



RELATÓRIO

2.º TRIMESTRE 2023

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

E

ANEXOS

Índice

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.
2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	19
3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	222
3.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, PERÍODO DE RELATO E REFERENCIAL CONTABILÍSTICO	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.2
3.1.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:.....	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.2
3.2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.3
3.3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS.	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.4
3.3.1. BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.4
4. RENDIMENTO DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO...	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.
5. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.
6. INVENTÁRIOS	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.3
7. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.
8. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS.	ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A APRAM, S.A. integra o setor público empresarial da Região Autónoma da Madeira como empresa pública reclassificada (EPR).

Tem por objeto a prestação de serviços e poderes de autoridade portuária, possui autonomia administrativa e financeira, com personalidade jurídica e património próprios, gerando e arrecadando receitas provenientes da sua atividade.

Apesar da reclassificação da APRAM, S.A. "*produzir efeitos desde 2012, só em 2014 é integrada no sector institucional da administração pública regional*"¹. Esta situação introduziu alterações significativas nas suas obrigações, de que se destacam:

- 2.1. A integração da APRAM, S.A. no orçamento da RAM, concorrendo para todos os limites à despesa e não podendo ultrapassar as dotações orçamentais atribuídas;
- 2.2. O cumprimento da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso;
- 2.3. A obrigatoriedade de efetuar o reporte regular da informação financeira e do número de trabalhadores;
- 2.4. A obrigatoriedade de cumprir com a regra da unidade de tesouraria, movimentando todos os fluxos financeiros exclusivamente em contas abertas no IGCP, encerrando as demais contas.

O orçamento corrigido da APRAM, S.A. para o segundo trimestre de 2023, elaborado na ótica da contabilidade pública, apresentou um valor de 43.777.296€.

¹ Ver página 104 da proposta de ORAM 2014 - Relatório e Anexos.

Período:	Junho	Ano:	2023	Demonstração orçamental da receita
Periodicidade:	Mensal			

Classificações Orçamentais Detalhadas	Previsões Corrigidas	Previsões por Liquidar	Receita p/cobrar de períodos	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receitas cobradas brutas	Euros	
							Reembolsos e restituições	
							Emitido	Pagos
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	
Receita Corrente								
040113 01 78 Rec. próprias - Txs. de portos	5 660 681,00	2 016 266,00	0,00	3 942 539,45	298 124,45	4 474 645,66	0,00	0,00
040201 01 78 Rec. próprias - Juros de mora	90 000,00	41 850,12	0,00	48 149,88	0,00	54 507,92	0,00	0,00
051005 01 78 Rec. próprias - Bens de domínio público	2 611 160,00	1 424 418,89	0,00	1 196 183,36	9 442,25	1 076 707,86	0,00	0,00
060402 11 00 Funcionamento normal - Pessoal	3 075 331,00	3 075 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060402 12 00 Funcionamento normal - ODC	758 546,00	436 754,25	0,00	321 791,75	0,00	321 791,75	0,00	0,00
060402 20 01 53055 - Green Ports Madeira	302 811,00	302 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070105 01 78 Rec. próprias - Bens inutilizados	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
080199 99 78 Rec. próprias - Outras/Outras rec. correntes	100 000,00	95 804,13	0,00	4 195,87	0,00	4 195,87	0,00	0,00
080205 01 78 Rec. próprias - SFA's/Subsídios	10 211,00	10 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111105 10 00 Administração Pública Regional - Administração Local -	16 713 037,00	9 205 409,46	0,00	7 507 627,54	0,00	7 507 627,54	0,00	0,00
130101 03 78 Rec. próprias - Outras indemnizações	50 000,00	35 319,72	0,00	14 680,28	0,00	14 680,28	0,00	0,00
Receita de Capital								
100402 20 01 51553 - Otimização da Frente de Proteção Marítima do	4 072 117,00	3 764 077,92	0,00	308 039,08	0,00	308 039,08	0,00	0,00
100402 20 05 51794 - Reparação do porto do Porto Santo	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 13 52027 - Reparação e requalificação de pequenos portos e	1 237 149,00	870 657,39	0,00	366 491,61	0,00	366 491,61	0,00	0,00
100402 20 14 52028 - Reparação das mangas de embarque e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 15 51457 - Aquisição de equipamentos de raio X para o porto	115 000,00	4 301,72	0,00	110 698,28	0,00	110 698,28	0,00	0,00
100402 20 18 52217 - Reparação de defensas e fornecimento de	151 686,00	151 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 26 52225 - Substituição da rede de abastecimento de águas e	25 000,00	22 417,34	0,00	2 582,66	0,00	2 582,66	0,00	0,00
100402 20 28 52225 - Reparação e reabilitação do edifício do gabinete	200 000,00	197 560,00	0,00	2 440,00	0,00	2 440,00	0,00	0,00
100402 20 29 52226 - Reabilitação e requalificação do forte de Nossa	284 600,00	233 031,55	0,00	51 568,45	0,00	51 568,45	0,00	0,00
100402 20 36 52338 - Empreitada de reabilitação do terraplino do porto	2 938 690,00	2 938 489,03	0,00	200,97	0,00	200,97	0,00	0,00
100402 20 43 52550 - Substituição dos cabeços dos Portos da RAM	90 980,00	90 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 52 52559 - Recuperação e Dinamização dos Pequenos	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 53 52560 - Recuperação e Dinamização dos Pequenos	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 54 52561 - Recuperação Dinamiz. Peq. Portos - Ampliação da	662 437,00	505 580,74	0,00	156 856,26	0,00	156 856,26	0,00	0,00
100402 20 55 52562 - Recuperação e Dinamização dos Pequenos	255 000,00	247 320,91	0,00	7 679,09	0,00	7 679,09	0,00	0,00
100402 20 93 53068 - Aquisição de equipamentos de movimentação de	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 98 53073 - Substituição da vedação e do sistema de controlo	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 10 01 Projeto ECOMARPORT	7 240,00	0,50	0,00	7 239,50	0,00	7 239,50	0,00	0,00
100903 20 03 52828 - TD-C19-I05-RAM: SECTOR	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 04 53055 - Green Ports Madeira	302 811,00	302 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160103 01 78 Na posse serv. - Rec. Próprias	2 321 309,00	0,00	0,00	2 321 309,00	0,00	2 321 309,00	0,00	0,00
Total Global :	43 777 296,00	27 714 589,67	0,00	16 370 273,03	307 566,70	16 789 261,78	0,00	0,00

No primeiro semestre de 2023 foram cobradas receitas no valor de 16.789 M€, a que corresponde uma taxa execução de 38%.

As receitas correntes decompõem-se da seguinte forma:

- Capítulo “04 – Taxas, multas e outras penalidades” – este capítulo está diretamente relacionado com a atividade da empresa. Representou 26,98% das receitas deste trimestre, sendo estas provenientes das taxas portuárias relacionadas sobretudo com o tráfego de navios de cruzeiro e de carga que garantem o abastecimento à RAM (TUP navio, pilotagem, amarração, passageiros, reboques);
- Capítulo “05 – Rendimentos da propriedade”, com 6,41%, onde se inclui a receita proveniente das licenças e concessões devidas pela exploração, ocupação e utilização de terrenos, terraplenos e edificações nas áreas sob jurisdição da APRAM, S.A.;
- Capítulo “06 - Transferências correntes” – estão inseridas as indemnizações compensatórias recebidas para colmatar a ausência de receita proveniente da TUP/ Carga, justificada pela entrada em vigor da Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro, representando 1,92% do total das receitas cobradas;
- Capítulo “08 – Outras receitas correntes”, com 0,02% onde estão registados os reembolsos das passagens dos colaboradores da APRAM, S.A.;
- Capítulo “11 - Administração Pública Regional - Administração Local - Regiões Autónomas” – encontram-se as transferências recebidas para assegurar o pagamento do serviço da dívida, representando 44,72% do total das receitas cobradas;
- Capítulo “13 – Outras receitas” – com 0,09% das receitas estão contabilizadas as indemnizações recebidas consequentes dos acidentes de serviço/ trabalho ocorridos com os colaboradores da APRAM, S.A..

Nas receitas de capital da APRAM, S.A. destaque-se o:

- Capítulo “10 – Transferências de capital”, com 6,04% onde se registam as transferências do Governo Regional da Madeira, para fazer face à execução dos projetos contratualizados no âmbito do Fundo de Coesão Nacional, da Lei de Meios e Governo Regional da Madeira;
- Neste capítulo também são registados os projetos cofinanciados pela Comunidade Europeia;

- Capítulo “16 – Saldo da gerência anterior”, com 13,83%, onde se registou a utilização do saldo de gerência do ano 2022, no valor de 2.321.309 €.

Período: **Junho**

Ano: **DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA**

Periodicidade: **Mensal**

2023

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
Despesa Corrente	[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14] = [12] + [13]
010102 TT 00 Órgãos sociais	9 795,85	9 796,00	0,00	0,00	0,15	9 795,85	9 795,85	9 795,85	5 596,91	0,00	0,00	5 596,91	0,00	5 596,91
010102 00 00 Órgãos sociais	0,00	84 944,00	0,00	0,00	37 863,80	47 080,20	47 080,20	47 080,20	42 754,54	0,00	0,00	0,00	42 754,54	42 754,54
010103 A0 TT Pessoal dos quadros - Regime de função pública	186 776,96	188 777,00	0,00	0,00	1 998,71	186 778,29	186 778,29	186 778,29	186 778,29	0,00	0,00	186 778,29	0,00	186 778,29
010103 A0 00 Pessoal dos quadros - Regime de função pública	0,00	2 224 040,00	0,00	0,00	938 176,90	1 285 863,10	1 285 863,10	1 273 574,14	1 125 806,08	0,00	0,00	0,00	1 125 806,08	1 125 806,08
010104 A0 TT Pessoal dos quadros - Contrato individual de trabalho	70 944,12	71 945,00	0,00	0,00	998,81	70 946,19	70 946,19	70 946,19	70 946,19	0,00	0,00	70 946,19	0,00	70 946,19
010104 A0 00 Pessoal dos quadros - Contrato individual de trabalho	0,00	1 044 693,00	0,00	0,00	465 897,15	578 795,85	535 794,93	535 794,93	488 792,23	0,00	0,00	0,00	488 792,23	488 792,23
010106 A0 TT Pessoal contratado a termo	5 697,00	5 697,00	0,00	0,00	0,00	5 697,00	5 697,00	5 697,00	5 697,00	0,00	0,00	5 697,00	0,00	5 697,00
010106 A0 00 Pessoal contratado a termo	0,00	131 486,00	0,00	0,00	72 606,52	58 879,48	58 879,48	58 879,48	54 944,11	0,00	0,00	0,00	54 944,11	54 944,11
010108 A0 TT Pessoal aguardando aposentação	206,00	206,00	0,00	0,00	0,00	206,00	206,00	206,00	206,00	0,00	0,00	206,00	0,00	206,00
010108 A0 00 Pessoal aguardando aposentação	0,00	38 000,00	0,00	0,00	29 188,90	8 811,10	8 811,10	8 811,10	8 470,10	0,00	0,00	0,00	8 470,10	8 470,10
010109 A0 00 Pessoal em qualquer outra situação	0,00	10 211,00	0,00	0,00	7 915,02	2 295,98	2 295,98	2 295,98	2 295,98	0,00	0,00	0,00	2 295,98	2 295,98

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
010111 A0 00 Representação	0,00	29 407,00	0,00	0,00	14 077,30	15 329,70	15 329,70	15 329,70	15 329,70	0,00	0,00	0,00	15 329,70	15 329,70
010113 A0 TT Subsídio de Refeição	962,68	963,00	0,00	0,00	0,32	962,68	962,68	962,68	962,68	0,00	0,00	962,68	0,00	962,68
010113 A0 00 Subsídio de refeição	0,00	633 837,00	0,00	0,00	261 283,50	372 553,50	365 733,50	365 733,50	365 061,04	0,00	0,00	0,00	365 061,04	365 061,04
010114 SF AT Subsídio de férias	833,93	834,00	0,00	0,00	0,07	833,93	833,93	833,93	833,93	0,00	0,00	833,93	0,00	833,93
010114 SF A0 Subsídio de férias	0,00	472 226,00	0,00	0,00	123 911,47	348 314,53	344 754,61	344 754,61	276 277,73	0,00	0,00	0,00	276 277,73	276 277,73
010114 SN AT Subsídio de Natal	52 283,05	52 284,00	0,00	0,00	0,95	52 283,05	52 283,05	52 283,05	52 283,05	0,00	0,00	52 283,05	0,00	52 283,05
010114 SN A0 Subsídio de Natal	0,00	246 327,00	0,00	0,00	239 097,93	7 229,07	3 669,15	3 669,15	3 437,19	0,00	0,00	0,00	3 437,19	3 437,19
010202 00 00 Horas extraordinárias	0,00	401 105,00	22 500,00	0,00	120 084,12	258 520,88	258 520,88	258 520,88	258 497,91	0,00	0,00	4 198,94	254 298,97	258 497,91
010204 00 00 Ajudas de custo	0,00	31 676,00	0,00	0,00	14 284,82	17 391,18	17 391,18	17 389,31	17 389,31	0,00	0,00	0,00	17 389,31	17 389,31
010205 00 00 Abono para falhas	0,00	6 775,00	0,00	0,00	4 104,70	2 670,30	2 670,30	2 670,30	2 670,30	0,00	0,00	0,00	2 670,30	2 670,30
010211 TT 00 Subsídio de turno	873,47	874,00	0,00	0,00	0,53	873,47	873,47	873,47	873,47	0,00	0,00	873,47	0,00	873,47
010211 00 00 Subsídio de turno	0,00	145 716,00	0,00	0,00	85 091,49	60 624,51	60 624,51	60 624,51	60 144,00	0,00	0,00	0,00	60 144,00	60 144,00
010213 PD 00 Outros suplementos e prémios - Prémios de desempenho	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 A0 TT Trabalho em dias de descanso semanal	5 585,74	5 586,00	0,00	0,00	0,26	5 585,74	5 585,74	5 585,74	5 585,74	0,00	0,00	5 585,74	0,00	5 585,74
010214 A0 00 Outros abonos em numerário ou espécie - Trabalho em dias de descanso semanal	0,00	959 611,00	100 000,00	0,00	449 476,61	410 134,39	410 134,39	410 132,32	406 990,69	0,00	0,00	0,00	406 990,69	406 990,69
010214 B0 TT Outros abonos em numerário ou	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
espécie - Subsídio de insularidade														
010214 B0 00 Outros abonos em numerário ou espécie - Subsídio de insularidade	0,00	33 889,00	0,00	0,00	33 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010214 C0 TT Subsídio atribuído ao pessoal do Porto Santo	749,45	750,00	0,00	0,00	0,55	749,45	749,45	749,45	749,45	0,00	0,00	749,45	0,00	749,45
010214 C0 00 Outros abonos em numerário ou espécie - Subsídio atribuído ao pessoal do Porto Santo	0,00	88 334,00	0,00	0,00	41 941,70	46 392,30	46 392,30	46 392,30	45 464,11	0,00	0,00	0,00	45 464,11	45 464,11
010214 Z0 TT Outros	172,50	173,00	0,00	0,00	0,50	172,50	172,50	172,50	172,50	0,00	0,00	172,50	0,00	172,50
010214 Z0 00 Outros abonos em numerário ou espécie - Outros	0,00	21 158,00	1 250,00	0,00	6 800,73	13 107,27	13 107,27	12 452,27	12 279,77	0,00	0,00	0,00	12 279,77	12 279,77
010301 AS TT Encargos com a saúde	983,75	984,00	0,00	0,00	0,25	983,75	983,75	983,75	983,75	0,00	0,00	983,75	0,00	983,75
010301 AS 00 Encargos com a saúde	0,00	23 266,00	0,00	0,00	237,00	23 029,00	23 029,00	11 140,75	11 140,75	0,00	0,00	0,00	11 140,75	11 140,75
010304 00 00 Outras prestações familiares	0,00	8 669,00	0,00	0,00	5 460,98	3 208,02	3 208,02	3 208,02	3 208,02	0,00	0,00	0,00	3 208,02	3 208,02
010305 A0 AT Caixa geral de aposentações	97 315,82	97 416,00	0,00	0,00	99,52	97 316,48	97 316,48	97 316,48	97 316,48	0,00	0,00	97 316,48	0,00	97 316,48
010305 A0 A0 Caixa geral de aposentações	0,00	1 302 461,00	0,00	0,00	754 200,74	548 260,26	548 260,26	548 251,07	396 702,29	0,00	0,00	0,00	396 702,29	396 702,29
010305 A0 BT Segurança social	36 831,15	37 032,00	0,00	0,00	200,85	36 831,15	36 831,15	36 831,15	36 777,62	0,00	0,00	36 777,62	0,00	36 777,62
010305 A0 B0 Segurança social	0,00	660 127,00	0,00	0,00	409 226,70	250 900,30	237 257,58	237 257,58	167 227,91	0,00	0,00	0,00	167 227,91	167 227,91
010305 A0 C0 Fundo de compensação do trabalho	0,00	4 000,00	0,00	0,00	2 020,74	1 979,26	1 979,26	1 979,26	1 979,26	0,00	0,00	0,00	1 979,26	1 979,26

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
010305 A0 D0 Fundo de garantia de compensação do trabalho	0,00	500,00	0,00	0,00	338,99	161,01	161,01	161,01	161,01	0,00	0,00	0,00	161,01	161,01
010308 A0 00 Outras Pensões	0,00	4 500,00	0,00	0,00	2 164,98	2 335,02	2 335,02	2 335,02	2 335,02	0,00	0,00	0,00	2 335,02	2 335,02
010309 A0 00 Seguros	0,00	198 408,00	0,00	0,00	90 589,54	107 818,46	107 818,46	89 505,64	89 505,64	0,00	0,00	0,00	89 505,64	89 505,64
010309 S0 00 Seguros	0,00	19 600,00	0,00	0,00	4 860,92	14 739,08	14 739,08	14 739,08	14 739,08	0,00	0,00	0,00	14 739,08	14 739,08
010310 AC 00 Acidentes de trabalho e doenças profissionais	0,00	25 000,00	0,00	0,00	6 405,20	18 594,80	18 594,80	18 594,80	18 594,80	0,00	0,00	0,00	18 594,80	18 594,80
010310 DO 00 Doença	0,00	193 500,00	0,00	0,00	63 881,62	129 618,38	129 618,38	129 618,38	129 618,38	0,00	0,00	0,00	129 618,38	129 618,38
010310 P0 00 Outras despesas - Parentalidade	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
020102 AS 00 Combustíveis e lubrificantes	0,00	352 160,00	0,00	0,00	60 003,82	292 156,18	292 156,18	9 904,48	9 904,48	0,00	0,00	0,00	9 904,48	9 904,48
020102 A0 00 Combustíveis e lubrificantes	0,00	2 500,00	0,00	0,00	1 905,66	594,34	594,34	317,92	317,92	0,00	0,00	0,00	317,92	317,92
020104 AS 00 Limpeza e higiene	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020104 A0 00 Limpeza e higiene	0,00	10 000,00	0,00	0,00	5 529,03	4 470,97	4 470,97	3 649,68	3 206,82	0,00	0,00	0,00	3 206,82	3 206,82
020106 00 00 Alimentação - Géneros para confeccionar	0,00	1 000,00	0,00	0,00	55,13	944,87	944,87	24,47	24,47	0,00	0,00	0,00	24,47	24,47
020107 TT 00 Vestuário e artigos pessoais	195,69	196,00	0,00	0,00	0,31	195,69	195,69	195,69	195,69	0,00	0,00	195,69	0,00	195,69
020107 00 00 Vestuário e artigos pessoais	0,00	64 804,00	6 250,00	0,00	48 237,23	10 316,77	10 316,77	615,88	615,88	0,00	0,00	0,00	615,88	615,88
020108 A0 00 Papel	0,00	2 500,00	0,00	0,00	647,99	1 852,01	1 852,01	1 637,85	732,00	0,00	0,00	0,00	732,00	732,00

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
020108 B0 00 Consumíveis de impressão	0,00	2 500,00	0,00	0,00	1 618,19	881,81	881,81	881,81	881,81	0,00	0,00	0,00	881,81	881,81
020108 C0 00 Outros	0,00	4 000,00	0,00	0,00	2 420,24	1 579,76	1 579,76	273,78	273,78	0,00	0,00	0,00	273,78	273,78
020110 A0 00 Produtos vendidos em farmácias privadas	0,00	1 000,00	0,00	0,00	862,90	137,10	137,10	137,10	137,10	0,00	0,00	0,00	137,10	137,10
020112 00 00 Material de transporte - Peças	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 438,07	561,93	561,93	290,73	290,73	0,00	0,00	0,00	290,73	290,73
020114 00 00 Outro material - Peças	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 446,06	553,94	553,94	98,91	98,91	0,00	0,00	0,00	98,91	98,91
020115 00 00 Prémios, condecorações e ofertas	0,00	5 000,00	0,00	0,00	4 862,14	137,86	137,86	113,00	113,00	0,00	0,00	0,00	113,00	113,00
020117 00 00 Ferramentas e utensílios	0,00	10 500,00	625,00	0,00	4 564,23	5 310,77	5 310,77	4 255,47	3 802,64	0,00	0,00	0,00	3 802,64	3 802,64
020118 00 00 Livros e documentação técnica	0,00	1 000,00	0,00	0,00	16,17	983,83	983,83	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00
020119 00 00 Artigos honoríficos e de decoração	0,00	9 000,00	1 250,00	0,00	7 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020121 TT 00 Outros bens	36,60	37,00	0,00	0,00	0,40	36,60	36,60	36,60	36,60	0,00	0,00	36,60	0,00	36,60
020121 00 00 Outros bens	0,00	4 963,00	0,00	0,00	4 094,02	868,98	868,98	32,18	32,18	0,00	0,00	0,00	32,18	32,18
020201 A0 TT Água	0,00	123,00	0,00	0,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020201 A0 00 Água	0,00	353 634,00	0,00	0,00	134 184,44	219 449,56	219 449,56	145 302,88	134 585,28	0,00	0,00	0,00	134 585,28	134 585,28
020201 B0 00 Eletricidade	0,00	394 046,00	0,00	0,00	147 179,39	246 866,61	246 866,61	137 064,92	137 064,92	0,00	0,00	0,00	137 064,92	137 064,92
020202 AS TT Limpeza e higiene	13 627,90	13 628,00	0,00	0,00	1 505,12	12 122,88	12 122,88	12 122,88	12 122,88	0,00	0,00	12 122,88	0,00	12 122,88
020202 AS 00 Limpeza e higiene	0,00	411 372,00	0,00	0,00	3 920,85	407 451,15	170 653,14	114 965,92	103 178,40	0,00	0,00	0,00	103 178,40	103 178,40
020202 A0 00 Limpeza e higiene	0,00	10 000,00	0,00	0,00	5 803,09	4 196,91	4 196,91	891,35	891,35	0,00	0,00	0,00	891,35	891,35

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
020203 OS TT Conservação e manutenção de infraestruturas	3 298,08	3 546,00	0,00	0,00	2,32	3 543,68	3 543,68	3 543,68	3 543,68	0,00	0,00	3 543,68	0,00	3 543,68
020203 OS 00 Conservação e manutenção de infraestruturas	0,00	287 551,00	0,00	0,00	484,93	287 066,07	287 066,07	43 851,54	40 470,26	0,00	0,00	0,00	40 470,26	40 470,26
020203 O0 TT Conservação e manutenção de infraestruturas	1 245,00	1 876,00	0,00	0,00	158,80	1 717,20	1 717,20	1 717,20	1 717,20	0,00	0,00	1 717,20	0,00	1 717,20
020203 O0 00 Conservação e manutenção de infraestruturas	0,00	851 495,00	0,00	0,00	107 080,51	744 414,49	742 551,89	179 462,74	162 029,43	0,00	0,00	0,00	162 029,43	162 029,43
020205 BS 00 Software informático	0,00	50 400,00	0,00	0,00	14 064,33	36 335,67	36 335,67	15 936,90	15 936,90	0,00	0,00	0,00	15 936,90	15 936,90
020208 AS 00 Locação de outros bens	0,00	14 570,00	0,00	0,00	4 570,00	10 000,00	10 000,00	2 427,80	2 427,80	0,00	0,00	0,00	2 427,80	2 427,80
020208 A0 00 Locação de outros bens	0,00	10 000,00	0,00	0,00	731,40	9 268,60	9 268,60	8 097,88	8 097,88	0,00	0,00	0,00	8 097,88	8 097,88
020209 AS 00 Acessos à internet	0,00	25 600,00	0,00	0,00	13 187,37	12 412,63	12 412,63	6 669,03	6 669,03	0,00	0,00	0,00	6 669,03	6 669,03
020209 A0 00 Acessos à internet	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2,79	1 997,21	1 997,21	1 709,87	1 709,87	0,00	0,00	0,00	1 709,87	1 709,87
020209 B0 00 Comunicações fixas de dados	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
020209 CS 00 Comunicações fixas de voz	0,00	19 200,00	0,00	0,00	5 151,88	14 048,12	14 048,12	6 617,59	6 617,59	0,00	0,00	0,00	6 617,59	6 617,59
020209 DS 00 Comunicações móveis	0,00	7 584,00	0,00	0,00	526,97	7 057,03	7 057,03	2 873,22	2 873,22	0,00	0,00	0,00	2 873,22	2 873,22
020209 D0 00 Comunicações móveis	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
020209 E0 00 Outros serviços de comunicações	0,00	2 000,00	0,00	0,00	498,46	1 501,54	1 501,54	401,54	401,54	0,00	0,00	0,00	401,54	401,54
020210 Z0 00 Transportes	0,00	3 000,00	0,00	0,00	2 965,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020211 00 00 Representação dos serviços	0,00	5 000,00	0,00	0,00	3 770,27	1 229,73	1 229,73	1 229,73	1 229,73	0,00	0,00	0,00	1 229,73	1 229,73
020212 B0 00 Outras - Seguros não relacionados com estas situações	0,00	85 000,00	0,00	0,00	170,16	84 829,84	84 829,84	47 237,70	47 237,70	0,00	0,00	0,00	47 237,70	47 237,70
020213 A0 00 Outras	0,00	28 500,00	0,00	0,00	2 688,83	25 811,17	25 811,17	12 771,39	12 771,39	0,00	0,00	0,00	12 771,39	12 771,39
020213 V0 00 Viagens -SSM	0,00	41 000,00	0,00	0,00	17 188,40	23 811,60	23 811,60	22 479,85	22 479,85	0,00	0,00	0,00	22 479,85	22 479,85
020214 AS TT Serviços de natureza informática	333,34	334,00	0,00	0,00	0,66	333,34	333,34	333,34	333,34	0,00	0,00	333,34	0,00	333,34
020214 AS 00 Serviços de natureza informática	0,00	9 666,00	0,00	0,00	1 426,00	8 240,00	8 240,00	4 880,01	4 546,67	0,00	0,00	0,00	4 546,67	4 546,67
020214 A0 00 Serviços de natureza informática	0,00	35 000,00	0,00	0,00	21 710,78	13 289,22	13 289,22	6 814,54	4 693,50	0,00	0,00	0,00	4 693,50	4 693,50
020214 D0 00 Outros	0,00	760 622,00	0,00	0,00	243 416,58	517 205,42	145 512,08	9 693,49	2 373,49	0,00	0,00	0,00	2 373,49	2 373,49
020215 A0 00 Tecnologias de informação e comunicação (TIC)	0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	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	9 594,40	40 405,60	40 405,60	37 848,77	37 848,77	0,00	0,00	0,00	37 848,77	37 848,77
020216 00 00 Seminários, exposições e similares	0,00	80 000,00	0,00	0,00	18 302,69	61 697,31	61 697,31	55 841,46	55 841,46	0,00	0,00	0,00	55 841,46	55 841,46
020217 A0 00 Publicidade obrigatória	0,00	4 000,00	0,00	0,00	3 700,00	300,00	300,00	276,71	276,71	0,00	0,00	0,00	276,71	276,71
020217 B0 AT Em território nacional	671,00	671,00	0,00	0,00	0,00	671,00	671,00	671,00	671,00	0,00	0,00	671,00	0,00	671,00
020217 B0 A0 Em território nacional	0,00	6 329,00	0,00	0,00	1 637,46	4 691,54	4 691,54	2 564,76	2 564,76	0,00	0,00	0,00	2 564,76	2 564,76

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	Total
020217 B0 B0 Estrangeiro	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,15	3 999,85	3 999,85	3 999,85	3 999,85	0,00	0,00	0,00	3 999,85	3 999,85
020217 C0 00 Outra	0,00	1 500,00	0,00	0,00	268,27	1 231,73	1 231,73	1 231,73	1 231,73	0,00	0,00	0,00	1 231,73	1 231,73
020218 AS 00 Vigilância e segurança	0,00	470 500,00	0,00	0,00	17 198,95	453 301,05	333 944,44	166 994,15	166 994,15	0,00	0,00	0,00	166 994,15	166 994,15
020218 A0 TT Vigilância e segurança	6 213,08	6 214,00	0,00	0,00	0,92	6 213,08	6 213,08	6 213,08	6 213,08	0,00	0,00	6 213,08	0,00	6 213,08
020218 A0 00 Vigilância e segurança	0,00	63 786,00	0,00	0,00	8 489,65	55 296,35	55 296,35	48 191,10	48 191,10	0,00	0,00	0,00	48 191,10	48 191,10
020219 B0 00 Software informático	0,00	60 000,00	0,00	0,00	15 135,59	44 864,41	44 864,41	33 033,15	33 033,15	0,00	0,00	0,00	33 033,15	33 033,15
020219 CS TT Outros	10,63	11,00	0,00	0,00	0,37	10,63	10,63	10,63	10,63	0,00	0,00	10,63	0,00	10,63
020219 CS 00 Outros	0,00	26 089,00	0,00	0,00	1,17	26 087,83	20 497,83	13 268,47	12 627,97	0,00	0,00	0,00	12 627,97	12 627,97
020219 C0 TT Outros	88,32	89,00	0,00	0,00	0,68	88,32	88,32	88,32	88,32	0,00	0,00	88,32	0,00	88,32
020219 C0 00 Outros	0,00	4 911,00	0,00	0,00	2 947,34	1 963,66	1 433,33	624,23	624,23	0,00	0,00	0,00	624,23	624,23
020220 A0 CS Outros	0,00	2 050,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020220 A0 C0 Outros	0,00	10 000,00	0,00	0,00	9 753,54	246,46	246,46	246,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020220 BS 00 Patrocínio judiciário	0,00	96 000,00	0,00	0,00	2 777,88	93 222,12	93 222,12	45 241,00	39 088,50	0,00	0,00	0,00	39 088,50	39 088,50
020220 B0 TT Patrocínio judiciário	0,00	4 797,00	0,00	0,00	0,00	4 797,00	4 797,00	4 797,00	4 797,00	0,00	0,00	4 797,00	0,00	4 797,00
020220 B0 00 Patrocínio judiciário	0,00	76 000,00	0,00	0,00	35 417,72	40 582,28	40 582,28	20 924,61	20 924,61	0,00	0,00	0,00	20 924,61	20 924,61
020220 CS 00 Outros	0,00	159 150,00	0,00	0,00	21 577,21	137 572,79	137 572,79	112 833,68	105 412,02	0,00	0,00	0,00	105 412,02	105 412,02
020220 C0 00 Outros	0,00	20 000,00	0,00	0,00	4 619,91	15 380,09	15 380,09	1 760,50	1 760,50	0,00	0,00	0,00	1 760,50	1 760,50
020225 00 00 Outros serviços	0,00	20 000,00	0,00	0,00	5 807,80	14 192,20	14 192,20	12 642,20	12 642,20	0,00	0,00	0,00	12 642,20	12 642,20
030101 S0 00 Sociedades e quase-sociedades não financeiras - Privadas	0,00	1 057 319,00	0,00	0,00	0,00	1 057 319,00	1 057 319,00	756 406,18	756 406,18	0,00	0,00	0,00	756 406,18	756 406,18
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

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
060201 A0 00 Impostos e taxas	0,00	215 000,00	0,00	0,00	74 940,31	140 059,69	140 059,69	74 852,19	73 502,70	0,00	0,00	0,00	73 502,70	73 502,70
060201 S0 00 Impostos e taxas	0,00	48 930,00	0,00	0,00	28 043,53	20 886,47	20 886,47	20 886,47	20 886,47	0,00	0,00	0,00	20 886,47	20 886,47
060203 O0 00 Outras	0,00	3 000,00	0,00	0,00	280,46	2 719,54	2 719,54	2 719,54	2 719,54	0,00	0,00	0,00	2 719,54	2 719,54
070111 A0 00 Ferramentas e utensílios	0,00	18 000,00	0,00	0,00	3 714,97	14 285,03	14 285,03	6 462,23	6 462,23	0,00	0,00	0,00	6 462,23	6 462,23
Despesa de Capital														
020114 TT 00 Outros abonos em numerário ou espécie - Subsídio de Insularidade	0,00	196,00	0,00	0,00	0,62	195,38	195,38	195,38	195,38	0,00	0,00	195,38	0,00	195,38
070106 O0 00 Aquisição de equipamentos de movimentação de veículos automóveis	0,00	255 000,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070107 CS 00 Equipamento de informática	0,00	520 000,00	0,00	0,00	332 061,92	187 938,08	123 623,80	30 082,35	30 082,35	0,00	0,00	0,00	30 082,35	30 082,35
070107 C0 00 Equipamento de informática	0,00	170 200,00	0,00	0,00	103 722,25	66 477,75	52 243,41	1 059,68	1 059,68	0,00	0,00	0,00	1 059,68	1 059,68
070108 A0 00 Software informático	0,00	29 636,00	0,00	0,00	15 720,86	13 915,14	7 650,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070109 B0 TT Outros	902,48	903,00	0,00	0,00	0,52	902,48	902,48	902,48	902,48	0,00	0,00	902,48	0,00	902,48
070109 B0 00 Equipamento administrativo	0,00	17 097,00	0,00	0,00	14 641,64	2 455,36	2 455,36	771,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070110 BS 00 Equipamento básico	0,00	84 850,00	0,00	0,00	84 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070110 B0 00 Equipamento básico	0,00	378 686,00	0,00	0,00	164 012,80	214 673,20	214 673,20	110 698,28	110 698,28	0,00	0,00	0,00	110 698,28	110 698,28
070303 AS 00 Outras construções e infra-estruturas	0,00	5 475 240,00	0,00	0,00	3 450 522,80	2 024 717,20	2 024 717,20	534 631,59	230 033,44	0,00	0,00	0,00	230 033,44	230 033,44

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas p/pagar períodos ant.	Dotações corrigidas	Cativos	Descativos	Dotações Disponíveis	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Reposições abatidas pagamentos		Despesas pagas líquidas		Total
										Emitidas	Recebidas	Períodos anteriores	Período corrente	
070303 A0 TT Outras construções e infra-estruturas	0,00	7 680,00	0,00	0,00	7 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070303 A0 00 Outras construções e infra-estruturas	0,00	5 252 233,00	298 730,00	0,00	2 903 271,60	2 050 231,40	1 876 634,88	890 414,24	544 319,65	0,00	0,00	0,00	544 319,65	544 319,65
100603 S0 00 Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	15 606 788,00	0,00	0,00	0,00	15 606 788,00	15 606 788,00	6 726 923,08	6 726 923,08	0,00	0,00	0,00	6 726 923,08	6 726 923,08
Total Global:	496 633,59	43 777 296,00	430 605,00	0,00	12 815 841,44	30 530 849,56	29 466 025,27	15 528 799,67	14 303 298,12	0,00	0,00	500 789,28	13 802 508,84	14 303 298,12

A APRAM, S.A. apresenta despesas globais no valor de 14.248.354 M€, com uma taxa de execução global do orçamento de 33%.

As principais rubricas do orçamento com execução, ocorreram nos seguintes agrupamentos:

- (a) “01 – Despesas com o pessoal”: 31% de execução, resultante dos processamentos de salários de janeiro a junho de 2023;
- (b) “02 – Aquisição de serviços”: 9,21% de execução face ao orçamento corrigido – resultante da atividade operacional da empresa. Despesas associadas nomeadamente: a vigilância e segurança; seguros marítimos, automóveis e responsabilidade civil; aquisição de combustíveis para as embarcações, viaturas e máquinas de apoio à operação portuária; limpeza e higiene das instalações; trabalhos especializados onde se incluem os honorários dos advogados; água; eletricidade; conservação e reparação das embarcações e máquinas, bem como das instalações, entre outras despesas de carácter corrente;
- (c) “03 – Juros da dívida pública”: 5% de execução justificado pelo pagamento de juros referentes ao serviço da dívida da APRAM, S.A.;
- (d) “06 – Outras despesas correntes”, com uma taxa de execução de 1% – pagamento dos demais impostos, nomeadamente: IVA, PEC, IMI, Taxas de resíduos sólidos;
- (e) “07 – Aquisição de bens de capital”. Neste agrupamento verifica-se uma taxa de execução na ordem de 6%, onde são registados todos os projetos de carácter duradouro (superiores a um ano) e que à partida integrarão o ativo não corrente da empresa, nomeadamente os estudos, projetos e as empreitadas que são realizadas nos diversos portos, cais, marinas e demais espaços sob a jurisdição da APRAM, S.A., bem como os equipamentos de apoio à operação, como por exemplo, os investimentos

de grande valor e as aquisições de rebocadores, lanchas, máquinas, equipamentos e viaturas que servem de apoio à operação portuária.

- (f) “10 – Passivos financeiros”, com 47% de execução – neste agrupamento está refletido o valor das amortizações de capital, decorrentes dos empréstimos bancários de médio e longo prazo.

No 1.º semestre do ano 2023, a APRAM, S.A. realizou 12 alterações orçamentais.

Estas alterações orçamentais foram decorrentes do seguinte:

- 1.ª Alteração orçamental – Nesta alteração orçamental foram criadas as rubricas TT – encargos transitados, para fazer face a pagamentos do ano anterior, 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;
- 2.ª Alteração orçamental – Houve a necessidade de ajustar os valores aprovados no orçamento, com o intuito de dar andamento aos procedimentos concursais das respetivas empreitadas, estudos, projetos, bem como proceder à reprogramação do contrato programa de 2019 em vigor, ao abrigo do Fundo de Coesão Nacional;
- 3.ª Alteração orçamental – Reforço das verbas de pessoal, uma vez que não possuíamos receitas próprias da atividade corrente suficientes para esse efeito; reforço a fim de permitir a abertura de procedimento concursal para a docagem do rebocador “Cmdte. Passos de Gouveia”, bem como possibilitar a realização de intervenções de pequena dimensão essenciais à manutenção e reparação de vários equipamentos (lanchas, empilhadores, gruas) e infraestruturas da APRAM, S.A.; reforço a fim de proceder à abertura do procedimento concursal para a prestação de serviços de apoio e consultadoria técnica para a

Comunicação, Promoção e RP da APRAM, S.A., no Âmbito da sua marca “Portos da Madeira- Your Safe Port;

- 4.ª Alteração orçamental – Reforço das verbas de formação, uma vez que a formação iniciada em 2022, só foi concluída em 2023;
- 5.ª Alteração orçamental – Nesta alteração houve a necessidade de se ajustar os valores orçamentados dos projetos 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 de 2021, ao abrigo do Fundo de Coesão Nacional;
- 6.ª Alteração orçamental – Verificou-se a necessidade de ajustar os valores do orçamento aos procedimentos concursais para a adaptação do software ao hardware existente, nomeadamente ao software de controlo de parte dos servidores, com o intuito de permitir alternar as máquinas virtuais entre dois servidores físicos e o software de assistência remota de modo a dar apoio remoto aos utilizadores;
- 7.ª alteração orçamental – Registou-se o crédito especial atento à receção de verbas do projeto “ECOMARPORT”, que não estava previsto no orçamento e cuja despesa ocorreu em anos anteriores.
- 8.ª alteração orçamental – Reforço das verbas de pessoal, em virtude da aposentação de alguns trabalhadores, e da rubrica patrocínio judiciário justificada pela necessidade da aquisição de serviços jurídicos. Deu-se a compensação entre rubricas orçamentais, não resultando qualquer acréscimo global das despesas da empresa.
- 9.ª alteração orçamental – Reforço na rubrica associada ao projeto 52559 – recuperação e dinamização de pequenos portos – reabilitação do cais do Seixal, com o intuito de se adjudicar a monitorização estrutural sobre o cais do Seixal.
- 10.ª alteração orçamental – Reforço das rubricas de pessoal, de acordo com as necessidades orçamentais previstas para o ano o ano 2023; reforço das rubricas associadas aos encargos transitados na sequência da aprovação das contas do

ano de 2022; reforço das rubricas associadas à atividade operacional da empresa e de modo a colmatar eventuais aumentos de preços decorrentes da conjuntura atual (aumentos da taxa de inflação e da atividade operacional).

- 11.ª alteração orçamental - reforço da rubrica conservação e manutenção de infraestruturas de forma a adquirir serviços de portalós de desembarque e embarque de passageiros. Compensação entre as rubricas orçamentais, não resultando qualquer acréscimo global das despesas da empresa.
- 12.ª alteração orçamental – verificou-se um reforço de verbas com o objetivo de permitir a realização da estabilização do pé do talude de fundação do cais do contra molhe do porto do Porto Santo.

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balço Individual em 30 de junho de 2023

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		30/06/2023	31/12/2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		248 664 887,78	254 249 600,02
Ativos intangíveis		31 841,40	39 976,54
Clientes, contribuintes e utentes		390 063,73	429 357,00
		249 086 792,91	254 718 933,56
Ativo corrente			
Inventários	6	10 000,00	10 000,00
Clientes, contribuintes e utentes		1 735 205,23	2 288 529,76
Estado e outros entes públicos			106 451,74
Acionistas / sócios / associados		9 293 657,62	
Outras contas a receber			493 509,71
Diferimentos			197 120,31
Caixa e depósitos bancários		2 953 725,58	2 745 262,81
		9 870 452,56	5 840 874,33
Total do ativo		258 957 245,47	260 559 807,89
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/ Capital		103 551 570,00	103 551 570,00
Outros instrumentos de capital próprio		111 914 288,66	95 113 407,54
Reservas		3 458 448,87	3 458 448,87
Resultados transitados		(98 276 388,32)	(87 981 575,75)
Outras variações no Património Líquido		83 579 764,83	84 273 643,54
Resultado líquido do período		(6 710 312,73)	(10 294 812,57)
Total do Património Líquido		193 395 235,44	188 120 681,63
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		263 982,03	263 982,03
Financiamentos obtidos		36 544 796,38	39 544 796,38
Passivos por impostos diferidos		14 417 385,00	14 536 963,15
Outras contas a pagar		474 001,03	430 534,86
		51 700 164,44	54 776 276,42
Passivo corrente			
Fornecedores		74 867,61	28 709,45
Estado e outros entes públicos		505 998,50	467 894,20
Financiamentos obtidos		11 879 864,23	15 606 787,31
Fornecedores de investimentos		641 719,43	7 679,09
Outras contas a pagar		757 441,56	1 168 370,04
Diferimentos			249 447,58
Passivos financeiros detidos para negociação		1 954,26	133 962,17
		13 861 845,59	17 662 849,84
Total do passivo		65 562 010,03	72 439 126,26
Total do Património Líquido e Passivo		258 957 245,47	260 559 807,89

Demonstração individual de resultados por naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/06/2023	30/06/2022
Impostos e taxas	4	885 900,16	921 018,70
Vendas e serviços prestados	4	3 452 862,38	3 113 190,20
Transferência correntes e subsídios à exploração obtidos	4	418 847,03	62 991,16
Fornecimentos e serviços externos	7	(1 216 854,21)	(1 025 557,84)
Gastos com o pessoal	5	(4 308 231,61)	(3 894 209,33)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		133 937,65	
Aumentos/reduções de justo valor	4	132 007,91	567 260,78
Outros rendimentos e ganhos		1 832 060,19	1 639 349,97
Outros gastos e perdas		(316 616,24)	(69 911,72)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1 013 913,26	1 314 131,92
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(7 042 753,44)	(7 043 298,29)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(6 028 840,18)	(5 729 166,37)
Juros e rendimentos similares obtidos		48 149,88	11 400,78
Juros e gastos similares suportados		(729 622,43)	(1 468 027,35)
Resultado antes de impostos		(6 710 312,73)	(7 185 792,94)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(6 710 312,73)	(7 185 792,94)

Demonstração dos fluxos de caixa em 30 de junho de 2023

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/06/2023	30/06/2022
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		5 605 861,44	3 979 836,52
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		491 956,20	62 991,16
Pagamentos a fornecedores		(1 520 640,74)	(1 326 476,18)
Pagamentos ao pessoal		(4 376 565,77)	(3 953 137,85)
Pagamentos de transferências e subsídios			
Caixa gerada pelas operações		200 611,13	(1 236 786,35)
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		(17 190,33)	(19 684,07)
Outros recebimentos / pagamentos		23 231,13	(34 220,39)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		206 651,93	(1 290 690,81)
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(845 232,43)	(943 530,23)
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			3 702,00
Subsídios ao investimento		843 631,45	926 729,15
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(1 600,98)	(13 099,08)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		7 507 627,54	8 275 708,29
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(6 726 923,08)	(6 726 923,08)
Juros e gastos similares		(777 292,65)	(1 548 785,21)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		3 411,81	-
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)			
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 745 262,82	3 095 094,92
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 953 725,58	1 791 305,03

3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Identificação Da Entidade, Período De Relato E Referencial Contabilístico

3.1.1. 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 da Economia da Madeira
- (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.

3.2 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 30 de junho de 2023, incluídos nas presentes demonstrações financeiras são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período de 2022.

3.3 Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

1. **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.

2. **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.
3. **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.
4. **Custos dos empréstimos obtidos:** Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos no período em que são incorridos, numa base de acréscimo.

5. **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.

6. **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.

7. **Rendimento de transações sem contraprestação:** Os rendimentos de transações sem contraprestação recebidos pela APRAM, S.A. são subsídios.

- a. 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”.

8. **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.

9. **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.
10. **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.

11. 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.

12. 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 parafiscal 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.

13. Outras políticas contabilísticas relevantes: Não aplicável.

14. 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.

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

4. 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	30/06/2023	30/06/2022	VARIAÇÃO
IMPOSTOS E TAXAS			
Concessões e alugueres diversos	885 900,16	921 018,70	-3,81%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS			
TUP Navio	761 589,47	802 737,78	-5,13%
TUP Carga Geral	2 098,78		
Armazenamento de contentores	210 336,36	135 448,49	55,29%
Serviços Diversos	21 870,52	14 024,63	55,94%
Amarração / desamarração	241 548,80	274 590,00	-12,03%
Serviço de reboques	240 922,30	341 827,89	-29,52%
Serviço de lancha	9 410,00	3 820,00	146,34%
Serviço de pilotagem	427 099,06	475 857,75	-10,25%
Serviço de báscula / pesagem	4 896,31	5 136,26	-4,67%
Fornecimento de mão-de-obra	96 035,58	71 194,33	34,89%
Serviço de guindagem	69 505,00	47 057,00	47,70%
Fornecimento de água	69 968,27	53 476,38	30,84%
Fornecimento de energia elétrica	29 761,87	21 804,74	36,49%
TUP granéis sólidos	78 298,70	50 639,21	54,62%
TUP granéis líquidos	83 070,09	71 581,77	16,05%
TUP contentores	36 373,00	17 839,00	103,90%
TUP veículos	1 407,50		
Tráfego de passageiros	770 998,23	413 598,63	86,41%
Taxa de resíduos	244 414,50	281 890,40	-13,29%
Taxa de ISPS	53 258,04	30 665,94	73,67%
TOTAL DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	3 452 862,38	3 113 190,20	10,91%
TOTAL DOS IMPOSTOS E TAXAS E DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	4 338 762,54	4 034 208,90	7,55%
TRANSFERÊNCIAS E SUBSIDIOS CORRENTES OBTIDOS			
Transferências correntes	162 924,95	58 078,82	180,52%
Subsídios correntes	255 922,08	4 912,34	5109,78%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS E SUBSIDIOS CORRENTES OBTIDOS	418 847,03	62 991,16	564,93%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS			
Correções relativas a exercícios anteriores	156 952,02	1 328,21	11716,81%
Subsídios para investimentos	1 656 826,98	1 603 697,94	3,31%
Outros rendimentos e ganhos	18 281,19	34 323,82	-46,74%
TOTAL DOS OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 832 060,19	1 639 349,97	11,76%
JUROS			
Outros juros	48 149,88	11 400,78	322,34%
TOTAL DOS JUROS	48 149,88	11 400,78	322,34%
TOTAL	6 637 819,64	5 747 950,81	15,48%

Verificou-se uma variação positiva no valor total dos impostos e taxas e das prestações de serviços de 7,55%.

O incremento dos valores faturados ao serviço de lancha é justificado pelo aumento da requisição deste equipamento marítimo, chegando a atingir os 146%.

Destaca-se o acréscimo na faturação da rubrica “TUP contentores” na ordem dos 103%, na “taxa de ISPS” em 73,67% e na taxa de “tráfego de passageiros” em 86,41%.

Na rubrica “Transferências e subsídios correntes obtidos” verificou-se um acréscimo na ordem dos 564% justificado essencialmente pelo recebimento obtido no âmbito da nossa participação no projeto Green Ports Madeira.

5. Benefícios dos empregados

No segundo trimestre de 2023, a APRAM, S.A. tinha ao seu serviço 171 pessoas. Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

RUBRICAS	30/06/2023	30/06/2022	VARIAÇÃO
<u>GASTOS COM OS ÓRGÃOS SOCIAIS</u>			
Remunerações dos órgãos sociais	67 544,70	63 365,00	6,60%
Encargos com as remunerações	13 999,39	13 717,35	2,06%
Total dos gastos com os órgãos sociais	81 544,09	77 082,35	5,79%
<u>GASTOS COM O PESSOAL</u>			
Remunerações do pessoal	3 369 765,25	3 054 225,94	10,33%
Outros gastos com o pessoal	199 457,56	135 916,57	46,75%
Encargos com as remunerações	657 464,71	626 984,47	4,86%
Total dos gastos com o pessoal	4 226 687,52	3 817 126,98	10,73%
TOTAL DOS BENEFÍCIOS COM EMPREGADOS	4 308 231,61	3 894 209,33	10,63%

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

6. 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 30 de junho de 2023 os valores registados na contabilidade são os seguintes:

APRAM - ADMINISTRAÇÃO DOS PORTOS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA, S. A.

INVENTÁRIOS

(Montantes expressos em Euros)

MOVIMENTOS	MERCADORIAS	MATERIAIS DE CONSUMO
Saldo inicial		10 000,00
Regularização de existências		
Saldo Final	0,00	10 000,00

7. Fornecimento e serviços externos

Rubrica	30/06/2023	30/06/2022	Variação
Trabalhos especializados	204 177,31	122 827,44	66,23%
Publicidade e propaganda	81 991,51	39 027,39	110,09%
Vigilância e segurança	168 675,06	236 623,53	-28,72%
Conservação e reparação	295 034,69	187 564,54	57,30%

Rubrica	30/06/2023	30/06/2022	Varição
Materiais	12 497,78	25 590,75	-51,16%
Energia e fluidos	177 751,66	178 901,04	-0,64%
Deslocações, estadas e transportes	35 570,52	28 621,51	24,28%
Rendas e alugueres	20 882,71	22 917,04	-8,88%
Comunicação	14 195,22	13 826,13	2,67%
Seguros	98 193,53	42 636,72	130,30%
Contencioso e notariado	879,08	3 839,23	-77,10%
Despesas de representação	1 338,85	1 591,40	-15,87%
Limpeza, higiene e conforto	105 666,29	121 591,12	-13,10%
Total	1 216 854,21	1 025 557,84	18,65%

Verifica-se um acréscimo na ordem dos 18,65% nos fornecimentos e serviços externos em relação ao período homólogo.

Pode observar-se um acréscimo nos “trabalhos especializados”, essencialmente em pareceres jurídicos e serviços de consultoria.

Na “publicidade e propaganda” também observamos um aumento nos gastos justificado pela nova parceria com a Cruise Atlantic islands.

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.

8. 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.

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)