.

Cumulativamente com a situação exposta anteriormente refira-se que igualmente se assistiu a uma diminuição do volume de abates. Relativamente ao número de cabeças abatidas passou-se de 2.129 para 1.539 (diminuição de 27,71%) e no que diz respeito aos Kg abatidos, passou-se de 202.424,01 Kg para 181.467,31 Kg (diminuição de 10,35%).

No que concerne à componente das Vendas de Couros no volume de negócios do 1º trimestre assistiu-se a uma diminuição significativa quando comparado com o período homólogo (33,17 %), algo que está diretamente relacionado com a diminuição registada no volume de abates de bovinos.

Relativamente ao EBITDA, no 1º Trimestre de 2023, cifrou-se nos -115.742,55 euros com implicações no Resultado antes de Impostos que foi de -156.881,04 euros. Face ao período homólogo temos um desagravamento do EBITDA em cerca de 45.867,68 euros enquanto o Resultado antes de Impostos desagrava, igualmente, cerca de 51.431,93 euros. Esta evolução positiva deve-se exclusivamente à mudança de visão por parte das Tutelas em relação às Indemnizações Compensatórias para o ano em análise, passando de um Contrato Programa de 354.968,00 euros (em 2022) para 874.808,00 euros (em 2023).

Ao nível de tratamento de subprodutos, assistiu-se a uma diminuição em termos absolutos de 9.736,25 euros, passando-se de 23.438,59 euros de faturação para 13.702,34 euros, refira-se que esta diminuição foi de 41,54 % e deveu-se maioritariamente a constrangimentos operacionais que impediram a receção temporária de subprodutos, nomeadamente avarias ao nível da produção de frio, acrescido do efeito do licenciamento de outra unidade do mesmo género na RAM.

No que concerne à vertente dos gastos e particularmente ao nível Fornecimento de Serviços Externos registou-se um aumento de cerca de 10,71% o que corresponde um agravamento de 7.825,39 euros, face ao período homólogo, claramente relacionado com o aumento generalizado dos preços que se tem vindo a assistir.

Ao nível dos Gastos com Pessoal verificou-se uma diminuição de cerca de 0,43%, que se traduz numa poupança em termos absolutos de cerca de 1.016,35 euros, face ao período homólogo. Esta variação deve-se ao facto da existência de baixas médicas de longa duração (diminuindo os custos) contrabalançado com o aumento da Remuneração Mínima Mensal Garantida (aumentando os custos). Neste caso os aumentos foram compensados pelas diminuições, grosso modo.

O CARAM EPERAM presta atualmente vários tipos de serviços sendo os mais significativos, os Serviços de Abate, o Tratamento de Subprodutos e a Valorização dos Couros através da sua Venda.

3. Análise da Execução Orçamental

O Orçamento corrigido do CARAM, EPERAM atinge os 2.090.295,00 euros. A taxa de Execução Orçamental na componente da receita, neste primeiro trimestre, atinge os 17,10%. No lado da despesa, a execução orçamental, cifra-se nos 9,75 %. Resulta deste desempenho um saldo orçamental de 153.580,59 euros.

		Receita			Despesa		
		Previsao Inicial	Previsao Corrigida	Execução	Dotacao Inicial	Dotacao Corrigida	Execução
Orçamento	5061	1,771,963.00 €	1,894,077.00 €	357,382.86 €	1,771,963.00 €	1,894,077.00 €	203,802.27 €
	5061 P	30,453.00 €	196,218.00 €	- €	30,453.00 €	196,218.00 €	- €
	Total Geral	1,802,416.00 €	2,090,295.00 €	357,382.86 €	1,802,416.00 €	2,090,295.00 €	203,802.27 €
Saldo Orçamental							153,580.59 €

Ao nível da Receita torna-se essencial fazer a análise da Execução Orçamental da rubrica R.04.01.12 – Taxas sobre a comercialização e abate de gado. Esta rubrica apresenta uma Execução Orçamental de 14,78 % o que significa que a execução está abaixo do previsto em sede de orçamento sendo que com 1/4 do ano económico decorrido a execução desta rubrica deveria estar mais elevada, embora estejamos a analisar um período que historicamente é de uma contração da atividade de abate por não existirem muitos arraiais. Contudo devemos também analisar a evolução do valor liquidado desta rubrica, neste parâmetro verifica-se uma taxa de 29,55 %, o que se traduz num esforço de cobrança bem sucedido.

A rubrica R.07.01.XX – Venda de bens, apresenta uma Execução Orçamental de 13,05% enquanto a rubrica R.07.02.99 – Venda de serviços – Receção de SOA de 5,61%. Iguamente nestas rubricas também se verifica um valor executado na ordem dos 13,89 % (R.07.01.XX) e de 10,31 % (R.07.02.99).

Relatório de Execução Orçamental – março 2023

Gov

N.:S
2023

Em detalhe pode ser analisado o seguinte quadro.

		Classificação Económica	Previsao Inicial	Previsao Corrigida	Valor Liquidado	% Execução (Val. Liquidado)	Valor Recebido	% Execução (Val. Recebido)
Orçamento	5061	Funcionamento	1,771,963.00 €	1,894,077.00 €	434,315.14 €	22.93%	357,382.86 €	18.87%
		0401	460,781.00 €	460,781.00 €	136,139.46 €	29.55%	68,089.10 €	14.78%
		0604	354,968.00 €	874,808.00 €	- €	0.00%	- €	0.00%
		0701	118,000.00 €	118,000.00 €	16,391.75 €	13.89%	15,394.09 €	13.05%
		0702	165,000.00 €	165,000.00 €	17,013.72 €	10.31%	9,259.69 €	5.61%
		0801	12,000.00 €	12,000.00 €	1,282.40 €	10.69%	1,152.17 €	9.60%
		1108	661,214.00 €	141,374.00 €	141,374.00 €	100.00%	141,374.00 €	100.00%
		1601	- €	122,114.00 €	122,113.81 €	100.00%	122,113.81 €	100.00%
	5061 P	Investimento	30,453.00 €	196,218.00 €	- €	0.00%	- €	0.00%
		0604	30,453.00 €	196,218.00 €	- €	0.00%	- €	0.00%
Total Geral		1,802,416.00 €	2,090,295.00 €	434,315.14 €	20.78%	357,382.86 €	17.10%	

Na vertente da despesa a EO global é de 9,75% O valor da EO da despesa neste trimestre encontra-se abaixo do previsto. Esta baixa Execução Orçamental da Despesa está relacionada com a canalização dos meios financeiros para fazer face aos pagamentos ao pessoal, uma vez que o apenas foi recebido o aumento de capital, no valor de 141.374,00 euros, criando grandes problemas de tesouraria a esta entidade.

		Classificação Económica	Dotacao Inicial	Dotacao Corrigida	Cativos	Valor Executado	% Execução
Orçamento	5061	Funcionamento	1,771,963.00 €	1,894,077.00 €	144,425.00 €	203,802.27 €	10.76%
		0101	805,634.00 €	821,027.00 €	15,393.00 €	146,774.70 €	17.88%
		0102	14,135.00 €	14,135.00 €	- €	2,252.08 €	15.93%
		0103	173,532.00 €	173,532.00 €	- €	22,821.55 €	13.15%
		0201	227,049.00 €	286,911.00 €	26,395.00 €	8,746.46 €	3.05%
		0202	439,204.00 €	485,144.00 €	102,637.00 €	10,469.67 €	2.16%
		0508	10,000.00 €	10,919.00 €	- €	- €	0.00%
		0602	102,409.00 €	102,409.00 €	- €	12,737.81 €	12.44%
	5061 P	Investimento	30,453.00 €	196,218.00 €	420.00 €	- €	0.00%
		0202	29,253.00 €	195,018.00 €	- €	- €	0.00%
	0508	1,200.00 €	1,200.00 €	420.00 €	- €	0.00%	
Total Geral		1,802,416.00 €	2,090,295.00 €	144,845.00 €	203,802.27 €	9.75%	

4. Análise da situação económico-financeira

A empresa apresenta um Ativo líquido no montante de 6.883.789,84 euros, para um Passivo de 1.475.384,49 euros. Em consequência o valor da Situação Líquida, o Património Líquido ascende a 5.408.405,35 euros.

Note-se no decorrer do 1º trimestre, foi realizado um aumento de Capital Estatutário, o qual passa a ser de 4.716.855,00 euros. Este aumento de Capital permite aligeirar o efeito acumulado dos vários Resultados dos Exercícios anteriores que contribuem para a conta dos Resultados Transitados, que apresenta já um valor negativo de 8.211.952,36 euros.

A Demonstração de Resultados exhibe um melhor desempenho face ao período homólogo verificando um desagravamento no Resultado Líquido de 51.431,93 euros (24,69%).

Ainda ao nível do 1º Trimestre de 2023 e de forma global, conforme podemos atestar na Demonstração de Resultados, referenciamos a fixação do EBITDA da sociedade, negativo, em 115.742,55 euros.

O Resultado Líquido do Período é de -156.881,04 euros.

5. Informação sobre a Produção

A consulta aos mapas do anexo IV permite a visualização dos abates por espécie.

Em baixo encontra-se um resumo da informação contida nesses anexos.

Espécie	1º Trim 2022		1º Trim 2023	
	Cabeças	Kg abatidos	Cabeças	Kg abatidos
Suínos	113	10,388.80	144	13,125.80
Bovinos	761	188,431.58	731	165,374.20
Leitões	141	968.58	138	914.10
Ovinos	16	347.40	64	736.40
Caprinos	19	429.40	41	551.40
Cunídeos	1,079	1,858.25	421	765.41
Total	2,129	202,424.01	1,539	181,467.31

Da leitura comparativa entre o acumulado a 31 de março de 2023 e o período homólogo do ano anterior, conclui-se pela existência de uma diminuição de 27,71 % em número de cabeças abatidas, o que corresponde a menos 590 animais. No que concerne ao peso abatido regista-se uma diminuição de cerca de 10,35 %, ou seja, um decréscimo 20,957 toneladas, em termos gerais.

No que respeita especificamente à espécie bovina, assistimos a uma diminuição de cerca de 12,24% ao nível do peso abatido o que corresponde a uma contração de 23,057 toneladas face ao mesmo período de 2022.

Ao nível dos consumos energéticos assiste-se a uma diminuição de todas estas componentes, à exceção do consumo de CO2.

Naturalmente que todos estes consumos estão ligados à diminuição verificada no volume de abates. Relativamente ao CO2, o aumento verificado deve-se à receção no início de 2023 de um quadro e a receção de outro no fim do mês de Março, sem que o mesmo tenha sido de facto consumido.

Ao nível dos consumos energéticos e considerando a Energia Elétrica (medida exclusivamente em Kwh) revela uma diminuição de 6,44%

Quanto ao Gás (medido exclusivamente em Ton.) o comparativo revela um decréscimo de 10,96 %.

No que se refere ao consumo de Água, verifica-se uma diminuição de cerca de 16,47%.

O consumo de Gasóleo exhibe, neste comparativo, um dispêndio inferior na ordem dos 13,71%.

Quanto aos Subprodutos produzidos, a leitura do mapa especificamente no que se refere ao 1º Trimestre do presente ano assistimos a um decréscimo de cerca de 29,34% face a idêntico período do ano de 2022.

6. Recursos Humanos

Ao nível dos recursos humanos o total de colaboradores ao serviço na empresa regista um decréscimo acentuado ao longo dos últimos anos, motivado em larga medida pela passagem à situação de aposentação de colaboradores nessas condições, mas igualmente, por saídas por iniciativa própria e através do recurso ao quadro de origem. O reforço do quadro de pessoal através da contratação de novos trabalhadores tem sido feito ao longo dos últimos três anos com vista a não colocar em causa a operacionalidade dos serviços.

2007	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	31/mar/23
65	45	45	42	42	44	45	49	48	47

O n.º de acidentes de trabalho para o período em análise cifou-se em duas ocorrências.

2007	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	31/mar/23
21	16	4	6	14	10	8	3	6	2

A empresa atribui, desde a sua criação, significativa importância para a formação dos seus colaboradores, patente no quadro adiante, o qual revela o n.º de horas de formação dadas. O ano transato exhibe um decréscimo ao nível da capacitação da nossa equipa através da formação, meio utilizado para alcançar competência e motivação. No entanto esta entidade tem vindo a se deparar com grandes dificuldades em encontrar no mercado ações de formação que se adequem às necessidades específicas das atividades desenvolvidas. Por entendermos tratar-se de uma componente fundamental para o empenho e pro-atividade, num processo de mudança, é nosso firme objetivo continuar a procurar, no mercado, ações de formação de forma a incrementar o número de horas de formação disponibilizadas ao quadro de colaboradores do CARAM.

2007	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	31/mar/23
335	71	6	128	188	456	3	87	58.5	58,5

7. Factos relevantes após março 2023

A manutenção do conflito armado entre a Rússia e a Ucrânia constitui um fator de insegurança ao nível económico e financeiro, mantendo-se a incerteza já apontada nos relatórios do ano anterior.

Tem-se vindo também a assistir ao aumento significativo da taxa de inflação, o que já foi alvo de medidas políticas para a sua atenuação ao nível dos índices de consumo, nomeadamente a isenção de IVA em produtos alimentares considerados de 1ª necessidade.

Aguarda-se a estabilização das taxas de juro de referencia europeias, nomeadamente a EURIBOR, que tem impacto significativo na vida das empresas e das famílias a nível de endividamento.

Todos estes fatores têm impactos significativos nas projeções das expectativas futuras.

Santo António da Serra, 26 de abril de 2023,

O Presidente do Conselho de Administração


(Duarte Sol)

A Vogal do Conselho de Administração

(Dércia Farinha)

O Vogal do Conselho de Administração


(Roberto Silva)

Anexos:

ANEXO I – Balancete Geral (Janeiro/Março 2023)

ANEXO II – Balanço, Demonstração de Resultados e Demonstração de Fluxos de Caixa (Janeiro/ Março 2023)

ANEXO III – Relatório do Revisor Oficial de Contas (ROC)

ANEXO IV – Relatório de Abate por Espécie Animal (Janeiro a Março 2023 e 2022)

ANEXO V – Consumos da DPM (Direção Produção e Manutenção)

ANEXO VI – Mapa de Execução Orçamental

ANEXO III – Relatório do Revisor Oficial de Contas (ROC)

CARAM – CENTRO DE ABATE DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA, EPE-RAM

Relatório sobre informação trimestral 1º Trimestre 2023



Os nossos serviços são adaptados às necessidades dos clientes, incluindo empresas privadas, de grande e média dimensão e ainda a entidades do sector público. Acreditamos que um diálogo profissional é uma base essencial para garantir uma compreensão completa da atividade dos clientes e experiência profissional, para melhor satisfazer as necessidades dos clientes.

UHY - OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SAOC, LDA
Rua das Hortas, nº3
9050-024 FUNCHAL

CONTACTO: Dr. António Oliveira
Telef.: +351 291 100 198
Email: geral.funchal@uhy-portugal.pt

Membro Independente da UHY International

Sector Público



Funchal, 26 de abril de 2023

Secretaria Regional das Finanças

Secretaria Regional de Agricultura e Desenvolvimento Regional

Exmos. Senhores,

De acordo com a alínea c) do n.º 2 do art.º 13 dos Estatutos do **Centro de Abates da Região Autónoma da Madeira, EPERAM (CARAM)**, «trimestralmente, o fiscal único deve enviar aos membros que tutelem os setores das finanças e da agricultura um relatório sucinto que refira os controlos efetuados e as anomalias detetadas, assim como os principais desvios verificados em relação aos orçamentos e respetivas causas». Por outro lado, a alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016 de 11 de abril de 2016 da Secretaria Regional das Finanças e da Administração Pública, determina que as empresas inseridas no Setor Empresarial da Região Autónoma devem remeter «relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização, nos 30 dias subsequentes à data final do período a que respeitam».

A análise da posição financeira trimestral da CARAM foi efetuada com base nas demonstrações financeiras preparadas especialmente, que compreendem o balanço em 31 de março de 2023 (que evidencia um total de 6.883.790 euros e um total do património líquido de 5.408.405 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 156.881 euros) e a demonstração dos resultados por naturezas relativas ao período findo naquela data, e o Relatório de Execução Orçamental.

Colocando-nos à inteira disposição de V. Exas. para prestar quaisquer esclarecimentos sobre o conteúdo do presente relatório, subscrevemo-nos,

UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

(n.º 164 e registada na CMVM com o n.º 20161471)

Representada por:

António Tavares da Costa Oliveira

(ROC n.º 656, inscrito na CMVM sob o n.º 20160300)



ÂMBITO

O nosso trabalho incluiu, entre outros aspetos, o seguinte:

- Reuniões com o Conselho de Administração e outros responsáveis, tendo solicitado e obtido os esclarecimentos que consideramos necessários;
- Verificação da conformidade do relatório de execução orçamental com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte e explicação dos principais desvios e variações;
- Realização de testes analíticos, considerados adequados em função da materialidade dos valores envolvidos.

Controlos efetuados e anomalias detetadas

A nível dos testes efetuados, salientamos o seguinte:

a) Análise e teste das reconciliações bancárias preparadas pela empresa

Através da análise efetuada às reconciliações bancárias, com enfoque nas referentes ao mês de março de 2023, verificamos não existir valores anómalos ou cuja antiguidade careça de análise.

b) Outras verificações

Foi efetuada uma verificação analítica dos movimentos contabilísticos referentes ao primeiro trimestre, não existindo situações materialmente relevantes a reportar.

Análise à execução orçamental

Os mapas de execução orçamental apresentados pela Administração resumem-se da seguinte forma:

<i>Rubrica</i>	<i>Orçamento</i> (€000)	<i>Execução</i> (€000)	<i>Execução</i> %
Despesas correntes	2 090 295	203 802	10%
Despesas de capital	-	-	
Total de despesas	2 090 295	203 802	10%
Receitas correntes	1 826 807	93 895	5%
Receitas de capital	263 488	263 488	100%
Total de receitas	2 090 295	357 383	17%



A execução do período a 3 meses revela desvios, tanto na despesa como na receita, (a execução normal para 3 meses deveria rondar 25% dos valores orçamentados). O valor baixo da execução orçamental da despesa deve-se conforme relatório de execução orçamental, à “canalização dos meios financeiros para fazer face aos pagamentos ao pessoal, uma vez que apenas foi recebido do aumento de capital de €141.374,00, criando grande problemas de tesouraria à entidade”

Análise às demonstrações financeiras

Relativamente às demonstrações financeiras apresentadas pela Administração, com base nas verificações efetuadas, nada nos leva a concluir que as referidas demonstrações financeiras do período de 3 meses findo a 31 de março de 2023, tenham distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

ANEXO IV – Relatório de Abate por Espécie (Janeiro a Março 2023 e 2022)

CARAM - Centro de Abate da R.A.M, EPERAM

Sítio dos Rochões

Santo António da Serra

9100-265 Santa Cruz

NIF: 511259085 Cap. Soc. : 3 964 267.00 Euros

Tel: 291550220 Fax: 291550222

M. Sanitária : PTM99-CE**Resumo de Abates por Espécie**

Data de Abate entre 01/01/2022 e 31/03/2022

ESPÉCIES	Cabeças	Cab. Aprov.	Cab. Rej.	Peso Abatido	Peso Aprov.	Peso Enxuto	Peso Rej. Totais	Peso Rej. Parc.
Suínos	113	113	0	10 388.80	10 387.40	10 179.70	0.00	1.40
<i>Engorda</i>	110	110	0	9 990.00	9 988.60	9 788.88	0.00	1.40
<i>Engorda</i>	3	3	0	398.80	398.80	390.82	0.00	0.00
Bovinos	761	755	6	188 431.58	187 073.18	183 331.60	1 161.20	197.20
<i>Novilho</i>	44	43	1	11 212.60	11 046.60	10 825.63	160.00	6.00
<i>Nov. +2 anos</i>	3	3	0	620.00	620.00	607.60	0.00	0.00
<i>Castrado</i>	31	31	0	8 417.80	8 417.40	8 249.06	0.00	0.40
<i>Vaca</i>	25	23	2	7 281.80	6 797.20	6 661.27	470.40	14.20
<i>Nov/a+2 anos</i>	610	607	3	149 643.18	148 938.18	145 959.37	530.80	174.20
<i>Vitela <6M</i>	1	1	0	196.00	196.00	192.08	0.00	0.00
<i>vitelão</i>	47	47	0	11 060.20	11 057.80	10 836.59	0.00	2.40
Leitões	141	140	1	968.58	960.58	941.38	8.00	0.00
<i>Leitão</i>	141	140	1	968.58	960.58	941.38	8.00	0.00
Ovinos	16	16	0	347.40	347.20	340.27	0.00	0.20
<i>Borrego Leite</i>	7	7	0	83.00	82.80	81.15	0.00	0.20
<i>Ovino Adulto</i>	9	9	0	264.40	264.40	259.12	0.00	0.00
Caprinos	19	19	0	429.40	428.40	419.83	0.00	1.00
<i>Caprinos Adultos</i>	13	13	0	346.20	345.40	338.48	0.00	0.80
<i>Cabritos</i>	2	2	0	37.00	36.80	36.07	0.00	0.20
<i>Cabritos Leite</i>	4	4	0	46.20	46.20	45.28	0.00	0.00
Cunídeos	1 079	1 048	31	1 858.25	1 806.14	1 781.03	52.11	0.00
<i>Coelho</i>	1 079	1 048	31	1 858.25	1 806.14	1 781.03	52.11	0.00
TOTAIS :	2 129	2 091	38	202 424.01	201 002.90	196 993.81	1 221.31	199.80

CARAM - Centro de Abate da R.A.M, EPERAM

Sítio dos Rochões

Santo António da Serra

9100-265 Santa Cruz

NIF: 511259085 Cap. Soc. : 3 964 267.00 Euros

Tel: 291550220 Fax: 291550222

M. Sanitária : PTM99-CE**Resumo de Abates por Espécie**

Data de Abate entre 01/01/2023 e 31/03/2023

ESPÉCIES	Cabeças	Cab. Aprov.	Cab. Rej.	Peso Abatido	Peso Aprov.	Peso Enxuto	Peso Rej. Totais	Peso Rej. Parc.
Suínos	144	143	1	13 125.80	13 004.40	12 744.27	121.20	0.20
<i>Engorda</i>	125	125	0	11 664.40	11 664.20	11 430.89	0.00	0.20
<i>Engorda</i>	19	18	1	1 461.40	1 340.20	1 313.38	121.20	0.00
Bovinos	731	725	6	165 374.20	163 884.10	160 606.38	1 253.00	237.10
<i>Novilho</i>	66	66	0	15 938.00	15 936.60	15 617.86	0.00	1.40
<i>Boi</i>	6	6	0	1 648.00	1 648.00	1 615.04	0.00	0.00
<i>Castrado</i>	34	34	0	7 935.00	7 935.00	7 776.26	0.00	0.00
<i>Vaca</i>	57	53	4	15 855.80	14 586.00	14 294.30	1 129.40	140.40
<i>Novilha</i>	474	473	1	104 824.60	104 688.50	102 594.77	45.60	90.50
<i>Vitela <6M</i>	4	4	0	857.00	857.00	839.85	0.00	0.00
<i>vitelão</i>	90	89	1	18 315.80	18 233.00	17 868.30	78.00	4.80
Leitões	138	137	1	914.10	905.10	886.99	5.00	4.00
<i>Leitão</i>	138	137	1	914.10	905.10	886.99	5.00	4.00
Ovinos	64	63	1	736.40	720.00	705.57	13.20	3.20
<i>Borrego</i>	10	10	0	114.80	114.80	112.51	0.00	0.00
<i>Borrego Leite</i>	47	47	0	449.80	447.20	438.23	0.00	2.60
<i>Ovino Adulto</i>	7	6	1	171.80	158.00	154.83	13.20	0.60
Caprinos	41	41	0	551.40	549.80	538.82	0.00	1.60
<i>Caprinos Adultos</i>	11	11	0	286.80	286.40	280.67	0.00	0.40
<i>Cabritos</i>	2	2	0	31.60	31.60	30.97	0.00	0.00
<i>Cabritos Leite</i>	28	28	0	233.00	231.80	227.18	0.00	1.20
Cunídeos	421	416	5	765.41	755.60	740.57	9.81	0.00
<i>Coelha</i>	421	416	5	765.41	755.60	740.57	9.81	0.00
TOTAIS :	1 539	1 525	14	181 467.31	179 819.00	176 222.60	1 402.21	246.10

ANEXO V – Consumos da DPM (Direção Produção e Manutenção)

Subprodutos Produzidos

Classe de Subproduto	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	1º Trim 2022	1º Trim 2023	Variação % em 2023 tendo por base 2022
	Ton.	Ton.	Ton.	Ton.	Ton.	Ton.	Ton.	Ton.	Ton.	Ton.	
MRE'S (M1)	245	253	248	259	300	309.1	286.6	292.4	71.9	50.8	-29.34%
Hlídeos (M2 e M3)	0	0	0	58	120	0.0	5.9	21.1	5.9	5.2	-11.18%
Cerdas, Sangue, Conteúdos Gástricos	245	253	248	316	420	309.1	292.5	313.5	77.8	56.0	-27.97%
Lamas - ETAR	194	218	201	189	230	169.3	177.7	223.3	30.4	35.5	16.57%
Lamas - ETAR	17	11	13	0	5	21.1	16.2	7.9	4.3	0.0	-100.00%
Tamísados - ETAR	37	36	37	36	39	33.9	35.0	31.3	7.9	5.3	-33.02%
Total	493	517	498	541	693	593.4	521.4	575.9	120.4	96.8	-19.62%

Consumos Energéticos

Consumos Energéticos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	1º Trim 2022	1º Trim 2023	Variação % em 2023 tendo por base 2022
	Electricidade (Kwh)	675,315	697,044	669,853	662,743	553,947	564,694	545,013	556,348	126,466	118,321
Gás (Ton.)	27,380.0	32,516.0	33,242.0	36,511.0	34,133.0	35,950.27	33,558	39,297.00	10,669	9,500	-10.96%
Água (m3)	8,445	9,475	11,273	12,898	14,197	11,316	11,463	11,546	2,976	2,486	-16.47%
Gasóleo (L)	24,424	25,536	23,938	25,112	25,226	21,976	22,602	24,947	5,011	4,324	-13.71%
CO2 (Kg)	450	1,800	1,500	1,650	2,250	1,804.500	2,250.000	2,250.000	450.000	900.000	100.00%

ANEXO VI – Mapas de Execução Orçamental

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1			
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				
	Saldo de gerência anterior																			
	Operações orçamentais [1]	122 113,81					122 113,81	123 049,40												
	Devolução do saldo oper. orçamentais																			
	Recabimento do saldo oper. orçamentais devolvido por entidades terceiras	122 113,81					122 113,81													
	Operações de tesouraria [A]					1 143,53	1 143,53													
	Recetta corrente																			
R1	Recetta Fiscal																			
R11	Impostos diretos																			
R12	Impostos indiretos																			
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde																			
R3	Taxas, multas e outras penalidades	68 089,10					68 089,10	391 927,40												
R4	Rendimentos de propriedade																			
R5	Transferências e subsídios correntes																			
R51	Transferências correntes																			
R511	Administrações Públicas																			
R5111	Administração Central - Estado Português																			
R5112	Administração Central - Outras entidades																			
R5113	Segurança Social																			
R5114	Administração Regional							354 968,00												
R5115	Administração Local																			
R512	Exterior - U E																			
R513	Outras																			
R52	Subsídios correntes																			
R6	Venda de bens e serviços	24 653,78					24 653,78	173 388,46												8 997,12
R7	Outras receitas correntes	1 152,17					1 152,17	7 473,18												92 794,88
	Recetta de capital																			
R8	Venda de bens de investimento																			
R9	Transferências e subsídios de capital																			
R91	Transferências de capital																			
R911	Administrações Públicas																			
R9111	Administração Central - Estado Português																			
R9112	Administração Central - Outras entidades																			
R9113	Segurança Social																			
R9114	Administração Regional							548 990,15												
R9115	Administração Local																			
R912	Exterior - U E																			
R913	Outras																			
R92	Subsídios de capital																			
R10	Outras receitas de capital																			
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos							1 753,19												
	Recetta efetiva [2]	93 895,05					93 895,05	1 478 590,38												203 802,27
	Recetta não efetiva [3]		141 374,00				141 374,00	611 214,00												541 666,52
R12	Recetta com ativos financeiros		141 374,00				141 374,00	611 214,00												
R13	Recetta com passivos financeiros																			541 666,52
	Despesa efetiva [5]									146 185,10	57 617,17									203 802,27
	Despesa não efetiva [6]																			541 666,52
D9	Despesa com ativos financeiros																			
D10	Despesa com passivos financeiros																			541 666,52

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)					n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)					n-1		
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS				TOTAL	RP	RG	UE	EMPR.		F. ALHEIOS	TOTAL
	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	216 008,86	141 374,00				357 382,86	2 212 763,78		Soma [7]=[5]+[6]	146 185,10	57 617,17				203 802,27	2 090 649,97
	Operações de tesouraria [B]					0,48	0,48	1 143,53		Operações de tesouraria [C]						3,93	3,93
										Saldo para a gerência seguinte							
										Operações orçamentais [B]=[4]-[7]	69 823,76	83 756,83				153 580,59	122 113,81
										Operações de tesouraria [D]=[A]-[B]-[C]					1 140,08	1 140,08	1 143,53
										Saldo global [2]-[5]	-52 290,05	-57 617,17				-109 907,22	-70 483,07
										Despesa primária	146 185,10	57 617,17				203 802,27	1 548 983,45
										Saldo corrente	-52 290,05	-57 617,17				-109 907,22	-821 226,41
										Saldo de capital							548 990,15
										Saldo primário	-52 290,05	-57 617,17				-109 907,22	-70 483,07
										Receita total [1]+[2]+[3]	216 008,86	141 374,00				357 382,86	2 212 763,78
										Despesa total [5]+[6]	146 185,10	57 617,17				203 802,27	2 090 649,97



DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

MARÇO 2023

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	PREVISÕES CORRIGIDAS	PREVISÕES POR LIQUIDAR	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS			RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS				
							EMITIDOS	PAGOS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL		(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
044043.311.0604021100.151	531 290,00	531 290,00	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	0,00	0,00
044043.388.0604021200.151	343 518,00	343 518,00	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	0,00	0,00
044043.513.0401120178.151	460 781,00	324 641,54	67 219,47	69 056,94	136,95	68 089,10	0,00	0,00	52 545,01	15 544,09	68 089,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
044043.513.0701070178.151	17 200,00	12 106,65	0,00	5 093,35	0,00	5 093,35	0,00	0,00	0,00	5 093,35	5 093,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
044043.513.0701100178.151	100 800,00	89 501,60	0,00	11 298,40	0,00	10 300,74	0,00	0,00	0,00	10 300,74	10 300,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
044043.513.0702999978.151	165 000,00	147 986,28	8 634,72	8 381,30	2,30	9 259,69	0,00	0,00	6 557,48	2 702,21	9 259,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
044043.513.0801999978.151	12 000,00	10 717,60	241,78	1 049,62	9,00	1 152,17	0,00	0,00	241,78	910,39	1 152,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 630 589,00	1 459 761,67	76 095,97	94 879,61	148,25	93 895,05	0,00	0,00	59 344,27	34 550,78	93 895,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL																	
044043.311.1108051000.151	141 374,00	0,00	0,00	141 374,00	0,00	141 374,00	0,00	0,00	0,00	141 374,00	141 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
044043.381.1108051000.151	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	0,00	0,00	0,00
044043.522.1601030178.151	122 114,00	0,19	0,00	122 113,81	0,00	122 113,81	0,00	0,00	0,00	122 113,81	122 113,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	263 488,00	0,19	0,00	263 487,81	0,00	263 487,81	0,00	0,00	0,00	263 487,81	263 487,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 894 077,00	1 459 761,86	76 095,97	358 367,42	148,25	357 382,86	0,00	0,00	59 344,27	298 038,59	357 382,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LEGENDA: (11)=(9)+(10); (12)=(3)+(4)-(5)-(6)+(7)



DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

MARÇO 2023

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPROMISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LIQUIDAS			COMPROMISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS				OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS						
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(7)-(8)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)	
DESPESA CORRENTE																											
420.044012.381.020214DSTT.52411	0,00	165 765,00	0,00	0,00	0,55	165 764,45	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420.044012.381.020214DSO0.52411	0,00	29 253,00	0,00	0,00	29 253,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420.044012.381.050803O000.50137	0,00	1 200,00	420,00	0,00	780,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	196 218,00	420,00	0,00	30 033,55	165 764,45	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	196 218,00	420,00	0,00	30 033,55	165 764,45	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

151 676,02 2 090 295,00 174 438,00 29 593,00 441 781,29 1 503 668,71 754 049,99 403 172,79 203 802,38 0,11 0,11 5 739,08 198 063,19 203 802,27 0,00 0,00 113 845,54 79 403,09 15 474,81 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

MARÇO 2023

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: I

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	PREVISÕES CORRIGIDAS	PREVISÕES POR LIQUIDAR	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS			RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS				
							EMITIDOS	PAGOS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL		(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE
RECEITA CORRENTE																	
044012.381.0604022008.52411	195 018,00	195 018,00	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	0,00	0,00
044012.381.0604022001.50137	1 200,00	1 200,00	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	0,00	0,00
	196 218,00	196 218,00	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	0,00	0,00
TOTAL	196 218,00	196 218,00	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	0,00	0,00
	2 090 295,00	1 655 979,86	76 095,97	358 367,42	148,25	357 382,86	0,00	0,00	59 344,27	298 038,59	357 382,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LEGENDA: (11)=(9)+(10); (12)=(3)+(4)-(5)-(6)+(7)