

# RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS

**2023**





*O Conselho de Administração da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. agradece à comunidade portuária e, de um modo muito especial, aos seus colaboradores, o inestimável apoio, lealdade e colaboração.*

## ÍNDICE

<b>ÍNDICE</b> .....	<b>1</b>
<b>1 - APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO</b> .....	<b>1</b>
1.1. Apresentação da Empresa e Enquadramento .....	1
1.2 Missão, Visão e Valores .....	6
1.3 Estrutura Acionista, Órgãos Sociais e Estrutura Organizacional .....	7
Funções exercidas noutras empresas/representação .....	9
Áreas de Tutela e Síntese Curricular dos Membros do Conselho de Administração .....	9
<b>2 - ESTRATÉGIA E OBJETIVOS</b> .....	<b>12</b>
2.1 Estratégia do XIII Governo e do Plano Integrado e Estratégico dos Transportes da Região Autónoma da Madeira.....	12
2.2 Objetivos Estratégicos.....	14
2.3 Ações concretizadas em 2023 .....	17
<b>3. ATIVIDADES</b> .....	<b>19</b>
3.1. Enquadramento .....	19
3.1.1 Escalas e movimentação de passageiros: Cruzeiros, Inter-Ilhas e outros .....	22
Escalas: .....	22
Passageiros .....	22
3.1.2 Movimentação de Carga .....	26
Movimento de Automóveis no Porto do Caniçal 2023.....	31
3.1.3 Concessões e Licenças .....	32
3.2 Atividades mais relevantes em 2023.....	62
3.3 Riscos associados à Atividade .....	64
3.3.1 Riscos internos .....	66
Ao nível dos riscos internos foram identificados os perigos mais evidentes.....	66
3.4 Situação Atual.....	68
3.5 CLCM – CENTRO LOGÍSTICO DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA.....	70
<b>4. PLANO DE INVESTIMENTOS</b> .....	<b>76</b>
<b>5. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA</b> .....	<b>82</b>
5.1 Receitas Operacionais .....	82
5.2 Gastos Operacionais .....	82
5.3 Recursos Humanos.....	82
5.4 Fornecimentos e Serviços Externos.....	83

5.5 Estrutura de Resultados .....	83
5.6 Endividamento.....	83
5.7 Estrutura Patrimonial.....	84
<b>6. PERSPETIVAS FUTURAS.....</b>	<b>84</b>
<b>7. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS .....</b>	<b>86</b>
<b>8. ANEXO I.....</b>	<b>87</b>
8.1 Cumprimento das Orientações Legais .....	87
<b>8.2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ANUAIS .....</b>	<b>103</b>
Demonstração das Alterações do Património Líquido no período 2022 .....	107
Demonstração das Alterações do Património Líquido no período 2023 .....	109
<b>8.2.5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>112</b>
1. Identificação da Entidade, período de relato e referencial contabilístico .....	112
1.2 Referencial Contabilístico e Demonstrações Financeiras.....	113
2. Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros .....	114
3. Ativos intangíveis.....	120
4. Acordos de concessão de serviços: Concedente .....	121
5. Ativos Fixos Tangíveis .....	121
6. Custo dos Empréstimos Obtidos .....	124
7. Inventários .....	125
8. Rendimento de transações com contraprestação.....	125
Quantia de cada categoria significativa de rendimentos de transações com contraprestação reconhecida durante o período, incluindo o rendimento proveniente de: .....	125
9. Rendimento de transações sem contraprestação.....	127
10. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.....	130
11. Instrumentos financeiros .....	138
11.1 – Clientes .....	138
11.1.1 – Imparidade de clientes.....	138
11.2 – Outras contas a receber .....	139
11.3. Diferimentos.....	139
11.4 - Instrumentos financeiros de capital próprio.....	140
11.4.1 – Reservas e resultados transitados .....	141
11.5. Financiamentos Obtidos e passivos financeiros detidos para negociação .....	141

11.6. Passivos por impostos diferidos.....	144
11.7. Outras contas a pagar .....	144
11.7.1. Outras contas a pagar – Passivo não corrente .....	144
11.7.2. Outras contas a pagar – Passivo corrente .....	144
12. Benefícios dos empregados .....	145
13. Fluxos de Caixa .....	146
13.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários.....	146
14. Fornecimento e serviços externos .....	147
15. Sector Público Estatal.....	148
16. Divulgações Exigidas por Diplomas Legais .....	149
17. Honorários faturados pelo revisor oficial de contas.....	149
<b>8.2.6. Demonstrações Orçamentais de Relato (NCP-26).....</b>	<b>149</b>
<b>DOR5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA .....</b>	<b>159</b>
<b>DOR5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA .....</b>	<b>162</b>
<b>DOR5.3. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS.....</b>	<b>169</b>
<b>DOR5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA .....</b>	<b>170</b>
<b>DOR5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS.....</b>	<b>171</b>
<b>DOR5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÕES POR TIPO DE PROCEDIMENTO .....</b>	<b>180</b>
<b>DOR5.7. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA.....</b>	<b>181</b>
<b>DOR5.8. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA.....</b>	<b>184</b>
<b>8.3. Relatório e Parecer do Fiscal ÚNICO .....</b>	<b>186</b>
<b>8.4. Certificação Legal das Contas .....</b>	<b>186</b>
Gráfico 1 – Distribuição do movimento de navios por infraestrutura portuária.....	20
Gráfico 2 – Evolução do movimento de navios por infraestrutura portuária.....	21
Gráfico 3 – Distribuição dos passageiros por segmento .....	22
Gráfico 4 – Evolução mensal da movimentação de passageiros de cruzeiro no .....	23
Gráfico 5 – Evolução dos passageiros provenientes do segmento inter-ilhas.....	25
Gráfico 6 – Evolução do movimento global de passageiros nos portos do Funchal e do Porto Santo.....	25
Gráfico 7 – Movimento de mercadorias por infraestrutura portuária .....	26
Gráfico 8 – Evolução do movimento de mercadorias por infraestrutura portuária.....	27
Gráfico 9 – Evolução do movimento de mercadorias por tipologia: importação/exportação	27

Gráfico 10 - Movimento de Contentores, por tipo .....	28
Gráfico 11 - Movimento de contentores – cheios/vazios e importação/exportação.....	29
Gráfico 12 – Graneis Sólidos, por portos da RAM.....	29
Gráfico 13 - Graneis Líquidos, por portos da RAM.....	30
Gráfico 14 – Carga Geral Fracionada, por portos da RAM .....	30
Gráfico 15 – Movimento de Automóveis no Porto do Caniçal.....	31
Gráfico 16 – Descarga De Inertes .....	31

## **1 - APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO**

### **1.1. Apresentação da Empresa e Enquadramento**

A APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A., é uma sociedade anónima de direito privado e de capitais exclusivamente públicos, que integra o setor empresarial da Região Autónoma da Madeira.

A Secretaria Regional da Economia tutelou a empresa até 17 de outubro de 2023. Atualmente é tutelada pela Secretaria Regional de Economia, Mar e Pescas.

A empresa submete-se ao cumprimento da legislação orçamental e financeira, no âmbito das empresas públicas reclassificadas, desde 2012, data a partir da qual enquadrou o perímetro da administração pública.

Em 2020, fruto da pandemia causada pelo Coronavírus e do elevado risco de propagação da doença COVID-19 à escala mundial, foi aprovado, a nível nacional e regional, um conjunto de medidas e recomendações de natureza excecional e temporária, com o propósito de conter os seus efeitos, que causou na empresa um forte impacto negativo a nível económico-financeiro e social.

Contudo, já a partir do último trimestre do ano de 2021, com a abertura dos portos e fronteiras, verificou-se a retoma da atividade de navios de cruzeiro, ainda com ocupações reduzidas, mas traduzindo-se num movimento de passageiros nos portos do Funchal e de Porto Santo, já digno de registo.

Releva-se, em 2022, o aumento da procura dos navios de cruzeiros no porto do Funchal e no porto do Porto Santo. Referir ainda, que o porto do Porto Santo aumentou substancialmente o número de escalas de cruzeiros, dando continuidade ao crescimento verificado em 2021.

Efetivamente, nesta retoma constatou-se existir uma aposta das companhias em navios mais pequenos e do mercado de luxo e expedição, favorecendo grandemente as escalas no Porto Santo.



Efetivamente, o ano de 2022 foi marcado pela retoma do segmento do Turismo de Cruzeiros na RAM numa escala imprevista face aos condicionamentos ainda existentes. Em consequência, comparando com 2019, verificou-se um acréscimo na ordem de 4% no número de navios que escalaram os portos da Região. Em contrapartida, a movimentação de passageiros reduziu cerca de 30%, em virtude de ainda serem mantidas, pelas companhias de cruzeiros, políticas restritivas, por força do covid 19.

No final de 2022, as companhias de cruzeiro mostravam uma dinâmica forte no mercado, com sustentabilidade financeira, o que criou condições de entrar em 2023 com atitude e determinação para enfrentar novos desafios. Não esquecer que a instabilidade no Mar Negro, por força da guerra da Ucrânia e do conflito Israel/Hamas, impôs a deslocalização de alguns dos navios que operavam naquelas áreas geográficas. Esta questão situacional e pontual, esperamos, veio reforçar a capacidade de adaptação e resiliência da indústria de cruzeiros e beneficiar a rota onde os Portos da Madeira se inserem.

Em 2023, a Madeira e Canárias viram as companhias a reforçar a aposta no Corredor Atlântico. Deixaram de existir condicionalismos na ocupação dos navios de cruzeiros e em consequência, registou-se um aumento substancial da taxa de ocupação destes para cerca de 85%. Também se apurou uma média de 2 284 passageiros/ escala, média esta nunca até então atingida.

O movimento de passageiros no mês de dezembro em 2023, foi de 108 221 passageiros, contribuindo com peso significativo para o apuramento anual da movimentação de passageiros provenientes somente de navios de cruzeiros, tendo atingido 623 630 passageiros, número que ultrapassou o de 2019. Mas, observamos que, no global, os Portos da Madeira não obtiveram o número de escalas que registaram em 2019, concluindo-se que as unidades são de maior porte e de capacidade hoteleira.

Ainda, de referir que, excecionalmente, em 2022, no rescaldo do período pandémico, as pequenas companhias de expedição/temáticas operaram em força nesta área geográfica. Especificamente, o Porto Santo, beneficiou de um conjunto de escalas relevantes, como já anteriormente referido.

O aumento verificado no Turismo e em particular no Turismo de Cruzeiros, alavancou e dinamizou a economia da Região, expressando-se no crescimento da carga movimentada, nas diferentes infraestruturas da empresa, registando o Porto Santo e os Socorridos crescimentos a dois dígitos.

Não esquecer que a RAM importa 95% do seu consumo, representando o transporte marítimo 99% do mercado. Exporta parte da sua produção, em especial, no segmento de produtos tradicionais, nomeadamente frutas, com especial relevância para a banana, madeira de eucalipto e vinho.

Ainda de salientar que a empresa tem obrigações de serviço público e integra-se no âmbito das SIEG – Empresas de interesse económico geral. Tem por objeto social a administração e gestão dos portos (Funchal, Caniçal e Porto Santo), dos terminais (Porto Novo e Socorridos), dos cais e pequenos portos (Câmara de Lobos, Ribeira Brava, Ponta do Sol, Madalena do Mar, Calheta, Paul do Mar, Seixal, Porto Moniz, Santa Cruz, Machico e Porto da Cruz) e das marinas (Funchal e Porto Santo) da Região Autónoma da Madeira sob a sua área de jurisdição. Está-lhe, ainda, acometido o exercício das competências e prerrogativas de autoridade portuária na Região Autónoma da Madeira.

Neste contexto importa destacar que a empresa gere diretamente três portos comerciais e um terminal:

- Porto do Funchal – desde 2005 vocacionado prioritariamente para a movimentação de passageiros provenientes de cruzeiros e da ligação Inter-Ilhas Madeira/Porto Santo.
- Porto do Caniçal – Com a atividade iniciada em 2005, destina-se para a movimentação e operação de carga, passando pela movimentação de carga convencional, carga contentorizada, granéis sólidos e líquidos. É o principal porto comercial de mercadorias da RAM.
- Porto do Porto Santo – único porto existente na Ilha do Porto Santo. Trata-se de um porto multiusos, com movimentação de carga e passageiros.

- Terminal Marítimo do Porto Novo – vocacionado para a descarga e movimentação granéis sólidos, inertes estes extraídos nos mares da Região Autónoma da Madeira.

Para além de gestão dos portos e terminais referenciados, tem nas suas competências e atribuições, a gestão de cais e pequenos portos anteriormente referidos. Estes pequenos portos e cais desenvolvem interesses locais, entre eles, o abrigo de embarcações em caso de mau tempo, de atracação de embarcações de pesca e de lazer, para além de outras atividades desenvolvidas, em sintonia com as características destes e à proximidade das comunidades onde se inserem.

A segurança marítima, patrimonial e de pessoas e bens, a implementação de mecanismos que asseguram e otimizam a eficiência das operações portuárias e de programas de monitorização ambiental e sanitária, a concretização de uma política setorial adequada às atuais necessidades da população e a aposta na continuação de manter os portos da RAM com condições de excelência para a receção dos cruzeiros, norteou grande parte da execução de investimentos, particularmente na área da desmaterialização dos processos de gestão e de operação, por via da aposta segura na digitalização, integrado no Plano Geral para a Transição Digital de Portugal, maioritariamente financiado no âmbito do PRR.

Interessa, ainda, relevar a importância da formalização do Cluster Marítimo da Macaronésia, envolvendo um conjunto alargado de entidades públicas e privadas da Madeira, Canárias e Açores, constituindo uma “plataforma de entendimento e comunhão de interesses”, sendo que a APRAM, S.A. é parceira em projetos de interesse comum, como por exemplo, o projeto 4PORT: MAC2/2.3D/326, financiado pelo fundo FEDER e inserido no programa de Cooperação Territorial INTERREG V-AAMAC ( Madeira-Açores-Canárias) 2014-2020, entre outros. O projeto 4PORT: MAC2/2.3D/326, ficou concluído a 31 de dezembro de 2023.

E finalmente, é de ressaltar as atividades levadas a cabo pela empresa em termos de parcerias na área comercial, marketing e promoção dos portos da RAM para os cruzeiros,

as quais foram reforçadas em 2023, tendo a APRAM neste ano voltado a participar presencialmente em todos os eventos do segmento do Turismo de Cruzeiros.

Este segmento de negócio derrama na economia regional, empresas de restauração e comércio em geral, uma receita estimada em 53 milhões. A APRAM está atenta à importância deste negócio, promovendo o seu produto no exterior, prioritariamente em parceria com a “Cruise Atlantic Islands” e a “Cruise Portugal” ou através da presença assídua nos eventos organizados pela MedCruise (Associação dos Portos do Mediterrâneo) e pela CLIA (Associação Internacional das Companhias de Cruzeiro) e ainda em outros eventos onde somos também patrocinadores como a ICS (International Cruise Summit) e os “Premios Excellence de Cruceros”.

É de destacar que, em 2023 os laços com os parceiros de Canárias, Cabo Verde e Açores estreitaram-se e a Associação Internacional dos Portos da Ilhas da Macaronésia ganhou estatuto para sua materialização jurídica, ao fim de quase 30 anos de existência da parceria Madeira-Canárias sob a denominação “Cruise Atlantic Islands”.

O investimento promocional da APRAM recaiu ainda sobre um conjunto de campanhas digitais para promover os Portos da Madeira enquanto destino de Cruzeiros, mas também para a conquista do prémio de “Melhor Destino Europeu de Cruzeiros 2023”, que vencemos pelo segundo ano consecutivo.

Em termos de apresentação e enquadramento geral da gestão e negócio da empresa, seguem-se os principais indicadores de gestão da APRAM, S.A. de 2023:

Indicadores de Atividade	Unid	2023	2022	Var. %
<b>Escalas de Navios:</b>				
- Funchal	n.º	639	652	-2%
- Porto Santo	n.º	395	389	2%
- Caniçal	n.º	281	258	9%
- Socorridos	n.º	21	18	17%

Indicadores de Atividade	Unid	2023	2022	Var.%
<b>Carga Movimentada Total <sup>1</sup></b>				
- Caniçal	Kg	1 272 838	1 200 218	6%
- Porto Santo	Kg	31 174	25 584	22%
- Funchal	Kg	4 068	5 985	-32%
- Socorridos	Kg	104 535	82 472	27%
Movimentos de contentores	TEU	133 056	126 489	5%
Movimento de Passageiros	n.º	1 440 936	1 097 282	31%

Indicadores Económico-financeiros	Unid	2023	2022	Var.%
			Reexpressas	
Volume de Negócios	€	9 004 849	8 006 254	12%
Fornecimentos e serviços Externos	€	-3 844 212	-2 839 249	35%
Gastos com Pessoal	€	-9 721 081	-8 850 023	10%
Resultado Líquido	€	-17 191 837	-9 092 967	89%
EBITDA	€	-1 288 594	7 602 676	-117%
Endividamento bancário	€	-39 544 796	-55 151 584	-28%
Autonomia Financeira	%	0,75	0,72	4%
Rentabilidade dos Capitais Próprios	%	-0,17	-0,09	89%
Investimento	Mil. €	4 336 586,28	4 224 780,13	3%
Trabalhadores (em 31/dez.)	n.º	174	171	2%

### 1.2 Missão, Visão e Valores

O enquadramento jurídico da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. é dado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 19/99/M, de 1 de julho, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 25/2003/M, de 23 de agosto. Em 2014 a APRAM integrou o setor público empresarial da Região Autónoma da Madeira, sob a forma de EPR – Empresa Pública Reclassificada.

<sup>1</sup> Com origem em erro informático, procedeu-se à retificação das estatísticas referentes à carga movimentada, após o encerramento de contas de 2022.

Apresenta-se com a designação comercial de “**Portos da Madeira – Your Safe Port**” e tem por objeto social a administração e gestão dos portos, terminais e cais da Região Autónoma da Madeira.

Inclui, no âmbito das suas competências e atribuições, o planeamento, o desenvolvimento, a construção, a conservação e a exploração económica/financeira.

Compete-lhe, ainda, o exercício das competências e prerrogativas de autoridade portuária na Região Autónoma da Madeira.

Tendo presente o objeto social, as obrigações de serviço público e as atribuições que lhe são acometidas à APRAM, S.A., esta tem por:

**Missão:** Administrar as infraestruturas portuárias, de modo a assegurar o acesso e a circulação de pessoas e bens por via marítima, com qualidade, eficácia e eficiência económica e operacional, contribuindo para o desenvolvimento sócio económico sustentável da Região Autónoma da Madeira.

### **Visão e Valores:**

- Qualidade - Procurar a excelência na sua atuação, esforçando-se diariamente por uma prestação de serviço qualificada, tendo por base os meios e tecnologia existentes;
- Segurança - Garantir a segurança da vida humana, a preservação do ambiente e dos ecossistemas marinhos e a proteção da propriedade;
- Atitude – Atuar, de forma articulada, no sentido de cumprir com a missão da empresa e satisfazer as expectativas de todos os parceiros;
- Inovação – Encorajar a inovação, a criatividade e a proatividade na vida da empresa, de modo a assegurar o desenvolvimento contínuo da atividade.

### **1.3 Estrutura Acionista, Órgãos Sociais e Estrutura Organizacional**

#### **Estrutura acionista:**

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

A APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, SA, é uma empresa pública de direito privado de capitais exclusivamente públicos, nos termos do Decreto Legislativo Regional n.º 19/99/M, de 1 de julho, e as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 25/2003/M, de 23 de agosto.

Como já referido, desde 2012, a empresa foi reclassificada, passando a integrar o perímetro da administração pública, ficando submetida ao cumprimento da legislação orçamental e financeira, no âmbito das empresas públicas reclassificadas.

Compete ao acionista único, a definição da estratégia, o controlo e a fiscalização das atividades e ações desenvolvidas pela empresa.

### **Órgãos sociais:**

#### **Conselho de Administração:**

Membros nomeados para o triénio 2022-2024:

Presidente: Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva<sup>1</sup>;

Vogal executiva: Isabel Alexandra Vieira de Brito Figueiroa<sup>1</sup>;

Vogal não executivo: Sónia José Carvalho Olim Menezes<sup>1</sup>;

Vogal não executivo: Cipriano Sousa Cruz (até 13 de abril de 2022) <sup>1</sup>;

Vogal não executivo: Jorge Vale Fernandes<sup>2</sup>.

Na estrutura de gestão do Conselho de Administração não existem comissões especializadas.

#### **Assembleia Geral:**

#### **Membros nomeados para o triénio 2023/2025:**

Presidente da Mesa: Célia Andreia Nóbrega Quintal;

Vogal da Mesa: Patrícia Alexandra Fernandes Bairrada Amaro de Jesus;

---

<sup>1</sup>Eleitos em assembleia geral de 22 de dezembro de 2021

<sup>2</sup>Eleito em assembleia geral de 13 de abril de 2022

Secretário da Mesa: Miguel Ângelo Gonçalves de Faria

### **Fiscal Único**

O Fiscal Único para o triénio 2023-2025, é a BDO & Associados - Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda, representada por António José Correia de Pina Fonseca, inscrito na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas com o número 29, como Fiscal Único Efetivo e Liliana Carvalho Lourenço, inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas com o número 949, como Fiscal Único Suplente.

### **Funções exercidas noutras empresas/representação**

A Presidente do Conselho de Administração Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva integra a representação/grupo de trabalho, não remunerado, de Vogal da Direção da APP – Associação dos Portos Portugueses.

### **Áreas de Tutela e Síntese Curricular dos Membros do Conselho de Administração**

O Conselho de Administração, nos termos do artigo 11.º dos Estatutos da APRAM, S.A., tem áreas de tutela definidas. Sendo:

Presidente: Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva

- Planeamento e Investimentos;
- Segurança;
- Promoção, Marketing e Relações-Públicas e Externas;
- Instalações e Equipamentos;
- Operações portuárias, Qualidade e Ambiente;
- Assegurar a articulação entre as diferentes áreas de intervenção da APRAM, S.A.

Compete, ainda, à presidente do Conselho de Administração a coordenação e a orientação geral das atividades daquele órgão e, em especial:



- Convocar o Conselho de Administração, fixar a agenda de trabalhos e presidir às respetivas reuniões;
- Representar o Conselho de Administração, em juízo e fora dele, sem prejuízo de outros representantes ou mandatários que puderem ser designados para o efeito.
- Sempre que o exijam circunstâncias excecionais e urgentes e não seja possível reunir o Conselho, a presidente pode praticar quaisquer atos da competência deste, mas tais atos ficam sujeitos a ratificação na primeira reunião realizada após a sua prática.

Vogal executiva: Isabel Alexandra Vieira de Brito Figueiroa:

- Área Jurídica;
- Área Financeira;
- Área Administrativa e de Recursos Humanos;
- Tecnologias e Sistemas de Informação.

Vogais não executivos: Sónia José Carvalho Olim Menezes, Cipriano Sousa Cruz e Jorge Vale Fernandes - Sem pelouros atribuídos

Regime de Substituição:

A presidente do Conselho de Administração será substituída, nas suas faltas e impedimentos pela vogal executiva, a qual, nesse caso, deterá o voto de qualidade.

Nas suas faltas e impedimentos os membros executivos do Conselho de Administração substituem-se mutuamente.

Sem prejuízo do disposto nos números anteriores, poderá ser definido outro regime de substituição por deliberação do Conselho de Administração.

O Conselho de Administração vinculava-se:

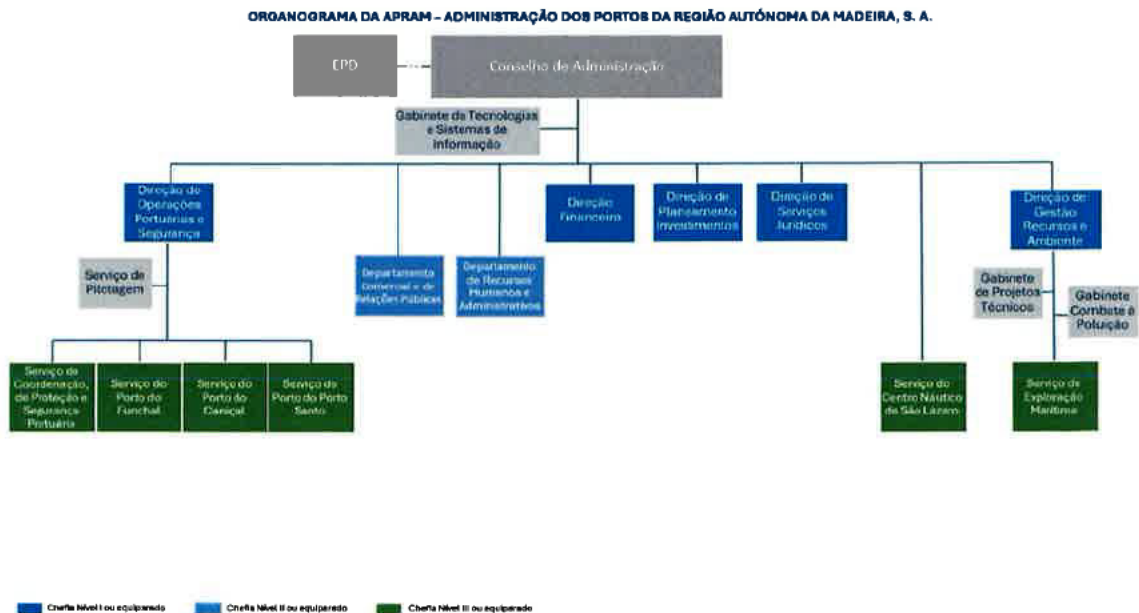
- Pela assinatura de dois membros do conselho de administração, sendo uma delas a da presidente ou de quem a substitua;

- Pela assinatura de um administrador quando haja delegação expressa do conselho para a prática de um determinado ato;
- Pela assinatura de mandatário constituído, no âmbito do correspondente mandato;
- Em assuntos de mero expediente basta a assinatura de um membro do conselho de administração.

## Estrutura Organizacional<sup>6</sup>:

A empresa dispõe de uma estrutura organizacional ajustada à sua dimensão, ao volume de negócios e às competências de gestão e de autoridade portuária. Resumidamente, é composta por:

- Conselho de Administração;
- 4 Direções de Serviços ou Equiparadas (nível 1)
- 2 Departamentos (equiparados a Chefia de Divisão - nível 2)
- 6 Chefias operacionais (nível 3)



<sup>6</sup> Encontra-se por preencher três chefias de nível 3.

## 2 - ESTRATÉGIA E OBJETIVOS<sup>7</sup>:

### 2.1 Estratégia do XIII Governo e do Plano Integrado e Estratégico dos Transportes da Região Autónoma da Madeira

Os transportes e a mobilidade assumem papel de destaque na política do XIII Governo da Região Autónoma da Madeira, o qual destaca os condicionalismos próprios de um território insular e ultraperiférico, com especial destaque para a dependência da economia da Região em relação ao exterior, para o setor do turismo, no qual se inclui o turismo de cruzeiros e para as necessidades de deslocação dos residentes.

É igualmente destacado o Plano Integrado e Estratégico dos Transportes da Região Autónoma da Madeira, 2021-2027 – PIETRAM, “documento orientador da ação do Governo Regional e um instrumento de articulação com outras entidades com intervenção no sector dos transportes (aéreos, marítimos e terrestres)” e que tem naturalmente implicações estratégicas sobre a política marítimo portuária na RAM.

Estão consagrados no Programa do XIII Governo prioridades com implicações diretas sobre a APRAM, S.A., as quais integraram o seu Plano de Atividades e Orçamento para 2023, e que se destacam:

- Melhoria das acessibilidades externas, aéreas e marítimas, para passageiros e carga, de modo a promover a maior competitividade da Região;
- Melhoria das acessibilidades e da mobilidade de pessoas e bens entre as ilhas da Madeira e do Porto Santo, com maior comodidade e menores custos;
- Afirmar o Porto Santo como destino para segmentos específicos de cruzeiros, ilha sustentável do ponto de vista ambiental e fortalecer as condições para o crescimento do turismo náutico;

<sup>7</sup> O XIX Governo Regional da Madeira, com orgânica e funcionamento aprovados pelo Decreto Regulamentar Regional nº 15/2023/M, de 10 de novembro, aguarda que os documentos estratégicos e orçamentais da RAM sejam discutidos e aprovados da Assembleia Legislativa Regional.

- Melhoria da eficiência e a racionalidade da utilização e valorização das infraestruturas portuárias da Madeira e do Porto Santo.

Como principais orientações estratégicas a implementar nos transportes marítimos destacam-se as seguintes:

- Adotar medidas efetivas para controlar custos de transporte de mercadorias, no sentido de reduzir os custos de operação portuária com benefício dos madeirenses e porto-santenses;
- Reabilitar e melhorar a eficiência dos equipamentos portuários, de modo a dotar a Região de um serviço marítimo portuário competitivo;
- Promover a melhoria das condições da operação portuária através da revisão do atual modelo, que promova a redução da fatura portuária;
- Otimizar a gestão das atividades da comunidade portuária e da eficácia e eficiência do desempenho das funções da autoridade portuária, designadamente na fiscalização das atividades marítimo portuárias, nos termos e limites definidos pela lei;
- Fomentar a promoção dos portos da RAM, apostando na captação de mais escalas, quer do mercado convencional, quer das novas tendências;
- Continuar e reforçar os programas de monitorização ambiental e de segurança marítima, dando igualmente continuidade ao desenvolvimento de modelos de gestão integrada de todo o sector, amigos do ambiente e indo de encontro às premissas do desenvolvimento sustentável 2030;
- Concluir os procedimentos para ampliar o Molhe da Pontinha, tendo em vista aumentar a competitividade do Porto do Funchal no mercado de cruzeiros e requalificar e promover a internacionalização da Marina do Funchal, bem como promover uma maior proteção da frente mar da cidade do Funchal;

- Participar em redes regionais, inter-regionais, nacionais e internacionais, promovendo projetos de cooperação regionais e inter-regionais nos domínios da investigação, desenvolvimento tecnológico e inovação, na área da mobilidade e transportes.

### 2.2 Objetivos Estratégicos:

- Durante o ano de 2023, a empresa aproveitou os diversos instrumentos, estratégias e programas para a concretização da sua estratégia de negócio, em conjugação com os seus parceiros, nomeadamente no respeitante à:
  - Contribuição da empresa para o desenvolvimento económico da Região Autónoma da Madeira;
  - Posicionamento como autoridade portuária e atuação numa lógica de negócio;
  - Maximização e rentabilização das infraestruturas de apoio ao turismo de cruzeiros.
  - Desenvolvimento de programas de monitorização ambiental e de segurança marítima nos portos da RAM.
  - Envolvimento e criação de sinergias com os parceiros de negócio, em especial com a comunidade portuária;
  - Segurança portuária.

Os Portos da Madeira são uma das principais portas de entrada de visitantes da Região, através do turismo de cruzeiros. É pretensão da APRAM consolidar a sua posição de liderança nacional, como marca destacada perante a indústria mundial.

O contexto atual e os desenvolvimentos que a retoma da atividade de cruzeiros tem assistido a nível mundial, levam-nos a tecer as seguintes considerações estratégicas:

- A Guerra da Ucrânia proporcionou uma retoma do mercado não expetável no corredor atlântico, pela segurança acrescida à navegação e passageiros;

- A realidade da área geográfica do mercado onde se encontra a RAM –designado corredor atlântico, caracterizado por uma forte sazonalidade da atividade de cruzeiros, classificando-se em época alta e época baixa, pode vir a esbater-se futuramente por existir uma necessidade de as companhias reposicionarem os seus navios face ao crescimento da indústria de cruzeiros, conforme perspetiva da CLIA - *Cruise Lines Internacional Association*;
- As infraestruturas portuárias de apoio ao turismo de cruzeiros, nomeadamente a Gare Marítima da Madeira, venham a ser maximizadas e rentabilizadas, em articulação com os considerandos suprarreferidos;

A atuação da APRAM, S.A., será materializada por:

- Planos anuais e plurianuais de execução de obras marítimas e terrestres e de reapetrechamento das infraestruturas portuárias (portos, cais e terminais);
- Maximização da utilização e rentabilização das áreas de jurisdição da APRAM através do reforço das competências da área comercial da APRAM e da utilização de instrumentos de gestão dos espaços mais eficientes;
- Aplicação da transição digital na uniformização, simplificação e flexibilidade de acesso a serviços da Autoridade Portuária assim como no desenvolvimento de ferramentas que aumentem a eficiência interna evitando redundâncias e duplicação de tarefas;
- Cumprimento do previsto na legislação nacional e europeia, nomeadamente as metas previstas no que se refere à emissão de gases de estufa, preparando assim os portos da RAM para a transição energética;
- Participação na elaboração dos planos de desenvolvimento económico-social da RAM, de médio e longo prazo;
- Sensibilização da tutela no sentido de reforçar os interesses estratégicos da empresa na implementação de políticas comerciais competitivas para o sector, no segmento de cruzeiros

- Propostas para o estabelecimento de parcerias nacionais e transnacionais, em matérias de complementaridade do negócio dos cruzeiros e mega-iates;
- Propostas de tarifários, numa ótica custo/benefício económico/social, sempre com a salvaguarda do serviço público, mas na ótica da viabilidade económica e financeira da empresa;
- Propostas legislativas, nomeadamente de adaptação à RAM de legislação nacional com relevância para o sector marítimo portuário.

Tendo em conta o acima exposto, fixaram-se os seguintes objetivos para o triénio de 2023/2025:

- 1 - Adaptar as infraestruturas portuárias às reais e atuais necessidades dos navios e da operação portuária.

Metas:

- Reabilitar o Terraplino do Porto do Caniçal – de acordo com o último cronograma de execução, a conclusão da empreitada está prevista em 2026, com a execução 60% até final de 2025.
- Concluir os Estudos e Projetos relativos à Ampliação do cais 3 até final de 2024.

- 2 - Maximizar a utilização e rentabilização das áreas de jurisdição da APRAM através do reforço das competências da área comercial da APRAM e da utilização de instrumentos de gestão dos espaços mais eficientes.

Meta:

- Aumento de, pelo menos, 10% da receita associada a esta área de negócio da empresa até ao final de 2025.

- 3 - Aplicar a transição digital na uniformização, simplificação e flexibilidade de acesso a serviços da Autoridade Portuária assim como no desenvolvimento de ferramentas que aumentem a eficiência interna evitando redundâncias e duplicação de tarefas.

Metas:

- Implementar uma ferramenta que permita planear a operação de fornecimento de serviços de excursões aos cruzeiros em terra assim como a entrada de veículos em Porto, até ao final de 2024.
  - Implementar ferramentas que permitam aos representantes locais das Companhias efetuar pedidos e receber a confirmação de reservas de cais para datas a longo prazo, até ao final de 2024.
  - Implementar ferramentas que permitam planear a operação em cais quer no que se refere a utilização de equipamento quer na alocação de pessoal, até ao final de 2024.
- 4 - Tendo em conta a legislação nacional e europeia, os portos terão de ter em conta as metas previstas no que se refere à emissão de gases de estufa, pelo que importa preparar os portos da RAM para a transição energética
- Meta:
- Definir e dar início ao Plano de Descarbonização do Porto até ao final de 2025.

### 2.3 Ações concretizadas em 2023

A APRAM, S. A. deu continuidade às ações iniciadas em anos anteriores e procedeu ao lançamento de outras, indo de encontro à prossecução aos objetivos estratégicos referidos nos números anteriores.

Foi dado cumprimento escrupuloso aos objetivos previstos no ORAM 2023, sendo implementadas as medidas preconizadas nos referidos documentos, na parte aplicável ao Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira e às Empresas Reclassificadas.

No cumprimento dos objetivos estabelecidos, assume relevância:

- Continuação da rentabilização do património, através da alienação, arrendamento ou utilização, eventualmente para a instalação de serviços públicos, designadamente Zona de Apoio Logístico (ZAL) do Porto Novo;
- Melhoria das condições de atratividade da área de jurisdição do Porto do Caniçal, de modo a rentabilizar os espaços vazios;



- Indemnizações compensatórias à APRAM, S.A. pelas obrigações de serviço público decorrentes da eliminação da TUP/Carga;
- Criação de sinergias através da interação com o turismo náutico, turismo ligado à natureza e ao bem-estar.
- Formação profissional dos trabalhadores da APRAM, S.A.;
- Recrutamento de pessoal atento às necessidades de RH para assegurar as funções a desempenhar pela APRAM, S.A. em conjugação com a política de substituição de trabalhadores face às saídas destes por reforma;
- Continuação da monitorização em termos de higiene, segurança e saúde no trabalho para os trabalhadores da empresa, através de exames médicos periódicos, sensibilização e controlo da alcoolemia e de substâncias psicotrópicas e, também, da análise às condições ergonómicas dos postos de trabalho.

E ainda de relevar, as ações concretizadas pela empresa que passou por promover ganhos de eficiência na comunidade portuária, através da comunicação e a interface com os diferentes *stakeholders* do setor, nomeadamente as seguintes ações:

- Na melhoria da comunicação entre os agentes económicos e autoridades (marítimas, sanitárias, veterinárias e policiais, entre outras) no envio de notificação vias email, através da JUL – Janela Única Logística;
- Na manutenção do sistema informático SIGPOR, prevenindo-se a descontinuidade deste para a implementação de um Sistema Orçamental Financeiro e de Gestão, conforme orientações do Governo Regional da Madeira;
- Na concretização da implementação do SNC-AP, integrado no S3CP;
- Na dinamização do mercado de cruzeiros e captação de novas escalas para o porto do Funchal;
- Na dinamização do porto do Porto Santo para cruzeiros temáticos;

- Na participação em feiras e eventos internacionais, nomeadamente a *Seatrade Miami, Seatrade Europe e Internacional Cruise Summit*, bem como através da publicidade em revistas da especialidade nacionais e internacionais;
- No reforço das ações, projetos e estratégias comuns entre os portos da Madeira-Canárias, Cabo Verde e Açores, para a sistematização da Associação Internacional dos Portos das Ilhas da Macaronésia;
- No desenvolvimento da parceria com os portos de Canárias e outras regiões da Macaronésia, nomeadamente no fomento da atividade de cruzeiros e no projeto *Cruise Atlantic Island*;
- No reforço das estratégias comuns com os portos portugueses, sob a marca *Cruise Portugal*;
- No trabalho desenvolvido pelo Grupo de trabalho criado sob o nome "Atlantic Ports WG" no âmbito da *MedCruise*. Através deste grupo de trabalho, promoveu-se junto das Companhias de Cruzeiros, como região complementar ao Mediterrâneo dentro daquela Associação, os portos portugueses e os demais portos que acompanham o Corredor Atlântico.

### 3. ATIVIDADES

#### 3.1. Enquadramento

O ano de 2023 marca o momento em que a Região entra em pleno nas suas diferentes atividades ligadas às portas de entrada marítimas bem como as ações/operações relacionadas direta ou indiretamente às atividades principais da empresa, especificamente aos cruzeiros, à carga e aos licenciamentos e concessões.

Os indicadores dispararam para níveis pré-pandemia, tendo como referência os números de 2019, embora nesta tendência exista um conjunto de indicadores que ainda resiste e demora em restabelecer-se, apresentando, no entanto, um comportamento

interessante, com uma evolução positiva ao longo dos meses, o que tudo indica que está em consonância com a tendência de retoma.

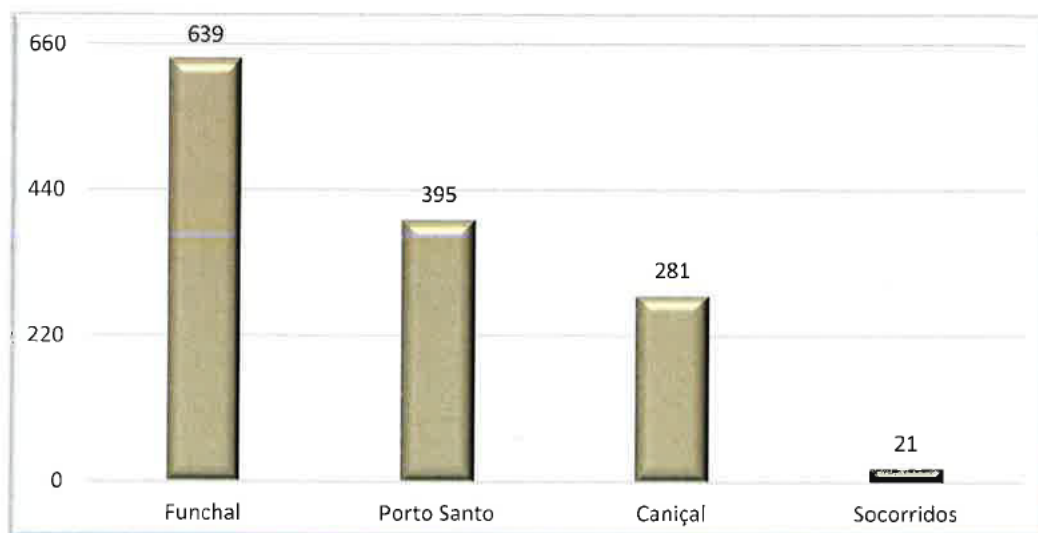
Os dados estatísticos apresentados nos gráficos que se seguem, demonstram factualmente a tendência crescente da retoma, passando pelo aumento do número de escalas de navios nos portos principais, bem como do volume de mercadorias transacionados.

O crescimento sustentado do turismo da RAM pós – pandemia, contribuiu fortemente para o desejado crescimento da economia regional saudável com consequências diretas no aumento dos padrões de consumo em geral, particularmente na hotelaria, na restauração, nas atividades marítimo-turísticas, nas agências de viagem e de animação turística e, em outras atividades relacionadas direta ou indiretamente com o turismo.

Em destaque, temos o número de escalas nos Portos da Região Autónoma da Madeira de 1 336 navios, correspondendo a uma média diária de 3,7 navios, traduzindo-se num aumento substancial da movimentação de passageiros e de carga, em alinhamento com a retoma da economia regional já descrita anteriormente.

Graficamente temos,

**Gráfico 1 – Distribuição do movimento de navios por infraestrutura portuária**

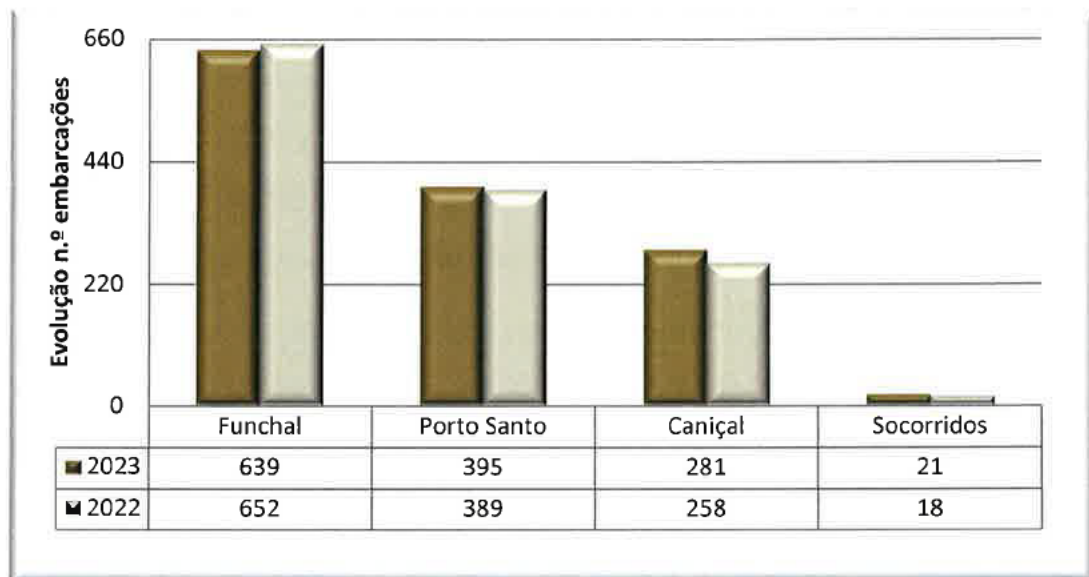


Fonte: APRAM, S.A.

Comparativamente ao ano de 2022, verificou-se um acréscimo global de 19 escalas (+ 1,4%).

No gráfico que se segue, fizemos a análise comparativa do movimento global de navios, que atracaram nos portos da RAM, por infraestrutura portuária.

**Gráfico 2 – Evolução do movimento de navios por infraestrutura portuária**



Fonte: APRAM, S.A.

No Porto do Funchal registou-se um decréscimo de 13 navios, enquanto nos outros portos houve um acréscimo de navios, 6 no Porto do Porto Santo, mais 23 no Porto do Caniçal e mais 3 no Terminal Cimenteiro dos Socorridos.

No porto do Porto Santo, verificaram-se 395 escalas, sendo quase na totalidade do navio de transporte de passageiros e mercadorias da linha regular entre a Madeira e o Porto Santo e esporadicamente algumas escalas de graneleiros e de navios de cruzeiro, para além do navio quinzenal porta-contentores, este em cumprimento das obrigações de serviço público.

Ainda entendemos importante proceder à descrição e desenvolvimento das principais atividades da empresa, incluindo as estatísticas registadas no exercício económico de 2023.

Assim temos:

### 3.1.1 Escalas e movimentação de passageiros: Cruzeiros, Inter-Ilhas e outros

#### Escalas:

Os portos do Funchal e Porto Santo registaram uma variação negativa do número de escalas no segmento de turismo de cruzeiros de – 17,79% face a 2022.

O porto do Funchal, contou com 639 escalas, dos quais 275 são escalas de navios de cruzeiros, 327 escalas de navios inter-ilhas e 37 outros.

#### Passageiros

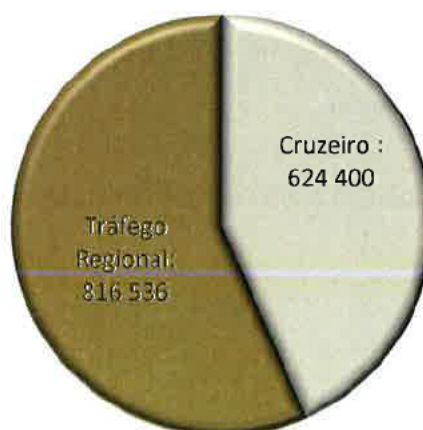
Em 2023 o movimento global de passageiros nos portos da RAM foi de 1 440 936 passageiros, distribuídos pelos portos do Funchal e do Porto Santo.

Por segmento de mercado:

Navios de cruzeiro – 624 400<sup>8</sup>;

Tráfego Regional – 816 536<sup>9</sup>.

Gráfico 3 – Distribuição dos passageiros por segmento



Fonte: APRAM, S.A.

<sup>8</sup> Inclui passageiros embarcados, desembarcados e em trânsito.

<sup>9</sup> Inclui embarque e desembarque nos portos do Funchal e Porto Santo.

Face ao ano de 2022 vemos um crescimento efetivo sobre o número de passageiros registados quer no tráfego regional, quer no de cruzeiristas.

Em 2019 o tráfego regional de passageiros registava números na ordem dos 705 mil passageiros/ano e podemos verificar que em 2023 os números alcançados ultrapassam os 816 mil passageiros. Este movimento de passageiros vem demonstrar que foram ultrapassados todos os constrangimentos em torno da pandemia covid 19.

Igual comportamento aconteceu no segmento cruzeiros. Deu-se uma variação positiva no número de passageiros de aproximadamente 50% face ao período homólogo.

É um facto que em 2023 passaram pelo Porto do Funchal 273 navios de cruzeiro, com 623 436 passageiros, registando, deste modo, uma média de 2 284 passageiros por escala, média assinalável.

Por outro lado, registou-se o embarque de 4 244 passageiros e o desembarque de 4 461 passageiros.

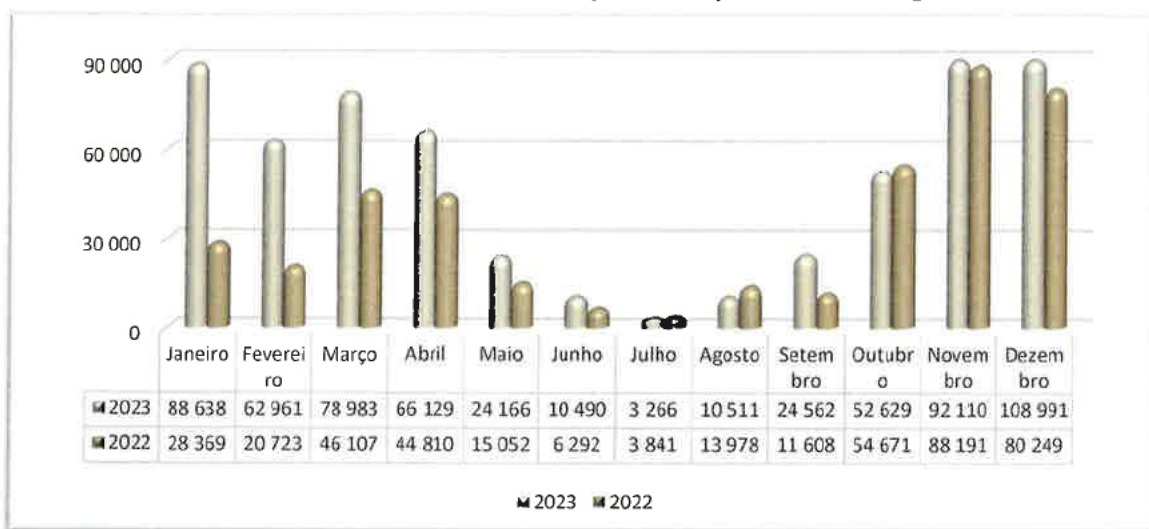
Salienta-se que embarque e o desembarque de passageiros cresceram em 2023, em 23% e 6,7%, respetivamente, quando comparado com 2019.

Mas, observa-se que, o embarque e o desembarque de tripulantes tiveram menos expressão em 2023.

A companhia MSC contribuiu fortemente para estes números, com um total de 10 escalas com turnaround parcial, num universo de 21 escalas de cruzeiros que escolheram o Funchal para (des)embarcar.

### **Gráfico 4 – Evolução mensal da movimentação de passageiros de cruzeiro no**

### porto do Funchal – análise comparativa - período homólogo



Fonte: APRAM, S.A.

Mantiveram-se os mercados emissores de passageiros de cruzeiro no ano de 2023.

Destaca-se:

Mercado inglês: 239 904 passageiros, isto é, 38,5% do total de passageiros (985 em embarque e desembarque).

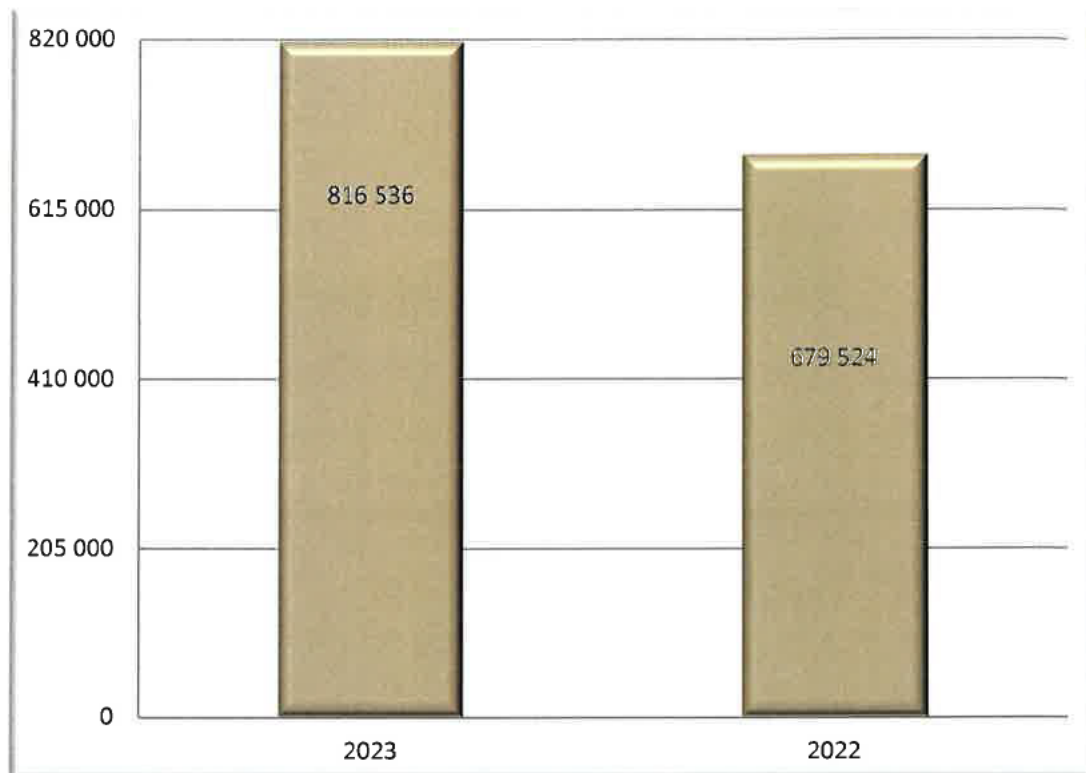
Mercado alemão: 223 793 passageiros, isto é, 35,9% do total de passageiros (1 851 em embarque e desembarque);

Em termos comparativos com o ano de 2022, houve um acréscimo de 206 642 passageiros de navios de cruzeiro nos portos da Região.

Quanto aos passageiros do tráfego regional inter-ilhas, verificou-se um acréscimo global de 137 012 (68 506 em cada porto).

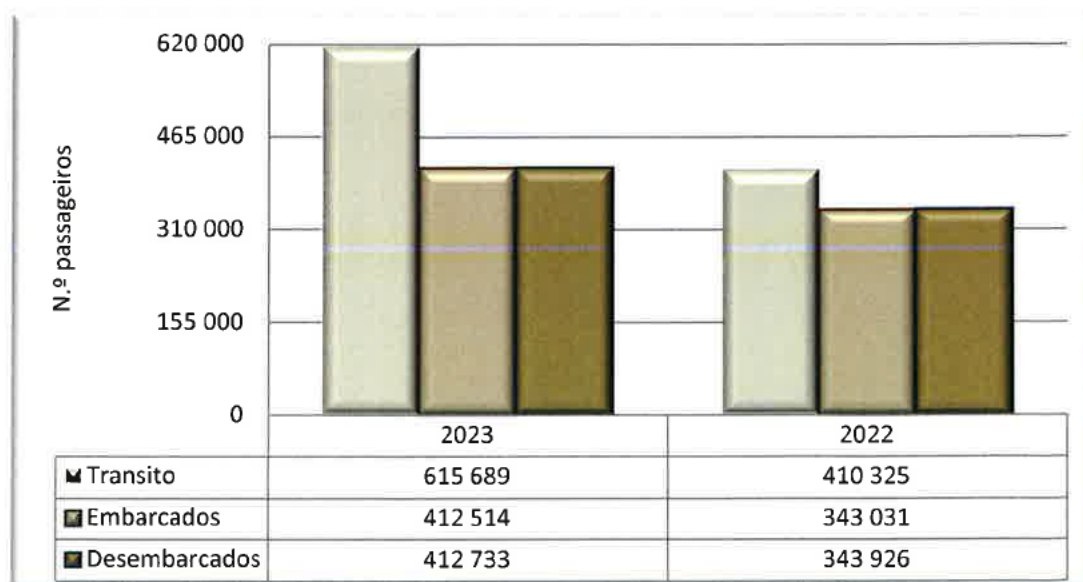
A evolução global da movimentação de passageiros pode ser observada no gráfico infra:

**Gráfico 5 – Evolução dos passageiros provenientes do segmento inter-ilhas**



Fonte: APRAM, S.A.

**Gráfico 6 – Evolução do movimento global de passageiros nos portos do Funchal e do Porto Santo**



Fonte: APRAM, S.A.



### 3.1.2 Movimentação de Carga

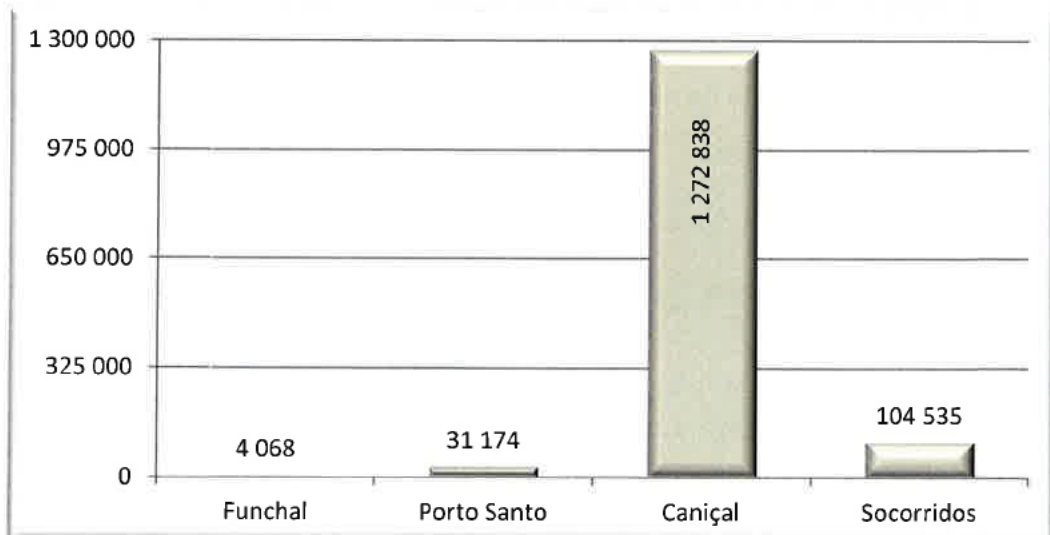
No porto do Caniçal atracaram 281 navios de carga, incluindo 38 navios no Centro Logístico de Combustíveis da Madeira (CLCM), sendo maioritariamente navios de cabotagem insular com obrigações de serviço público, tendo-se registado um acréscimo na movimentação de mercadorias, em todas as tipologias da carga.

No Terminal dos Socorridos atracaram 21 navios cimenteiros.

#### Movimentação Global de Mercadorias

No ano de 2023 foram movimentadas 1 412 615 toneladas de carga, nos portos da RAM, conforme discriminado no gráfico infra:

Gráfico 7 – Movimento de mercadorias por infraestrutura portuária

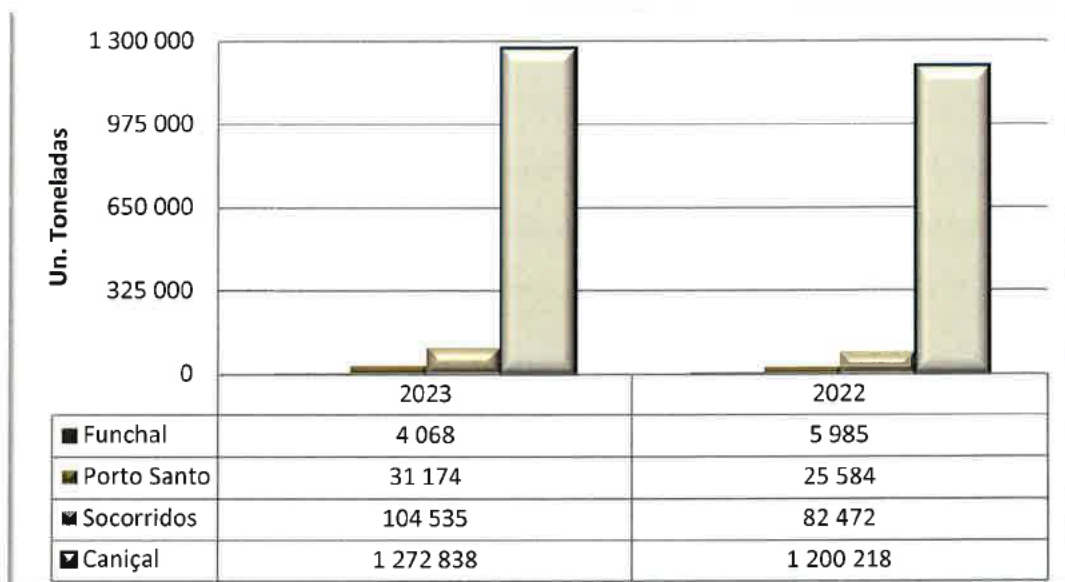


Fonte: APRAM, S.A.

Comparativamente ao ano anterior, verificou-se uma variação positiva de 7% na movimentação global da carga, ou seja, foram movimentadas mais 98 356 toneladas.

A análise comparativa do movimento de mercadoria nas infraestruturas portuárias da RAM, referente aos anos 2022 e 2023, encontra-se no gráfico infra:

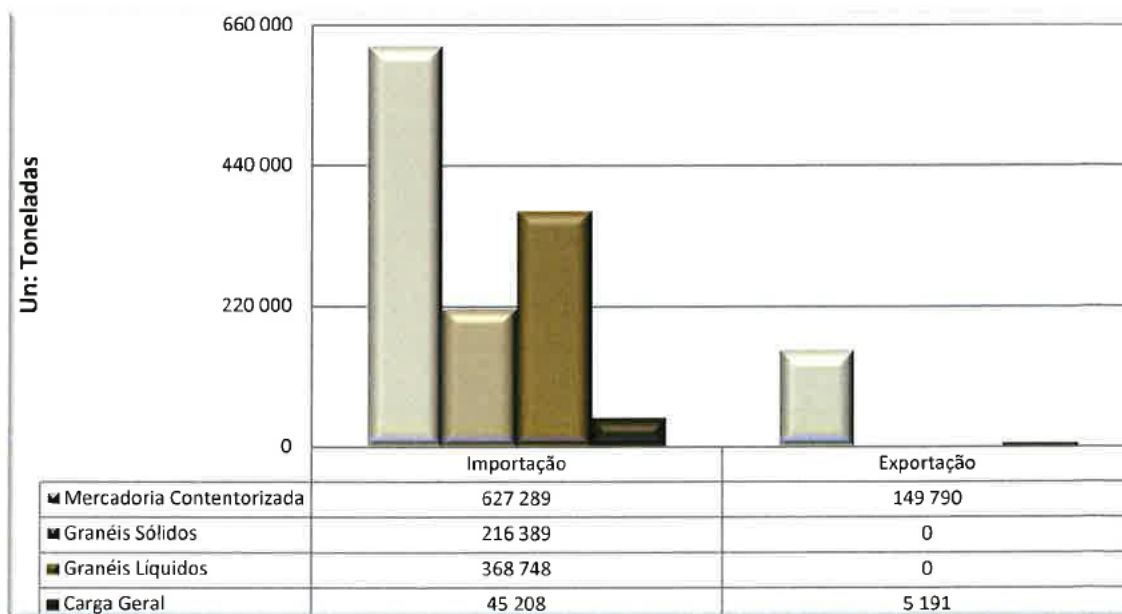
**Gráfico 8 – Evolução do movimento de mercadorias por infraestrutura portuária**



Fonte: APRAM, S.A

No gráfico 9, apresentamos a comparação da movimentação de mercadorias, classificadas por tipologia e por importação/exportação:

**Gráfico 9 – Evolução do movimento de mercadorias por tipologia: importação/exportação**

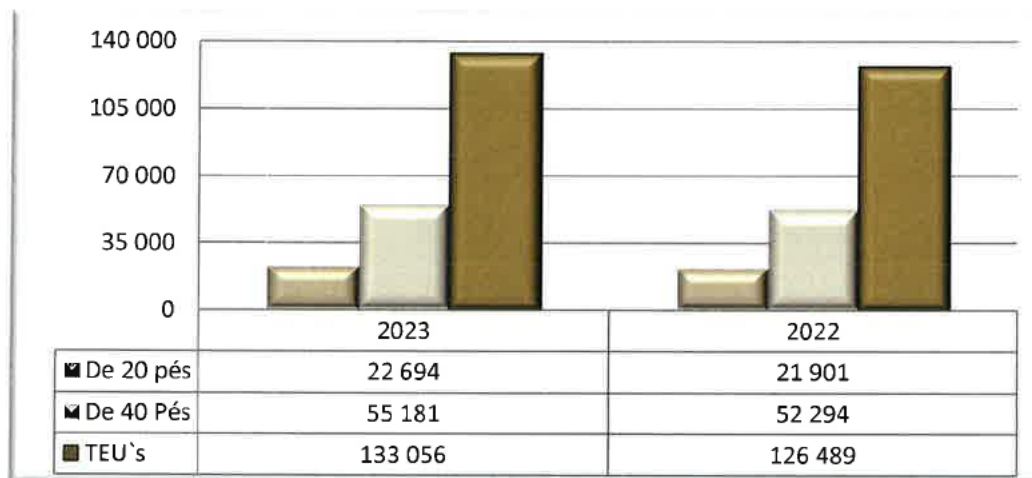


Fonte: APRAM, S.A.

Verifica-se um acréscimo global de 5 % na movimentação de contentores 2022-2023 (+ 3 680 unidades), sendo de 4%, nos contentores de 20' e de 6%, nos de 40'.

Em termos globais, a movimentação de contentores, expressa em TEU's, apresenta um aumento de 5%, relativamente aos valores de 2022 (+ 6 567 TEU's), conforme se pode verificar no seguinte gráfico:

**Gráfico 10 - Movimento de Contentores, por tipo**



Fonte: APRAM, S.A.

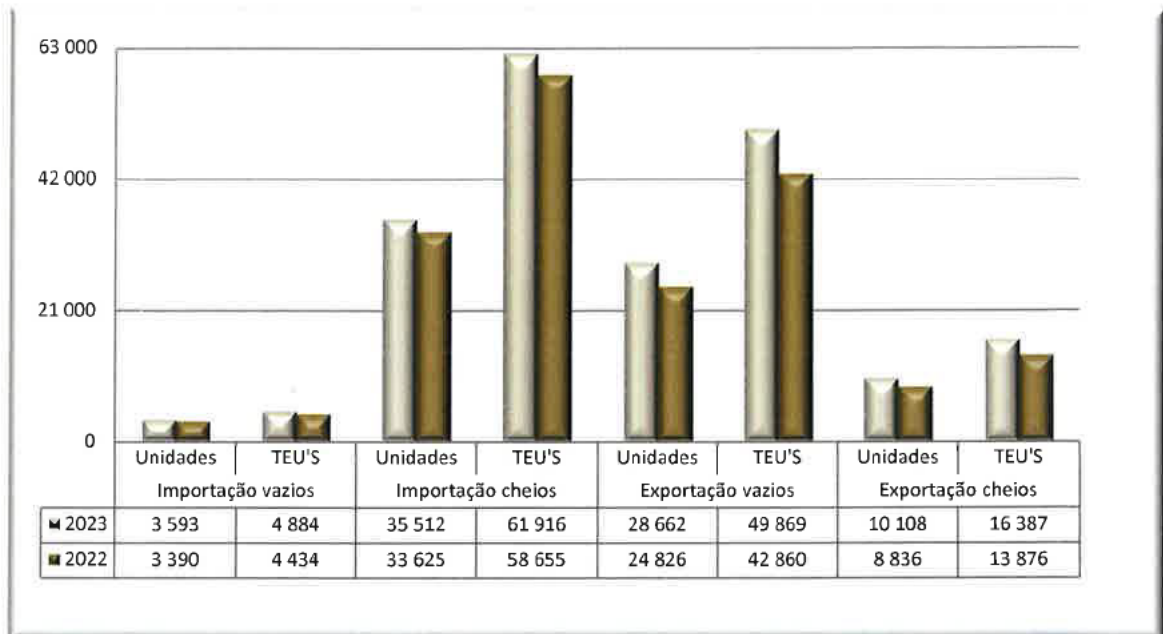
Destaque para o movimento de contentores cheios/vazios e sua relação com a importação/exportação,

- 93% dos contentores importados foram cheios
- 25% dos contentores exportados foram cheios

expressando o desequilíbrio importação versus exportação de contentores cheios na cabotagem insular, caracterizadora do mercado da RAM.

No gráfico que se segue, apresentamos os indicadores com maior detalhe:

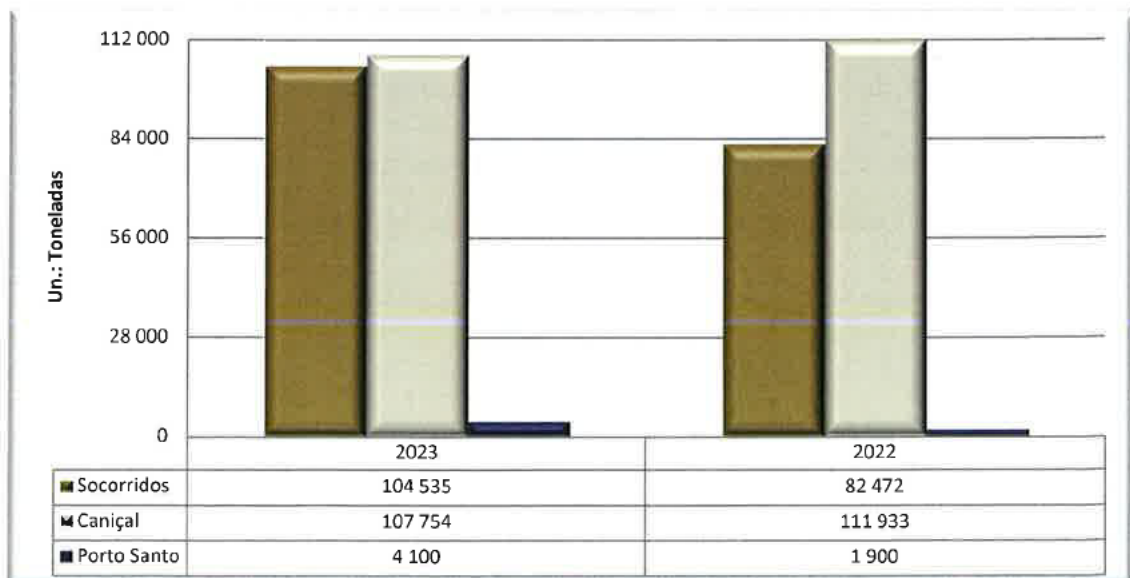
**Gráfico 11 - Movimento de contentores – cheios/vazios e importação/exportação**



Fonte: APRAM, S.A.

A importação de graneis sólidos sofreu um aumento de 20 084 toneladas, comparativamente a 2022, com a seguinte distribuição por infraestrutura portuária:

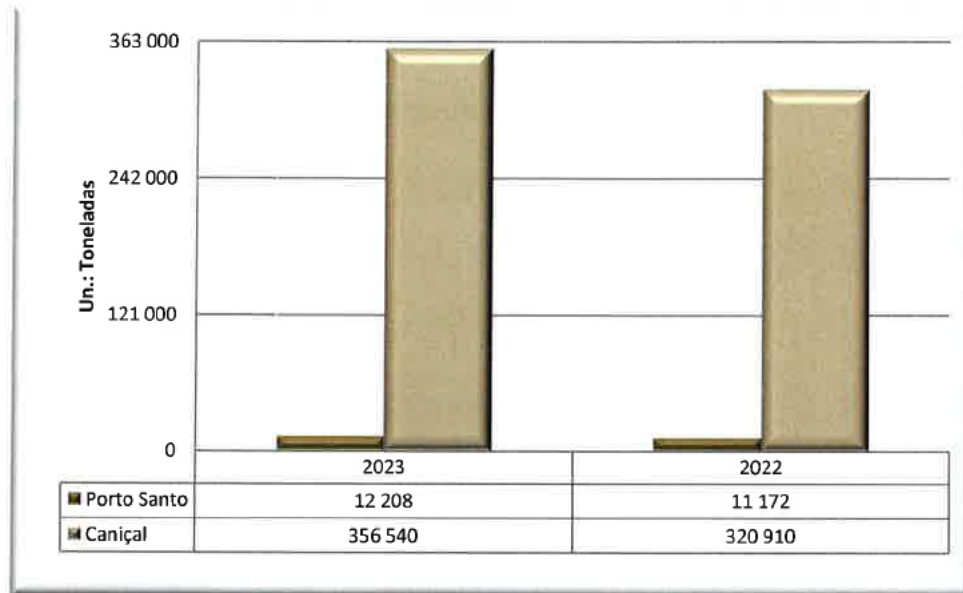
**Gráfico 12 – Graneis Sólidos, por portos da RAM**



Fonte: APRAM, S.A.

A descarga de graneis líquidos registou um acréscimo em 2023, de 36 666 toneladas, com destaque no gráfico infra:

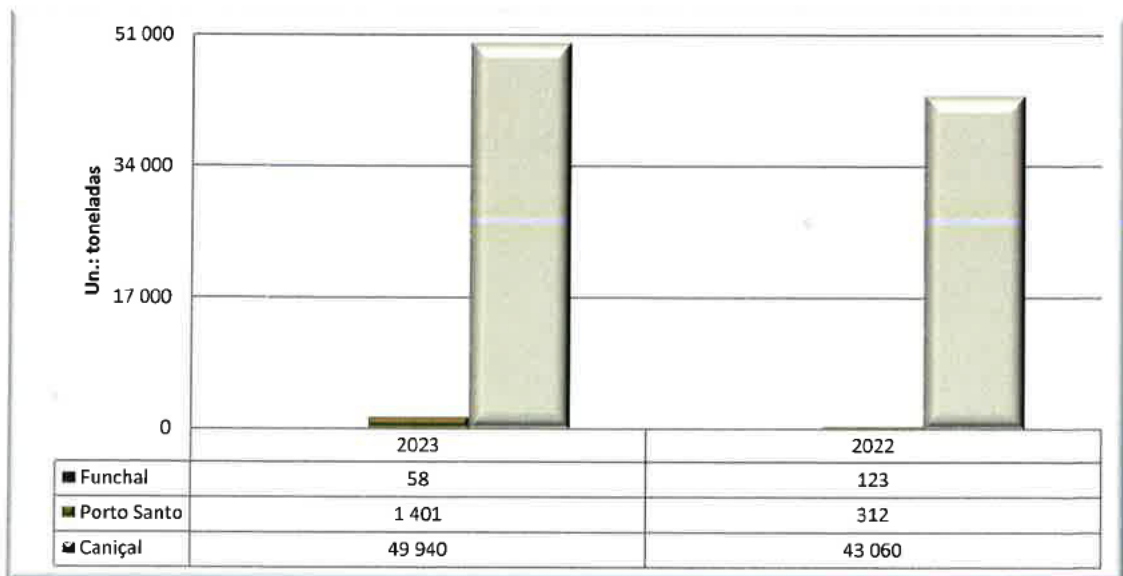
**Gráfico 13 - Graneis Líquidos, por portos da RAM**



Fonte: APRAM, S.A.

A carga geral fracionada é inexpressiva face ao movimento global de mercadorias, verificando-se um aumento de 6 904 toneladas na movimentação efetuada nos portos da RAM, a que corresponde um acréscimo de 16%, comparando com 2022:

**Gráfico 14 – Carga Geral Fracionada, por portos da RAM**

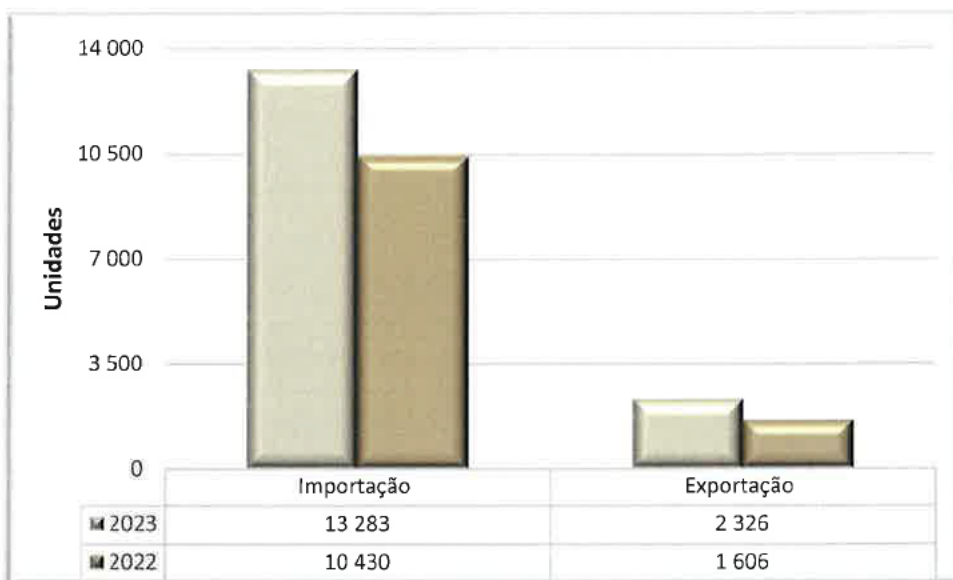


Fonte: APRAM, S.A.

### Movimento de Automóveis no Porto do Caniçal 2023

No ano de 2023, foram importados 13 283 veículos, que representou um acréscimo de 27% (+2 853 unidades), quando comparado com o ano anterior. Também se registou um aumento do número de veículos que saíram da Região 45% (+720 unidades).

**Gráfico 15 – Movimento de Automóveis no Porto do Caniçal**



Fonte: APRAM, S.A.

### Descarga de Inertes

Nos terminais marítimos do Porto Novo e Anjos, sob jurisdição da APRAM, S.A descarregaram 199 708 toneladas de inertes, representando um acréscimo de 102 712 toneladas face a 2022.

**Gráfico 16 – Descarga De Inertes**



Fonte: APRAM, S.A.

### 3.1.3 Concessões e Licenças

Nos termos das alíneas a) a g) do número 2 do artigo 3.º dos Estatutos da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A., aprovado em anexo ao Decreto Legislativo Regional n.º 19/99/M, de 1 de julho, na sua atual redação, a APRAM, S.A. exerce os seguintes poderes:

Atribuição de usos privativos e definição do respetivo interesse público para efeitos de concessão relativamente aos bens do domínio público que lhe está afeto, bem como à prática de todos os atos respeitantes à execução, modificação e extinção da licença ou concessão;

Licenciamento de atividades portuárias de exercício condicionado ou concessão de serviços públicos portuários, podendo praticar todos os atos necessários à atribuição, execução, modificação e extinção da licença ou concessão, nos termos da legislação aplicável;

Expropriação por utilidade pública, ocupação de terrenos, implantação de traçados e exercício de servidões administrativas necessárias à expansão ou desenvolvimento portuários, nos termos legais;

Administração do domínio público na área que lhe está afeta;

Fixação de taxas e tarifas a cobrar pela utilização dos portos, terminais, cais e Marinas, dos serviços neles prestados e pela ocupação de espaços dominiais ou destinados a atividades comerciais ou industriais;

Pelo que interessa destacar o seguinte:

- **Licença para o exercício de atividade de Empresa de Trabalho Portuário:**

- Alvará n.º 1, de 14 de outubro de 2008, atribuído à ETPRAM - Empresa de Trabalho Portuário ETP, Lda.;
- Alvará n.º 2, de 19 de junho de 2019, atribuído à ETPMAR- Empresa de Trabalho Portuário - ETP, Lda.

- **Licença para o exercício de atividade de operador portuário:**

- Licença atribuída à OPM – Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda

- **Licença para o exercício de atividade de Agentes de Navegação:**

- Blatas, Lda.;
- Funchal Marítima – Agentes de Navegação, Lda;
- J.M. Ferraz Simões, Lda;
- JFM Shipping, Lda;
- PMAR – Navegação, Lda;
- Portmar – Agência de Navegação, Lda.



**FUNCHAL**

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Loja/Designação</b>
Licença para instalação de um quiosque com esplanada destinado a cafetaria e gelataria nos pontões das fozes da ribeira de Santa Luzia e de João Gomes	MLE – Madeira Leisure Entertainment, Restauração e Animação, Lda.	Quiosques nos pontões das ribeiras
Contrato de concessão de prédio localizado na Avenida Sá Carneiro, n.º 3, Funchal, exploração de todo o edifício para a atividade de bar-discoteca e snack-bar	Rebelos & Camacho, Lda.	Discoteca "Vespas"
Contrato de concessão de exploração dos pipelines e respetivos tanques para abastecimento de combustíveis à navegação no Porto do Funchal	Repsol portuguesa, S.A.	Abastecimento de combustíveis à navegação no Porto do Funchal
Licença de Ocupação colocação e exploração de Mupis no Porto do Funchal)	Netcriações - Publicidade e Internet, Lda.	Mupis - Porto do Funchal
Licença de Ocupação a oeste do Forte de Nossa Senhora da Conceição instalação de uma estação telefónica celular	Vodafone Portugal, Comunicações Pessoais, S.A.	Antena Telecel - Forte Nossa Senhora da Conceição
Licença de Ocupação de uma área e fachada do "Forte de Nossa Senhora da Conceição", instalação de uma Estação Base de Telecomunicações Móveis da TMN	OMTEL, Estruturas de Comunicações, S.A.	Antena MEO - Forte Nossa Senhora Conceição
Licença Precária de ocupação e utilização de espaço destinado ao estacionamento de 1 veículo pesado de passageiros no âmbito do exercício da atividade de animação turística	Welcome Madeira – Transportes Turismo Restauração, Lda.	Lote 1 - Estacionamento Welcome Madeira
Licença Precária de ocupação e utilização de espaço destinado ao estacionamento de 1 veículo pesado de passageiros no âmbito do exercício da atividade de animação turística	Welcome Madeira – Transportes Turismo Restauração, Lda.	Lote 2 - Estacionamento Welcome Madeira

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença para utilização de espaço com 10 m2, no Porto do Funchal para exercício de atividade de animação turística	City Bubbles – Animação Turística, Unipessoal, Lda.	Ocupação de espaço no porto do Funchal
Autorização para instalação de um armário NOS, junto ao atual posto da PSP, localizado à entrada do Porto do Funchal	NOS Madeira Comunicações S.A.	Armário "NOS"
Licença de ocupação e utilização do forte de Nossa Senhora da Conceição para núcleo cultural/museológico e espaço de restauração	NINI - Design Center, Lda.	Design Center
		10 lugares de estacionamento
Contrato de concessão de uso privativo para construção e exploração de um espaço de exposições e museológico, reperfilamento da praça do mar e integração de PT	MUSSARA - Gestão de Espaços e Eventos, Lda.	Museu Praça do Mar (Praça CR7)
Licença de ocupação da parcela de terreno localizada no passeio a sul da Avenida Sá Carneiro, Praça do Mar (Praça CR7)	Abreu Gouveia & Gouveia Similares Hotelaria, Lda.	Destina-se exclusiv. à esplanada do "Sete Mares".
Licença de ocupação da parcela de terreno localizada no passeio a sul da Avenida Sá Carneiro, Praça do Mar (Praça CR7)	Pestana CR7 - Madeira Hotel Investimentos Turísticos, S.A.	Destina-se exclusivamente à esplanada do <i>Hotel "Pestana CR7"</i> .
Licença de ocupação da parcela de terreno destinada à instalação de um reservatório de gás e respetiva conduta junto à rampa do parque de estacionamento na praça do mar	Pestana CR7 - Madeira Hotel Investimentos Turísticos, S.A.	Reservatório de gás - Pestana CR7
Licença para utilização de um espaço na parede do edifício localizado na portaria do Porto do Funchal, para instalação de uma máquina ATM.	Unicâmbio - Instituição de Pagamento, S.A.	Instalação de uma máquina ATM.
Licença para atribuição da exploração das casas de banho públicas localizadas na entrada do Cais 8 do porto do Funchal	Maria Josefina Lopez Araque	Exploração comercial das casas de banho públicas no Cais 8
Licença para ocupação e utilização de terraplano no porto do Funchal, destinada	RAMFORMA - Formação Profissional, Lda.	Colocação de um veículo automóvel/Box office

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
à colocação de um veículo automóvel/Box office denominado "MAMMA MOBILE".		denominado "MAMMA MOBILE"
Contrato de concessão do direito de utilização privativa de uma parcela do domínio público marítimo sob jurisdição da APRAM, S.A., junto ao forte de São José à entrada do porto do Funchal.	TREMEL Investment, LLC	Construção de um acesso ao elevador de ligação ao Forte de S. José e duas instalações sanitárias de apoio para utilização pública
Licença para ocupação e utilização de terreno do domínio público marítimo no molhe da pontinha, destinado à montagem de uma estrutura para colocação de uma grua de grande porte	Macedos Pirotecnia, Lda.	Colocação de uma grua de grande porte, no âmbito da realização do evento do espetáculo pirotécnico do final do ano no Funchal
Licença de uso de uma parcela de terreno do domínio público marítimo destinado à passagem de um cabo de fibra ótica	NOS Madeira Comunicações, S.A.	Porto do Funchal - CNSL
Licença para utilização privativa de 3 parcelas de terreno no domínio público marítimo, sitas nos Cais 2 e 6 do porto do Funchal, destinadas à instalação e operação de 3 (três) lojas "DUTY FREE SHOP"	ECPM - Explorações Comerciais Portuárias Macaronésia, Unipessoal, Lda.	Instalação e operação de 3 (três) lojas "DUTY FREE"
Licença de ocupação e utilização do hangar C3 no CNSL	Sanas Madeira - Associação Madeirense para Socorro no Mar	Hangar C3 - CNSL
Licença precária para ocupação e utilização do Hangar A1 no Centro Náutico São Lázaro	Associação Náutica da Madeira	Hangar A1 - CNSL
Licença precária para ocupação e utilização do Hangar A2 no Centro Náutico São Lázaro	Centro de Treino Mar	Hangar A2 - CNSL
Licença precária para ocupação e utilização do Hangar A3 no Centro Náutico São Lázaro	Clube Naval do Funchal	Hangar A3 - CNSL
Licença de ocupação e utilização do hangar A4 e área descoberta no CNSL destinado às atividades náuticas	Associação Regional de Canoagem da Madeira	Hangar A4 - CNSL

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença de ocupação e utilização do hangar A8 e área descoberta no CNSL destinado ao exercício de atividades náuticas	Associação Náutica da Madeira	Hangar A8 - CNSL
Licença de ocupação e utilização do hangar A5 e área descoberta no CNSL destinado ao exercício de atividades náuticas	Associação Regional de Vela	Hangar A5 - CNSL
Licença de ocupação e utilização do hangar A7 e área descoberta no CNSL e destinado ao exercício de atividades náuticas	Clube. Força 5	Hangar A7 - CNSL
Licença de ocupação e utilização do hangar A10 e área descoberta no CNSL destinado ao exercício de atividades náuticas	Clube Naval do Funchal	Hangar A10 - CNSL
Licença de ocupação e utilização do hangar A9 e área descoberta no CNSL destinado ao exercício de atividades náuticas	Centro de Treino Mar dos Escuteiros Marítimos	Hangar A9 - CNSL
Licença de ocupação e utilização do hangar A6 e área descoberta no CNSL destinado ao exercício de atividades náuticas (Escuteiros Marítimos)	Corpo Nacional de Escutas - Junta Regional da Madeira	Hangar A6 - CNSL
Licença de ocupação de espaço no Centro Náutico de S. Lázaro, para o exercício de modalidades náuticas adaptadas.	Clube Naval do Funchal	Espaço destinado ao exercício de modalidades náuticas adaptadas do Clube Naval do Funchal
Licença de ocupação e utilização dos hangares C1 e C2 no CNSL	Marinha - Direcção-Geral da Autoridade Marítima	Hangares C1 e C2 - CNSL
Licença Centro Náutico São Lázaro	Associação MarinaFunchal	Armazém oficina
Licença precária para ocupação e utilização do Hangar C5 no Centro Náutico São Lázaro	Associação Regional de Jet Ski e Motonáutica da Madeira	Hangar C5 - CNSL
Licença de Ocupação e Utilização do Hangar C6 no CNSL para Instalação e funcionamento de um "Centro Comunitário Regional"	Secretaria Regional de Inclusão Social e Cidadania	Hangar C6 - CNSL
Licença de ocupação e utilização de espaço com 125 m2, destinado à instalação e funcionamento do centro de operações de	Arditi-Agência Regional para o Desenvolvimento	Ocupação de espaço com 125m2 - Observatório

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
mar para as atividades do Observatório Oceânico da Madeira (OOM)	Investigação, Tecnologia e Inovação	Oceânico da Madeira (OOM)
Licença de ocupação e utilização de 1 lugar de estacionamento destinado a veículos pesados de passageiros utilizados no âmbito do exercício da atividade de animação turística novo cais de cruzeiros do Funchal	WELCOME MADEIRA – Transportes Turismo Restauração, Lda.	Estacionamento de 1 veículo pesado no novo cais (Lote 1)
Licença de ocupação e utilização de 1 lugar de estacionamento destinado a veículos pesados de passageiros utilizados no âmbito do exercício da atividade de animação turística localizado na zona de acesso ao novo cais de cruzeiros do Funchal	WELCOME MADEIRA – Transportes Turismo Restauração, Lda.	Estacionamento de 1 veículo pesado no novo cais (Lote 2)
Licença de ocupação e utilização de 2 lugares de estacionamento destinados a triciclos no âmbito do exercício da atividade de animação turística localizados no novo cais de cruzeiros do Funchal	WELCOME MADEIRA – Transportes Turismo Restauração, Lda.	Estacionamento de 2 triciclos no novo cais (Lote 6)
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado a venda de street food localizado na Praça do Povo	Irene Cristina Barreto Gouveia	Triciclo para venda de Street Food de produtos da marca Milkshakes and More Madeira – Lote 1
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado a venda de street food localizado na Praça do Povo.	Irene Cristina Barreto Gouveia	Triciclo para venda de Street Food de produtos da marca DRINKS ON WHEELS - Lote 2
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado a venda de street food localizado na praça do povo	Hetaxi MahendraJhai Ghoghari	Triciclo para venda de Street Food - LOTE 6
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado a venda de street food localizado na praça do povo	SUNDAY IMPACT, LDA.	Triciclo para venda de Street Food dos seguintes produtos: bebidas alcoólicas (cocktails) Lote 4

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado a venda de street food localizado na praça do povo	Abstract Relax - Unipessoal, Lda.	Triciclo para venda de Street Food (crepes e fruta de palito, gelados "lambecas" sumo de laranja e águas) - Lote 5
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado a venda de street food localizado na praça do povo	Hetaxi MahendraJhai Ghoghari	Triciclo para venda de Street Food - LOTE 6
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado a venda de street food localizado na praça do povo	Tropical Figure, Lda.	Triciclo para venda de Street Food (cocktails, mocktails, smothies e sumos naturais) - LOTE 7
Licença para venda de castanhas localizada na Praça do Povo	José Francisco de Vasconcelos	Venda de Castanhas Assadas – Praça do Povo
Licença precária para venda de castanhas na Praça do Povo [na zona em frente à capitania]	Paulo Alexandre Rodrigues Gaivotas	Venda de Castanhas Assadas – Praça do Povo
Licença Precária para venda de castanhas assadas, junto ao acesso do estacionamento do Cais 8 do porto do Funchal	Paulo Ruben Freitas Vasco	Venda de Castanhas Assadas – Praça do Povo
Licença para venda de castanhas localizada na Praça do Povo	Paula Teresa Martins de Freitas	Venda de Castanhas Assadas – Praça do Povo
Licença para venda de castanhas localizada na Praça do Povo	António Florentino Franco Figueira	Venda de Castanhas Assadas – Junto ao acesso ao cais 8
Licença precária para ocupação e utilização de terreno no domínio público marítimo anexo ao cais 8 do porto do Funchal para a atividade de parque de diversões	Circo Mundial Mariani, Lda.	Parque de diversões e circo no Cais 8 do Porto do Funchal
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de	Prospermaneuver, Lda.	Ocupação de 10 metros lineares para Lote 1 – n.º 1

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro		
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Aléxis Freitas, Unipessoal, Lda.	Ocupação de 4 metros lineares - Lote 1 – n.º 2
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Tukxi Madeira-Turismo, Unipessoal, Lda.	Ocupação de 2 metros lineares - Lote 1– n.º 5
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Splendidepisode, Unipessoal, Lda.	Ocupação de 2 metros lineares - Lote 1– n.º 4
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Veloz & Ardente, Lda.	Ocupação de 4 metros lineares - Lote 1– n.º 5
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Prova Tropical - Unipessoal, Lda.	Ocupação de 4 metros lineares - Lote 1– n.º 6
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Rui Nuno Oliveira Gomes	Ocupação de 2 metros lineares - Lote 1– n.º 7
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Luís Miguel Camacho Luís	Ocupação de 2 metros lineares - Lote 1– n.º 8
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Hipótese Seletiva, Lda.	Ocupação de 2 metros lineares - Lote 1 – Lugar n.º 9
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Rui Filipe Sousa, Unipessoal, Lda.	Ocupação de 2 metros lineares - Lote 1 – Lugar n.º 9

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Splendidepisode, Unipessoal, Lda.	Ocupação de 2 metros lineares - Lote 1 – Lugar n.º 10
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Bruno José Ornelas da Costa	Ocupação de 2 metros lineares – Lote 1 – Lugar n.º 11
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Veloz & Ardente, Lda.	Ocupação de 2 metros lineares – Lote 1 - Lugar n.º 12
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Tuttiway, Unipessoal, Lda	Ocupação de 2 metros lineares – Lote 1 – Lugar n.º 13
Licença precária de ocupação e utilização de espaço de estacionamento na doca de estacionamento localizada na avenida Sá Carneiro	Pursuit Adventure, Lda.	Ocupação de 2 metros lineares – Lote 2 – Lugar F
Licença precária de utilização de 2 estacionamentos na doca da avenida Sá Carneiro para instalação e operação de um ponto público de carregamento de veículos elétricos	EMACOM - Telecomunicações da Madeira Unipessoal, Lda.	Ponto público de carregamento para veículos elétricos
Autorização para colocação de 10 bandeiras de publicidade do "La Vie" nos postes de iluminação do cais sul do porto do Funchal.	CentroNovoFunchal, S.A.	Bandeiras de publicidade do "La Vie"
Autorização para colocação no muro de depósito de combustível à entrada do porto de 1 painel com publicidade aos Teleféricos da Madeira	Teleféricos da Madeira, S.A.	Painel Publicitário "Teleféricos da Madeira"
Autorização para colocação de 1 lona no muro de cortina do Porto do Funchal com publicidade aos Teleféricos da Madeira	Teleféricos da Madeira, S.A.	Painel Publicitário "Teleféricos da Madeira"



Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Autorização para colocação de 1 painel de publicidade em duas faces do elevador da Av. Sá Carneiro	Teleféricos da Madeira, S.A.	2 Painéis publicitários "Teleféricos da Madeira"
Autorização para colocação de 1 lona com publicidade do " Museu CR7" no muro de cortina do Porto do Funchal	Museu CR7	Lona "Museu CR7"
Autorização para colocação de uma lona com publicidade da marca "David Rosas"	David Rosas, Lda.	Lona "David Rosas"
Licença Precária para colocação de uma lona publicitária de 40m2, no muro de cortina do cais Sul do porto do Funchal	HPM-Hospital Particular da Madeira	Lona publicitária de 64m2, na fachada do edifício localizado à entrada do porto do Funchal
Licença Precária para afixação de publicidade no muro de cortina do porto do Funchal	S.C.H. - Sociedade Clínica Hospitalar, S.A.	Lona publicitária de 24 m2, no muro de cortina do porto do Funchal

#### GARE MARÍTIMA DA MADEIRA

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença de Ocupação e Utilização de lojas na Gare Marítima da Madeira destinadas ao Clube de Entusiastas de Navios	Clube de Entusiastas de Navios	Loja n.º 3 e 4 CEN
Autorização para colocação de 1 painel publicitário no interior da Gare Marítima da Madeira com publicidade ao "Casino da Madeira"	ITI - Sociedade de Investimentos Turísticos da Ilha da Madeira, S.A.	Painel Publicitário "Casino da Madeira"
Autorização para colocação de 1 painel publicitário na coluna exterior da Gare Marítima da Madeira com publicidade ao "Casino da Madeira"	ITI - Sociedade de Investimentos Turísticos da Ilha da Madeira, S.A.	Painel Publicitário "Casino da Madeira"

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Autorização para colocação de 1 painel Publicitário na coluna exterior da Gare Marítima da Madeira com publicidade ao "Casino da Madeira"	ITI - Sociedade de Investimentos Turísticos da Ilha da Madeira, S.A.	Painel Publicitário "Casino da Madeira"
Autorização para colocação de 1 painel publicitário na coluna exterior da Gare Marítima da Madeira com publicidade dos "Teleféricos da Madeira"	Teleféricos da Madeira, S.A.	Painel "Teleféricos da Madeira"
Autorização para colocação de 1 painel publicitário no interior da Gare Marítima da Madeira com publicidade da "Carristur"	Carristur Portugal, Lda.	Painel "Carristur"
Autorização para colocação de 1 balcão no exterior da Gare Marítima da Madeira para venda de bilhetes da "Carristur"	Carristur Portugal, Lda.	Balcão "Carristur"
Autorização para colocação de 1 balcão no exterior da Gare Marítima da Madeira para venda de bilhetes da "Douro Acima"	Douro Acima - Transportes de Turismo e Restauração, Lda.	Balcão "Douro Acima"
Autorização para colocação de 1 painel publicitário no interior da Gare Marítima da Madeira com publicidade da "Douro Acima"	Douro Acima - Transportes de Turismo e Restauração, Lda.	1 Painel " Douro Acima"
Autorização para colocação de 2 painéis publicitários na coluna exterior da Gare Marítima da Madeira com publicidade da "Douro Acima"	Douro Acima - Transportes de Turismo e Restauração, Lda.	2 Painéis " Douro Acima"
Autorização para colocação de 1 painel no interior da Gare Marítima da Madeira com publicidade da "Multiópticas"	Grand Vision Portugal Unipessoal, Lda.	Painel publicitário "Multiópticas"
Autorização para colocação de 1 painel no interior da Gare Marítima da Madeira com publicidade dos "Carreiros do Monte"	Carreiros do Monte	Painel publicitário "Carreiros do Monte"
Autorização para colocação de 1 painel no interior da Gare Marítima da	Instituto do vinho, bordado e do artesanato da Madeira, I.P.	Afixação de painel publicitário na GMM

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Madeira com publicidade do "Instituto do Vinho"		
Autorização para a colocação de um painel publicitário, amovível, no interior da Gare Marítima da Madeira da "Horários do Funchal"	Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A.	1 Painel publicitário "Horários do Funchal"
Autorização para colocação no interior da Gare de máquina dispensadora de moedas com imagens do Porto do Funchal	National Tokens Madeira	Máquina dispensadora de moedas
Ao abrigo do Protocolo entre Horários do Funchal e APRAM	Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A.	Lona publicitária de 27 m2, no muro de cortina à entrada do porto do Funchal
Autorização para colocação de painel de publicidade no muro de cortina do Cais Sul do porto do Funchal	Netcriações - Publicidade e Internet, Lda.	Painel publicitário no muro de cortina do cais Sul do porto do Funchal
Autorização para colocação de painel de publicidade no muro de cortina do Cais Sul do porto do	Netcriações - Publicidade e Internet, Lda.	Painel publicitário no muro de cortina do cais Sul do porto do Funchal, em frente ao Lobo Marinho
Autorização para colocação de um painel de publicidade numa face de coluna exterior da Gare Marítima da Madeira.	TáxisRam – Associação de Táxis e outros Transportes Terrestres da Madeira	Publicidade numa face da coluna exterior da Gare Marítima da Madeira
Autorização para colocação de painel de publicidade no muro de cortina do Cais Sul do porto do Funchal	Associação de Coleções - Berardo Colletion	Painel publicitário no muro de cortina do cais Sul do porto do Funchal -Tropical Monte Palace
Autorização para colocação de publicidade no painel da Av. Sá Carneiro.	Empresa Diário de Notícias, Lda	Painel publicitário
Autorização para colocação de publicidade no painel da Av. Sá Carneiro.	Rent a Car Futuro - Carros de Aluguer sem Condutor, Lda.	Painel Publicitário

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

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

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

portosdamadeira@apram.pt ▪ [www.apram.pt](http://www.apram.pt)

**LOJAS NA MARINA DO FUNCHAL:**

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Loja/Designação</b>
Contrato administrativo de concessão de uso privativo de uma parcela de terreno para instalação de um posto de venda de combustível líquido à Navegação	Repsol portuguesa, S.A.	Loja n.º 24- "Repsol"
Contrato de Concessão de Exploração da Marina do Funchal	Associação MARINAFUNCHAL	Concessão Marina do Funchal
Ocupação de uma área destinada à colocação de armários, e espaço destinado à instalação de um mastro de suporte a antenas e respetivas cablagens de interligação, localizada na Marina do Funchal	OMTEL, Estruturas de Comunicações, S.A.	Antena MEO na marina do Funchal
Contrato de Concessão de Utilização Privativa de uma Parcela Dominial sob Jurisdição da APRAM, S.A. "BEER HOUSE"	Cervejolândia, Lda.	Restaurante "Beer House"
		Esplanada

**QUIOSQUES NO CAIS DE RECREIO DO PORTO DO FUNCHAL**

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Quiosque/ Designação</b>
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	Santa Maria - Atividades Marítimo Turísticas, Lda.	Quiosque n.º 1 "Nau Santa Maria" e "Manuela"
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	Santa Maria - Atividades Marítimo Turísticas, Lda.	Quiosque n.º 2 "Nau Santa Maria" e "Manuela"
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	MW MADEIRA WATERSPORTS, Unipessoal, Lda.	Quiosque n.º 3 "MadeiraWatersports"

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Quiosque/ Designação</b>
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	MAGICDOLPHIN - Atividades Marítimas, Lda.	Quiosque n.º 4 "GOLFINHO MAGICO" e "MAGIC DOLPHIN ECO"
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	MAGICDOLPHIN - Atividades Marítimas, Lda.	Quiosque n.º 5 "GOLFINHO MAGICO" e "MAGIC DOLPHIN ECO"
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	PRAZER DO MAR – Atividades Marítimo Turísticas, Lda.	Quiosque n.º 6 "Sea The Best", "Sea Pleasure", "Sea Nature" e "Wahoo
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	PRAZER DO MAR – Atividades Marítimo Turísticas, Lda.	Quiosque n.º 7 "Sea The Best", "Sea Pleasure", "Sea Nature" e "Wahoo
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	Oceano Pioneiro Unipessoal, Lda.	Quiosque n.º 8 "ULTIMATE"
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	Oceano Pioneiro Unipessoal, Lda.	Quiosque n.º 9 "ULTIMATE"
Licença de ocupação de quiosque localizado no cais de recreio do porto Funchal	GOGOAWAY	Quiosque n.º 10 "Atlantic Pearl"
Licença de Ocupação e utilização de quiosques nos contíguos ao cais de Recreio do porto do Funchal	Madeira Big Game Fishing - Atividades Náuticas, Lda.	Quiosque A - Embarcação na marina do Funchal "Our Mary"
Licença de Ocupação e utilização de quiosques nos contíguos ao cais de Recreio do porto do Funchal	Horizonte do Atlântico - Animação Turística, Lda.	Quiosques B e C "Ventura do Mar", "Alexandra Manuela", "Tiger II" e "Tiger".
Licença de Ocupação e utilização de quiosques nos contíguos ao cais de Recreio do porto do Funchal	Bonita da Madeira, Lda.	Quiosques D e E Embarcação no cais de Recreio "Bonita da Madeira"

Tipo de contrato e objeto	Titular	Quiosque/ Designação
Licença de Ocupação e utilização de quiosques nos contíguos ao cais de Recreio do porto do Funchal	Visões Aquadélicas- Actividades Marítimo Turísticas, Lda.	Quiosques F e G Embarcações na marina do Funchal "Beluga Submarine" e "Cabo São João"
Licença de Ocupação e utilização de quiosques nos contíguos ao cais de Recreio do porto do Funchal	Nautisantos - Atividades Desportivas, Lda.	Quiosques H e I Embarcações: Cais de Recreio "Celtus" e na marina do Funchal "Nascido do Mar", "Margarita" e "Lara Jade"
Licença de Ocupação e utilização de quiosques nos contíguos ao cais de Recreio do porto do Funchal	Gavião - Viagens Turísticas, Lda.	Quiosque J - Embarcação na marina do Funchal "Gavião Madeira"

#### POSTES DE ATRACAÇÃO NO CAIS DE RECREIO DO PORTO DO FUNCHAL

Tipo de contrato e objeto	Titular	Embarcação
Licença para uso do posto de atracação junto às primeiras escadas sul/norte do Cais da Cidade, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Ema de Freitas & Can, Lda.	"Bonita da Madeira"
Licença para uso do posto de atracação dos n.ºs 9 ao 11 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Novembro Corajoso - Unipessoal, Lda.	"Felix"
Licença para uso do posto de atracação n.º 19 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e	Santa Maria - Actividades Marítimo Turísticas, Lda.	"Nau Santa Maria de Colombo"

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

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

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

portosdamadeira@apram.pt • [www.apram.pt](http://www.apram.pt)

Tipo de contrato e objeto	Titular	Embarcação
largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.		
Licença para uso do posto de atracação n.º 20 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Ocean Limit, Lda,	"Margarita Sunset"
Licença para uso do posto de atracação n.º 21 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	MW Madeira Watersport, Unipessoal, Lda.	"Madeira Watersport"
Licença para uso do posto de atracação n.º 22 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Magic Dolphin Atividades, Lda. (Bruce Hobley)	"MAGIC DOLPHIN ECO"
Licença para uso do posto de atracação n.º 23 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Nautisantos - Atividades Desportivas, Lda.	"Celtus"
Licença para uso do posto de atracação n.º 24 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Prazer do Mar - Atividades Marítimo Turísticas, Lda.	"Melhor do Mar II"

Tipo de contrato e objeto	Titular	Embarcação
Licença para uso do posto de atracação n.º 25 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Prazer do Mar - Atividades Marítimo Turísticas, Lda.	"Prazer do Mar"
Licença para uso do posto de atracação n.º 26 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Prazer do Mar - Atividades Marítimo Turísticas, Lda.	"Natureza do Mar"
Licença para uso do posto de atracação n.º 27 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Gogoaway, Lda.	"Atlantic Pearl"
Licença para uso do posto de atracação n.º 28 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Recmad - Recreação Turística, Lda.	"LE REVE"
Licença para uso do posto de atracação n.º 29 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Madeira Atlanticharters, Unipessoal, Lda.	"S. PICA"
Licença para uso do posto de atracação n.º 30 do Cais de Recreio do Porto do Funchal compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao	Fundoceano - Observação Submarina, Sociedade Unipessoal, Lda.	"ADA REBIKOFF"



Tipo de contrato e objeto	Titular	Embarcação
exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.		
Licença para uso do posto de atracação n.º 31 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Prazer do Mar - Actividades Marítimo Turísticas, Lda.	"VITAMIN SEA TWO"
Licença para uso do posto de atracação n.º 32 e 33 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Magic Dolphin Actividades, Lda. (Bruce Hobley)	"Golfinho Mágico"
Licença para uso do posto de atracação n.º 34 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	MW Madeira Waterasport, Unipessoal, Lda.	"Parasail"
Licença para uso do posto de atracação n.º 35 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	AMAZINGANCHOR, Lda.	"Lourenço"
Licença para uso do posto de atracação n.º 36 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Ricardo Quintal Calisto Gouveia	"Chelasmar"
Licença para uso do posto de atracação n.º 37 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e	AMAZINGANCHOR, LDA.	"SCUBA CAT"

Tipo de contrato e objeto	Titular	Embarcação
largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.		
Licença para uso do posto de atracação n.º 38 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Ricardo Quintal Calisto Gouveia	"Momento Zen"
Licença para uso do posto de atracação n.º 39 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Santa Maria - Actividades Marítimo Turísticas, Lda.	"Manuela"
Licença para uso do posto de atracação n.º 40 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Oceano Pioneiro- Unipessoal, Lda.	"Ultimate"
Licença para uso do posto de atracação n.º 41 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Rima, Boat Tours, Lda.	"O Sardinha"
Licença para uso do posto de atracação n.º 42 do Cais de Recreio do Porto do Funchal, compreendendo a tomada e largada de passageiros e o abrigo da embarcação afeta ao exercício da atividade marítimo turística e no exercício desta.	Saltytropy, Unipessoal, Lda	"IL QUADRIFLOGLIO"

### FUNDEADOURO

Tipo de contrato e objeto	Titular	Embarcação
Autorização para fundear - Funchal	Maria Zita França, Unipessoal, Lda.	"Tamisa"

### CANIÇAL

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença para ocupação de loja no edifício de autoridades do porto do Caniçal	Daniel Freitas Alves e Filhos, Lda.	Escritório n.º 2
Licença para ocupação de loja no Edifício de Autoridades do Porto do Caniçal	Reboques Avelino, Lda.	Loja n.º 4
Licença para ocupação de loja no Edifício de Autoridades do Porto do Caniçal	Freitas & Caires, Lda.	Loja n.º 9
Licença para ocupação de loja para instalações técnicas no âmbito do exercício da atividade de mergulho profissional exercida pelo titular	TSM – Perfurações e Sondagens Subaquáticas da Madeira, Lda.	Loja A - instalações técnicas da TSM
Licença para ocupação de loja no edifício G do edifício de autoridades do porto do Caniçal Sindicato nacional dos estivadores, trabalhadores do tráfego, conferentes marítimos e outros	Sindicato Nacional dos Estivadores, Trabalhadores do Tráfego, Conferentes Marítimos e Outros	Edifício G - Sede da delegação regional do SEAL
Licença ocupação de loja no Edifício de Autoridades do Porto do Caniçal	MARINHA - Direcção-Geral da Autoridade Marítima	Loja F
Licença Precária de ocupação e utilização de espaço destinado ao exercício da atividade de restauração no edifício de autoridades do porto do Caniçal	Desertaolonge, Unipessoal, Lda.	Restaurante Caniçal
Contrato de Concessão de Exploração do Estaleiro Naval para Embarcações em Madeira do Caniçal	J. S. Vieira & Gouveia, Lda.	Estaleiro Naval de Embarcações

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Contrato Administrativo Concessão de uma parcela de terreno no Porto de Pesca para construção/installação de posto de gasóleo abastecimento a embarcações de pesca	Repsol portuguesa, S.A.	Repsol - Porto de Pesca - Caniçal
Licença Precária para Ocupação e Utilização do Terrapleno localizado no Porto do Caniçal, para armazenagem de contentores de GNL	Gaslink - Gás Natural, S. A	Ocupação de terreno na entrada à esquerda do contramolhe do Porto do Caniçal
Contrato Administrativo de Concessão de Exploração de um Terminal Marítimo de Combustíveis no Caniçal	CLCM - Companhia Logística de Combustíveis da Madeira, S.A.	CLCM - Terminal Marítimo de Combustíveis
Alvará de Licença destinado à utilização de instalações amovíveis, destinadas, provisoriamente ao controlo de entrada e saída de mercadorias do Terminal de Carga	O.P.M. - Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda.	Quiosque - Controlo de entrada e saída de viaturas
Alvará de Licença destinado à colocação de instalações amovíveis destinadas à oficina provisória da OPM	O.P.M. - Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda.	Zona C - Oficina provisória
Alvará de licença destinada à utilização da Zona A para colocação de cinco estruturas para ligação de contentores frigoríficos à energia elétrica, a ser fornecida a partir do PT instalado na Zona B	O.P.M. - Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda.	Zona A Colocação contentores frigoríficos
Alvará de licença destinada à utilização da Zona B para implantação de um posto de transformação (PT) - alimentar contentores frigoríficos da Zona A e gruas	O.P.M. - Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda.	Zona B - Contentores frigoríficos
Alvará de licença destinada à utilização da Zona C para os cabos de passagem de energia elétrica para alimentar as gruas e os contentores frigoríficos da Zona A	O.P.M. - Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda.	Zona C - cabos de passagem de energia elétrica
Licença de ocupação de terrapleno no porto do caniçal para criação de zona de lavagem de equipamentos portuários	O.P.M. - Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda.	OPM - Lavagem de equipamentos portuários

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença de ocupação de instalações fixas que se destinam ao exercício da atividade desenvolvida pela ETP	ETPRAM - Empresa de Trabalho Portuário ETP, Lda.	Escritórios ETP
Ocupação de parcela dominial destinada a 1 conduta subterrânea para (des)carga de cimento no porto do Caniçal	Cimentos Europa	Conduta subterrânea
Ocupação de parcela dominial destinada a 1 conduta subterrânea para carga de asfalto no porto do Caniçal	Varela & C.ª, Lda.	Conduta subterrânea
Ocupação de parcela dominial destinada a um tapete rolante subterrâneo para (des)carga de cereais no porto do Caniçal	Silomad – Silos da Madeira, S.A.	Tapete rolante subterrâneo
Ocupação de parcela dominial destinada a 2 condutas subterrâneas para fornecimento de vapor no porto do Caniçal	Atlantic Island Electricity, S.A.	2 condutas subterrâneas
Ocupação de parcela dominial destinada a 1 conduta subterrânea para (des)carga de asfalto no porto do Caniçal	AECO - Asfalto, Emulsões e combustíveis, Lda.	Conduta subterrânea
Licença para ocupação e utilização de terrapleno localizado no porto do Caniçal para varagem de embarcações para efeitos de realização de trabalho de manutenção, reparação e vistoria.	Nautisantos - Actividades Desportivas, Lda.	Varagem das embarcações "Nascido do Mar" e "Celtus"
Licença precária para colocação de uma roulotte para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	Eungyo Choi	Barraca de comes e bebes - Festas do Caniçal
Licença precária para colocação de uma barraca para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	Nuno Conceição Pinto	Barraca de comes e bebes - Festas do Caniçal
Licença precária para montagem e funcionamento de uma pista de carrinhos elétricos no porto do Caniçal	Marcos Henriques Vaz	Pista de Carrinhos elétricos - Festas do Caniçal
Licença precária para colocação de uma barraca para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	Mário Jorge Calaça Vieira	Barraca de comes e bebes – Festas do Caniçal

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Loja/Designação</b>
Licença precária para colocação de uma barraca para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	Pedro Hugo Calaça Nunes	Barraca de comes e bebes - Festas do Caniçal
Licença precária para colocação de uma barraca para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	ABDUL KHALIQ KALA	Barraca de comes e bebes - Festas do Caniçal
Licença precária para colocação de uma barraca para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	João Paulo Figueira de Faria	Barraca de comes e bebes - Festas do Caniçal
Licença precária para colocação de uma barraca para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	Jéssica Fabiana Coelho Caetano	Barraca de comes e bebes - Festas do Caniçal
Licença precária para colocação de uma barraca para venda ambulante de comes e bebes no porto do Caniçal	Maria Luz Quishpi Pilco	Barraca de comes e bebes - Festas do Caniçal

**ZAL – ZONA DE APOIO LOGÍSTICO**

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Loja/Designação</b>
Licença para ocupação de plataforma localizada na zona de apoio logístico do Porto Novo	Hipersucata, Lda.	Plataforma n.º 1 - ZAL
Licença de utilização de plataforma destinada ao apoio logístico no âmbito da atividade exercida pela titular e ocupação das instalações fixas existentes na plataforma n.º 1	Tecnovia Madeira, Sociedade de Empreitadas, S.A.	Plataforma n.º 2 - ZAL
Licença de utilização de plataforma destinada à armazenagem de contentores e ao estacionamento de veículos no âmbito do exercício da atividade exercida pela titular	Daniel Freitas Alves & Filhos, Lda.	Plataforma n.º 3 - ZAL
Licença de utilização de plataforma destinada à armazenagem de contentores e estacionamento de viaturas	LOGISLINK - Terminal de Logística, Lda.	Plataforma n.º 4 - ZAL

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença de utilização de plataforma destinada ao estacionamento de viaturas e contentores no âmbito da atividade exercida pelo titular	Reboques Avelino, Lda.	Plataforma n.º 4 - ZAL
Licença de utilização de plataforma destinada ao apoio logístico no âmbito da atividade exercida pelo titular	ARINERTE - Sociedade de Exploração e Comercialização de Inertes da Madeira, Lda.	Plataforma n.º 5 - ZAL
Licença para construção e manutenção de um edifício, para o exercício da atividade de Centro de Inspeções Automóveis	MADINSP - Inspeção de Veículos, S.A.	Plataforma n.º 6 - ZAL - Centro de Inspeções
Ocupação de área no Porto Novo	AFAVIAS - Engenharia & Construções, S.A.	Rebocador "AFAMAR" e Pontão "Ponta do Paul"

**PEQUENOS PORTOS: Câmara de Lobos, Socorridos, Praia Formosa, Machico, Seixal, Ribeira Brava e Paul do Mar**

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença ocupação da parcela de terreno integrada no domínio público marítimo, localizada na Zona C do varadouro do cais de Câmara de Lobos.	Gabriel Freitas da Silva	Embarcação "Telminho"
Licença ocupação da parcela de terreno integrada no domínio público marítimo, localizada na Zona C do varadouro do cais de Câmara de Lobos.	João Pereira Roque	Embarcação "Conceição Roque"
Licença ocupação da parcela de terreno integrada no domínio público marítimo, localizada na Zona B do varadouro do cais de Câmara de Lobos.	António de Abreu Júnior	Embarcação "Tribicas"
Licença ocupação da parcela de terreno integrada no domínio público marítimo, localizada na Zona C do varadouro do cais de Câmara de Lobos.	Ana Paula Carvalho da Silva Macedo	Embarcação "Caracas"

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença ocupação da parcela de terreno integrada no domínio público marítimo, localizada na Zona C do varadouro do cais de Câmara de Lobos.	José Manoel Vieira Barros	Embarcação "Sousa Barros"
Licença ocupação da parcela de terreno integrada no domínio público marítimo, localizada na Zona C do varadouro do cais de Câmara de Lobos.	Ricardo José Pestana Ferreira	Embarcação "D.Francisco Noronha"
Licença de Ocupação e Utilização de Espaços destinados ao Exercício e/ou Apoio à Atividade Marítima Turística no Cais de Câmara de Lobos	Experimentagora, Lda.	Dois Espaços sitos no Cais de Câmara de Lobos
Contrato de concessão de uso privativo de parcelas do domínio público sob jurisdição da APRAM, S.A.	Cimentos Madeira, Lda.	Terminal dos Socorridos - Cimentos Madeira
Contrato de Concessão do direito de uso privativo de uma parcela do domínio público marítimo afeto à APRAM, para instalação de um cabo submarino (ELLALINK Segmento 10)	EMACOM-Telecomunicações da Madeira Unipessoal, Lda.	Praia Formosa – Funchal
Contrato de concessão de exploração do Porto de Recreio de Machico	Município de Machico	Porto de Recreio de Machico
Protocolo relativo à utilização, manutenção e exploração do guincho de elevação instalado no cais do Seixal e do barracão existente no mesmo	Clube Naval do Seixal	Serviços de carga e descarga de embarcações (todos os potenciais utilizadores)
Protocolo relativo à utilização, manutenção e exploração do guincho de elevação instalado no cais da Ribeira Brava	Aquilha – Aquacultura, Lda.	Guincho no Cais da Ribeira Brava
Licença de uso privativo de 1 parcela dominial, localizada no terraplano do Cais da Ribeira Brava (inclui a ocupação das instalações existentes) para apoio à atividade de aquacultura desenvolvida pelo titular da Licença.	Aquabaía- Sociedade de Aquacultura das Ilhas Lda.	Parcela dominial no terraplano do Cais da Ribeira Brava
Licença Precária para Ocupação e Utilização de Terreno localizado no Cais da Ribeira Brava	Márcio Anacleto Freitas Fernandes	Colocação de 1 contentor de 10' para apoio logístico à

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

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

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

portosdamadeira@apram.pt • [www.apram.pt](http://www.apram.pt)



Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
		atividade marítimo turística
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Carlos Júlio Rodriguez Rodriguez	Embarcação "ERICA CATARINA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	António Ricardo de Abreu	Embarcação "ANAISA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Silvestre Pedro Gonçalves de Abreu	Embarcação "SÃO SILVESTRE"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Carlos Alberto Abreu de Mendonça	Embarcação "CALAIS E ILDA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Carlos Abreu dos Reis	Embarcação "PESCA MAR"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Paulo Nuno de Andrade	Embarcação "SANTA BARBARA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	João Avelino Nunes	Embarcação "OS AVELINOS"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Joaquim Filipe Gonçalves Fernandes	Embarcação "MONA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Fábio Roberto Freitas Sousa	Embarcação "LOUCURAS"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Francisco de Abreu de Andrade	Embarcação "QUATRO FILHOS"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Fernando da Fonte Silva	Embarcação "DRAGÃO DO MAR"

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Gualberto Rodrigues da Silva	Embarcação "CARADURA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	João de Abreu Gonçalves Fiqueli	Embarcação "CORUJA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	António Baltasar Dionísio	Embarcação "GRAÇA E TONY"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Vanessa Carolina Nascimento Pereira	Embarcação "YOU SEA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Sotero Ascensão Gonçalves de Gouveia	Embarcação "CONCEIÇÃO DOIS"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	José Alcino Silva Freitas	Embarcação "NOA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Paulo Jorge Faria Almada	Embarcação "LANDY"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Jean Noel Victorin Taxil	Embarcação "DOUDOU I"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	João Tadeu Ferraz Ornelas	Embarcação "MENA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	José Ireneu Batista Serrão	Embarcação "SERRÃO"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Márcio Augusto Silva Soares	Embarcação "MARCIOS"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	José Gregório de Freitas de Freitas	Embarcação "TAMMY"

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Márcio Anacleto Freitas Fernandes	Embarcação "MEDUSA I"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	José Duarte Barros dos Reis	Embarcação "SÃO TOMÉ"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Guilherme Gonçalo Abreu Fernandes	Embarcação "CHAMA"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Telmo António Araújo dos Santos	Embarcação "SEREIA AZUL"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Associação Cultural e Desportiva de São João	Embarcação "SJ2"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Victor Danilo Jardim Fernandes	Embarcação "SANTA FÁTIMA UM"
Licença para estacionamento de embarcação no cais da Ribeira Brava com utilização do guincho	Celestino Silva Nascimento	Embarcação "NAVEGAMAR"
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	António Garcês Marques	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	Carla Emanuela Figueira Fernandes	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	Casa do Povo do Paul do Mar	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	Mário Dimas Fernandes Agrela	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	João Fernandes	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	Maria Márcia Figueira Fernandes	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Loja/Designação</b>
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	Pedro Damião Ferreira Serrão	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa
Licença para colocação de barraca no cais do Paul do Mar	Beatriz Maria Fernandes Gonçalves	Barraca de comes e bebes – Festa da Lapa
Licença para ocupação e utilização de espaço para esplanada do restaurante "Sol Poente" no cais da Ponta do Sol.	Cascata Deslumbrante, Lda.	Esplanada no restaurante "Sol Poente" no cais da Ponta do Sol
Licença para Exploração do Posto de Abastecimento de Combustíveis do Cais do Porto Moniz	Coopescamadeira – Cooperativa da Pesca do Arquipélago da Madeira, CRL	Posto de abastecimento de combustível

**PORTO SANTO**

<b>Tipo de contrato e objeto</b>	<b>Titular</b>	<b>Loja/Designação</b>
Alvará de Licença destinado à manutenção de uma cabine de alumínio para venda de bilhetes de transportes públicos	MOINHO - Rent-a-Car, Lda.	Quiosque no porto
Alvará de Licença destinado à manutenção do "Entrepasto Cimenteiro" para realização de operação de descarga e movimentação de cimento a granel do navio atracado para o estabelecimento	Cimentos Madeira, Lda.	Cimentos Madeira, Lda.
Contrato administrativo de concessão de uso privativo de uma parcela de terreno no porto do Porto Santo da construção para armazenagem e um posto de venda de gasóleo à navegação	GALP MADEIRA - Distribuição e Comercialização de Combustíveis e Lubrificantes, S.A.	GALP -Porto Santo
Licença precária de ocupação e utilização de espaço destinado ao exercício da atividade de restaurante no porto do Porto Santo	José Oliveira Gomes de Sousa	Restaurante

Tipo de contrato e objeto	Titular	Loja/Designação
Licença de utilização privativa de parcela dominial para o apoio à atividade de mergulho e guarda dos respetivos equipamentos	Rhea Dive – Atividades Marítimo Turísticas – Sociedade Unipessoal, Lda.	Rhea Dive
Alvará de Licença de uma área de terreno no porto do Porto Santo para implantação de uma unidade de produção de biocombustível a partir do cultivo e transformação termoquímica de microalgas marinhas	EEM & BFS - Energy, S.A. (faturado à Empresa Eletricidade da Madeira, S.A.)	Implantação de uma unidade de produção de biocombustível
Utilização de espaço no porto do Porto Santo	Auto Acessórios Colombo - Unipessoal, Lda.	Rent-a-car
Licença de uso de uma parcela de terreno do domínio público marítimo destinado à passagem de um cabo de fibra ótica.	NOS Madeira Comunicações, S.A.	Porto do Porto Santo
Licença para instalação de espaços para aluguer de bicicletas no terraplano do porto do Porto Santo.	VECTORGRAVITY-UNIPessoal, Lda.	Ocupação de 8 m2 de espaço no terraplano do porto do Porto Santo, para aluguer de bicicletas

### 3.2 Atividades mais relevantes em 2023:

Durante o ano de 2023, o conselho de administração da empresa tomou várias decisões/deliberações, com relevância para a sustentabilidade dos seus negócios/atividades, contribuindo para a melhoria da qualidade das prestações dos seus de serviços, com particular ênfase na atividade de cruzeiros e da carga.

Também deliberou para a criação e desenvolvimento de novos negócios nas áreas do domínio público sob a sua jurisdição.

Neste contexto, destacamos as mais relevantes e importantes decisões e deliberações ocorridas no decurso do ano em análise, conforme se segue:

- Contratação de 13 novos trabalhadores com contratos a termo e sem termo, em diversas especialidades e formações, no cumprimento da estratégia definida pela empresa na área dos Recursos Humanos.
- Outorga de 2 acordos de cedência de interesse público.
- Continuidade do investimento associado à JUL – Janela Única Portuária, bem como desenvolvimento do projeto P4.14 – Sector Portuário/Logística – Criação de Port Community System, Subinvestimento C19-i05.01 - Transição Digital da Administração Pública da RAM - DRI com financiamento nas verbas adstritas ao Plano de Recuperação e Resiliência, bem como a conclusão do projeto 4PORT, inserido no programa de Cooperação Territorial INTERREG V-A MAC (Madeira-Açores-Canárias), financiado pelo fundo FEDER.
- Aprovação do Plano de Atividades e Orçamento da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. para o ano de 2023 e submeter o referido plano para apreciação e aprovação da Assembleia Geral.
- Envio à Secretaria Regional de Economia de uma proposta de protocolo para a atribuição de uma indemnização compensatória devida pela eliminação da Taxa de Uso do Porto (TUP), para garantir a sustentabilidade e continuidade da empresa e o cumprimento dos seus compromissos e obrigações respeitantes aos custos de exploração e de investimentos, resultantes das obrigações específicas de serviço público, inerentes aos serviços de interesse geral prestados pela APRAM, S.A., cujo regime jurídico se encontra estabelecido no Decreto-lei n.º 167/2008, de 26 de agosto, alterado pela Lei n.º 64/2013, de 27 de agosto, adaptado à Região Autónoma da Madeira pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2014/M, de 20 de agosto e previsto artigo 44.º do Decreto Legislativo Regional n.º 26/2022/M, de 29 de dezembro, que aprova o Orçamento para a Região Autónoma da Madeira para 2023.
- Criar a Associação Internacional dos Portos das Ilhas da Macaronésia, constituída pela *Cruise Atlantic Islands*, leia-se Autoridad Portuaria de SC Tenerife, Autoridad

Portuaria de Las Palmas, ENAPOR – Portos de Cabo Verde, S.A. e APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A., sócios fundadores.

- Aprovar as políticas no âmbito do Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD) da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, SA, nomeadamente, a Política de Uso e Acesso a Imagens de CCTV, a Política de Utilização de Correio Eletrónico, a Política de Privacidade, o Modelo de Governo da Proteção de Dados, a Política Interna de Privacidade, o Procedimento de Resposta ao Exercício de Direitos dos Titulares de Dados Pessoais, o Procedimento Relativo ao Cumprimento do Direito de Informação aos Titulares de Dados e o Procedimento Relativo ao Consentimento no âmbito do RGPD.
- Na sequência da primeira revisão do Acordo de Empresa com o SNTAP – Sindicato Nacional dos Trabalhadores das Administrações Portuárias, publicado na III série do JORAM, nº 17 de 20 de setembro de 2019 (“Acordo de Empresa”), com Portaria de Extensão publicada na III série do JORAM, nº 12 de 7 de setembro de 2022, vem agora ratificar as decisões tomadas na reunião realizada com o SNTAP em 1 de setembro de 2023, nos termos exarados em ata que se encontra arquivada nos serviços da APRAM.
- Aprovação de 31 alterações do Orçamento aprovado no âmbito do Plano e Orçamento para o ano de 2023 (PAO 2023), a fim de ajustar alguns valores orçamentais de despesa e receita, às necessidades de execução e/ou reforço de verbas de financiamento, ocorridas na empresa ao longo do ano.

### **3.3 Riscos associados à Atividade:**

A APRAM, SA assegura a gestão das infraestruturas portuárias sediadas na Região Autónoma da Madeira, garantido as condições para as atividades associadas ao movimento de passageiros e de mercadorias. Nesse contexto foram identificadas as seguintes categorias do risco, que podem afetar a atividade portuária: Operacional, Competitivo, Financeiro, Governação, Reputacional.

- **Riscos operacionais:** Descrevem em que medida, ou até que ponto o perigo afeta a capacidade de um porto ou terminal operar e oferecer serviços a navios, cargas e outros clientes, com impacto indireto nas cadeias de valor globais, que podem estar fortemente dependentes do bom funcionamento do transporte marítimo e dos portos.
- **Riscos competitivos (concorrência):** Discriminam em que medida é que o perigo associado produz impacto na competitividade de um porto ou terminal em relação aos seus clientes (por exemplo, companhias de navegação, proprietários de carga) e as partes interessadas do hinterland.
- **Riscos financeiros:** Em que medida é que o perigo associado, produz impacto nas receitas, nos custos de operacionais, taxas de seguros e no rating portuário.
- **Riscos de governação (gestão):** Em que medida é que o perigo afeta os processos de gestão e planeamento de um porto ou terminal portuário.
- **Riscos reputacionais:** Em que medida é que o perigo afeta a imagem pública de um porto ou terminal, a sua posição e a perceção dos clientes, causado por um evento adverso ou potencialmente criminoso.

Os riscos previamente identificados são cumulativos (compostos/combinados), o que significa que um único evento poderá não perturbar apenas as operações, mas também:

- Criar riscos para a reputação;
- Gerar uma perda de negócios e de receitas em benefício de outros portos
- Desencadear atrasos e congestionamentos na cadeia logística;
- Potenciar a escassez de mão-de-obra;
- Causar a falta de áreas de armazenamento.

Os efeitos combinados de um ou mais riscos, podem influenciar a probabilidade e a gravidade de qualquer um dos riscos individuais discriminados, tomando por exemplo um ciberataque nos sistemas informáticos relacionados com a gestão operacional, logística e de processamento salarial, cria impacto nas operações e na reputação do porto.



Neste contexto, foram identificados seguintes perigos associados às categorias do risco identificadas.

<b>Lista de possíveis perigos que afetem a atividade portuária</b>		
	<b>Perturbações antropogénicas</b>	
<b>Eventos meteorológicos extremos</b>	<b>Acidentais</b>	<b>Geopolíticas</b>
Temporais	Danos na infraestrutura	Instabilidade política
Depressões	Danos em equipamentos	Terrorismo
Cheias	Bloqueio do porto	Restrições comerciais
<b>Perturbações Geofísicas</b>	Acidentes industriais	Corrupção
Tremores de terra	<b>Atividade Laboral</b>	Furto e comércio ilícito
Deslizamentos de terras	Greves	<b>Tecnologias da Informação</b>
Tsunamis	Falta de mão-de-obra	Cibersegurança
<b>Alterações Climáticas</b>	Competências	Falhas nas Tecnologias Informação
Alteração do nível do mar	Segurança	<b>Sanitárias</b>
Perturbações do ciclo da água	Saúde	Epidemias
	<b>Económica e Financeira</b>	Pandemias
	Variações na procura	Surtos
	Inflação	
	Escassez de recursos	
	Disponibilidade de capital	

### 3.3.1 Riscos internos

Ao nível dos riscos internos foram identificados os perigos mais evidentes.

#### 3.3.1.1 Identificação:

- Competências e estrutura das equipas de trabalho
- Saúde (Higiene, Saúde e Segurança no Trabalho);
- Conflitos Laborais.

### 3.3.1.2 Mitigação:

Competências e estrutura das equipas de trabalho – Continuidade da renovação da equipa que se aproxima da idade de reforma, através da contratação do substituto 6 meses antes da reforma do substituído, utilizando um modelo de seleção criteriosa de competências, validada com os objetivos estratégicos e que permita a integração num processo de formação e aquisição dos conhecimentos para o desempenho de funções. O eventual reforço das equipas, baseado em avaliação de taxas de esforço e desempenho, de forma a potenciar a qualidade de serviços prestados e de policiamento, considerando o aumento da necessidade de intervenção.

Higiene, Saúde e Segurança no Trabalho – Acompanhamento e vigilância do cumprimento das regras básicas de higiene e segurança no trabalho, físicas e/ou psicológicas, passando particularmente pela atenção à saúde física e emocional dos recursos humanos.

Conflitos Laborais – Os conflitos laborais podem provocar paragens inesperadas e comprometer a imagem reputacional da APRAM, S.A.

### 3.3.2 Riscos externos

Ao nível dos riscos externos foram identificados os perigos mais evidentes.

#### 3.3.2.1 Identificação:

Mercados concorrentes (variações na procura)

Ameaças à segurança (Humanas-Instabilidade social)

Eventos meteorológicos extremos

Eventos sanitários extremos

Ameaças e ataques cibernéticos

#### 3.3.2.2 Mitigação:

Mercados Concorrentes (variações na procura) – Reforço de parcerias e de cooperação internacionais.

Ameaças à segurança (Humanas-Instabilidade social) – Monitorização contínua e pormenorizada da área portuária, em especial a adstrita à atividade de movimentação de passageiros. Conceção de sistemas de partilha de informação com toda a comunidade

portuária, permitindo antecipar movimentos de insatisfação social, conducentes a desenvolver mecanismos que impeçam o bloqueio da atividade.

Eventos meteorológicos extremos – Desenvolver programas de monitorização que antecipem alterações meteorológicas extremas de forma a acautelar medidas de capacitação preventiva e reativa nos vetores da capacidade de absorção, capacidade de recuperação e capacidade de adaptação.

Eventos sanitários extremos – Acompanhar atentamente ocorrências desta natureza a nível mundial e antecipar medidas de condicionamento da atividade com vista a assegurar a minimização da propagação do evento sanitário.

Ameaças e ataques cibernéticos – Dar cumprimento às diretivas atualmente em implementação, referentes ao regime da cibersegurança e dotar a empresa dos recursos humanos, materiais e financeiros para mitigar os respetivos riscos.

No processo de atribuição de prioridades às várias opções de resposta e medidas de mitigação, importa distinguir entre as medidas consideradas críticas e que podem ter consequências negativas na operação portuária, caso não sejam implementadas, e as restantes medidas que, embora relevantes, não são consideradas essenciais e que não acarretam prejuízo para o porto e para a sua capacidade de recuperar de uma perturbação ou incidente.

### **3.4 Situação Atual**

Em 2023, a empresa prosseguiu uma estratégia integrada do sector portuário na RAM, suportada na missão e valores e de acordo com as orientações de gestão emanadas pelo acionista único. A APRAM, S.A., procurou rentabilizar as infraestruturas portuárias, adequando-as aos novos desafios e ao desenvolvimento sustentável nas suas vertentes ambiental, social, económica e financeira.

De salientar as empreitadas concretizadas em 2023, a maior parte plurianuais, definidas em função do necessário enquadramento orçamental obtido sobretudo através de financiamento do Fundo de Coesão Nacional e Lei de Meios, atento o grau de necessidade e urgência das intervenções, sem prejuízo de outras de menor volume de investimento,

mas de interesse estratégico para a empresa, em particular na melhoria e manutenção do seu património edificável e portuário.

Os custos de reparação e manutenção das infraestruturas e equipamentos portuários são elevados, mas indispensáveis para cumprimento das obrigações de serviço público, materializadas através da operacionalidade das infraestruturas e equipamentos portuários.

Por força da Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro, que eliminou a TUP/Carga, foi atribuída à empresa uma indemnização compensatória por parte do Governo Regional de um montante equivalente as receitas próprias arrecadadas através da cobrança desta taxa, em cumprimento das obrigações de serviço público que a empresa prossegue.

Assim e no que se refere a investimentos, a empresa tentou cumprir com o plano das intervenções previstas no PAO 2023, quer no investimento efetuado nas estruturas portuárias mais degradadas, quer ainda nas novas obras que potenciam a utilização e rentabilização das mesmas.

Perspetiva-se existirem dificuldades acrescidas na obtenção de resultados líquidos positivos a curto/médio prazo, devido essencialmente a:

- Vocação da empresa para a presta o de serviço público e às orienta es do acionista quanto   atualiza o do tarifário, defini o de isen es/aboli o de taxas, isen o de pilotagem aos comandantes dos navios que reúnam condi es para tal, de modo a não penalizar os custos globais da fatura portuária;
- Elevados encargos financeiros resultantes do serviço da dívida, às amortiza es técnicas do imobilizado, resultado da entrada em funcionamento das infraestruturas portuárias e de novos equipamentos e a não rece o de indemniza es compensatórias, por parte do Governo Regional da Madeira, designadamente para cobrir a perda de receita da empresa com a isen o de taxas na presta es de serviços e utiliza o de áreas na sua jurisdi o ao concessionário da linha marítima de passageiros e mercadorias entre a Madeira e o Porto Santo,

ao que acresce a atribuição gratuita ou a preços reduzidos de espaços na Praça do Povo e cais 8 e áreas dominiais, ocupadas por entidades públicas.

Atendendo ao referido anteriormente no respeitante à vida empresarial da empresa e à conjuntura económica e financeira, impõe-se a necessidade da assunção pelo acionista dos valores a pagar por conta do serviço da dívida, proporcionando condições da APRAM, S.A. para honrar no cumprimento das suas obrigações bancárias, libertando assim os fundos da empresa para o desenvolvimento da sua atividade de exploração corrente.

Ainda no contexto deste capítulo, oferece informar que esta não tem operações, transações e/ou qualquer outro tipo de relacionamento com entidades sancionadas, nomeadamente a Rússia, Ucrânia e Bielorrússia, pelo que, não se espera no quadro económico atual e com base nos elementos de que dispomos atualmente, impactos significativos para a empresa.

### **3.5 CLCM – CENTRO LOGÍSTICO DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA**

**3.5.1** - A APRAM, S.A. vem dirimindo desde 2007 com a CLCM um diferendo na interpretação de cláusulas do contrato celebrado com aquela empresa, com vista à exploração do centro de logística de combustíveis da Madeira, implantado parcialmente em área sob jurisdição da APRAM, S.A.

Por via dessa ocupação, foi celebrado o referido contrato que previa o pagamento de uma taxa mensal pela ocupação de área dominial sob a jurisdição da APRAM, S.A.



Imagem terminal CLCM Caniçal (imagem site oficial Ordem dos Engenheiros)

Após 33 meses de cumprimento regular e, conseqüente do contrato celebrado, a CLCM deixou de pagar as taxas mensais previstas no contrato. A APRAM, S.A. tem vindo a pugnar desde sempre pela periodicidade mensal das referidas taxas, faturando-as nessa mesma periodicidade à CLCM, tendo procurado seguir as vias contratualmente previstas para a resolução de litígios de interpretação do contrato: a tentativa de conciliação, que terminou sem acordo, e a constituição de um tribunal arbitral, que avaliou as posições de ambas as partes, ouviu testemunhas e peritos e, após audiência de julgamento, proferiu a sua decisão em Julho de 2014, decisão essa que foi favorável às pretensões da APRAM, S.A..

Na verdade, o referido tribunal arbitral concluiu que a periodicidade da taxa era mensal, tendo condenado a CLCM ao pagamento das taxas devidas desde 2007, acrescidas de juros de mora e demais custos fixados no Regulamento de Tarifas.

Interpelada para pagamento no cumprimento dos ditames da sentença arbitral, retorquiu a CLCM com a interposição de um recurso nos tribunais comuns da decisão arbitral, o que impediu que a decisão arbitral tivesse transitado em julgado.

A APRAM, S.A., porque estava munida de uma sentença arbitral, a cujo eventual recurso havia sido apenas atribuído efeito devolutivo, emitiu certidão de dívida que remeteu à Repartição de Finanças de Machico para que esta procedesse à cobrança coerciva da dívida através de processo de execução fiscal.

A CLCM deduziu oposição à referida execução, resguardando-se no facto de não existir ainda trânsito em julgado da decisão arbitral.

A APRAM, S.A. continua a emitir mensalmente as faturas que entende serem devidas, do mesmo modo que periodicamente atualiza o montante que considera ser devido em sede de cobrança coerciva, emitindo certidões de dívida adicionais.

Processo corre os seus trâmites nas instâncias judiciais.

3.5.2 - A CLCM procedeu à apresentação de petição inicial no âmbito do Processo Arbitral n.º 29/2021/AHC/SM. Através desta ação, a CLCM formula os seguintes pedidos: (i) Em primeiro lugar, a CLCM sustenta que, apesar de o Contrato de Concessão fixar que a área concessionada corresponde a 17.708,00 m<sup>2</sup>, apenas exerce o direito de uso privativo, com caráter de permanência e exclusividade, sobre uma área de 1.873 m<sup>2</sup>. No seu entender, a restante área de 15.835,00 m<sup>2</sup> é utilizada não só pela CLCM, mas também por outros operadores económicos – circunstância que, segundo alega, se verifica desde a aprovação do Regulamento de Segurança Portuária da APRAM (2010), que determinou a livre navegabilidade daquela área de mar sempre que não se encontre amarrado um navio em operação de descarga de combustíveis no Terminal. Nesta linha argumentativa, a CLCM afirma que a norma do Regulamento que consagra a livre navegabilidade (cfr. artigo 24.º, n.º 2, do referido Regulamento) consubstancia uma imposição unilateral da APRAM de livre navegabilidade da superfície marítima da área concessionada à CLCM e que, por isso, se traduz na violação do direito de uso privativo da mesma pela CLCM. As considerações supramencionadas refletem-se diretamente nos pedidos formulados a final, na medida em que a CLCM termina sustentando que o montante da Taxa Fixa deve ser objeto de uma redução em função da área sobre a qual a CLCM exerceu efetivamente

o uso privativo. Devendo, no seu entender, proceder-se à soma de duas parcelas: – Uma primeira parcela, no valor de 1.873 €, correspondente à área de 1.873 m<sup>2</sup>, em relação à qual se verifica uma efetiva utilização exclusiva pela CLCM a todo o tempo, valor este aplicável desde o início da concessão e até ao seu termo; e – Uma segunda parcela, no valor de 1.984 €, correspondente ao uso privativo efetivo da área de 15.835 m<sup>2</sup>, valor reportado ao período desde o início da concessão até ao dia 31 de dezembro de 2021. Quanto a esta parcela, a partir de 1 de janeiro de 2022 até ao final da concessão, o valor desta segunda parcela deverá ser apurado mensalmente por aplicação dos mesmos critérios, em função dos dias de efetivo uso privativo pela CLCM. Seguindo tais considerações, a CLCM conclui que o valor de Taxa Fixa devida pela CLCM desde o início da operação do terminal (Maio de 2005) até 31 de Dezembro de 2021, considerando a totalidade dos meses entretanto decorridos, se traduz no montante de 771.400,00 €, correspondente à soma das duas parcelas acima elencadas: 374.600,00 € (correspondente ao valor mensal de 1.873 € multiplicado pelos 200 meses decorridos desde Maio de 2005 até Dezembro 2021) e 396.800,00 € (correspondente ao valor mensal de 1.984 € multiplicado pelos 200 meses 6 decorridos desde Maio de 2005 até Dezembro 2021). A CLCM afirma que pagou já à APRAM o valor de 584.364 € para pagamento da Taxa Fixa pelo período anterior a 31 de dezembro de 2021. Pelo que, i) a título de responsabilidade pelo pagamento da Taxa Fixa, entende que apenas deve o valor de 187.036 €; e ii) pede ainda que o Tribunal determine que, a partir de 1 de janeiro de 2022 até ao final da concessão, o valor mensal da Taxa Fixa a pagar seja apurado mensalmente por aplicação dos mesmos critérios, em função dos dias de efetivo uso privativo pela CLCM da área marítima de 15.835 m<sup>2</sup>. (ii) Em segundo lugar, a CLCM requer que a Taxa Variável seja atualizada para o montante de 0,0632 €/tonelada descarregada, conforme consta do Artigo 18º-A, alínea a) do Regulamento Tarifário e que ii) a APRAM seja condenada a pagar, a título de reembolso de pagamento de excesso dos valores de Taxa Variável devidos entre janeiro de 2019 e dezembro de 2021, o valor de 132.928, 41€. (iii) Por fim, a CLCM afirma que a APRAM tem vindo a cobrar a TUP/Navio - prevista no artigo 14.º, n.º 1, do Regulamento Tarifário – a todos os navios que acostam em operações de



descarga no terminal concessionado à CLCM, pelo facto de estarem acostados e por todo o período dessa descarga. No entender da CLCM, a TUP/ Navio constitui uma receita (direta ou indireta) da exploração do terminal marítimo de combustíveis do Caniçal, que compete e é conferida exclusivamente à CLCM. Razão pela qual a sua cobrança pela APRAM configura uma 7 violação do direito contratual da CLCM à exclusividade da receita da atividade concessionada. Partindo do pressuposto de que os valores de TUP/Navio cobrados pela APRAM aos navios pelos dias de utilização do Terminal do Caniçal, desde o início da concessão até ao dia 31 de Dezembro de 2021, são no valor de 477.411,61 €, a CLCM pede ao Tribunal que a APRAM i) seja intimada a apresentar, devidamente justificados e comprovados, os valores de TUP Navio cobrados aos navios pela utilização do Terminal Marítimo do Caniçal desde o início da concessão até ao dia 31 de Dezembro de 2021; ii) seja condenada a pagar à CLCM o valor que se venha a provar de TUP Navio cobrado pela APRAM, desde o início da concessão, em valor não inferior a 477.411,61 €; e iii) seja condenada a abster-se de continuar a cobrar a TUP Navio dos navios pelo tempo de acostagem ao Terminal Marítimo do Caniçal, ou de praticar qualquer outro ato que configure materialmente a cobrança de qualquer taxa ou custo dos navios utentes da infraestrutura concessionada, pela utilização dessa mesma infraestrutura. Em 3 de maio de 2023, foi proferido Acórdão Arbitral, tendo o Tribunal julgado totalmente improcedentes os pedidos formulados pela CLCM no que respeita à questão da área da concessão/taxa fixa devida e à questão da legitimidade da APRAM para cobrar a TUP/Navio. Em conformidade, julgou procedente o pedido formulado pela APRAM no que respeita à taxa fixa, condenando a CLCM no pagamento à APRAM na quantia de € 3.366.186,11, referente aos valores em dívida a título de taxa fixa entre outubro de 2007 e dezembro de 2021, acrescida de IVA, respetiva atualização e juros de mora contados desde a data de vencimento das respetivas faturas e até ao seu efetivo e integral pagamento. Prejudicada ficou, apenas, a questão referente à taxa variável – quanto à qual foi o Tribunal favorável ao entendimento da CLCM, julgando procedente e provada a interpretação do Contrato no sentido de que o valor atual do indexante para o cálculo da taxa variável é, por remissão, o constante da alínea a) do artigo 18.º-A do Regulamento

Tarifário da APRAM, na redação atualmente em vigor. E, por conseguinte, julgando procedente e provado o pedido de condenação da APRAM no pagamento à CLCM da quantia de € 132.928,41, a título de reembolso do pagamento em excesso dos valores referentes à taxa variável entre janeiro de 2019 e dezembro de 2021, acrescida de juros de mora até ao seu efetivo e integral pagamento. Em 26 de maio de 2023, a CLCM requereu, junto do Tribunal Arbitral: i) a retificação da identificação do valor do segmento decisório constante da alínea a) da Decisão Arbitral; e, ii) a prolação de uma sentença adicional que determine o valor da Taxa Fixa 9 devida pela CLCM, desde a publicação do Regulamento de Segurança da APRAM, em setembro de 2010 até final da Concessão, nomeadamente reduzindo esse valor segundo critérios de equidade e proporcionalidade com base nos elementos que o Tribunal dê como provados na ação, em aplicação, direta e analógica, dos princípios gerais de direito e do disposto no n.º 3 do artigo 566º do Código Civil. Em 27 de junho de 2023, a APRAM apresentou resposta àquele requerimento, nada obstando à retificação nos termos requeridos (cfr. pedido i)), mas pugnando pela inexistência de fundamento para a prolação de sentença adicional (cfr. pedido ii)). Em 30 de agosto de 2023, o Tribunal Arbitral proferiu decisão pós-sentencial sobre o requerimento da CLCM, deferindo o pedido de retificação e indeferindo o pedido de prolação de sentença adicional. A decisão arbitral transitou em julgado. A.3 No âmbito do referido Processo Arbitral n.º 29/2021/AHC/SM, o Tribunal profere decisão arbitral interlocutória que decidiu da competência do mesmo para conhecer do litígio relativo à taxa fixa e à taxa variável através do despacho n.º 4 de 24 de junho, complementado pelo despacho n.º 5 de 29 de junho. Neste sentido, a APRAM instaurou, em 27 de julho de 2022, junto da secção de Contencioso Administrativo do Tribunal Central Administrativo Sul, ação de impugnação contra a referida decisão interlocutória, ao qual foi atribuído o n.º de processo 129/22.4BCLSB. Em 30 de setembro de 2022, a CLCM apresentou a sua contestação. Em 24 de outubro de 2023, por estratégia processual, a APRAM apresentou requerimento de desistência do pedido.

#### 4. PLANO DE INVESTIMENTOS

Na persecução dos objetivos estratégicos preconizados no âmbito do PAO 2023, em conjugação com as principais orientações estratégicas para o setor, o investimento realizado em 2023 foi de 4 399 475,30 €, representando 34,35%, do valor previsto, devidamente detalhado no mapa resumo que se encontra no final deste item.

Sumariamente, destacamos os principais investimentos:

- Empreitada de Requalificação da Marina do Funchal - A obra iniciou-se no final de janeiro de 2023 e está a decorrer. Tem como trabalho principal a demolição do antigo edifício que se encontrava bastante degradado e a construção de um novo edifício, incluindo a requalificação dos arranjos dos espaços exteriores, especificamente na zona de cobertura, dando continuidade ao passeio da Avenida Sá Carneiro, em integração com a Avenida do Mar.

A empreitada foi adjudicada à empresa Tecnovia Madeira, Sociedade de Empreitadas, S.A. pelo valor de 4.977 000€.

O prazo de execução é de 20 meses (600 dias), estando prevista a conclusão para meados de setembro de 2024.

- Empreitada de Reabilitação do Terraplino Poente do Porto do Caniçal - A empreitada consiste na reabilitação do terraplino poente (Parque de Contentores) do Porto do Caniçal, esta prevista a remoção do atual pavimento em betuminoso, o qual está completamente degradado, para efetuar um saneamento da fundação, para posterior construção de um novo pavimento em blocos pavê portuário (Holanda), mais adequado para o equipamento que opera nesta infraestrutura portuária.

A obra iniciou-se no dia 07/12/2023.

A obra foi adjudicada à empresa Tecnovia Madeira, Sociedade de Empreitadas, S.A, pelo valor de 9 890 000,00 €, com prazo de 1.096 dias, equivalente a 3 anos.

- Empreitada de Substituição dos Cabeços de Amarração do Cais 1 e Rampa RO-RO no Porto do Funchal - Esta empreitada tem como objetivo dar seguimento à empreitada de “Substituição dos Cabeços 9, 10 e 11 do Cais 1 no Porto do Funchal” que decorreu em 2022, ou seja, a requalificação do cais 1, infraestrutura imprescindível para garantir a ligação marítima entre a Madeira e o Porto Santo.

A empreitada foi adjudicada à empresa ETERMAR - Engenharia, S.A., pelo valor de 160.234,80 € e com um prazo de execução de 30 dias

- Empreitada de Reabilitação do Cais de Santa Cruz – 1ª Fase - O Cais de Santa Cruz desde que foi construído que tem sido assolado frequentemente por intempéries, principalmente pela ondulação de sul. As referidas intempéries destruíram o muro do terraplino do cais.

Além disso, o efeito da erosão na orla costeira deixou a estrada de acesso ao cais em risco de colapso, tendo havido a queda parcial de um muro.

Assim, tornou-se imprescindível a execução da empreitada que contemplou a reabilitação do cais, bem como a contenção da estrada de acesso.

A empreitada foi adjudicada à RIM – Engenharia e Construções, S.A., pelo valor de 797.000,00 €, com o prazo de 210 dias. Iniciou-se em 2022 e prolongou-se até o ano de 2023.

- Empreitada de Consolidação da fachada nascente do Forte de Nossa Senhora da Conceição no Porto do Funchal - Esta empreitada consistiu na estabilização do maciço rochoso composto por alguns blocos que apresentam várias descontinuidades (diaclases) e visou preservar, do ponto de vista estrutural, as fachadas nascente e norte do Forte, assim como, garantir a segurança do edifício do GTGRA.

A obra foi adjudicada à empresa Máxima Dinâmica - Reparações e Construções, Lda., pelo valor de 205.534,97 €, tendo o montante inicial de contrato sido de

186.837,41 € e os restantes 18.697,56 € realizados em trabalhos complementares, para o preenchimento da caverna no interior do edifício do GTGRA, o que equivaleu a 10% do valor de contratual. A obra iniciou-se no dia 12/12/2022 e concluiu-se no início do mês de maio de 2023.

- Empreitada de Reabilitação da Escada de Emergência e Passadiço no Forte de Nossa Senhora da Conceição no Porto do Funchal

O acesso principal ao Forte de Nossa Senhora da Conceição é realizado por um elevador, existindo um acesso através de uma escada metálica, que constitui o caminho de evacuação de emergência, escada essa que se encontrava num estado de conservação debilitado devido à corrosão provocada pela exposição ao ambiente marítimo muito agressivo existente no local. Assim, tornou-se necessário proceder-se a trabalhos de manutenção em todos os elementos metálicos que compõem este caminho de evacuação, tendo sido intervencionada não só a escada como as guardas e os passadiços metálicos, de modo a garantir a sua integridade estrutural.

A empreitada foi adjudicada à Referência Inédita, Lda., pelo valor de 27.125,37 €, com o prazo de 45 dias, com término em 2023.

- Projeto de Execução para a Empreitada de Reabilitação do Cais de Boaventura - adjudicado à R5 Marine Solutions, Lda., pelo preço de 43.552,50 €, por um prazo de 60 dias, para elaboração do projeto de execução para a reabilitação do cais de Boaventura, integrando as seguintes intervenções:
  - Reforço/reperfilamento do manto de proteção;
  - Reabilitação/reparação do muro cortina;
  - Reabilitação das escadas de acesso ao mar, pavimentos e capeamentos dos muretes do cais;

- Reabilitação e substituição de elementos metálicos, nomeadamente cabeços de amarração, farolim, guarda-corpos, argolas de amarração, corrimões, tampas e caixas de visita;
- Reparação/substituição de todo o sistema elétrico do cais e definição da nova solução.
- Deu-se continuidade ao “Projeto de Execução da Ampliação da Marina do Porto Santo”, com um orçamento de 116 937,00€, adjudicado à Consulmar – Projetistas e Consultores, Lda, tendo por objeto a definição da solução construtiva para execução da obra marítima necessária ao abrigo da Marina do Porto Santo, incluindo todos os trabalhos complementares e acessórios e de adaptação do atual espaço à futura ampliação e o Estudo em Modelo Matemático.

### Quadro - Investimentos

Investimentos	2023	2022 Reexpressas	Δ 2022 Reexp./2023
Equipamento de informática	10 761,46	27 177,61	-60%
Software informático	-	33 864,37	-
Equipamento básico	179 261,52	-	-
Modernização do equipamento administrativo	6 914,03	8 343,23	-17%
Meios de suporte básico para a assistências técnica às embarcações	-	61 962,14	-
Equipamento de transporte	58 250,00	-	-
Reparação de defensas e fornecimento de defensas do porto do Funchal	-	17 266,26	-
Otimização da frente de proteção marítima do depósito de inertes criada a nascente do cais Funchal	-	473 527,17	-
Reparação do porto do Porto Santo	608 365,86	882 687,25	-31%
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Calheta	-	611 216,35	-
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Porto Moniz	69 946,81	199 238,86	-65%
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Santa Cruz	876 163,48	75 264,04	1064%
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Ponta do Sol	33 977,22	508 247,08	-93%
Requalificação Estaleiro Naval Parque Terminal Contentores Porto Canical	9 000,00	-	-
Substituição da rede de abastecimento de águas e reparação da rede de esgotos do porto do Funchal	10 119,20	9 897,34	2%
Reparação e reabilitação do edifício do GRAS e do edifício da portaria, no porto do Funchal	-	11 585,71	-
Reabilitação e requalificação do forte de Nossa Senhora da Conceição	223 943,47	44 945,00	398%
Reparação e manutenção da marina do porto do Porto Santo	-	878 089,65	-
Requalificação Marina Funchal	1 686 057,05	-	-
Consolidação da falésia e construção da rampa varadouro do cais da Ribeira Brava	-	6 121,71	-
Empreitada de reabilitação do terraplino do porto do Caniçal	36 109,38	53 373,67	-32%
Construção de espaço para vela adaptada no CNSL	58 913,11	-	-
Substituição dos cabeços dos Portos da RAM	119,34	122 399,87	-100%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reabilitação do Cais do Seixal	7 650,67	245,84	3012%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reabilitação do Cais da Boaventura, Santa Cruz	62 978,63	29 425,34	114%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Ampliação da Marina do Porto Santo e Reabilitação do Cais e das Infraestruturas de Apoio do contra-molhe	174 666,42	88 525,86	97%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reestruturação do Fundeadouro de Câmara de Lobos	129 074,63	21 489,29	501%
Sector Portuário/Logística - Criação de PCS (Port Community System)	74 250,00	25 575,00	190%
Green Ports Madeira	20 064,00	34 311,48	-42%
<b>TOTAL</b>	<b>4 336 586,28</b>	<b>4 224 780,13</b>	<b>2,65%</b>

### Quadro – Financiamento dos investimentos

Fonte Financiamento / Investimentos	2023	2022	A 2022/2023
<b>Fonte Financiamento 381:</b>			
Substituição dos cabeços dos Portos da RAM	145,59	130 112,60	-100%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reabilitação do Cais do Seixal	6 012,16	261,33	2201%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reabilitação do Cais da Boaventura, Santa Cruz	67 290,33	31 279,51	115%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Ampliação da Marina do Porto Santo e Reabilitação do Cais e das Infraestruturas de Apoio do contra-molhe	179 735,66	108 336,00	66%
Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reestruturação do Fundeadouro de Câmara de Lobos	136 940,72	22 843,39	499%
<b>Sub Total 381</b>	<b>390 124,46</b>	<b>292 832,83</b>	<b>33,22%</b>
<b>Fonte Financiamento 38A:</b>			
Otimização da frente de proteção marítima do depósito de inertes criada a nascente do cais Funchal	1 505 096,30	503 365,33	199%
<b>Sub Total 38A</b>	<b>1 505 096,30</b>	<b>503 365,33</b>	<b>199,01%</b>
<b>Fonte Financiamento 392:</b>			
Aquisição de Equipamentos de Ralo X para o Porto do Funchal	110 698,28	-	-
Reparação de defensas e fornecimento de defensas do porto do Funchal	79 464,12	18 354,25	333%
Reparação do porto do Porto Santo	497 427,80	938 307,63	-47%
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Calheta	-	649 730,65	-
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Porto Moniz	86 936,74	211 793,41	-59%
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Santa Cruz	879 323,23	80 006,62	999%
Reparação e requalificação de pequenos portos e cais - Ponta do Sol	33 977,22	540 273,03	-94%
Substituição da rede de abastecimento de águas e reparação da rede de esgotos do porto do Funchal	17 984,55	10 521,00	71%
Reparação e reabilitação do edifício do GRAS e do edifício da portaria, no porto do Funchal	-	12 315,76	-
Reabilitação e requalificação do forte de Nossa Senhora da Conceição	225 417,47	47 777,10	372%
Reparação e manutenção da marina do porto do Porto Santo	-	933 420,32	-
Consolidação da falésia e construção da rampa varadouro do cais da Ribeira Brava	-	6 507,45	-
Empreitada de reabilitação do terraplino do porto do Caniçal	54 079,25	56 736,88	-5%
<b>Sub Total 392</b>	<b>1 985 308,66</b>	<b>3 505 744,10</b>	<b>-43,37%</b>
<b>Fonte Financiamento 424:</b>			
Projeto 4P0rt	37 539,40	-	-
<b>Sub Total 424</b>	<b>37 539,40</b>	<b>0,00</b>	
<b>Fonte Financiamento 482:</b>			
Green Ports Madeira	145,59	41 860,00	-100%
<b>Sub Total 482</b>	<b>145,59</b>	<b>41 860,00</b>	<b>-99,65%</b>
<b>Fonte Financiamento 483:</b>			
TD-C19-105-RAM: Sector Portuário/Logística - Criação de PCS (Port Community System)	131 607,70	31 201,50	322%
<b>Sub Total 483</b>	<b>131 607,70</b>	<b>31 201,50</b>	<b>321,80%</b>
<b>Fonte Financiamento 513:</b>			
Equipamento de informática	75 363,11	33 156,69	127%
Software Informático	18 338,54	5 012,74	266%
Modernização do equipamento administrativo	6 453,08	10 178,74	-37%
Meios de suporte básico para a assistências técnica às embarcações	-	65 866,53	-
Reparação de equipamento básico - Motor Ilheu de Cima, e Empilhadora contra pesado	100 818,20	-	-
Modernização da ferramentaria marítimo portuária	15 096,31	-	-
Reparação do porto do Porto Santo	126 959,35	-	-
Projeto 4P0rt	6 624,60	-	-
<b>Sub Total 513</b>	<b>349 653,19</b>	<b>114 214,70</b>	<b>205,14%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 399 475,30</b>	<b>4 489 218,46</b>	<b>-2,00%</b>



## 5. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

### 5.1 Receitas Operacionais

Receitas Operacionais	2023	31/12/2022 Reexpressas	Δ 2022 Reexp./2023
Vendas e Serviços Prestados	9 004 848,80	8 006 253,75	12,47%
Subsídio à exploração	5 625 725,43	5 222 631,66	7,72%
Outros rendimentos	3 537 251,81	3 404 698,93	3,89%
<b>Total</b>	<b>18 167 826,04</b>	<b>16 633 584,34</b>	<b>9,22%</b>

### 5.2 Gastos Operacionais

Gastos Operacionais	2023	31/12/2022 Reexpressas	Δ 2022 Reexp./2023
Fornecimentos e serviços externos	3 844 212,20	2 839 248,52	35,40%
Gastos com o pessoal	9 721 080,74	8 850 023,07	9,84%
<b>Total</b>	<b>13 565 292,94</b>	<b>11 689 271,59</b>	<b>16,05%</b>

### 5.3 Recursos Humanos

Recursos Humanos	2023	31/12/2022 Reexpressas	Δ 2022 Reexp./2023
a) Gastos com Órgãos Sociais	184 324,43	165 388,79	11,45%
b) Gastos com cargos de Direção	514 795,89	315 948,56	62,94%
c) Vencimento do pessoal			
(i) Vencimento Base + Subs. Férias + Subs. Natal	4 113 920,67	4 470 993,86	-7,99%
(ii) Outros Subsídios	4 850 887,76	3 861 136,04	25,63%
(iii) Valorizações Remuneratórias			
d) Benefícios pós-emprego	21 722,26	10 143,18	114,16%
e) Ajudas de Custo	35 429,73	26 412,64	34,14%
<b>Gastos totais com o pessoal= (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f)+(g)</b>	<b>9 721 080,74</b>	<b>8 850 023,07</b>	<b>9,84%</b>
Nº Total Recursos Humanos (O.S.+Cargos de direção+trabalhadores)	174	171	1,75%
Nº Órgão Sociais (O.S)(número)	2	2	0,00%
Nº Cargo de direção sem O.S. (número)	7	9	-22,22%
Nº trabalhadores sem O.S. e sem cargos Direção (número)	165	160	3,13%

## 5.4 Fornecimentos e Serviços Externos

Fornecimento e Serviços Externos	2023	31/12/2022 Reexpressas	Δ 2022 Reexp./2023
Trabalhos especializados	540 791,37	372 506,61	45,18%
Publicidade e propaganda	236 726,78	121 986,62	94,06%
Vigilância e segurança	506 707,10	471 567,61	7,45%
Conservação e reparação	1 206 627,18	566 688,16	112,93%
Materiais	97 071,63	71 614,66	35,55%
Energia e fluidos	620 561,07	575 909,13	7,75%
Deslocações, estadas e transportes	85 954,69	65 227,26	31,78%
Rendas e alugueres	55 726,53	46 025,28	21,08%
Comunicação	50 684,96	48 680,63	4,12%
Seguros	107 696,77	100 968,24	6,66%
Contencioso e notariado	8 357,88	69 303,00	-87,94%
Despesas de representação	5 399,64	3 719,28	45,18%
Limpeza, higiene e conforto	321 906,60	325 052,04	-0,97%
<b>Total</b>	<b>3 844 212,20</b>	<b>2 839 248,52</b>	<b>35,40%</b>

## 5.5 Estrutura de Resultados

Demonstração dos Resultados	2023	31/12/2022 Reexpressas	Δ 2022 Reexp./2023
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	-1 288 594,05	7 602 676,22	-116,95%
Resultado Operacional	-15 428 402,47	-6 545 689,55	-335,70%
Resultado Líquido do Período	-17 191 837,14	-9 092 966,94	-289,07%

## 5.6 Endividamento

Entidade	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	TOTAL
Empréstimo BEI 30 ME	1 764 705,89	1 764 705,89	1 764 705,89	1 764 705,89	1 764 705,80				8 823 529,36
Empréstimo Commerzbank 28 ME	2 800 000,00								2 800 000,00
Empréstimo Commerzbank 30 ME	3 000 000,00	3 000 000,00							6 000 000,00
Empréstimo Dexia Sabadell 63 ME	6 300 000,00	6 300 000,00							12 600 000,00
Empréstimo Dexia Sabadell 15 ME	1 153 846,16	1 153 846,16	1 153 846,16	1 153 846,12					4 615 384,60
Empréstimo BEI 10 ME	588 235,29	588 235,29	588 235,29	588 235,29	588 235,29	588 235,29	588 235,29	588 235,36	4 705 882,39
<b>TOTAIS</b>	<b>15 606 787,34</b>	<b>12 806 787,34</b>	<b>3 506 787,34</b>	<b>3 506 787,30</b>	<b>2 352 941,09</b>	<b>588 235,29</b>	<b>588 235,29</b>	<b>588 235,36</b>	<b>39 544 796,35</b>

## 5.7 Estrutura Patrimonial

BALANÇO	2023	31/12/2022 Reexpressas	Δ 2022 Reexp./2023
<b>Ativo</b>			
Ativo não concorrente	244 700 637,30	254 766 226,55	-3,95%
Ativo corrente	8 382 504,67	6 606 281,06	26,89%
<b>Total Ativo</b>	<b>253 083 141,97</b>	<b>261 372 507,61</b>	<b>-3,17%</b>
<b>Património Líquido</b>			
Património/Capital	103 551 570,00	103 551 570,00	0,00%
Outros instrumentos de capital próprio	112 399 067,41	95 113 407,54	18,17%
Reservas	3 458 448,87	3 458 448,87	0,00%
Resultados Transitados	-97 463 688,60	-88 370 721,66	10,29%
Outras variações no Património Líquido	85 020 831,72	84 273 643,54	0,89%
Resultado Líquido do Período	-17 191 837,14	-9 092 966,94	89,07%
<b>Total Património Líquido</b>	<b>189 774 392,26</b>	<b>188 933 381,35</b>	<b>0,45%</b>
<b>Passivo</b>			
Passivo não corrente	45 172 671,14	54 776 276,42	-17,53%
Passivo corrente	18 136 078,57	17 662 849,84	2,68%
<b>Total do Passivo</b>	<b>63 308 749,71</b>	<b>72 439 126,26</b>	<b>-12,60%</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>	<b>253 083 141,97</b>	<b>261 372 507,61</b>	<b>-3,17%</b>

## 6. PERSPETIVAS FUTURAS

Para os próximos exercícios económicos, de acordo com as orientações de gestão da tutela e, com o plano de atividades e orçamento, prevê-se a execução de investimentos em algumas obras, designadamente:

- Otimização da frente de proteção marítima do depósito de inertes, criada a nascente do cais da cidade do Funchal, onde se incluí a reabilitação da Marina do Funchal, o projeto e os estudos complementares para a Ampliação do porto do Funchal, bem como o prolongamento do Cais 8;
- Reparação de defensas e fornecimento de defensas para o porto do Funchal;

- Substituição da rede de abastecimento de águas e reparação da rede de esgotos do porto do Funchal;
- Reparação e reabilitação do edifício do gabinete de recursos e ambiente no porto do Funchal;
- Reabilitação e requalificação do forte de Nossa Senhora da Conceição;
- Empreitada de reabilitação do terraplano do porto do Caniçal;
- Substituição dos cabeços dos Portos da RAM;
- Recuperação e dinamização dos pequenos portos pela:
  - Reabilitação do cais do Seixal;
  - Ampliação da marina do Porto Santo e reabilitação do cais e infraestruturas de apoio;
  - Reestruturação do fundeadouro de Câmara de Lobos;
- Aquisição de equipamentos de movimentação e veículos automóveis (viaturas, gruas e empilhadores);
- Substituição da vedação e do sistema de controlo de acessos do porto do Funchal.

Prevê-se a execução de alguns projetos passíveis de cofinanciamento comunitário, designadamente:

- Green Ports Madeira;
- SHIFT2DC;
- Transição digital da administração pública da RAM, no âmbito do sector portuário e de logística, através da criação de PCS - Port Community System (PRR – Plano de Recuperação e Resiliência).

Ao nível do financiamento, destes projetos e investimentos, prevê-se que estes possam ser efetuados através do recurso a verbas provenientes do Fundo de Coesão Nacional, da Lei de Meios, receitas gerais do Governo Regional da Madeira, contratualizadas através de contratos programa de investimentos com o Governo Regional e de cofinanciamento através de fundos comunitários, garantindo o necessário e imprescindível equilíbrio económico e financeiro da empresa.

Saliente-se também a necessidade de se manter as indemnizações compensatórias pelas obrigações de serviço público acometidas à APRAM, S.A., em virtude da entrada em vigor da portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro que eliminou a TUP/Carga, que se traduziu numa redução substancial de receita indispensável ao normal funcionamento da empresa, bem como pela redução e/ou isenção de taxas decorrentes de contratos de concessão e demais orientações de gestão do Governo Regional da Madeira, no respeitante à matéria, com o intuito de alavancar e apoiar a economia regional, mas que se traduz em quebras de receitas para a empresa.

Sugere-se a atualização do tarifário em vigor de modo a adequar a atividade operacional atual à evolução do mercado, bem como atualizar o preço das prestações de serviço e taxas aplicadas, visto que não sofreram qualquer atualização há mais de 10 anos.

Nesta fase, e face à conjuntura económica e financeira, continua a ser necessária a assunção pelo acionista dos valores a pagar por conta do serviço da dívida, no sentido de desonerar a APRAM, S.A. desse encargo, libertando assim os fundos da empresa para a sua atividade de exploração/corrente, facto que ocorreu ao longo do ano de 2023 e que permitiu salvaguardar e melhorar a tesouraria da empresa.

Só se, se mantiver esta tendência de assunção do serviço da dívida, dos contratos programa e dos protocolos de indemnizações compensatórias, poderá a APRAM, S.A. conseguir fazer face aos compromissos com os fornecedores e manter uma atividade saudável e viável.

A APRAM, S.A. não tem operações, transações e/ou qualquer outro tipo de relacionamento com entidades sancionadas, nomeadamente a Rússia, Ucrânia e Bielorrússia, pelo que, não se espera no quadro económico atual e com base nos elementos de que dispomos atualmente, impactos significativos para a empresa.

## **7. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS**

Os resultados líquidos do exercício foram negativos no montante de 17 191 837,14 euros, propondo-se que este valor seja levado à conta de Resultados Transitados.

## 8. ANEXO I

### 8.1 Cumprimento das Orientações Legais

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2023	CUMPRIMENTO			QUANTIFICAÇÃO / IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
	S	N	N/A		
1. Objetivos de gestão			X		8.1.1.
2. Metas a atingir constantes do PAO 2023	X				8.1.2.
2.1. Atividades Previstas			X		8.1.2.1.
2.2. Princípios financeiros de referência	X				8.1.2.2.
2.3. Investimento	X			34,35%	8.1.2.3.
2.4. Gastos com o Pessoal e Mapa de Pessoal		X		111,97% - Gastos / 91,58% - Pessoal	8.1.2.4.
2.5. Nível de Endividamento	X				8.1.2.5.
2.6. Grau de Execução do orçamento carregado no SÍGO/SOE	X			87,44% - Receitas / 86,46% - Despesas	8.1.2.6.
3. Gestão do Risco Financeiro	X			3,252%	8.1.3.
4. Limites de Crescimento do Endividamento			X		8.1.4.
5. Evolução do PMP a Fornecedores (variação em dias)	X			-23,83%	8.1.5.
6. Divulgação nos Atrasos nos Pagamentos "Arrears"			X		8.1.6.
7. Recomendações dos Acionistas na última aprovação de contas - Resultados obtidos	X				8.1.7.
8. Recomendações/Reservas emitidas n última CLC	X				8.1.8.
9. Orientações sobre as Remunerações/Honorários	X				8.1.9.
9.1. Não atribuição de prémios de gestão	X				Não existem prémios de gestão
9.2. CA - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	X				8.1.9.
9.3. Fiscalização (CF/ROC/FU) - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	X				8.1.9.
9.4. Auditor Externo - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)			X		8.1.9.
10. Aplicação do artigo 24.º - A do estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira	X				8.1.10.
10.1. Não utilização de cartões de crédito	X				8.1.10.
10.2. Não reembolso de despesas de representação pessoal	X				8.1.10.
10.3. Valor máximo das despesas associadas a comunicações	X				8.1.10.
10.4. Valor máximo das despesas associadas às viaturas de serviço	X				8.1.10.
11. Despesas não documentadas ou confidenciais - n.º 2 do artigo 15.º do RJSERAM e do artigo 8.º do Estatuto do Gestor Público das Empresas da Região Autónoma da Madeira	X				8.1.11.
11.1. Proibição de realização de despesas não documentadas ou confidenciais	X				8.1.11.
12. Elaboração e divulgação do relatório anual sobre prevenção da corrupção		X			8.1.12.
13. Contratação Pública	X				8.1.13.
13.1. Aplicação das normas da contratação pública pela empresa	X				8.1.13.
13.2. Aplicação das normas da contratação pública pelas participadas			X		8.1.13.
13.3. Contratos submetidos a visto prévio do TC	X				8.1.13.
14. Medidas de otimização da Estrutura de Gastos Operacionais das Empresas Públicas	X				8.1.14.
15. Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria (artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)	X				8.1.15.
16. Divulgação das recomendações dirigidas à empresa resultantes de Auditorias conduzidas pelo Tribunal de Contas			X		8.1.16.
17. Elaboração e divulgação do Plano para a Igualdade, conforme determina o artigo 48.º do RJSERAM		X			8.1.17.
17.1. Promoção da igualdade salarial entre mulheres e homens n.º 2 da RCM n.º 18/2014	X				8.1.17.
18. Elaboração e divulgação da Demonstração não financeira			X		8.1.18.
19. Informação a constar no site do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira	X				8.1.19.

**8.1.1 Objetivos de gestão definidos pelo acionista para 2023 (artigo 36.º do Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira), grau de execução dos mesmos, justificação de desvios e medidas corretivas aplicadas ou a aplicar.**

Os objetivos e orientações definidos são os já referidos no ponto 2.2 do presente Relatório.

**8.1.2 Metas a atingir constantes no PAO 2023, com justificação dos desvios e eventuais medidas corretivas aplicadas ou a aplicar**

**8.1.2.1. Atividades previstas**

Não foram ainda quantificadas as atividades e metas a atingir.

**8.1.2.2. Princípios financeiros de referência**

PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA	PAO 2023	REALIZADO 2023	% CUMPRIMENTO
Resultados Operacionais	-9 424 854,00	-15 428 402,47	-163,70%
Resultado Líquido do Período	-10 479 860,00	-17 191 837,14	-164,05%
EBITDA	4 844 839,00	-1 288 594,05	-26,60%

**8.1.2.3. Investimento**

A APRAM, S.A. apresenta uma taxa de execução de 34,35% a que corresponde um valor de investimento de 4 399 475,30€, conforme se demonstra no quadro infra.

Tal grau de execução justifica-se, na sua grande maioria, pela morosidade e burocracia associadas aos procedimentos legais que há que cumprir para ser possível dar início à execução das obras ou equipamentos ou à prestação dos serviços pretendidos (elaboração de projetos). Com efeito, após a aprovação e entrada em vigor do orçamento anual, antes de mais, há que celebrar os novos contratos-programa, ou

reprogramar os já existentes, que irão acomodar as verbas e as fontes de financiamento necessárias para custear os investimentos em causa. Para tal, é necessário despoletar o processo junto da respetiva tutela setorial (a Secretaria Regional de Economia, Mar e Pescas - SREMP) e da Secretaria Regional das Finanças (SRF), obter cabimentos e compromissos, assinaturas e publicações das portarias de repartição de encargos, Resoluções do Conselho do Governo, assinaturas dos contratos-programa e muitas das vezes, posterior submissão ao processo de fiscalização prévia do Tribunal de Contas. Após esta fase, há então que dar início aos procedimentos pré-contratuais propriamente ditos – incluindo, muitas vezes, novos pedidos de autorização prévia à tutela e à SRF, instruídos com toda a documentação necessária – em ordem a se poder adjudicar e contratualizar a realização das obras ou a aquisição dos bens e serviços pretendidos, nos termos preceituados no Código dos Contratos Públicos e das leis orçamentais aplicáveis, sem se descurar a necessidade de submissão de alguns dos contratos ao processo de fiscalização prévia do Tribunal de Contas, nomeadamente em função do valor. Ora, a verdade é que todos estes procedimentos tornam a execução e conclusão dos investimentos consideravelmente morosa e o facto da APRAM, S.A. ser uma empresa pública reclassificada obriga-a a estar sujeita, neste aspeto, a todos os formalismos exigidos por lei a qualquer serviço público.



	INVESTIMENTO/PROJETO	PAO 2023	REALIZADO 2023	% CUMPRIMENTO
51457	Aquisição de Equipamentos de Raio X para o Porto do Funchal		110 698,28	
51471	Modernização do equipamento administrativo	18 000,00	6 453,08	35,85%
51472	Meios de suporte básico para a assistências técnica às embarcações	196 850,00	100 818,20	51,22%
51475	Modernização da ferramentaria marítimo portuária	18 000,00	15 096,31	83,87%
51553	Otimização da frente de proteção marítima do depósito de inertes criada a nascente do cais Funchal	4 072 117,00	1 505 096,30	36,96%
51794	Reparação do porto do Porto Santo	550 000,00	624 387,15	113,52%
52027	Reparação e requalificação de pequenos portos e cais	1 312 149,00	1 000 237,19	76,23%
52028	Reparação das mangas de embarque e desembarque de passageiros do porto do Funchal	40 000,00	0,00	0,00%
52217	Reparação de defensas e fornecimento de defensas do porto do Funchal	151 686,00	79 464,12	52,39%
52222	Substituição da rede de abastecimento de águas e reparação da rede de esgotos do porto do Funchal	145 000,00	17 984,55	12,40%
52225	Reparação e reabilitação do edifício do GRAS e do edifício da portaria, no porto do Funchal	300 000,00	0,00	0,00%
52226	Reabilitação e requalificação do forte de Nossa Senhora da Conceição	64 600,00	225 417,47	348,94%
52289	Projeto 4Port		44 164,00	
52338	Empreitada de reabilitação do terraplano do porto do Caniçal	2 938 690,00	54 079,25	1,84%
52550	Substituição dos cabeços dos Portos da RAM	359 917,00	145,59	0,04%
52559	Recuperação e dinamização dos pequenos portos - Reabilitação do cais do Seixal		6 012,16	
52560	Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reabilitação do Cais da Boaaventura, Santa Cruz	430 000,00	67 290,33	15,65%
52561	Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Ampliação da Marina do Porto Santo e Reabilitação do Cais e das Infraestruturas de Apoio do contra-molhe	200 000,00	179 735,66	89,87%
52562	Recuperação e Dinamização dos Pequenos Portos - Reestruturação do Fundeadouro de Câmara de Lobos	205 000,00	136 940,72	66,80%
52826	Equipamento de informática	195 200,00	75 363,11	38,61%
52827	Software informático	4 636,00	18 338,54	395,57%
52828	TD-C19-I05-RAM: Sector portuário/logística - criação de PCS (Port Community System)	520 000,00	131 607,70	25,31%
53055	Green Ports Madeira	605 622,00	145,59	0,02%
53068	Aquisição de equipamentos de movimentação e veículos automóveis (viaturas, gruas e empilhadores)	255 000,00	0,00	0,00%
53073	Substituição da vedação e do sistema de controlo de acessos do porto do Funchal	225 000,00	0,00	0,00%
	<b>Total</b>	<b>12 807 467,00</b>	<b>4 399 475,30</b>	<b>34,35%</b>

#### 8.1.2.4. Gastos com o Pessoal e Mapa de Pessoal

Os gastos com o pessoal da empresa correspondem a 9 721 080,74 €, para um total de efetivos de 174 trabalhadores, onde se incluem os órgãos sociais.

CONTA SNC	PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA	PAO 2023	REALIZADO 2023	% CUMPRIMENTO
631	Remunerações dos órgãos sociais e de gestão	116 147,00	149 955,32	129,11%
632	Remunerações do pessoal			
63211	Remuneração base	3 555 839,00	3 903 780,64	109,79%
63212	Subsídio de férias	343 060,00	366 759,23	106,91%
63213	Subsídio de Natal	221 327,00	358 176,69	161,83%
63214	Despesas de representação			-
63215	Subsídio de refeição	459 800,00	673 928,75	146,57%
63217	Suplementos e prémios	88 650,00		-
63219	Outras	785 851,00	1 077 379,88	137,10%
6322	Abonos variáveis ou eventuais	881 946,00	1 088 472,53	123,42%
635	Encargos sobre remunerações	1 926 236,00	1 766 319,28	91,70%
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	218 008,00	279 040,25	128,00%
638	Outros gastos com pessoal	57 377,00	12 530,71	21,84%
639	Outros encargos sociais	27 919,00	44 737,46	160,24%
<b>63</b>	<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>8 682 160,00</b>	<b>9 721 080,74</b>	<b>111,97%</b>

Mapa de pessoal	PAO 2023	REALIZADO 2023	% CUMPRIMENTO
Órgãos Sociais	4	2	50,00%
Pessoal Dirigente	8	7	87,50%
Técnico Superior	34	30	88,24%
Assistente Técnico	63	60	95,24%
Assistente Operacional	81	75	92,59%
<b>Total</b>	<b>190</b>	<b>174</b>	<b>91,58%</b>

#### 8.1.2.5. Nível de Endividamento

O nível de endividamento da APRAM, S.A. tem vindo a diminuir, na medida das amortizações anuais dos empréstimos bancários, cujos montantes tem vindo a ser pagos pelo Governo Regional da Madeira, através de prestações acessórias de capital.

ENDIVIDAMENTO	PAO 2023	REALIZADO 2023	VAR. ABS.	VAR. %
Financiamentos obtidos	39 544 796,00	39 544 796,35	0,35	0,00%

#### 8.1.2.6. Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE

Ao nível das receitas globais a APRAM, S.A. registou uma execução de 87,44 % a que corresponde um valor na ordem dos 36 242 362,70 €, face ao estimado no Plano de Atividades e Orçamento do ano 2023.

No que se refere às despesas globais a APRAM, S.A. registou uma execução de 86,46 % a que corresponde um valor na ordem dos 35 834 547,17 €, face ao estimado no Plano de Atividades e Orçamento do ano 2023.

Daqui resulta um saldo de operações orçamentais para a gerência seguinte no valor de 407 815,53 €.

Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE				
CAPÍTULO / AGRUPAMENTO	PAO 2023	REALIZADO 2023	DIFERENÇA	REALIZAÇÃO
			VAR. ABS.	%
<b>Receitas Correntes</b>				
R04 - Taxas, multas e outras penalidades	5 750 681,00	6 964 284,30	-1 213 603,30	121,10%
R05 - Rendimentos da propriedade	2 611 160,00	2 141 693,04	469 466,96	82,02%
R06 - Transferências correntes	4 136 688,00	3 560 200,82	576 487,18	86,06%
R07 - Venda de bens e serviços correntes	5 000,00	204 979,60	-199 979,60	4099,59%
R08 - Outras receitas correntes	110 211,00	35 922,43	74 288,57	32,59%
<b>Subtotal Receitas Correntes (1)</b>	<b>12 613 740,00</b>	<b>12 907 080,19</b>	<b>-293 340,19</b>	<b>102,33%</b>
<b>Receitas de Capital</b>				
R10 - Transferências de capital	12 071 970,00	3 717 574,28	8 354 395,72	30,80%
R11 - Ativos financeiros	16 713 037,00	17 276 767,11	-563 730,11	103,37%
R13 - Outras receitas de capital	50 000,00	19 632,80	30 367,20	39,27%
R16 - Saldo da gerência anterior		2 321 308,32	-2 321 308,32	-
<b>Subtotal Receitas Capital (2)</b>	<b>28 835 007,00</b>	<b>23 335 282,51</b>	<b>5 499 724,49</b>	<b>80,93%</b>
<b>Total de Receitas = (1) + (2)</b>	<b>41 448 747,00</b>	<b>36 242 362,70</b>	<b>5 206 384,30</b>	<b>87,44%</b>
<b>Despesas Correntes</b>				
D01 - Despesas com o pessoal	8 624 783,00	9 537 889,24	-913 106,24	110,59%
D02 - Aquisição de serviços	3 725 832,00	4 463 512,55	-737 680,55	119,80%
D03 - Juros e outros encargos	1 086 569,00	1 631 155,51	-544 586,51	150,12%
D6 - Outras despesas correntes	202 930,00	240 036,82	-37 106,82	118,29%
<b>Subtotal Despesas Correntes (3)</b>	<b>13 640 114,00</b>	<b>15 872 594,12</b>	<b>-2 232 480,12</b>	<b>116,37%</b>
<b>Despesas de Capital</b>				
D07 - Aquisição de bens de capital	12 201 845,00	4 355 165,71	7 846 679,29	35,69%
D10 - Passivos financeiros	15 606 787,00	15 606 787,34	-0,34	100,00%
<b>Subtotal Despesas Capital (4)</b>	<b>27 808 632,00</b>	<b>19 961 953,05</b>	<b>7 846 678,95</b>	<b>71,78%</b>
<b>Total de Despesas = (3) + (4)</b>	<b>41 448 746,00</b>	<b>35 834 547,17</b>	<b>5 614 198,83</b>	<b>86,46%</b>

### 8.1.3. Gestão do Risco Financeiro

GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO	CUMPRIDO			DESCRIÇÃO
	S	N	N/A	
<b>Procedimentos adotados em matéria de avaliação de risco e medidas de cobertura respetiva</b> - Diversificação de instrumentos de financiamento - Diversificação das modalidades de taxa de juro disponíveis - Diversificação de entidades credoras - Contratação de instrumentos de gestão de cobertura de riscos em função das condições de mercado	X			Foi renegociada a taxa de juro associada ao empréstimo (15 M€) do Banco Déxia Credit Local.
<b>Adoção de política ativa de reforço de capitais permanentes</b> - Consolidação do passivo remunerado: transformação do passivo de Curto em M/L prazo, em condições favoráveis - Contratação da operação que minimiza o custo financeiro (all-in-cost) da operação - Minimização da prestação de garantias reais - Minimização de cláusulas restritivas (covenants)	X			A empresa não tem financiamentos bancários de curto prazo, nem presta garantias reais a nenhuma Entidade
<b>Medidas prosseguidas com vista à otimização da estrutura financeira da empresa</b> - Adoção de políticas que minimizem a afetação de capitais alheios à cobertura financeira dos investimentos - Opção pelos investimentos com comprovada rentabilidade social/empresarial, que beneficiam de Fundos Comunitários e de Capital Próprio - Utilização de autofinanciamento e de receitas de desinvestimento		X		A empresa não liberta fundos próprios suficientes para garantir o volume de investimentos. No entanto, sempre que possível recorre aos Fundos Comunitários e ao apoio do seu acionista para a prossecução dos seus objetivos
<b>Inclusão nos R&amp;C</b> - Descrição da evolução da taxa média de financiamento nos últimos 5 anos - Juros suportados anualmente com o passivo remunerado e outros encargos nos últimos 5 anos - Análise de eficiência da política de financiamento e do uso de instrumentos de gestão de risco	X			Anualmente são referidos nos relatórios e contas da empresa os gastos com os juros suportados, decorrentes dos empréstimos bancários
<b>Reflexão nas DF 2021 do efeito das variações do justo valor dos contratos de swap em carteira</b>	X			Nas demonstrações financeiras da APRAM, S.A. constam as variações dos swaps em carteira, de acordo com o seu justo valor

Pelo quadro infra, depreende-se que o valor dos encargos financeiros tem vindo a diminuir anualmente, estando deste modo alinhados com as diminuições das dívidas bancárias a médio e longo prazo, decorrentes das amortizações dos empréstimos a que estão associados.

DESCRIÇÃO / ANOS	2023	31/12/2022 Reexpressas	2021	2020	2019
EF - Encargos financeiros (€)	1 793 716,94	2 565 221,43	3 628 702,97	4 038 572,51	4 795 422,97
Variação EF (valor)	-771 504,49	-1 063 481,54	-409 869,54	-756 850,46	-719 431,36
Variação EF (%)	-30,08%	-29,31%	-10,15%	-15,78%	-11,58%
Taxa média de financiamento (%)	3,252%	4,651%	4,150%	3,919%	3,430%

#### 8.1.4. Limites de Crescimento do Endividamento

A APRAM, S.A. é uma EPR – Empresa Pública Reclasseada e como tal não pode recorrer ao crédito bancário, sem a aprovação do seu acionista. Assim, nesta conformidade a dívida bancária da empresa, tem vindo a ser reduzida anualmente na medida das amortizações bancárias que ocorrem.

#### 8.1.5. Evolução do Prazo Médio de Pagamentos a Fornecedores

Os prazos médios de pagamentos são meramente indicativos, uma vez que a APRAM, S.A. não detém acordos de regularização de dívida com nenhum fornecedor e, tem vindo a pagar atempadamente as suas dívidas pelo que os saldos no final do ano são pouco significativos.

PMP A FORNECEDORES	2023	31/12/2022 Reexpressas	VARIAÇÃO 2022 Reexp./2023	
			VALOR	%
Prazo (dias)	2	3	-1	-23,83%

#### 8.1.6. Divulgação nos Atrasos nos Pagamentos “Arrears”

A empresa não tem pagamentos em atraso.

#### 8.1.7. Recomendações dos Acionistas – Resultados obtidos

A recomendação efetuada pelo acionista único aquando da aprovação de contas foi a de que a APRAM deveria de seguir o percurso que já havia iniciado, ou seja, em ordem a prosseguir com os necessários investimentos, procurar fontes de financiamento alternativas, nomeadamente de natureza comunitária, por forma a desonerar o orçamento da Região de tal incumbência. Nesse sentido, a APRAM, S.A. tem procurado outras fontes de financiamento, principalmente junto da União Europeia com o intuito de financiar alguns dos seus projetos, como são exemplo o projeto “Green Ports Madeira”, projeto este que permite estudar a viabilidade de implementação de sistemas OPS (On-shore Power Supply) nos portos do Funchal, Caniçal e Porto Santo, de

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

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

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

portosdamadeira@apram.pt • [www.apram.pt](http://www.apram.pt)

modo a dotar as infraestruturas portuárias com tomadas de terra com ligação à rede elétrica, permitindo aos navios atracados desligarem os motores em portos e diminuindo as emissões de poluentes para a atmosfera dentro da área portuária, bem como, o projeto “Port Community System”, que visa reduzir o tempo e o custo das exportações e importações na Região, eliminando a duplicação de formulários e integrando por *webservices* os sistemas das demais autoridades e uma aplicação interface que integre com os sistemas do leque empresarial regional. Desta forma as pequenas e médias empresas poderão ter maior e mais ágil acesso ao mercado marítimo, facilitando toda a logística das exportações e importações de e para a Região.

No entanto e atendendo a que a empresa tem uma vocação de utilidade pública e social, não consegue se “desligar” do apoio financeiro do seu acionista (Governo Regional da Madeira), pois algumas das intervenções realizadas são de fraca rentabilidade, mas tem um valor acrescentado para as populações locais nomeadamente a pesca lúdica e náutica de recreio, as acessibilidades marítimas (cais, marinas, pontões) para usufruto das populações.

### 8.1.8. Recomendações/Reservas emitidas na última CLC

Na última Certificação Legal de Contas (CLC) foram registadas 2 reservas as quais passamos a descrever:

*“1. Não se encontram ainda formalizadas por parte do Governo Regional as contrapartidas relativas ao ingresso no domínio público da Região Autónoma da Madeira, do terreno da área de jurisdição da APRAM, em frente à antiga sede. Deste modo, não é possível quantificar os impactos decorrentes dessas contrapartidas.*

*2. Conforme mencionado no ponto 3.5 do relatório de gestão, o Tribunal Arbitral proferiu sentença favorável à APRAM, S.A. relativamente ao litígio com o cliente CLCM – Companhia Logística da Madeira, S.A., no que respeita aos montantes faturados desde outubro de 2007. Em 31 de dezembro de 2022, os registos contabilísticos da APRAM apresentam o valor de 4.934.696 euros a receber desta entidade, relativamente ao qual se encontram reconhecidas perdas por imparidade no montante de 4.280.622 euros. Dado que a CLCM interpôs recurso da decisão do Tribunal Arbitral, e até à data este processo não se encontra concluído, não é possível quantificar o eventual impacto que a decisão final possa vir a ter nas contas apresentadas.”*

### 8.1.9. Orientações sobre as Remunerações/Honorários

Os honorários são os definidos por lei e constantes na tabela de remunerações aplicável aos gestores públicos, sendo posteriormente deliberados em Assembleia Geral.

#### 8.1.9.1. Mesa da Assembleia Geral

Mandato	Cargo	Nome	Valor da Senha Fixado (€)	Valor Bruto Auferido (€)
2023-2025	Presidente da Mesa	Célia Andreia Nóbrega Quintal	300,00	900,00
2023-2025	Vogal da Mesa	Patrícia Alexandra Fernandes Bairrada Amaro de Jesus	250,00	750,00
2023-2025	Secretário da Mesa	Miguel Ângelo Gonçalves de Faria	250,00	750,00

#### 8.1.9.2. Conselho de Administração

Membro do Conselho de Administração	EGP			
	Fixado	Classificação	Remuneração Mensal Bruta (€)	
	(S/N)	(A/B/C)	Vencimento Mensal	Despesas de Representação
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	Sim	C	3 311,00	1 394,09
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	Sim	C	2 757,10	1 160,86
Sónia José Carvalho Menezes	Não	-	689,30	-
Jorge Miguel do Vale Fernandes	Não	-	689,30	-

Mandato (Início-Fim)	Cargo	Nome	Designação		OPRIO				Nº de mandatos
			Forma	Data	Sim/Não	Entidade de Origem	Entidade pagadora (O/D)	Identificação da data de autorização e forma	
2022-2024	Presidente	Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	Assembleia Geral	22-12-2021	Não				2
2022-2024	Vogal Executiva	Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	Assembleia Geral	22-12-2021	Não				2
2022-2024	Vogal Não Executiva	Sónia José Carvalho Menezes	Assembleia Geral	22-12-2021	Não				1
2022-2024	Vogal Não Executivo	Jorge Miguel do Vale Fernandes	Assembleia Geral	13-04-2022	Não				1



### Conselho de Administração - Remunerações

Membro do Conselho de Administração	Remuneração Anual (€)				
	Fixa	Variável	Valor Bruto (3) = (1) + (2)	Reduções Remuneratórias (4)	Valor Bruto Final (5) = (3)-(4)
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	65 400,78	0,00	65 400,78	2 317,70	63 083,08
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	54 459,69	0,00	54 459,69	1 929,97	52 529,72
Sónia José Carvalho Menezes	8 685,18	0,00	8 685,18	413,58	8 271,60
Jorge Miguel do Vale Fernandes	8 685,18	0,00	8 685,18	413,58	8 271,60

### 8.1.9.3. Fiscalização

Mandato	Cargo	Identificação SROC/ROC			Designação		Nº de Anos de Funções Exercidas no Grupo	Nº de Anos de Funções Exercidas na Sociedade
		Nome	Nº de Inscrição da OROC	Nº Registo CMVM	Forma	Data do contrato		
01/01/2023 - 31/12/2025	Fiscal Único Efetivo	António José Correia de Pina Fonseca	949	20160566	Consulta Prévia	20/12/2022	1	1
01/01/2023 - 31/12/2025	Fiscal Único Suplente	Liliana Carvalho Lourenço	1787	20161635	Consulta Prévia	20/12/2022	1	1

Membro do Conselho de Administração	Benefícios Sociais							
	Subsídio de Refeição		Regimes de Proteção Social		Encargo Anual Seguro de Saúde	Encargo Anual Seguro de Vida	Outros	
	Valor /Dia	Montante Pago Ano	Identificar	Encargo Anual			Identificar	Valor
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	6,00	1 398,00	CGA	14 982,24	-	-	-	-
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	6,00	1 350,00	CGA	12 475,74	-	-	-	-
Sónia José Carvalho Menezes	-	-	SS	1 964,52	-	-	-	-
Jorge Miguel do Vale Fernandes	-	-	SS	1 964,52	-	-	-	-

Nome ROC/FU	Valor Anual do contrato de Prestação de Serviços- 2023 (€)			Valor Anual de Serviços Adicionais - 2023 (€)			
	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3)=(1)-(2)	Identificação do Serviço	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3)=(1)-(2)
BDO & Associados - Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.	17 628,96		17 628,96				

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

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

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

### Conselho de Administração - Gastos com Comunicações

Membro do CA	Gastos com Comunicações (€)		
	Plafond Mensal Definido	Valor Anual	Observações
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	90,00	342,19	
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	80,00	192,00	
Sónia José Carvalho Menezes	-	-	
Jorge Miguel do Vale Fernandes	-	-	

### Conselho de Administração - Gastos Associados a Viaturas

Membro do CA	Plafond Mensal Combustível	Gastos anuais associados a Viaturas (€)	
		Combustível	Observações
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	348,52	1 892,81	
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa	290,22	1 797,84	
Sónia José Carvalho Menezes	-	-	
Jorge Miguel do Vale Fernandes	-	-	

### Conselho de Administração - Deslocações

Membro do Conselho de Administração	Gastos anuais associados a Deslocações em serviço (€)				
	Deslocações em Serviço	Custos com Alojamento	Ajudas de Custo	Outras	Gasto Total com Viagens
Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva	1 083,52	7 530,80			8 675,06
Isabel Alexandra Vieira Brito Figueiroa		206,00			299,07
Sónia José Carvalho Menezes					
Jorge Miguel do Vale Fernandes					

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

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

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

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

**8.1.13. Contratação pública**

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

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

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

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

Na previsão para o ano 2024, foram considerados os valores aprovados no Plano de Atividades e Orçamento do ano 2023, uma vez que a empresa no decorrer do ano 2024, se encontra em regime duodecimal, com as devidas adaptações, até que estejam reunidas as condições necessárias para a aprovação e entrada em vigor o novo orçamento para o ano 2024.

DESCRIÇÃO / (VALORES EM €)	2024 PREV.	2023 EXEC.	2022 Reexpressas EXEC.	2021 EXEC.	2020 EXEC.	VARIÇÃO 2024/2023	
						VALOR	%
(1) - Impostos e taxas	2 140 296,00	1 846 199,69	1 908 558,50	1 256 365,24	989 285,31	294 096,31	15,93%
(2) - Vendas e serviços prestados	5 666 938,00	7 158 649,11	6 097 695,25	2 974 700,66	2 991 891,22	(1 491 711,11)	-20,84%
(3) - Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos a)	3 833 877,00	3 833 877,00	3 861 501,00	7 415 592,00	8 800 712,88	0,00	0,00%
(4) - Volume de negócios (VN) = (1) + (2) + (3)	11 641 111,00	12 838 725,80	11 867 754,75	11 646 657,90	12 781 889,41	(1 197 614,80)	-9,33%
(5) - Fornecimento e serviços externos	(2 675 608,00)	(3 844 212,20)	(2 839 248,52)	(2 648 372,67)	(1 923 315,74)	1 168 604,20	-30,40%
(6) - Gastos com o pessoal	(8 682 160,00)	(9 721 080,74)	(8 850 023,07)	(8 152 151,15)	(7 874 038,34)	1 038 920,74	-10,69%
(7) - Gastos operacionais (GO) = (1) + (2) + (3)	(11 357 768,00)	(13 565 292,94)	(11 689 271,59)	(10 800 523,82)	(9 797 354,08)	2 207 524,94	-16,27%
(8) - GO/VN = (7) / (4)	0,98	1,06	0,98	0,93	0,77	1,84	174,45%
(9) - EBITDA recorrente = (4) - (7)	283 343,00	(726 567,14)	178 483,16	846 134,08	2 984 535,33	1 009 910,14	-139,00%

a) Foram considerados os subsídios necessários (contratualizados) para a compensação das receitas perdidas (COVID-19 e Indemnizações compensatórias).

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

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

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

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

### 8.1.17. Elaboração e divulgação do Plano de Igualdade

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

### 8.1.18. Elaboração e divulgação da Demonstração não financeira

Não aplicável.

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

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

## **8.2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ANUAIS**

DE 01.01.2023 A 31.12.2023

8.2 Demonstrações Financeiras Anuais

8.2.1 Balanço Individual em 31 de dezembro de 2023

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31/12/2023	31/12/2022 reexpressas	31/12/2022
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	5	244 437 153,45	254 236 211,75	254 249 600,02
Ativos intangíveis	3	111 632,99	100 657,80	39 976,54
Clientes, contribuintes e utentes	11.1	151 850,86	429 357,00	429 357,00
		<b>244 700 637,30</b>	<b>254 766 226,55</b>	<b>254 718 933,56</b>
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários	7	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	11.3	609 914,22		
Clientes, contribuintes e utentes	11.1	2 639 845,57	1 896 857,58	2 288 529,76
Estado e outros entes públicos	15	22 781,09	106 451,74	106 451,74
Outras contas a receber	11.2	3 680 993,23	1 650 588,62	493 509,71
Diferimentos	11.4	468 880,84	197 120,31	197 120,31
Caixa e depósitos bancários	13	950 089,72	2 745 262,81	2 745 262,81
		<b>8 382 504,67</b>	<b>6 606 281,06</b>	<b>5 840 874,33</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>253 083 141,97</b>	<b>261 372 507,61</b>	<b>260 559 807,89</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>				
Património/ Capital	11.5	103 551 570,00	103 551 570,00	103 551 570,00
Outros instrumentos de capital próprio	11.5	112 399 067,41	95 113 407,54	95 113 407,54
Reservas	11.5	3 458 448,87	3 458 448,87	3 458 448,87
Resultados transitados	11.5	(97 463 688,60)	(88 370 721,66)	(87 981 575,75)
Outras variações no Património Líquido	9	85 020 831,72	84 273 643,54	84 273 643,54
Resultado líquido do período		(17 191 837,14)	(9 092 966,94)	(10 294 812,57)
<b>Total do Património Líquido</b>		<b>189 774 392,26</b>	<b>188 933 381,35</b>	<b>188 120 681,63</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões	10	5 989 819,56	263 982,03	263 982,03
Financiamentos obtidos	11.6	23 938 009,01	39 544 796,38	39 544 796,38
Diferimentos	11.4	30 259,72		
Passivos por impostos diferidos	11.7	14 665 728,29	14 536 963,15	14 536 963,15
Outras contas a pagar	11.8	548 854,56	430 534,86	430 534,86
		<b>45 172 671,14</b>	<b>54 776 276,42</b>	<b>54 776 276,42</b>
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores		161 761,43	28 709,45	28 709,45
Estado e outros entes públicos	15	529 284,83	467 894,20	467 894,20
Financiamentos obtidos	11.6	15 606 787,34	15 606 787,31	15 606 787,31
Fornecedores de investimentos		332 059,03	7 679,09	7 679,09
Outras contas a pagar	11.8	1 272 800,73	1 168 370,04	1 168 370,04
Diferimentos	11.4	219 591,77	249 447,58	249 447,58
Passivos financeiros detidos para negociação	11.6	13 793,44	133 962,17	133 962,17
		<b>18 136 078,57</b>	<b>17 662 849,84</b>	<b>17 662 849,84</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>63 308 749,71</b>	<b>72 439 126,26</b>	<b>72 439 126,26</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>253 083 141,97</b>	<b>261 372 507,61</b>	<b>260 559 807,89</b>

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

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

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

portosdamadeira@apram.pt • [www.apram.pt](http://www.apram.pt)

8.2 Demonstrações Financeiras Anuais

8.2.2 Demonstração individual de resultados por naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		31/12/2023	31/12/2022 reexpressas	31/12/2022
Impostos, contribuições e taxas	8	1 846 199,69	1 908 558,50	1 908 558,50
Prestações de serviços e concessões	8	7 158 649,11	6 097 695,25	6 097 695,25
Transferências e subsídios correntes obtidos	8	5 625 725,43	5 222 631,66	4 065 552,75
Fornecimentos e serviços externos	14	(3 844 212,20)	(2 839 248,52)	(2 928 048,52)
Gastos com o pessoal	12	(9 721 080,74)	(8 850 023,07)	(8 850 023,07)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	11.1	(4 415,68)	(87 325,57)	(87 325,57)
Provisões (aumentos/reduções)	10	(5 725 837,53)	168 626,60	168 626,60
Aumentos/reduções de justo valor	11.6	120 168,73	2 901 618,14	2 901 618,14
Outros rendimentos	8	3 537 251,81	3 404 698,93	3 404 698,93
Outros gastos		(281 042,67)	(324 555,70)	(324 555,70)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>(1 288 594,05)</b>	<b>7 602 676,22</b>	<b>6 356 797,31</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização		(14 139 808,42)	(14 148 365,77)	(14 104 332,49)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>(15 428 402,47)</b>	<b>(6 545 689,55)</b>	<b>(7 747 535,18)</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	8	49 207,20	35 134,37	35 134,37
Juros e gastos similares suportados	6	(1 793 716,94)	(2 565 221,43)	(2 565 221,43)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>(17 172 912,21)</b>	<b>(9 075 776,61)</b>	<b>(10 277 622,24)</b>
Imposto sobre o rendimento do período	15	(18 924,93)	(17 190,33)	(17 190,33)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>(17 191 837,14)</b>	<b>(9 092 966,94)</b>	<b>(10 294 812,57)</b>



8.2 Demonstrações Financeiras Anuais

8.2.3 Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2023

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2023	31/12/2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		9 310 956,94	8 009 564,17
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		3 686 550,86	3 992 443,58
Pagamentos a fornecedores		(5 124 343,43)	(3 662 378,22)
Pagamentos ao pessoal		(9 244 909,72)	(8 438 730,52)
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>(1 371 745,35)</b>	<b>(99 100,99)</b>
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		(17 190,33)	(19 684,07)
Outros recebimentos / pagamentos		62 024,14	74 759,43
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)</b>		<b>(1 326 911,54)</b>	<b>(44 025,63)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		(4 055 074,11)	(4 373 374,86)
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis			3 702,00
Subsídios ao investimento		3 591 224,24	4 063 866,38
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>		<b>(463 849,87)</b>	<b>(305 806,48)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		17 276 767,11	18 371 403,94
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		(15 606 787,34)	(15 606 787,34)
Juros e gastos similares		(1 674 391,45)	(2 764 616,60)
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)</b>		<b>(4 411,68)</b>	<b>-</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>			
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 745 262,81	3 095 094,92
Caixa e seus equivalentes no fim do período		950 089,72	2 745 262,81

## 8.2 Demonstrações Financeiras Anuais

### 8.2.4 Demonstração das alterações do Património Líquido

#### Demonstração das Alterações do Património Líquido no período 2022

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTOS DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIÁÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL	
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2022</b>		103 551 570,00	60 057 369,56	3 458 448,87	(74 582 012,57)	83 592 871,97	(13 399 563,18)	162 678 684,65	162 678 684,65
<b>ALTERAÇÕES NO ANO 2022</b>									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico								0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas								0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis								0,00	0,00
Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis e respetivas variações								0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos						(117 319,36)		(117 319,36)	(117 319,36)
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido					(13 788 709,09)	798 090,93	13 399 563,18	408 945,02	408 945,02
(2)		0,00	0,00	0,00	(13 788 709,09)	680 771,57	13 399 563,18	291 625,66	291 625,66
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO ANO 2022 (3)</b>							(9 092 966,94)	(9 092 966,94)	(9 092 966,94)
<b>RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)</b>		0,00	0,00	0,00	(13 788 709,09)	680 771,57	4 306 596,24	(8 801 341,28)	(8 801 341,28)

8.2 Demonstrações Financeiras Anuais

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							TOTAL	TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTOS DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO			
<b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DO CAPITAL NO ANO 2022</b>										
Realizações de capital									0,00	0,00
Realizações de prémios de emissão									0,00	0,00
Distribuições									0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas									0,00	0,00
Outras operações			35 056 037,98						35 056 037,98	35 056 037,98
(5)		0,00	35 056 037,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 056 037,98	35 056 037,98
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022</b>		<b>103 551 570,00</b>	<b>95 113 407,54</b>	<b>3 458 448,87</b>	<b>(88 370 721,66)</b>	<b>84 273 643,54</b>	<b>(9 092 966,94)</b>	<b>188 933 381,35</b>	<b>188 933 381,35</b>	
(6) = (1)+(2)+(3)+(5)										

8.2 Demonstrações Financeiras Anuais

Demonstração das Alterações do Património Líquido no período 2023

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTOS DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL	
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2023</b>		103 551 570,00	95 113 407,54	3 458 448,87	(88 370 721,66)	84 273 643,54	(9 092 966,94)	188 933 381,35	188 933 381,35
<b>ALTERAÇÕES NO ANO 2023</b>									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico								0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas								0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis								0,00	0,00
Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis e respetivas variações								0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos						(128 765,14)		(128 765,14)	(128 765,14)
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido					(9 092 966,94)	875 953,32	9 092 966,94	875 953,32	875 953,32
<b>(2)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(9 092 966,94)</b>	<b>747 188,18</b>	<b>9 092 966,94</b>	<b>747 188,18</b>	<b>747 188,18</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO ANO 2023 (3)</b>							<b>(17 191 837,14)</b>	<b>(17 191 837,14)</b>	<b>(17 191 837,14)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(9 092 966,94)</b>	<b>747 188,18</b>	<b>(8 098 870,20)</b>	<b>(16 444 648,96)</b>	<b>(16 444 648,96)</b>

8.2 Demonstrações Financeiras Anuais

DESCRIÇÃO	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO CAPITAL							TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
		CAPITAL/ PATRIMÓNIO REALIZADO	OUTROS INSTRUMENTOS DO CAPITAL PRÓPRIO	OUTRAS RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL	
<b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DO CAPITAL NO ANO 2023</b>									
Realizações de capital								0,00	0,00
Realizações de prémios de emissão								0,00	0,00
Distribuições								0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas								0,00	0,00
Outras operações	12.4		17 285 659,87					17 285 659,87	17 285 659,87
(5)		0,00	17 285 659,87	0,00	0,00	0,00	0,00	17 285 659,87	17 285 659,87
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023</b>		<b>103 551 570,00</b>	<b>112 399 067,41</b>	<b>3 458 448,87</b>	<b>(97 463 688,60)</b>	<b>85 020 831,72</b>	<b>(17 191 837,14)</b>	<b>189 774 392,26</b>	<b>189 774 392,26</b>
(6) = (1)+(2)+(3)+(5)									

O Conselho de Administração,

A Presidente,

A Vogal,

(Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva)

(Isabel Alexandra Vieira de Brito Figueiroa)

O Vogal,

O Vogal Não Executivo,

(José Miguel Brazão Andrade da Silva Branco)

(Ricardo José Gouveia Rodrigues)

O Vogal Não Executivo,

A Contabilista Certificada,

(Ricardo Nuno Pestana Abreu)

(Priscila Maria Martins Candelária)

## 8.2.5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

#### 1.1 Identificação da entidade:

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

- (g) Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em euros.

## 1.2 Referencial Contabilístico e Demonstrações Financeiras

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

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

Os valores referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023, incluídos nas presentes demonstrações financeiras são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período de 2022. Procedeu-se à reexpressão das contas de 2022, em consequência dos registos contabilísticos de alguns ativos, depreciações/ amortizações e das imparidades acumuladas não se encontrarem corretos. Foi registado o diferencial a receber resultante do protocolo das indemnizações compensatórias.



**BALANÇO**

Ativo não corrente		Montante reexpresso
Ativos fixos tangíveis	-	13 388,27
Ativos intangíveis		60 681,26
<b>Total</b>		<b>47 292,99</b>
Ativo corrente		Montante reexpresso
Clientes, contribuintes e utentes	-	391 672,18
Outras contas a receber		1 157 078,91
<b>Total</b>		<b>765 406,73</b>
Património Líquido		Montante reexpresso
Resultados transitados	-	389 145,91
<b>Total</b>		<b>389 145,91</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

Rubrica	Montante reexpresso
Transferências e subsídios correntes obtidos	1 157 078,91
Fornecimentos e serviços externos	88 800,00
Gastos/reversões de depreciação e amortização	- 44 033,28
<b>Total</b>	<b>1 201 845,63</b>

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

**2.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras**

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

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



“Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis” foi transferido para “Resultados transitados”.

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

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

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

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

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

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

capitalizadas e depreciadas, de acordo com a vida útil remanescente dos correspondentes bens.

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

Os rendimentos são reconhecidos quando cumprem as seguintes condições:

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

- Os custos suportados com a transação e os custos totais para completar a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

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

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

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

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

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

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

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

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

- (i) Acontecimentos após a data de relato:** Os eventos ocorridos após a data de relato que proporcionem provas ou informações adicionais sobre condições que existiam à data

do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do relato que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do balanço, quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

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

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

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

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

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

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

De acordo com a legislação vigente, o direito a férias e ao correspondente subsídio é adquirido no ano anterior ao do seu pagamento. Assim, o valor das férias, do subsídio de férias e respetivos encargos a pagar são contabilizados nos gastos do exercício a que dizem respeito, independentemente da data do respetivo pagamento.

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

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

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

O Conselho de Administração entende que eventuais correções resultantes de revisão por parte da Administração Tributária à situação fiscal e 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.

**2.2 Outras políticas contabilísticas relevantes:** Não aplicável.

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

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

### 3. Ativos intangíveis

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2022	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2022
<b>ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS</b>					
Programas de computador	100 064,06	44 600,00			144 664,06
Despesas de investigação e desenvolvimento	60 681,26				60 681,26
Depreciações acumuladas do ativo fixo intangível	(97 231,84)	(7 455,68)			(104 687,52)
	<b>63 513,48</b>	<b>37 144,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 657,80</b>

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2023	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2023
<b>ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS</b>					
Programas de computador	144 664,06				144 664,06
Despesas de investigação e desenvolvimento	60 681,26	29 755,57			90 436,83
Depreciações acumuladas do ativo fixo intangível	(104 687,52)	(18 780,38)			(123 467,90)
	<b>100 657,80</b>	<b>10 975,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111 632,99</b>

#### 4. Acordos de concessão de serviços: Concedente

(a) Descrição do contrato	(b) Período (início – fim)
Contrato de concessão de prédio localizado na Avenida Sá Carneiro, n.º 3, freguesia da Sé, Concelho do Funchal, constituído por 2 pisos - exploração de todo o edifício para a atividade de bar-disco e snack-bar	07/02/2013 - 31/12/2042
Contrato de concessão de exploração dos pipelines e respetivos tanques para abastecimento de combustíveis à navegação no Porto do Funchal	30/04/2014 – 29/04/2024
Contrato de concessão de uma parcela de terreno localizada no porto de Pesca no Terminal Marítimo do Caniçal destinada à construção de uma instalação de gasóleo para abastecimento a embarcações de pesca	01/08/2002 - 31/07/2027
Contrato de Concessão de Exploração da Marina do Funchal	03/06/2015 – 02/06/2025
Contrato de Concessão de Exploração do Estaleiro Naval para Embarcações em Madeira do Caniçal	17/01/2023 – 16/01/2033
Contrato Administrativo de Concessão de Exploração de um Terminal Marítimo de Combustíveis no Caniçal	03/01/2005 - 02/01/2035
Contrato de concessão de exploração do Porto de Recreio de Machico	05/09/2004 - 04/09/2024
Contrato administrativo de concessão de uso privativo de uma parcela de terreno no porto do Porto Santo da construção para armazenagem e um posto de venda de gasóleo à navegação	03/11/2019 – 02/11/2024
Contrato de Concessão de Utilização Privativa de uma Parcela Dominial sob Jurisdição da APRAM, S.A. "BEER HOUSE"	01/03/2023 – 28/02/2040
Contrato de concessão de uso privativo de uma parcela do domínio público marítimo afeto à APRAM, para instalação de um cabo submarino (ELLALINK Segmento 10)	01/06/2020 - 31/05/2045
Contrato de concessão do direito de utilização privativa de uma parcela do domínio público marítimo sob jurisdição da APRAM, S.A., junto ao forte de São José, no Funchal	03/03/2023 – 02/03/2061

#### 5. Ativos Fixos Tangíveis

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2022	AUMENTOS	TRANSFER. E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2022
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>				
Terrenos e recursos naturais	2 280 144,21			2 280 144,21
Edifícios e outras construções	543 043 870,69	88 800,00	3 019 253,52	546 151 924,21
Equipamento básico	30 312 256,36	100 055,60	77 885,97	30 490 197,93
Equipamento de transporte	707 724,43	37 724,97	(50 798,57)	694 650,83



RUBRICAS	SALDO INICIAL 2022	AUMENTOS	TRANSFER. E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2022
Equipamento administrativo	2 502 121,61	13 237,76		2 515 359,37
Outros ativos fixos tangíveis	1 412 688,11	20 079,00		1 432 767,11
Ativos fixos tangíveis em curso	1 064 614,93	4 037 315,50	(3 109 305,21)	1 992 625,22
Adiantamentos por conta de investimentos				
<b>Ativo tangível bruto</b>	<b>581 323 420,34</b>	<b>4 297 212,83</b>	<b>(62 964,29)</b>	<b>585 557 668,88</b>
Depreciações acumuladas do ativo fixo tangível	(317 231 345,61)	(14 140 910,09)	50 798,57	(331 321 457,13)
Perdas por imparidade e reversões acumuladas				
<b>Total do ativo fixo tangível líquido</b>	<b>264 092 074,73</b>	<b>(9 843 697,26)</b>	<b>(12 165,72)</b>	<b>254 236 211,75</b>

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2023	AUMENTOS	TRANSFER. E ABATES	SALDO FINAL 31-12-2023
<b><u>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</u></b>				
Terrenos e recursos naturais	2 280 144,21			2 280 144,21
Edifícios e outras construções	546 151 924,21		1 983 663,59	548 135 587,80
Equipamento básico	30 490 197,93	117 221,52	62 040,00	30 669 459,45
Equipamento de transporte	694 650,83	58 250,00	(57 549,76)	695 351,07
Equipamento administrativo	2 515 359,37	10 081,13		2 525 440,50
Outros ativos fixos tangíveis	1 432 767,11	6 914,03		1 439 681,14
Ativos fixos tangíveis em curso	1 992 625,22	4 144 119,60	(2 045 703,59)	4 091 041,23
<b>Ativo tangível bruto</b>	<b>585 557 668,88</b>	<b>4 336 586,28</b>	<b>(57 549,76)</b>	<b>589 836 705,40</b>
Depreciações acumuladas do ativo fixo tangível	(331 321 457,19)	(14 121 028,04)	42 933,28	(345 399 551,95)
Perdas por imparidade e reversões acumuladas				
<b>Total do ativo fixo tangível líquido</b>	<b>254 236 211,69</b>	<b>(9 784 441,76)</b>	<b>(14 616,48)</b>	<b>244 437 153,45</b>

Ao longo do ano 2023, continuamos a investir na reabilitação e conservação das infraestruturas existentes nos nossos portos.

Foram finalizados os investimentos realizados no Porto Santo, tanto porto como na marina.

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

Tornou-se imperativo executar a remodelação na marina do Porto Santo de forma a garantir a segurança dos seus utentes. Substituiu-se passadiços e fingers, executou-se novas redes de água e eletricidade e forneceu-se escadas de segurança e módulos.

No Funchal, os estudos e projetos para a marina do Funchal foram concluídos em 2022. Em 2023, iniciou-se a execução da requalificação da Marina do Funchal, estando previsto a construção de um novo edifício e a requalificação dos arranjos dos espaços exteriores.

O Forte de Nossa Senhora da Conceição também foi alvo de reabilitação e requalificação. Pretende-se estabilizar o bloco rochoso na fachada do mesmo. Este ano foi investido o montante de 223 943,47€.

Deu-se continuidade à reparação e requalificação de pequenos portos e cais, tais como, o cais de Santa Cruz, Paúl do Mar e Seixal.

No final do ano, alguns desses ativos foram transferidos para a rubrica do ativo fixo “edifícios e outras construções”, ficando registado essencialmente, a recuperação e requalificação da Marina do Funchal, a reparação e requalificação de pequenos portos e cais, o prolongamento da pontinha e do cais 8 e a reabilitação e requalificação do forte de Nossa Senhora da Conceição.

Foram adquiridos uma empilhadora contrapesado Eletrico clark GEx50, equipamentos de Raio X, hardware e contentores, ativos necessários à atividade da empresa.

Em relação ao ativo fixo tangível líquido, confirma-se um decréscimo na ordem dos 4%, para o qual contribuiu o efeito das amortizações dos investimentos em infraestruturas e equipamentos portuários realizados em anos anteriores, e que em 2023, já se encontram consolidados.

## 6. Custo dos Empréstimos Obtidos

- (a) **Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos:** De um modo geral, os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos do período em que ocorrem.
- (b) **Quantia de custos de empréstimos obtidos capitalizada durante o período:** No decorrer do exercício de 2023, a APRAM, S.A. suportou 1.793.716,94€ de juros e gastos similares, respeitantes a empréstimos obtidos.
- (c) **Taxa de capitalização usada para determinar a quantia do custo dos empréstimos obtidos elegíveis para capitalização:** A taxa de juro utilizada para o cálculo dos juros bancários, está de acordo com os valores efetivamente cobrados pelas respetivas entidades bancárias. Na maior parte dos casos, está a ser indexada à taxa de juro Euribor a 6 meses, acrescida de um spread bancário.

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
<b><u>JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS</u></b>			
Juros suportados de empréstimos bancários	1 745 668,82	2 513 086,00	-30,54%
Outros gastos e perdas de financiamento	48 048,12	52 135,43	-7,84%
<b>TOTAL DE JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS</b>	<b>1 793 716,94</b>	<b>2 565 221,43</b>	<b>-30,08%</b>

## 7. Inventários

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

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

Em 31 de Dezembro de 2023 os valores registados na contabilidade são os seguintes:

MOVIMENTOS	MERCADORIAS	MATERIAIS DE CONSUMO
Saldo inicial		10.000,00
Saldo Final		<b>10.000,00</b>

## 8. Rendimento de transações com contraprestação

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

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
<b><u>IMPOSTOS E TAXAS</u></b>			
Impostos, contribuições e taxas	1 846 199,69	1 908 558,50	-3,27%
<b><u>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</u></b>			
TUP Navio	1 434 776,39	1 444 931,00	-0,70%
Amarração/ Desamarração	461 955,30	510 552,92	-9,52%
TUP Carga Geral	14 664,48	98,00	14863,76%
Armazenamento de contentores	482 009,47	263 352,50	83,03%
Serviços Diversos	62 303,48	28 636,26	117,57%
Serviço de reboques	518 692,86	661 040,64	-21,53%
Serviço de lancha	17 090,00	8 560,00	99,65%
Serviço de pilotagem	814 259,70	886 099,24	-8,11%
Serviço de báscula / pesagem	10 026,46	9 602,08	4,42%
Fornecimento de mão-de-obra	176 736,55	145 314,01	21,62%
Serviço de guindagem	126 062,11	97 424,00	29,40%
Fornecimento de água	128 642,10	102 003,20	26,12%

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Fornecimento de energia elétrica	80 206,16	62 111,61	29,13%
TUP granéis sólidos	160 592,45	97 772,99	64,25%
TUP granéis líquidos	170 216,92	151 971,29	12,01%
TUP contentores	423 035,50	36 125,50	1071,02%
TUP veículos	33 860,00	-	
Tráfego de passageiros	1 397 201,23	975 888,40	43,17%
Taxa de resíduos	553 440,83	548 694,20	0,87%
Taxa de ISPS	92 877,12	67 517,41	37,56%
<b>TOTAL DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>7 158 649,11</b>	<b>6 097 695,25</b>	<b>17,40%</b>
<b>TOTAL DOS IMPOSTOS E TAXAS E DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>9 004 848,80</b>	<b>8 006 253,75</b>	<b>12,47%</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO OBTIDOS</b>			
Subsídios	183 385,80	204 051,75	-10,13%
Indemnizações compensatórias	5 442 339,63	5 018 579,91	8,44%
<b>TOTAL DAS TRANSERÊNCIAS CORRENTES E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO OBTIDOS</b>	<b>5 625 725,43</b>	<b>5 222 631,66</b>	<b>7,72%</b>
<b>OUTROS RENDIMENTOS</b>			
Correções relativas a exercícios anteriores	424,62	45 102,64	-99,06%
Subsídios para investimentos	3 314 071,71	3 265 775,45	1,48%
Outros rendimentos	222 755,48	93 820,84	137,43%
<b>TOTAL DOS OUTROS RENDIMENTOS</b>	<b>3 537 251,81</b>	<b>3 404 698,93</b>	<b>3,89%</b>
<b>JUROS</b>			
Outros juros	49 207,20	35 134,37	40,05%
<b>TOTAL DOS JUROS</b>	<b>49 207,20</b>	<b>35 134,37</b>	<b>40,05%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18 217 033,24</b>	<b>16 668 718,71</b>	<b>9,29%</b>

Verificou-se uma variação positiva no valor total dos impostos e taxas e das prestações de serviços de 12,47%.

O incremento dos valores faturados nas rubricas “TUP carga geral”, “TUP contentores” e “TUP veículos” justifica-se pela entrada em vigor da portaria n.º 118/2023. Passou-se a faturar a utilização de infraestruturas portuárias em função dos movimentos portuários que sejam efetuados. As estadias no parque de contentores aumentaram, resultando uma variação positiva na ordem dos 83%, na rubrica “armazenamento de contentores”.

Destaca-se também o acréscimo na ordem dos 43,17% da faturação na rubrica “tráfego de passageiros”, consequência do aumento da taxa de ocupação dos navios.

Em relação ao aumento do serviço de lancha, este é resultado do incremento da requisição deste equipamento marítimo, chegando a atingir os 99,65%.

A eliminação da TUP carga (portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro) e redução das taxas variáveis contratos indexados TUP carga (resolução n.º 295/2018, de 16 de maio) foi compensada através do recebimento de indemnizações compensatórias no montante de 5 442 339,63 euros.

Verifica-se um grande crescimento na rubrica dos “Outros rendimentos”, resultado da alienação de diversos materiais ferrosos.

## **9. Rendimento de transações sem contraprestação**

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

Manteve-se em 2023 o critério adotado em anos anteriores acerca da valorização e avaliação da natureza dos subsídios existentes na empresa e pelo historial dos mesmos, foi efetuada uma alteração ao critério de registo dos mesmos, passando os mesmos a

serem registados pelo recebimento e não pela sua atribuição, uma vez que não é possível garantir com exatidão os valores a receber em cada período.

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

Rubricas	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras	-80 299,17	-80 299,17	0,00%
<b>Sub-total (1)</b>	<b>-80 299,17</b>	<b>-80 299,17</b>	<b>0,00%</b>
Molhe exterior do porto do Caniçal	27 441 935,11	28 249 583,59	-2,86%
Remate nascente da plataforma marítima	143 942,94	151 765,98	-5,15%
Molhe exterior da pontinha	528 440,68	563 919,04	-6,29%
Apoio náutico do Porto Santo	316 284,19	334 889,35	-5,56%
Ampliação do cais de Machico	168 344,72	187 049,60	-10,00%
Ampliação do cais da Calheta	250 935,62	265 696,46	-5,56%
Berço de estacionamento de navios	73 310,55	91 592,55	-19,96%
Estaleiro naval do porto de pesca	319 853,37	341 177,01	-6,25%
52290 - Projeto Oceanlit	28 268,19	0,00	
Sistema de guiamento de embarcações	82 676,18	87 539,42	-5,56%
Embarcações de madeira	148 392,93	157 121,85	-5,56%
Ampliação do cais do Paul do Mar	1 230 994,01	1 289 288,69	-4,52%
Ampliação do cais do Porto Moniz	5 018 020,77	5 246 112,57	-4,35%
Fundo de coesão do porto do Funchal	7 136 059,67	7 454 268,95	-4,27%
POVT do porto do Porto Santo	12 640 344,29	13 087 617,69	-3,42%
Contrato programa de investimentos	1 105 024,56	1 181 627,88	-6,48%
POVT - Zona acostável norte do porto do Funchal	18 076 595,03	18 646 857,11	-3,06%
Contrato programa - Fundo coesão do Porto do Caniçal	1 546 059,48	1 595 932,32	-3,12%
51461 - Reforço manto proteção molhe sul Porto do Funchal	4 023 614,49	4 134 326,85	-2,68%
51463 - Reparação do porto do Porto Santo	0,00	12 785,60	-100,00%
51466 - Reparação danos temporal 10 dezembro 2013 cais Machico	1 717 160,56	1 764 784,24	-2,70%
51568 - Apetrechamento marina leste cais cidade	58 601,23	60 169,39	-2,61%
51805 - Reparação terminal de contentores Porto do Caniçal	65 426,99	67 244,39	-2,70%
51800 - Requalificação e reabilitação do cais da Ponta do Sol	679 356,27	698 264,31	-2,71%
51553 - Recuperação Edifícios Marina Funchal	2 450 747,99	732 852,53	234,41%
51553 - Equipamento para Carro articulado	5 940,93	6 931,05	-14,29%
51553 - 6 Carros Articulados para transporte de bagagem	17 596,74	20 110,50	-12,50%
51903 - Reparação dos cabeços nos portos da RAM	869 849,69	893 836,13	-2,68%
51796 - Aquisição de equipamento de movimentação e veículos	90 809,19	114 024,63	-20,36%
51799 - Reconstrução do cais da Ribeira Brava	1 463 001,84	1 503 333,36	-2,68%
51806 - Diversas ações manutenção porto Caniçal	134 600,78	138 339,74	-2,70%

Rubricas	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
52027 - Reparação e requalificação de pequenos portos e cais	4 135 720,04	3 229 519,40	28,06%
51553 - Const. Edifício Cais 6 porto do Funchal	960 425,20	982 852,84	-2,28%
51807 - Reforço do manto de proteção do terraplino nascente do Porto do Caniçal	1 161 275,38	1 194 287,74	-2,76%
52233 - Arruamento ligação entre a praça CR7 e a rampa RO-RO porto Funchal	180 752,03	185 669,99	-2,65%
52339 Aqui. equipamentos de medição de temperatura e desinfeção passageiros para os portos da RAM	196 856,30	259 004,78	-24,00%
51794 - Reparação do porto do Porto Santo	1 590 216,49	1 117 116,17	42,35%
52238 - Empreitada de reabilitação do terraplino do porto do Caniçal	143 571,23	97 808,33	46,79%
Defensa para o porto do Funchal	126 358,39	133 151,95	-5,10%
52228 - Empreitada de alteração das áreas diversas entidades e impermeabilização/cobertura da Gare M	261 678,37	268 317,85	-2,47%
52237-Consolidação da falésia e construção da rampa varadouro cais da Ribeira Brava	120 936,84	120 936,84	0,00%
52236 - Reparação da Marina do Porto do Porto Santo	1 040 939,37	1 001 494,95	3,94%
52226 - Reabilitação e requalificação do Forte da Nossa Senhora da Conceição	325 757,09	84 515,83	285,44%
Portaló em Alumínio	18 799,51	22 166,59	-15,19%
52222 - Canalização de águas p/ São Lázaro e Cais Recreio do Porto do Funchal	64 419,66	52 305,88	23,16%
52225 - Empreitada de Reabilitação do Edifício da Portaria do Porto do Funchal	233 948,54	240 017,78	-2,53%
51553 - Prolongamento Pontinha e do Cais 8	238 203,78	231 678,00	2,82%
52560 - Recup. e dinamização dos pequenos portos - Reabilitação do cais da Boaventura - Santa Cruz	97 752,16	31 242,91	212,88%
52562 - Passadiço Flutuante Cais de Câmara de Lobos	45 565,86	35 471,31	28,46%
51457 - Aquisição de equipamentos de raio X para o porto do Funchal	242 270,60	153 809,88	57,51%
51553 - Ponte de acesso aos passadiços do Centro Náutico de São Lázaro	93 608,90	45 097,00	107,57%
51553 - Equipamentos de Raio X para Gare Marítima Cais 6	95 689,45	109 359,37	-12,50%
52559 - Recuperação e dinamização pequenos portos - Reabilitação do cais do Seixal	6 012,16	261,33	2200,60%
52289 - Gestão integrada proc. portuários	29 693,70	44 538,30	-33,33%
52217 - Reparação de defensas e fornecimento de defesa do porto do Funchal	87 346,72	11 355,48	669,20%
51553 - Fornecimento e montagem de Abrigos em estrutura metálica para o Cais 8	21 752,92	21 559,38	0,90%
52550 - Substituição dos cabeços dos Portos da RAM	138 323,20	138 323,20	0,00%
52561 - Ampliação da Marina do Porto Santo/Reabilitação	276 796,30	0,00	
<b>Sub-total (2)</b>	<b>99 766 859,18</b>	<b>98 890 905,86</b>	<b>0,89%</b>
Impostos Diferidos	(14 665 728,29)	(14 536 963,15)	0,89%
	<b>85 020 831,72</b>	<b>84 273 643,54</b>	<b>0,89%</b>



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

- Ecomarports;
- JUL – Janela Única Logística;
- GAINN - LNG Green CID;
- INTERREG - Atlantic Blue Port;
- Green Ports Madeira;
- SHIFT2DC.

#### 10. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

RUBRICAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DIMINUIÇÕES	SALDO FINAL
Provisões	263 982,03	5 935 837,53	(210 000,00)	5 989 819,56
<b>Provisões para riscos e encargos</b>	<b>263 982,03</b>	<b>5 935 837,53</b>	<b>(210 000,00)</b>	<b>5 989 819,56</b>

A diminuição da provisão para riscos e encargos refere-se aos seguintes processos:

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

Tipo de Processo: Liquidação de Sentença

Autor: António Carlos Fragoso Martins Soares.

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

Descrição do litígio: Trata-se de um Processo de Liquidação de Sentença proferida no processo principal, interposto por António Carlos Fragoso Martins Soares e em que este

pede a condenação da APRAM, S.A. a pagar-lhe “50% da quantia de 197.097,55 euros, acrescida de juros comerciais vencidos, os quais ascendiam, em 31.12.2018, ao montante de € 440 155,65 e ainda nos juros vincendos, à taxa máxima legal para as transações comerciais e até integral pagamento”.

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

- (a) “alterar a decisão recorrida na parte em que liquidou em 180 000,00€ a quantia que APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. foi condenada a pagar à “Madeira Engineering Company, Lda., reduzindo-a para o montante de 110 000,00€, tendo o requerente direito a receber 50% daquela quantia liquidada;
- (b) Alterar o segmento atinente à responsabilidade pelas custas processuais fixada em 1ª instância, condenando o requerente/ recorrido e a requerida/ recorrente no pagamento das custas do processo, na proporção, respetivamente, de 82,74% e 17,26%”;

A reversão desta provisão deve-se ao facto de, posteriormente, ter sido celebrado um acordo de pagamento entre as partes, que pôs termo a esta questão.

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

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

Autor: David Gomes Nunes.

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

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

Por força da invalidade do contrato, foi deduzida oposição.

Valor da execução: € 70.398.53.

A reversão desta provisão deu-se ao facto de, entretanto, ter sido celebrado um acordo de pagamento da quantia em dívida entre a APRAM, S.A. e o Dr. David Gomes Nunes, que pôs termo a esta questão.

O reforço da provisão para riscos e encargos refere-se aos seguintes processos:

▪ **Processo n.º 5/23.3BEFUN – Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autora: OCEANPRIME AQUACULTURE LDA

Espécie: 1ª Espécie - Ação administrativa

Valor: € 22 563 027,28

Estado em 31.12.2023: Pendente

Descrição Sumária: Ação interposta contra a SECRETARIA REGIONAL DE MAR E PESCAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA, a DIRECÇÃO REGIONAL DO MAR DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA, e a APRAM, S.A., pela OCEANPRIME AQUACULTURE LDA, e em que esta pede que as Rés sejam condenadas “a pagar à Autora, a título de indemnização, a quantia global de 22.563.027,28€ (vinte e dois milhões, quinhentos e sessenta e três mil, vinte e sete euros e vinte e oito cêntimos) a que acrescem os juros de mora, desde a notificação deste articulado, até efetivo e integral pagamento”.

Constituiu-se uma provisão no montante de 5.640.756,82€. Este valor foi feito com base num eventual valor máximo e hipotético a pagar pela APRAM e que corresponde a 25% do valor total do pedido de indemnização movido pela Autora, uma vez que esta ação envolve quatro Réus. Não obstante a responsabilidade pelo pagamento da indemnização ser solidária, cremos que, na eventualidade da Autora vir a ganhar a ação, nunca será pelo valor total que peticiona.

▪ **Processo n.º: 711/21.7T8FNC – Tribunal Judicial da Comarca da Madeira – Juízo do Trabalho do Funchal**

Tipo de Processo: Ação de Processo Comum

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

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

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

Constituiu-se uma provisão no montante de 295.080,71€. Numa 1.ª fase, a APRAM tinha a convicção fundamentada de que iria ganhar esta ação e efetivamente, obteve uma sentença favorável na 1.ª instância. Mais tarde, com a interposição de recurso por parte dos Autores, estes ganharam o recurso e, não obstante a APRAM ter, em seguida, recorrido, o recurso foi-lhes novamente favorável. Com este novo cenário, a posição da APRAM teve de mudar quanto ao desfecho final deste assunto, pelo que fez sentido que se constituísse então uma provisão.

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

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

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

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

do litígio: A APRAM, S.A. deu início a uma ação arbitral contra a ("CLCM"), relativa à

cláusula 4-ª do contrato administrativo de concessão do uso privativo de uma parcela localizada no domínio público marítimo, celebrado entre aquelas sociedades em 3 de janeiro de 2004, tendo esta como objeto saber se a taxa prevista na referida cláusula é devida pela CLCM tinha uma periodicidade mensal ou anual. A CLCM interpôs recurso do Acórdão proferido pelo Tribunal Arbitral em 15 de julho de 2014, que deu razão à APRAM, S.A..

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

N.º de Processo: 267/14.7BEFUN

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

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

Posição processual da APRAM, S.A.: Impugnada

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

Valor da ação: € 2.308.952,06

Estado do processo: A sociedade CLCM — COMPANHIA LOGÍSTICA DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA, SA deduziu impugnação judicial contra a liquidação de taxas efetuada pela APRAM, S.A., no montante de € 2.308.952,06, correspondente ao valor da certidão de dívida extraída para efeitos de promoção de execução fiscal e que determinou a instauração do Processo de Execução Fiscal n.º 2828201401070681, pelo Serviço de Finanças de Machico.

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

Para além destes existem, com o mesmo objeto, os processos com os números 21/17.4BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 165/17.2BEFUN (Valor da ação 76.172,70), 278/17.0BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 348/17.5BEFUN (Valor da ação: €

76.172,70), 40/18.3BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 163/18.9BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 348/18.8BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 434/18.4 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 53/19.8 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 162/19.3 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 256/19.5 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 349/19.9 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 63/20.2 BEFUN (Valor da ação: € 76.172,70), 121/20.3 BEFUN (Valor da ação: € 25.390,90).

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

Processo n.º: 286/14.3BEFUN.

Tribunal: Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal

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

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

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

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

- **Procedimento de revisão oficiosa**

Faturas n.º FTC 1866, FTC 2159, FTC2438 e FTC 752, emitidas com referência aos meses de julho, agosto e setembro de 2022 e de março de 2023.

Objeto: Liquidação de taxas efetuada pela APRAM no montante de € 101.563,60, correspondente às faturas acima identificadas.

**Estado do processo:** Em 8 de setembro de 2023, a sociedade CLCM – COMPANHIA LOGÍSTICA DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA, SA deduziu apresentou junto da APRAM um pedido de revisão oficiosa contra a liquidação de taxas efetuada pela APRAM no montante total de € 101.563,60 correspondente às faturas acima identificadas.

Faturas n.º FTC 23C/1054, FTC 23C/1333 e FTC 23C/1610, emitidas com referência aos meses de abril, maio e junho de 2023.

Objeto: Liquidação de taxas efetuada pela APRAM no montante de € 76.172,70, correspondente às faturas acima identificadas.

**Estado do processo:** Em 10 de novembro de 2023, a sociedade CLCM – COMPANHIA LOGÍSTICA DE COMBUSTÍVEIS DA MADEIRA, SA deduziu apresentou junto da APRAM um pedido de revisão oficiosa contra a liquidação de taxas efetuada pela APRAM no montante total de € 76.172,70, correspondente às faturas acima identificadas.

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

Autora: EMPRESA DE NAVEGAÇÃO MADEIRENSE, Lda.

Espécie: Ação Administrativa Comum

Valor: € 53 982,03

Data de Autuação: 21.10.2015

Estado em 31.12.2023: Pendente

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

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

Autora: Inês Sousa dos Reis

Espécie: Ação de Processo Comum

Valor: € 629 515,52

Data de Autuação: 09.11.2017

Descrição Sumária: Ação interposta por Inês Sousa dos Reis, contra Duarte Vieira Dias, ETPRAM – Empresa de Trabalho Portuário, ETP, Lda., OPM – Sociedade de Operações Portuárias da Madeira, Lda., e FIDELIDADE - Companhia de Seguros, S.A., tendo sido admitida a Intervenção Acessória da APRAM, S.A., como auxiliar dos Réus, em virtude do eventual direito de regresso que estes poderão ter contra aquela, e em que a Autora pede que os Réus sejam condenados no pagamento duma indemnização do valor global de € 629 515,52, acrescido de juros à taxa legal até pagamento, custas e procuradoria, pelos alegados danos por si sofridos em consequência do acidente ocorrido no dia 24.03.2014, no porto do Caniçal, de que foi vítima.

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

Tipo de Processo: Ação Administrativa

Autor: Bruna Rosana Ponte dos Santos.

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

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

- **Processo n.º 4955/22.6T8FNC – Tribunal Judicial da Comarca da Madeira – Juízo do Trabalho do Funchal**

Espécie: Acidente de Trabalho

Sinistrado: João Manuel da Câmara Ferreira

Entidade Responsável: LUSITÂNIA – COMPANHIA DE SEGUROS, S.A.

Estado em 31.12.2023: Pendente



Não foram constituídas provisões para os processos acima descritos dado que a APRAM, S.A. está convicta que irá ganhar as ações.

## 11. Instrumentos financeiros

### 11.1 – Clientes

O saldo de clientes da APRAM, S.A. é decomposto pela seguinte forma:

RUBRICAS	Saldo 2023	SALDO 2022	Varição
Clientes conta corrente	2 517 306,20	1 717 724,48	46,55%
Clientes cobrança duvidosa	6 357 564,60	6 690 621,79	-4,98%
Perdas por imparidades acumuladas	(6 083 174,37)	(6 082 131,69)	0,02%
<b>TOTAL CLIENTES, CONTRIBUINTES E UTENTES</b>	<b>2 791 696,43</b>	<b>2 326 214,58</b>	<b>20,01%</b>

A 31 de dezembro de 2023, as dívidas de clientes ascendiam a 8.874.870,80 euros, estando provisionadas na ordem dos 69%, apresentando um valor líquido de 2.791.696,43, o que representa um aumento face ao período homólogo de 20,01%.

#### 11.1.1 – Imparidade de clientes

RUBRICAS	SALDO INICIAL 2022	AUMENTOS	DIMINUIÇÕES	UTILIZAÇÃO	SALDO FINAL 2023
<b>CLIENTES COBRANÇA DUVIDOSA</b>					
Clientes cobrança duvidosa	6 690 621,79	578 393,19	(911 450,38)		6 357 564,60
Perdas por imparidades acumuladas	(6 082 131,69)	(199 540,18)	195 124,50	3 373,00	(6 083 174,37)

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

### 11.2 – Outras contas a receber

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Acréscimos de rendimentos	3 680 993,23	493 509,71	645,88%

Nesta rubrica encontram-se registadas as transferências recebidas no ano 2024, referentes a novembro e dezembro de 2023, no montante de 638 979,50€, constantes no protocolo das indemnizações compensatórias, e o diferencial a receber referente aos anos 2022 e 2023, no valor de 1 157 078,91€ e 1 608 462,63€ respetivamente.

Além disso, foi acrescida a faturação emitida em 2024, no montante de 267 175,39€, referente ao período de 2023 e o recebimento de prestações acessórias, no montante de 9 296,80€, referente ao imposto de selo do serviço da dívida pago em 2023.

### 11.3. Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	609 914,22	-

Os registos nesta rubrica referem-se a valores solicitados em 2023 e recebidos em 2024, através dos contratos programa celebrados com Governo Regional da Madeira com o intuito de financiar os investimentos realizados pela APRAM, S.A..

### 11.4. Diferimentos

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022
<b>Diferimentos</b>		
Gastos a reconhecer	468 880,84	197 120,31
Rendimentos a reconhecer	249 851,49	249 447,58
<b>Total de diferimentos</b>	<b>(219 029,35)</b>	<b>52 327,27</b>

Foram diferidos gastos no montante de 468 880,84 euros representando um acréscimo na ordem dos 138% relativamente ao ano anterior. Estes gastos referem-se essencialmente ao diferimento da docagem da embarcação Passos Gouveia e dos seguros existentes na APRAM, S.A..

O valor registado na rubrica rendimentos a reconhecer é justificado pelo diferimento dos recebimentos dos projetos Green Ports Madeira e SHIFT2DC.

### **11.5 - Instrumentos financeiros do Património/ Capital**

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

Aos treze dias de março de 2023 foi autorizada a realização de prestações acessórias de capital até ao montante máximo de 16.713.037 euros, com o intuito de assegurar o pagamento do serviço da dívida para o ano de 2023.

Aos vinte e três de novembro de 2023, devido à conjuntura económica, foi necessário efetuar um reforço de verbas no valor de 580.974,00 euros, perfazendo um total de 17.294.011,00 euros, tendo sido utilizado o montante de 17.285.659,87€.

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

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

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

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

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

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Outros instrumentos de capital próprio	112 399 067,41	95 113 407,54	18,17%

Verifica-se uma variação positiva na ordem dos 18% em relação ao ano anterior fruto da realização das prestações acessórias de capital para 2023.

#### 11.5.1 – Reservas e resultados transitados

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Reservas	3 458 448,87	3 458 448,87	0,00%
Resultados transitados	(97 463 688,60)	(88 370 721,66)	10,29%

A rubrica “Resultados Transitados” é composta pela transferência do valor do resultado líquido apurado em 2022.

#### 11.6. Financiamentos Obtidos e passivos financeiros detidos para negociação

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

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
<b>FINANCIAMENTOS OBTIDOS MLP</b>			
Banco Europeu de Investimento	11 176 470,81	13 529 412,02	-17,39%
Barclays Bank, PLC / E. E. P. K.	3 000 000,00	8 800 000,00	-65,91%
Déxia Sabadell, S. A.	9 761 538,20	17 215 384,36	-43,30%
<b>Total dos financiamentos MLP</b>	<b>23 938 009,01</b>	<b>39 544 796,38</b>	<b>-39,47%</b>
<b>FINANCIAMENTOS OBTIDOS CP</b>			
Banco Europeu de Investimento	2 352 941,18	2 352 941,15	0,00%
Barclays Bank, PLC / E. E. P. K.	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00%
Déxia Sabadell, S. A.	7 453 846,16	7 453 846,16	0,00%
<b>Total dos financiamentos CP</b>	<b>15 606 787,34</b>	<b>15 606 787,31</b>	<b>0,00%</b>
<b>PASSIVOS FINANCEIROS DETIDOS PARA NEGOCIAÇÃO</b>			
Outros passivos financeiros:			
Swap de taxa de juro Societe Generale - 63 ME	39 997,00	83 276,00	-51,97%
Swap de taxa de juro Societe Generale - 30 ME	11 150,00	33 077,00	-66,29%
Swap de taxa de juro Royal Bank of Scotland - 28 ME	(37 353,56)	17 609,17	-312,13%
<b>Total dos passivos financeiros</b>	<b>13 793,44</b>	<b>133 962,17</b>	<b>-89,70%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39 558 589,79</b>	<b>55 285 545,86</b>	<b>-28,45%</b>

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Aumentos/reduções de justo valor	120 168,73	2 901 618,14	-95,86%

No ano 2023, obteve-se uma variação negativa de 95,86% relativa ao ano transato. Saliente-se que este valor oscila diariamente, na medida em que as taxas de juro do mercado são ajustadas, podendo atingir valores de cotação bastante positivos ou bastante negativos, consoante a conjuntura e comportamento dos mercados internacionais.

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

A rubrica de financiamentos obtidos de curto prazo espelha os valores a pagar no próximo ano às instituições financeiras.

Início do contrato	Fim do contrato	Valor contratado	Banco	Avalista	Condições de financiamento
19/11/2003	15/09/2028	30 000 000,00 €	BEI - Banco Europeu de Investimento	Governo Regional da Madeira e Estado	Juros pagos semestralmente e postecipadamente à taxa euribor a 3 meses acrescida de spread. Amortizações anuais.
25/11/2005	25/11/2025	63 000 000,00 €	Dexia Crédit Local	Governo Regional da Madeira	Juros pagos semestralmente e postecipadamente. A taxa de juro aplicável será variável (depende diretamente da taxa euribor a 6 meses). Amortizações semestrais.
19/07/2006	25/11/2025		Societe Generale - Swap taxa de juro do empréstimo de 63.000.000,00 €	Governo Regional da Madeira	
27/05/2005	27/05/2025	30 000 000,00 €	Commerzbank, S.A. (contrato inicial ao Barclays Bank plc Frankfurt Branch)	Governo Regional da Madeira	Juros pagos semestralmente e postecipadamente à taxa euribor a 6 meses acrescida de spread. Amortizações anuais.
17/11/2006	27/05/2025		Societe Generale - Swap taxa de juro do empréstimo de 30.000.000,00 €	Governo Regional da Madeira	
10/12/2004	10/12/2024	28 000 000,00 €	Commerzbank, S.A. (contrato inicial ao Barclays Bank plc Frankfurt Branch)	Governo Regional da Madeira	Juros pagos semestralmente e postecipadamente à taxa euribor a 6 meses acrescida de spread. Amortizações anuais.
28/11/2006	10/12/2024		Royal Bank of Scotland - swap taxa de juro do empréstimo de 28.000.000,00 €	Governo Regional da Madeira	
19/01/2007	15/12/2031	10 000 000,00 €	BEI - Banco Europeu de Investimento	Governo Regional da Madeira e Estado	Juros pagos anualmente à taxa fixa. Amortizações anuais.
28/12/2007	28/12/2027	15 000 000,00 €	Dexia Crédit Local	Governo Regional da Madeira	Juros pagos semestralmente e postecipadamente à taxa euribor a 6 meses acrescida de spread. Amortizações semestrais.
<b>TOTAL</b>		<b>176 000 000,00€</b>			

**11.7. Passivos por impostos diferidos**

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Passivos por impostos diferidos	14 665 728,29	14 536 963,15	0,89%

Nos “passivos por impostos diferidos” foram reconhecidos o imposto diferido dos novos subsídios ao investimento e a reversão dos impostos diferidos dos subsídios imputados ao ano de 2023.

**11.8. Outras contas a pagar**
**11.8.1. Outras contas a pagar – Passivo não corrente**

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Cauções	548 854,56	430 534,86	27,48%

Nesta rubrica, encontram-se registadas as cauções recebidas ou pagas relativas a contratos de aquisição e a concessões e licenças celebradas na área de jurisdição da APRAM. Verifica-se um acréscimo na ordem dos 27,48%, justificado essencialmente pelas retenções efetuadas nas faturas de fornecedores de investimento relativas a empreitadas.

**11.8.2. Outras contas a pagar – Passivo corrente**

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Remunerações a liquidar	966 003,31	856 880,36	12,73%
Juros a liquidar e outros gastos financeiros	202 421,96	87 969,87	130,10%
Outros acréscimos de gastos	104 216,77	223 343,60	-53,34%
Outros devedores e credores	158,69	176,21	-9,94%

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Total de outras contas a pagar	1 272 800,73	1 168 370,04	8,01%

Nesta rubrica destaca-se a variação positiva na ordem dos 130% de “Juros a liquidar e outros gastos financeiros”, justificada pelo aumento das taxas de juro associadas aos empréstimos contraídos pela APRAM, S.A.

## 12. Benefícios dos empregados

No ano 2023, a APRAM, S.A. tinha ao seu serviço 174 pessoas. Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
<b>GASTOS COM OS ÓRGÃOS SOCIAIS</b>			
Remunerações dos órgãos sociais	149 955,32	134 561,73	11,44%
Encargos com as remunerações	34 374,11	30 827,06	11,51%
<b>Total dos gastos com os órgãos sociais</b>	<b>184 329,43</b>	<b>165 388,79</b>	<b>11,45%</b>
<b>GASTOS COM O PESSOAL</b>			
Remunerações do pessoal	7 468 497,72	6 865 261,49	8,79%
Outros gastos com o pessoal	336 308,42	249 330,83	34,88%
Encargos com as remunerações	1 731 945,17	1 570 041,96	10,31%
<b>Total dos gastos com o pessoal</b>	<b>9 536 751,31</b>	<b>8 684 634,28</b>	<b>9,81%</b>
<b>TOTAL DOS BENEFÍCIOS COM EMPREGADOS</b>	<b>9 721 080,74</b>	<b>8 850 023,07</b>	<b>9,84%</b>

Em relação aos gastos com pessoal, verificou-se ao longo do ano, uma variação positiva de 3 admissões, fruto da diferença de 13 admissões e 10 saídas.

Além disso, as tabelas de remuneração base dos trabalhadores da APRAM, S.A. tiveram uma atualização de 5%, contribuindo assim para um acréscimo na ordem dos 9,84% no total dos benefícios com empregados.

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



### 13. Fluxos de Caixa

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

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

RUBRICAS	CONTA	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAIXA 11:</b>			
Caixa	111	697,28	510,94
Fundo fixo	118	-	0,05
<b>Total de caixa (1)</b>		<b>697,28</b>	<b>510,99</b>
<b>DEPÓSITOS BANCÁRIOS 112:</b>			
DO IGCP - Dep. Ordem	1210500	27 885,23	1 551 259,88
DO IGCP - Caniçal e Porto Santo	1210600	1 076,97	6 353,92
DO IGCP - Projetos de cooperação INTERREG/ MAC	1210900	6 129,34	70 157,61
DO IGCP - Marina do Porto Santo	1211100	14 501,45	171 679,81
DO IGCP - Projetos Lei de Meios	1211200	53 693,79	197 627,73
DO IGCP - Reforço caução de empreitadas	1211300	561 360,99	434 646,29
DO IGCP - GAINN-LNG Green CID	1211700	4 912,34	4 912,34
DO IGCP - Projeto ECOMARPORT	1211900	269 379,04	257 140,00
DO IGCP - Projeto Cais da Ponta do Sol	1212000	10 453,29	50 974,24
<b>Total de depósitos bancários (2)</b>		<b>949 392,44</b>	<b>2 744 751,82</b>
<b>TOTAL DE CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS = (1) + (2)</b>		<b>950 089,72</b>	<b>2 745 262,81</b>

**14. Fornecimento e serviços externos**

Rubrica	31/12/2023	31/12/2022	Varição
Trabalhos especializados	540 791,37	372 506,61	45,18%
Publicidade e propaganda	236 726,78	121 986,62	94,06%
Vigilância e segurança	506 707,10	471 567,61	7,45%
Conservação e reparação	1 206 627,18	566 688,16	112,93%
Materiais	97 071,63	71 614,66	35,55%
Energia e fluidos	620 561,07	575 909,13	7,75%
Deslocações, estadas e transportes	85 954,69	65 227,26	31,78%
Rendas e alugueres	55 726,53	46 025,28	21,08%
Comunicação	50 684,96	48 680,63	4,12%
Seguros	107 696,77	100 968,24	6,66%
Contencioso e notariado	8 357,88	69 303,00	-87,94%
Despesas de representação	5 399,64	3 719,28	45,18%
Limpeza, higiene e conforto	321 909,60	325 052,04	-0,97%
<b>Total</b>	<b>3 844 215,20</b>	<b>2 839 248,52</b>	<b>35,40%</b>

Verifica-se um aumento nos fornecimentos e serviços externos na ordem dos 35% em relação ao período homólogo.

Pode observar-se um acréscimo nos “trabalhos especializados”, essencialmente em “Projetos e serviços de informática” onde se encontram registados os gastos referentes à aplicação de gestão de shorex para a atividade com navios de cruzeiros e a assistência técnica da JUL (Janela Única Logística).

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

A variação positiva na rubrica “conservação e reparação” justifica-se pela manutenção das boias da estação ondógrafo e do equipamento do cais de recreio do Porto do Funchal, pela dragagem da embocadura da marina do Funchal e a docagem realizada ao rebocador Comandante Passos de Gouveia.

Em contencioso e notariado pode-se observar um decréscimo na ordem dos 87%, dado que no ano transato foram registados gastos referentes ao processo judicial com a entidade CLCM – Companhia Logística de Combustíveis, situação que não ocorreu este ano.

Observa-se uma variação positiva na ordem dos 35% nos materiais devido á aquisição de material de escritório.

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.

## 15. Sector Público Estatal

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
<b>ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS</b>			
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	41 706,02	123 642,07	-66,27%
<b>Subtotal</b>	<b>41 706,02</b>	<b>123 642,07</b>	<b>-66,27%</b>
Estimativa de imposto (IRC)	(18 924,93)	(17 190,33)	10,09%
Retenções de impostos sobre rendimentos (IRS)	(227 101,80)	(271 800,27)	-16,45%
Contribuições para a segurança social e outros sistemas complementares	(302 183,03)	(196 093,93)	54,10%
<b>Subtotal</b>	<b>(548 209,76)</b>	<b>(485 084,53)</b>	<b>13,01%</b>
<b>TOTAL DOS ENCARGOS COM O ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS (1) + (2)</b>	<b>(506 503,74)</b>	<b>(361 442,46)</b>	<b>40,13%</b>

## **16. Divulgações Exigidas por Diplomas Legais**

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

## **17. Honorários faturados pelo revisor oficial de contas**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram faturados 14.449,93 euros, acrescidos de IVA, pelos serviços de revisão legal de contas.

### **8.2.6. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS DE RELATO (NCP-26)**

Todos os valores estão expressos em euros

#### **DOR1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL**

Em 2023 a APRAM, S.A. registou na sua Demonstração do Desempenho Orçamental um total de Recebimentos de 36 242 362,70 € (trinta e seis milhões, duzentos e quarenta e dois mil, trezentos e sessenta e dois euros e setenta cêntimos) e um total de Pagamentos no valor 35 834 547,17 (trinta e cinco milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, quinhentos e quarenta e sete euros e dezassete cêntimos), sendo que o Saldo inicial do desempenho orçamental (saldo de gerência 2022) fora de 2 321 308,32 € (dois milhões, trezentos e vinte e um mil, trezentos e oito euros e trinta e dois cêntimos), cifrando-se o Saldo final do desempenho orçamental (saldo de gerência 2023) no valor de 950 089,72 € (novecentos e cinquenta mil, oitenta e nove euros e setenta e dois cêntimos).

Rubrica	Recebimentos	Fontes de Financiamento (Período Atual)					Total	Período Anterior
		RP	RG	UE	EMPR	Fundo Alheios		
	<b>Saldos de gerência anterior</b>	<b>2 321 308,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>423 954,49</b>	<b>2 745 262,81</b>	<b>3 095 094,92</b>
	Operações orçamentais [1]	2 321 308,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 321 308,32	2 717 088,66
	Restituição do saldo oper. orçamentais							
	Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	0,00	0,00	423 954,49	423 954,49	378 006,26
R10	Outras receitas de capital	19 632,80	0,00	0,00	0,00	0,00	19 632,80	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	6 964 284,30	0,00	0,00	0,00	0,00	6 964 284,30	0,00
R4	Rendimentos de propriedade	2 141 693,04	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 693,04	0,00
R5.1.1.4	Administração Regional	0,00	3 528 928,29	0,00	0,00	0,00	3 528 928,29	0,00
R5.1.2	Exterior - U E	0,00	0,00	31 272,53	0,00	0,00	31 272,53	0,00
R6	Venda de bens e serviços	204 979,60	0,00	0,00	0,00	0,00	204 979,60	0,00
R7	Outras receitas correntes	35 922,43	0,00	0,00	0,00	0,00	35 922,43	0,00
R9.1.1.4	Administração Regional	0,00	3 680 182,04	0,00	0,00	0,00	3 680 182,04	0,00
R9.1.2	Exterior - U E	0,00	0,00	37 392,24	0,00	0,00	37 392,24	0,00
	<b>Receita efetiva [2]</b>	<b>9 366 512,17</b>	<b>7 209 110,33</b>	<b>68 664,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 644 287,27</b>	<b>0,00</b>
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	1 669 979,77	0,00	15 606 787,34	0,00	17 276 767,11	0,00
	<b>Total receita não efetiva [3]</b>	<b>0,00</b>	<b>1 669 979,77</b>	<b>0,00</b>	<b>15 606 787,34</b>	<b>0,00</b>	<b>17 276 767,11</b>	<b>0,00</b>
	<b>Soma [4]=[1]+[2]+[3]</b>	<b>11 687 820,49</b>	<b>8 879 090,10</b>	<b>68 664,77</b>	<b>15 606 787,34</b>	<b>0,00</b>	<b>36 242 362,70</b>	<b>2 717 088,66</b>
	<b>Operações de tesouraria [B]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171 440,94</b>	<b>171 440,94</b>	<b>145 130,26</b>

Rubrica	Pagamentos	Fontes de Financiamento (Período Atual)					Total	Período Anterior
		RP	RG	UE	EMPR	Fundo Alheios		
	<b>Despesa efetiva</b>							
D1.1	Remunerações certas e permanent	3 774 389,89	1 687 032,40	0,00	0,00	0,00	5 461 422,29	0,00
D1.2	Abonos variáveis ou eventuais	1 329 912,96	479 330,83	0,00	0,00	0,00	1 809 243,79	0,00
D1.3	Segurança social	1 729 485,31	537 737,85	0,00	0,00	0,00	2 267 223,16	0,00
D2	Aquisição de bens e serviços	3 411 979,76	1 013 847,80	37 684,99	0,00	0,00	4 463 512,55	0,00
D3	Juros e outros encargos	0,00	1 631 155,51	0,00	0,00	0,00	1 631 155,51	0,00
D4.1.4	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5	Outras despesas correntes	196 800,88	43 235,94	0,00	0,00	0,00	240 036,82	0,00
D6	Aquisição de bens de capital	343 028,59	3 880 529,42	131 607,70	0,00	0,00	4 355 165,71	0,00
	<b>Despesa efetiva [5]</b>	<b>10 785 597,39</b>	<b>9 272 869,75</b>	<b>169 292,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 227 759,83</b>	<b>0,00</b>
	<b>Despesa não efetiva</b>							
D10	Despesa com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	15 606 787,34	0,00	15 606 787,34	0,00
	<b>Despesa não efetiva [6]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 606 787,34</b>	<b>0,00</b>	<b>15 606 787,34</b>	<b>0,00</b>
	<b>Soma [7]=[5]+[6]</b>	<b>10 785 597,39</b>	<b>9 272 869,75</b>	<b>169 292,69</b>	<b>15 606 787,34</b>	<b>0,00</b>	<b>35 834 547,17</b>	<b>0,00</b>
	Operações de tesouraria [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	53 121,24	53 121,24	99 182,03
	<b>Saldo para gerência seguinte</b>	<b>902 223,10</b>	<b>-393 779,65</b>	<b>-100 627,92</b>	<b>0,00</b>	<b>542 274,19</b>	<b>950 089,72</b>	<b>3 141 043,15</b>
	Operações orçamentais [8]=[4]-[7]	902 223,10	-393 779,65	-100 627,92	0,00	0,00	407 815,53	2 717 088,66
	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]	0,00	0,00	0,00	0,00	542 274,19	542 274,19	423 954,49
	<b>Saldo global [2]-[5]</b>	<b>-1 419 085,22</b>	<b>-2 063 759,42</b>	<b>-100 627,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 583 472,56</b>	<b>0,00</b>
	Despesas primárias	10 785 597,39	7 641 714,24	169 292,69	0,00	0,00	18 596 604,32	0,00
	Saldo corrente	-1 095 689,43	-1 863 412,04	-6 412,46	0,00	0,00	-2 965 513,93	0,00
	Saldo de capital	-323 395,79	-200 347,38	-94 215,46	0,00	0,00	-617 958,63	0,00
	Saldo primário	-1 419 085,22	-432 603,91	-100 627,92	0,00	0,00	-1 952 317,05	0,00
	Receita total [1]+[2]+[3]	11 687 820,49	8 879 090,10	68 664,77	15 606 787,34	0,00	36 242 362,70	2 717 088,66
	Despesa total [5]+[6]	10 785 597,39	9 272 869,75	169 292,69	15 606 787,34	0,00	35 834 547,17	0,00

## Relatório de Gestão e Contas - Ano 2023

### DOR2. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

Período:	Dezembro	Ano:	2023	<b>DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA</b>
Periodicidade:	Mensal			

[SNC-AP] Euros

Classificação e Orçamentais Detalhadas	Previsões Comgidas (1)	Previsões por Liquidar (2)	Receita p/cobrar de períodos anteriores (3)	Receitas Liquidadas (4)	Liquidações Anuladas (5)	Receitas cobradas brutas (6)	Reembolsos e restituições	
							Emitidos (7)	Pagos (8)
<b>Receita Corrente</b>								
040113 01 78 Rec. próprias - Txs. de porto	6 941 641,00	-161 863,25	0,00	7 560 544,06	457 039,81	6 908 753,86	0,00	0,00
040201 01 78 Rec. próprias - Juros de mo	76 000,00	26 792,80	0,00	49 207,20	0,00	55 530,44	0,00	0,00
051005 01 78 Rec. próprias - Bens de dom	2 171 160,00	-251 824,92	0,00	2 441 735,21	18 750,29	2 141 693,04	0,00	0,00
060402 11 00 Funcionamento normal - Pa	3 575 331,00	380 433,50	0,00	3 194 897,50	0,00	3 194 897,50	0,00	0,00
060402 12 00 Funcionamento normal - OD	1 737 417,00	1 415 625,25	0,00	321 791,75	0,00	321 791,75	0,00	0,00
060402 20 01 53055 - Green Ports Madeir	302 811,00	290 571,96	0,00	12 239,04	0,00	12 239,04	0,00	0,00
060402 20 02 53449 - Dragagem de Embo	298 730,00	298 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060901 10 01 53462 - Projeto SHIF2DC (	31 273,00	0,47	0,00	31 272,53	0,00	31 272,53	0,00	0,00
070105 01 78 Rec. próprias - Bens inutiliza	205 000,00	-174,80	0,00	205 174,80	0,00	204 979,60	0,00	0,00
080199 99 78 Rec. próprias - Outras/Outra	54 000,00	18 077,57	0,00	35 922,43	0,00	35 922,43	0,00	0,00
080205 01 78 Rec. próprias - SFA/Subsi	10 211,00	10 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111105 10 00 Administração Pública Regi	17 313 037,00	36 269,89	0,00	17 276 767,11	0,00	17 276 767,11	0,00	0,00
130101 03 78 Rec. próprias - Outras indem	50 000,00	30 367,20	0,00	19 632,80	0,00	19 632,80	0,00	0,00
<b>Receita de Capital</b>								
100402 20 01 51503 - Otimização da Fran	4 072 117,00	2 690 566,70	0,00	1 381 550,30	0,00	1 381 550,30	0,00	0,00
100402 20 05 51794 - Reparação de porto	550 000,00	52 572,20	0,00	497 427,80	0,00	497 427,80	0,00	0,00
100402 20 13 52027 - Reparação e requi	1 237 149,00	236 911,81	0,00	1 000 237,19	0,00	1 000 237,19	0,00	0,00
100402 20 14 52028 - Reparação das man	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 15 51457 - Aquisição de equipa	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 do defen	151 686,00	75 376,80	0,00	76 309,20	0,00	76 309,20	0,00	0,00
100402 20 26 52222 - Substituição da red	25 000,00	7 015,45	0,00	17 984,55	0,00	17 984,55	0,00	0,00
100402 20 28 52225 - Reparação e reabili	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 29 52226 - Reabilitação e requ	284 600,00	43 358,74	0,00	241 241,26	0,00	241 241,26	0,00	0,00
100402 20 36 52336 - Empreitada de reab	1 600 000,00	1 582 030,13	0,00	17 969,87	0,00	17 969,87	0,00	0,00
100402 20 43 52550 - Substituição dos ca	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 52 52559 - Recuperação e Din	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 53 52560 - Recuperação e Din	72 500,00	5 209,67	0,00	67 290,33	0,00	67 290,33	0,00	0,00
100402 20 54 52561 - Recuperação Dinam	562 437,00	314 381,81	0,00	248 055,19	0,00	248 055,19	0,00	0,00
100402 20 55 52562 - Recuperação e Din	253 750,00	232 331,93	0,00	21 418,07	0,00	21 418,07	0,00	0,00
100402 20 93 53068 - Aquisição de equipa	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 98 53073 - Substituição da ved	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 10 01 Projeto ECONARPORT	7 240,00	0,50	0,00	7 239,50	0,00	7 239,50	0,00	0,00
100903 20 01 52289 - Projeto 4PORT	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 02 52290 - Projeto OCEANLIT	30 153,00	0,26	0,00	30 152,74	0,00	30 152,74	0,00	0,00
100903 20 03 52626 - TD-C19-105-RAM: S	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 04 53055 - Green Ports Madeir	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. Própri	2 321 309,00	0,68	0,00	2 321 308,32	0,00	2 321 308,32	0,00	0,00
<b>Total Global:</b>	<b>46 610 863,00</b>	<b>8 898 696,07</b>	<b>0,00</b>	<b>37 188 067,03</b>	<b>475 790,10</b>	<b>36 242 362,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## DOR3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

Período:	Dezembro	Ano:	2023	<b>DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA</b>
Periodicidade:	Mensal			

[SNC-AP] Euros

Classificações Orçamentais Detalhadas	Receitas Cobradas Líquidas			Recebimentos Diferidos (12)	Receitas a cobrar no final do Período (13)	Liquidações de Períodos Futuros					
	Períodos Anteriores (9)	Período Corrente (10)	Total (9+10=11)			N+1 (14)	N+2 (15)	N+3 (16)	N+4 (17)	Períodos seguintes (18)	
<b>Receita Corrente</b>											
040113 01 78 Rec. próprias - Txs. de porto	1 860 334,40	5 048 419,46	6 908 753,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040201 01 78 Rec. próprias - Juros de mo	7 977,73	47 552,71	55 530,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
051005 01 78 Rec. próprias - Bens de dom	179 504,99	1 962 188,05	2 141 693,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060402 11 00 Funcionamento normal - Pe	0,00	3 194 897,50	3 194 897,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060402 12 00 Funcionamento normal - OD	0,00	321 791,75	321 791,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060402 20 01 53055 - Green Ports Madeir	0,00	12 239,04	12 239,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060402 20 02 53449 - Dragagem da Embo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060901 10 01 53462 - Projeto SHIFT2DC (	0,00	31 272,53	31 272,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070105 01 78 Rec. próprias - Bens inutiliza	0,00	204 979,60	204 979,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
080199 99 78 Rec. próprias - Outras/Outra	0,00	35 922,43	35 922,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
080205 01 78 Rec. próprias - SFA's/Subsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111105 10 00 Administração Pública Regi	0,00	17 276 767,11	17 276 767,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130101 03 78 Rec. próprias - Outras indem	0,00	19 632,80	19 632,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receita de Capital</b>											
100402 20 01 51553 - Otimização da Fren	0,00	1 381 550,30	1 381 550,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 05 51794 - Reparação do porto	0,00	497 427,80	497 427,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 13 52027 - Reparação e requal	0,00	1 000 237,19	1 000 237,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 14 52028 - Reparação das man	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 15 51457 - Aquisição de equipa	0,00	110 698,28	110 698,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 16 52217 - Reparação de defen	0,00	76 309,20	76 309,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 26 52222 - Substituição da red	0,00	17 984,55	17 984,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 28 52225 - Reparação e reabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 29 52226 - Reabilitação e requ	0,00	241 241,26	241 241,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 36 52338 - Empreitada de reab	0,00	17 969,87	17 969,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 43 52550 - Substituição dos ca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 52 52559 - Recuperação e Din	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 53 52560 - Recuperação e Din	0,00	67 290,33	67 290,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 54 52561 - Recuperação Dinam	0,00	248 055,19	248 055,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 55 52562 - Recuperação e Din	0,00	21 418,07	21 418,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 93 53068 - Aquisição de equipa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100402 20 98 53073 - Substituição da ved	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 10 01 Projeto ECOMARPORT	0,00	7 239,50	7 239,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 01 52289 - Projeto 4PORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 02 52290 - Projeto OCEANLIT	0,00	30 152,74	30 152,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 03 52828 - TD-C19-05-RAM: S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903 20 04 53055 - Green Ports Madeir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160103 01 78 Na posse serv. - Rec. Própri	0,00	2 321 308,32	2 321 308,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Global:</b>	<b>2,047,817.12</b>	<b>34,194,545.58</b>	<b>36,242,362.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Relatório de Gestão e Contas - Ano 2023

Período:	Dezembro	Ano:	<b>DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA</b>
Periodicidade:	Mensal	2023	

[SNC-AP] Euros

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas pagar períodos art. [1]	Dotações corrigidas [2]	Cálculos [3]	Descalços [4]	Dotações Disponíveis [5]	Cabimentos [6]	Compromissos [7]	Obrigações [8]	Despesas pagas brutas [9]	Reposições adicionais pagamentos		Despesas pagas líquidas		
										Emendas [10]	Recebidas [11]	Períodos anteriores [12]	Período corrente [13]	Total [14]=[12]+[13]
<b>Despesa Corrente</b>														
010102 TT 00 Órgãos sociais	5 669,91	9 796,00	0,00	0,00	4 066,09	5 669,91	5 669,91	5 669,91	5 596,91	0,00	0,00	5 596,91	0,00	5 596,91
010102 00 00 Órgãos sociais	0,00	92 444,00	0,00	0,00	683,60	91 780,40	91 780,40	91 780,40	88 588,23	0,00	0,00	0,00	88 588,23	88 588,23
010103 A0 TT Pessoal dos quadros - Regime de funci	188 576,99	188 579,00	0,00	0,00	2,31	188 576,99	188 576,99	188 576,99	186 778,29	0,00	0,00	186 778,29	0,00	186 778,29
010103 A0 00 Pessoal dos quadros - Regime de funci	0,00	2 004 238,00	0,00	0,00	8 498,75	2 595 751,25	2 595 751,25	2 583 482,29	2 376 099,60	0,00	0,00	0,00	2 376 099,60	2 376 099,60
010104 A0 TT Pessoal dos quadros - Contrato indivi	70 946,19	70 946,00	0,00	0,00	1,81	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 indivi	0,00	1 201 090,00	0,00	0,00	8 398,43	1 193 323,57	1 193 323,57	1 193 323,57	1 101 825,28	0,00	0,00	0,00	1 101 825,28	1 101 825,28
010106 A0 TT Pessoal contratado a termo	5 697,05	5 698,00	0,00	0,00	0,95	5 697,05	5 697,05	5 697,05	5 697,05	0,00	0,00	5 697,05	0,00	5 697,05
010106 A0 00 Pessoal contratado a termo	0,00	199 485,00	0,00	0,00	74 146,95	122 338,05	122 338,05	122 338,05	116 392,32	0,00	0,00	0,00	116 392,32	116 392,32
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	21 726,12	16 273,88	16 273,88	16 273,88	16 091,88	0,00	0,00	0,00	16 091,88	16 091,88
010109 A0 00 Pessoal em qualquer outra situação	0,00	10 211,00	0,00	0,00	6 607,05	3 603,95	3 603,95	3 573,95	3 573,95	0,00	0,00	0,00	3 573,95	3 573,95
010111 A0 00 Representação	0,00	31 407,00	0,00	0,00	747,60	30 659,40	30 659,40	30 504,40	30 504,40	0,00	0,00	0,00	30 504,40	30 504,40
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	732 837,00	0,00	0,00	56 160,25	676 676,75	676 676,75	676 676,75	676 114,44	0,00	0,00	0,00	676 114,44	676 114,44
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	392 226,00	0,00	0,00	19 333,76	372 892,24	372 892,24	372 892,24	366 184,17	0,00	0,00	0,00	366 184,17	366 184,17
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	426 327,00	0,00	0,00	62 082,21	364 244,79	364 244,79	364 244,79	362 743,92	0,00	0,00	0,00	362 743,92	362 743,92
010202 00 00 Horas extraordinárias	4 199,44	564 105,00	22 500,00	0,00	26 599,15	505 015,85	505 015,85	505 015,85	469 203,15	0,00	0,00	4 199,94	465 004,21	469 203,15
010204 00 00 Ajudas de custo	0,00	42 829,00	0,00	0,00	4 642,82	38 186,18	38 186,18	38 184,31	38 184,31	0,00	0,00	0,00	38 184,31	38 184,31
010205 00 00 Abono para falhas	0,00	6 775,00	0,00	0,00	1 907,48	4 867,52	4 867,52	4 967,52	4 967,52	0,00	0,00	0,00	4 967,52	4 967,52
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	1 047,44	144 668,56	144 668,56	144 668,56	143 615,69	0,00	0,00	0,00	143 615,69	143 615,69
010213 PD 00 Outros suplementos e prémios - Prémio	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
010214 A0 TT Trabalho em dias de descanso semana	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 especi	0,00	1 088 111,00	100 000,00	0,00	6 326,31	979 784,69	979 784,69	979 782,62	973 121,80	0,00	0,00	0,00	973 121,80	973 121,80
010214 B0 TT Outros abonos em numerário ou especi	0,50	1,00	0,00	0,00	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00	0,50	0,00	0,50
010214 B0 00 Outros abonos em numerário ou especi	0,00	27 989,00	0,00	0,00	4 256,83	23 632,17	23 632,17	23 632,17	23 632,17	0,00	0,00	0,00	23 632,17	23 632,17
010214 C0 TT Subsídio atribuído ao pessoal do Porto	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 especi	0,00	101 334,00	0,00	0,00	4 162,62	97 171,18	97 171,18	97 171,18	95 963,02	0,00	0,00	0,00	95 963,02	95 963,02
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 especi	0,00	49 228,00	1 250,00	0,00	24 710,40	23 267,60	23 267,60	23 217,60	23 174,47	0,00	0,00	0,00	23 174,47	23 174,47
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	33 296,00	0,00	0,00	9 017,00	24 249,00	24 249,00	24 249,00	24 249,00	0,00	0,00	0,00	24 249,00	24 249,00
010304 00 00 Outras prestações familiares	0,00	8 099,00	0,00	0,00	3 582,56	5 096,44	5 096,44	5 096,44	5 096,44	0,00	0,00	0,00	5 096,44	5 096,44
010305 A0 AT Caixa geral de aposentações	97 316,50	97 317,00	0,00	0,00	0,50	97 316,50	97 316,50	97 316,50	97 316,50	0,00	0,00	97 316,50	0,00	97 316,50
010305 A0 A0 Caixa geral de aposentações	0,00	1 228 500,00	0,00	0,00	82 443,34	1 146 116,66	1 146 116,66	1 146 107,47	1 008 359,04	0,00	0,00	0,00	1 008 359,04	1 008 359,04



## Relatório de Gestão e Contas - Ano 2023

010305 AD BT	Segurança social	36 777,66	36 892,00	0,00	0,00	54,34	36 777,66	36 777,66	36 777,66	36 777,66	0,00	0,00	36 777,66	0,00	36 777,66
010305 AD B0	Segurança social	0,00	647 327,00	0,00	0,00	122 864,90	524 872,10	524 872,10	523 911,83	465 089,34	0,00	0,00	0,00	465 089,34	465 089,34
010305 AD 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
010305 AD D0	Fundo de garantia de compensação do	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 AD 00	Outras Pensões	0,00	6 500,00	0,00	0,00	1 051,62	5 448,38	5 448,38	5 448,38	5 448,38	0,00	0,00	0,00	5 448,38	5 448,38
010309 AD 00	Seguros	0,00	271 408,00	0,00	0,00	11 895,41	259 512,59	259 512,59	259 512,59	259 512,59	0,00	0,00	0,00	259 512,59	259 512,59
010309 S0 00	Seguros	0,00	19 800,00	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 profiss	0,00	40 000,00	0,00	0,00	2 055,45	37 944,55	37 944,55	37 912,91	37 912,91	0,00	0,00	0,00	37 912,91	37 912,91
010310 DO 00	Doença	0,00	325 500,00	0,00	0,00	5 862,40	319 637,60	319 637,60	319 637,60	319 637,60	0,00	0,00	0,00	319 637,60	319 637,60
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	245 160,00	0,00	0,00	29 688,00	216 472,00	216 472,00	208 133,80	208 133,80	0,00	0,00	0,00	208 133,80	208 133,80
020102 AD 00	Combustíveis e lubrificantes	0,00	2 500,00	0,00	0,00	268,32	2 231,68	2 231,68	2 231,68	2 231,68	0,00	0,00	0,00	2 231,68	2 231,68
020104 AS 00	Limpeza e higiene	0,00	5 000,00	0,00	0,00	4 782,12	217,88	217,88	217,88	217,88	0,00	0,00	0,00	217,88	217,88
020104 AD 00	Limpeza e higiene	0,00	10 000,00	0,00	0,00	2 617,00	7 383,00	7 383,00	7 383,00	7 383,00	0,00	0,00	0,00	7 383,00	7 383,00
020106 00 00	Alimentação - Géneros para confeciona	0,00	1 000,00	0,00	0,00	210,87	789,13	789,13	789,13	789,13	0,00	0,00	0,00	789,13	789,13
020107 TT 00	Vestuário e artigos pessoais	165,96	198,00	0,00	0,00	0,31	195,69	195,69	195,69	195,69	0,00	0,00	165,96	0,00	195,69
020107 00 00	Vestuário e artigos pessoais	0,00	46 804,00	6 250,00	0,00	28 134,55	12 419,45	12 419,45	12 419,44	12 419,44	0,00	0,00	0,00	12 419,44	12 419,44
020108 AD 00	Papel	0,00	3 200,00	0,00	0,00	762,30	2 437,70	2 437,70	2 437,70	2 437,70	0,00	0,00	0,00	2 437,70	2 437,70
020108 B0 00	Consumíveis de impressão	0,00	2 200,00	0,00	0,00	637,03	1 562,97	1 562,97	1 562,97	1 562,97	0,00	0,00	0,00	1 562,97	1 562,97
020108 C0 00	Outros	0,00	3 600,00	0,00	0,00	439,47	3 160,53	3 160,53	3 160,53	3 160,53	0,00	0,00	0,00	3 160,53	3 160,53
020110 AD 00	Produtos vendidos em farmácias privad	0,00	1 000,00	0,00	0,00	862,99	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	1 202,96	797,04	797,04	797,04	797,04	0,00	0,00	0,00	797,04	797,04
020114 TT 00	Outro material - Peças	165,38	195,00	0,00	0,00	0,82	195,38	195,38	195,38	195,38	0,00	0,00	165,38	0,00	195,38
020114 00 00	Outro material - Peças	0,00	2 000,00	0,00	0,00	259,51	1 740,49	1 740,49	1 740,49	1 740,49	0,00	0,00	0,00	1 740,49	1 740,49
020115 00 00	Prêmios, condecorações e ofertas	0,00	7 000,00	0,00	0,00	4 205,66	2 794,32	2 794,32	2 794,31	2 794,31	0,00	0,00	0,00	2 794,31	2 794,31
020117 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	12 500,00	625,00	0,00	3 817,49	8 057,51	8 057,51	8 057,51	8 057,51	0,00	0,00	0,00	8 057,51	8 057,51
020118 00 00	Livros e documentação técnica	0,00	1 000,00	0,00	0,00	16,17	983,83	983,83	983,83	983,83	0,00	0,00	0,00	983,83	983,83
020119 00 00	Artigos honoríficos e de decoração	0,00	9 000,00	1 250,00	0,00	3 469,60	4 280,40	4 280,40	4 280,40	4 280,40	0,00	0,00	0,00	4 280,40	4 280,40
020121 TT 00	Outros bens	36,80	37,00	0,00	0,00	0,40	36,60	36,60	36,60	36,60	0,00	0,00	36,80	0,00	36,60
020121 00 00	Outros bens	0,00	4 993,00	0,00	0,00	3 927,86	1 035,14	1 035,14	1 035,14	1 035,14	0,00	0,00	0,00	1 035,14	1 035,14
020201 AD TT	Água	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
020201 AD 00	Água	121,87	343 757,00	0,00	0,00	130 274,70	213 482,30	213 482,30	213 384,85	213 282,98	0,00	0,00	0,00	213 282,98	213 282,98
020201 B0 00	Eleticidade	0,00	379 046,00	0,00	0,00	51 969,68	327 056,42	327 056,42	327 056,42	327 056,42	0,00	0,00	0,00	327 056,42	327 056,42
020202 AS TT	Limpeza e higiene	13 627,60	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	391 372,00	0,00	0,00	74 671,10	306 700,90	306 700,90	292 504,27	292 504,27	0,00	0,00	0,00	292 504,27	292 504,27
020202 AD 00	Limpeza e higiene	0,00	10 000,00	0,00	0,00	2 476,11	7 523,89	7 523,89	7 523,89	7 523,89	0,00	0,00	0,00	7 523,89	7 523,89
020203 OS TT	Conservação e manutenção de infraes	3 543,88	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	3 543,88	0,00	3 543,68
020203 OS 00	Conservação e manutenção de infraest	0,00	347 551,00	0,00	0,00	42 380,05	305 170,95	305 170,95	305 170,94	305 170,94	0,00	0,00	0,00	305 170,94	305 170,94
020203 OD TT	Conservação e manutenção de infraest	1 717,20	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 OD 00	Conservação e manutenção de infraest	0,00	1 641 225,00	0,00	0,00	389 522,98	1 251 702,02	1 251 702,02	1 251 701,99	1 148 339,10	0,00	0,00	0,00	1 148 339,10	1 148 339,10
020205 B0 00	Software informático	0,00	85 900,00	0,00	0,00	40 347,29	36 552,71	36 552,71	36 552,64	36 552,64	0,00	0,00	0,00	36 552,64	36 552,64
020208 AS 00	Locação de outros bens	0,00	14 570,00	0,00	0,00	3 312,16	11 257,84	11 257,84	11 257,83	11 257,83	0,00	0,00	0,00	11 257,83	11 257,83
020208 AD 00	Locação de outros bens	0,00	15 000,00	0,00	0,00	5 022,77	9 977,23	9 977,23	9 977,23	9 977,23	0,00	0,00	0,00	9 977,23	9 977,23
020209 AS 00	Acesso à internet	0,00	30 100,00	0,00	0,00	4 521,85	25 578,15	25 578,15	25 578,12	25 578,12	0,00	0,00	0,00	25 578,12	25 578,12
020209 AD 00	Acesso à internet	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1,19	1 998,81	1 998,81	1 998,81	1 998,81	0,00	0,00	0,00	1 998,81	1 998,81
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	22 800,00	0,00	0,00	2 810,83	19 989,17	19 989,17	19 989,16	19 989,16	0,00	0,00	0,00	19 989,16	19 989,16
020209 DS 00	Comunicações móveis	0,00	11 884,00	0,00	0,00	3 394,29	8 489,71	8 489,71	8 489,71	8 489,71	0,00	0,00	0,00	8 489,71	8 489,71
020209 D0 00	Comunicações móveis	0,00	2 000,00	0,00	0,00	364,40	1 645,60	1 645,60	1 645,60	1 645,60	0,00	0,00	0,00	1 645,60	1 645,60

## Relatório de Gestão e Contas - Ano 2023

020209 E0 00	Outros serviços de comunicações	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 258,46	701,54	701,54	701,54	701,54	0,00	0,00	0,00	701,54	701,54
020210 Z0 00	Transportes	0,00	3 000,00	0,00	0,00	2 095,00	35,00	35,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00
020211 00 00	Representação dos serviços	0,00	5 000,00	0,00	0,00	28,26	4 971,74	4 971,74	4 971,74	4 971,74	0,00	0,00	0,00	4 971,74	4 971,74
020212 B0 00	Outras - Seguros não relacionados com	0,00	114 100,00	0,00	0,00	2 816,23	111 283,77	111 283,77	111 283,77	111 283,77	0,00	0,00	0,00	111 283,77	111 283,77
020213 A0 00	Outras	0,00	52 025,00	0,00	0,00	14 467,61	37 557,39	37 557,39	37 557,39	37 557,39	0,00	0,00	0,00	37 557,39	37 557,39
020213 V0 00	Viagens - SSM	0,00	64 525,00	0,00	0,00	18 061,33	46 463,67	46 463,67	46 463,67	46 463,67	0,00	0,00	0,00	46 463,67	46 463,67
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	9 066,00	0,00	0,00	72,61	9 593,39	9 593,39	8 946,72	8 946,72	0,00	0,00	0,00	8 946,72	8 946,72
020214 A0 00	Serviços de natureza informática	0,00	158 000,00	0,00	0,00	11 826,23	146 173,77	146 173,77	146 173,77	146 883,10	0,00	0,00	0,00	140 883,10	140 883,10
020214 D0 00	Outros	0,00	810 622,00	0,00	0,00	641 461,65	169 130,05	169 130,05	169 130,05	138 532,45	0,00	0,00	0,00	138 532,45	138 532,45
020215 A0 00	Tecnologias de informação e comunica	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
020215 B0 00	Outras	0,00	56 000,00	0,00	0,00	6 366,88	49 633,12	49 633,12	49 633,12	49 633,12	0,00	0,00	0,00	49 633,12	49 633,12
020216 00 00	Seminários, exposições e similares	0,00	150 000,00	0,00	0,00	31 981,26	118 038,72	118 038,72	118 038,72	118 038,72	0,00	0,00	0,00	118 038,72	118 038,72
020217 A0 00	Publicidade obrigatória	0,00	6 500,00	0,00	0,00	3 056,36	3 443,62	3 443,62	3 443,62	3 443,62	0,00	0,00	0,00	3 443,62	3 443,62
020217 B0 AT	Em território nacional	671,00	671,00	0,00	0,00	671,00	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	17 329,00	0,00	0,00	6 652,25	10 676,75	10 676,75	10 676,75	10 676,75	0,00	0,00	0,00	10 676,75	10 676,75
020217 B0 B0	Estrangeiro	0,00	14 000,00	0,00	0,00	1 521,15	12 478,85	12 478,85	12 478,85	12 478,85	0,00	0,00	0,00	12 478,85	12 478,85
020217 C0 00	Outra	0,00	3 000,00	0,00	0,00	665,10	2 314,90	2 314,90	2 314,90	2 314,90	0,00	0,00	0,00	2 314,90	2 314,90
020218 AS 00	Vigilância e segurança	0,00	520 500,00	0,00	0,00	58 586,56	461 913,44	461 913,44	461 913,44	461 913,44	0,00	0,00	0,00	461 913,44	461 913,44
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	246 078,00	0,00	0,00	27 120,04	220 957,96	220 957,96	220 957,96	220 957,96	0,00	0,00	0,00	220 957,96	220 957,96
020219 B0 00	Software informático	0,00	60 000,00	0,00	0,00	312,61	59 687,39	59 687,39	59 687,39	59 687,39	0,00	0,00	0,00	59 687,39	59 687,39
020219 CS TT	Outros	10,93	11,00	0,00	0,00	0,37	10,63	10,63	10,63	10,63	0,00	0,00	0,00	10,63	10,63
020219 CS 00	Outros	0,00	26 069,00	0,00	0,00	3 860,25	22 198,75	22 198,75	22 198,75	22 198,75	0,00	0,00	0,00	22 198,75	22 198,75
020219 C0 TT	Outros	88,32	89,00	0,00	0,00	0,66	88,32	88,32	88,32	88,32	0,00	0,00	88,32	0,00	88,32
020219 C0 00	Outros	0,00	32 911,00	0,00	0,00	24 851,29	8 059,71	8 059,71	8 059,71	8 059,71	0,00	0,00	0,00	8 059,71	8 059,71
020220 A0 C5	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	405,74	9 594,26	9 594,26	9 594,26	9 594,26	0,00	0,00	0,00	9 594,26	9 594,26
020220 BS 00	Patrocínio judiciário	0,00	50 000,00	0,00	0,00	4 756,00	45 244,00	45 244,00	45 244,00	45 244,00	0,00	0,00	0,00	45 244,00	45 244,00
020220 B0 TT	Patrocínio judiciário	4 797,00	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	106 000,00	0,00	0,00	36 677,69	69 322,01	69 322,01	69 322,01	48 679,61	0,00	0,00	0,00	48 679,61	48 679,61
020220 CS 00	Outros	0,00	154 150,00	0,00	0,00	577,13	153 572,87	153 572,87	153 572,85	153 572,85	0,00	0,00	0,00	153 572,85	153 572,85
020220 C0 00	Outros	0,00	46 000,00	0,00	0,00	20 686,61	25 313,19	25 313,19	25 313,19	27 123,69	0,00	0,00	0,00	27 123,69	27 123,69
020225 00 00	Outros serviços	0,00	25 000,00	0,00	0,00	813,00	24 187,00	24 187,00	24 187,00	24 187,00	0,00	0,00	0,00	24 187,00	24 187,00
030101 S0 00	Sociedades e quase-sociedades não fr	0,00	1 652 316,00	0,00	0,00	21 163,49	1 631 155,51	1 631 155,51	1 631 155,51	1 631 155,51	0,00	0,00	0,00	1 631 155,51	1 631 155,51
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
060201 A0 00	Impostos e taxas	0,00	237 579,00	0,00	0,00	66 053,05	171 525,95	171 525,95	171 525,95	171 525,95	0,00	0,00	0,00	171 525,95	171 525,95
060201 S0 00	Impostos e taxas	0,00	53 930,00	0,00	0,00	10 064,06	43 235,94	43 235,94	43 235,94	43 235,94	0,00	0,00	0,00	43 235,94	43 235,94
060203 00 00	Outras	0,00	36 000,00	0,00	0,00	12 724,96	25 275,02	25 275,02	25 275,02	25 275,02	0,00	0,00	0,00	25 275,02	25 275,02
070111 A0 00	Ferramentas e utensílios	0,00	18 000,00	0,00	0,00	2 903,68	15 096,32	15 096,32	15 096,31	15 096,31	0,00	0,00	0,00	15 096,31	15 096,31
<b>Despesa de Capital</b>															
070106 00 00	Aquisição de equipamentos de movime	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	389 362,30	131 607,70	131 607,70	131 607,70	131 607,70	0,00	0,00	0,00	131 607,70	131 607,70
070107 C0 00	Equipamento de informática	0,00	170 200,00	0,00	0,00	94 636,69	75 363,11	75 363,11	75 363,11	75 363,11	0,00	0,00	0,00	75 363,11	75 363,11
070108 A0 00	Software informático	0,00	29 636,00	0,00	0,00	11 297,46	18 338,54	18 338,54	18 338,54	18 338,54	0,00	0,00	0,00	18 338,54	18 338,54
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	17 067,00	0,00	0,00	11 546,40	5 550,60	5 550,60	5 550,60	5 550,60	0,00	0,00	0,00	5 550,60	5 550,60
070110 BS 00	Equipamento básico	0,00	64 650,00	0,00	0,00	64 650,00	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	87 705,40	290 980,60	290 980,60	290 980,60	290 980,60	0,00	0,00	0,00	290 980,60	290 980,60

070111 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	30 153,00	0,00	0,00	30 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070303 AS 00	Outras construções e infra-estruturas	0,00	4 136 550,00	0,00	0,00	2 801 600,88	1 444 940,12	1 444 940,12	1 444 940,12	1 414 241,07	0,00	0,00	0,00	1 414 241,07	1 414 241,07
070303 AD TT	Outras construções e infra-estruturas	7 676,06	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 AD 00	Outras construções e infra-estruturas	0,00	5 140 463,00	298 730,00	298 730,00	2 436 017,72	2 704 445,28	2 704 445,28	2 704 445,28	2 403 085,30	0,00	0,00	0,00	2 403 085,30	2 403 085,30
100603 SO 00	Sociedades financeiras - Bancos e outr.	0,00	5 606 787,00	0,00	0,00	5 606 787,34	5 606 787,34	5 606 787,34	5 606 787,34	15 806 787,34	0,00	0,00	0,00	15 806 787,34	15 806 787,34
<b>Total Global :</b>			511 994,27	15 610 843,00	438 665,00	298 730,00	1 573 292,13	36 905 695,81	36 905 695,81	36 853 087,56	0,00	0,00	560 785,89	35 333 757,28	35 834 547,17

## DOR4. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Projeto (21) (22)	Rubrica Orçamental (23)	Fontes de Financiamento					Datas		Montante Previsto							Montante Executado			Nível Exec. Anual G1 (24)	Nível Exec. Global (25)	
		RJC (16)	AP (17)	LJ (18)	IMPR. (19)	ND (10)	Início (10)	Fim (12)	Períodos Trienais					Total (20)	Ano Ant. (21)	Ano N (22)	Total (23)				
									Ano N (14)	Ano N+1 (15)	Ano N+2 (16)	Ano N+3 (17)	Ano N+4 (18)					Ano Neg. (19)			
51477.00001	0701000000	287788,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	813.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.888,00	277.688,37	10.888,36	387.784,81	90,29	100,00
51478.00001	0701000000	0,00	24333,05	0,00	0,00	0,00	2023-01-01	2023-12-31	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	11.880,25	2.433,05	21.346,35	30,85	100,00
51472.00001	0701000000	0,00	207558,21	0,00	0,00	0,00	2023-01-01	2023-12-31	770.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770.810,00	80.743,01	207.558,21	287.559,21	51,22	100,00
51479.00001	0701000000	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	2023-01-01	2023-12-31	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	33,87	82,87
51523.00001	0701030000	12.877.890,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2024-12-31	4.872.107,00	5.380.000,00	5.585.375,33	0,00	0,00	0,00	0,00	12.877.890,22	1.991.667,67	1.584.096,10	3.419.663,77	36,08	26,80
51704.00001	0701030000	66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023-01-01	2023-12-31	66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00	0,00
51704.00001	0701030000	1629.067,60	126.939,33	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	674.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674.900,00	1.131.810,86	623.387,15	1.156.027,21	32,23	100,00
52027.00001	0701030000	2.129.199,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	2.129.199,72	0,00	2.129.199,72	0,00	100,00
52027.00002	0701030000	429.284,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2023-01-01	2023-12-31	88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.400,00	342.321,66	86.936,14	429.264,82	36,34	100,00
52027.00003	0701030000	1.670.364,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	893.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	893.800,00	1.670.410,00	679.325,21	1.670.164,81	98,40	100,00
52027.00004	0701030000	819.870,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2023-01-01	2023-12-31	234.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.180,00	481.693,43	31.937,22	419.670,81	13,30	100,00
52028.00001	0701030000	51.911,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.911,96	0,00	51.911,96	0,00	27,30
52217.00001	0701000000	255.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2024-12-31	151.800,00	72.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	111.800,00	70.400,00	251.000,00	50,20	86,01

Projeto [2]	Rubrica Orçament [5]	Fontes de Financiamento					Datas		Montante Previsto							Montante Executado			Nível Exec. Anual [24]	Nível Exec. total [25]		
		RG [6]	RP [7]	UE [8]	IMPR [9]	ND [10]	Início [10]	Fim [12]	Períodos Futuros					Total [20]	Ano Ant [21]	Ano N [22]	Total [23]					
									Ano N [14]	Ano N+1 [15]	Ano N+2 [16]	Ano N+3 [17]	Ano N+4 [18]					Anos Seg [19]				
5222.00001	970301A000	632 933,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2024-12-31	23 980,00	607 005,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632 933,15	62 826,88	17 983,55	808 111,41	71,94	12,79	
5222.00001	970301A000	653 449,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2024-12-31	310 000,00	463 468,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 449,37	213 907,49	0,00	213 907,49	0,00	0,00	32,72
5226.00001	970301A000	343 782,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2024-12-31	28 680,00	59 112,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 782,53	100 339,62	225 443,43	325 753,09	70,21	84,76	
52290.00001	970300000	0,00	31 139,30	35 474,00	0,00	0,00	2020-01-01	2023-12-31	30 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 133,00	6 991,30	0,00	6 991,30	0,00	0,00	100,00
52300.00001	970301A000 970301A500	10 071 239,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2024-12-31	1 600 000,00	2 000 000,00	1 978 690,00	23 96 839,77	0,00	0,00	0,00	10 071 239,37	1 100 771,38	5 6 079,23	10 4 152,64	3,28	10,64	
52300.00001	970301A000	68 232,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2020-01-01	2024-12-31	10 000,00	4 43 232,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 232,49	13 8 321,20	145,50	13 8 169,79	14,56	33,45	
52550.00001	970301A000	2 500 226,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2024-12-31	6 500,00	2 403 726,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 226,31	20 130	8 032,38	2 521 419	82,49	0,25	
52560.00001	970301A000	1 373 930,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2024-12-31	72 500,00	1 301 430,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 373 930,36	31 239,51	67 290,33	1 98 149,84	82,81	7,17	
52561.00001	970301A000	4 025 365,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2025-12-31	582 437,00	1 339 000,00	1 911 929,34	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 365,34	1 000 331,60	1 079 733,68	2 880 016,66	31,90	7,10	
52562.00001	970301A000	3 39 388,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2024-12-31	26 130,00	67 058,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 39 388,19	53 395,11	176 910,72	1 10 132,81	62,38	60,50	
52620.00001	970301C000	0,00	170 209,00	0,00	0,00	0,00	1986-01-01	2021-12-31	170 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 209,00	53 474,69	73 363,31	1 08 539,80	44,20	63,70	
52827.00001	970306A000	0,00	29 432,00	0,00	0,00	0,00	1986-01-01	2021-12-31	29 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 432,00	5 012,74	18 336,54	23 551,28	61,88	78,72	
52828.00001	970301C000 970301C300	0,00	0,00	3 332 399,88	0,00	0,00	2021-01-01	2024-12-31	520 000,00	792 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 400,00	31 201,50	131 607,70	1 180 209,20	25,31	12,41	
52860.00001	970306A000	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2021-12-31	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53073.00001	970301A000	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2021-01-01	2021-12-31	225 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>40 048 842,18</b>	<b>192 907,89</b>	<b>13 47 041,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>19 785 238,00</b>	<b>16 639 310,70</b>	<b>8 134 391,59</b>	<b>2 596 859,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118 181 780,03</b>	<b>3 819 188,41</b>	<b>4 353 165,71</b>	<b>12 204 354,12</b>			

## **DOR5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS**

No decorrer do ano 2023, a APRAM, S.A. realizou 23 alterações orçamentais com despacho atribuído, pela Secretaria Regional de Economia (SRE) e 8 alterações orçamentais com despacho atribuído pela Secretaria Regional de Economia, Mar e Pescas (SREMP), o que perfaz no total 31 alterações orçamentais, sendo que a maior parte das alterações orçamentais constituíram meras transferências entre rubricas orçamentais.

A variação global do orçamento corrigido, face ao orçamento inicial foi no valor de 4.162.116 € e resulta da inscrição das verbas (créditos especiais) descritas nos pontos seguintes.

### **DOR5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA**

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

- 3.<sup>a</sup> Alteração orçamental – Procedeu-se ao registo parcial do saldo da gerência anterior (crédito especial), o qual foi canalizado para o 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”;
- 7.<sup>a</sup> Alteração orçamental – Registou-se o crédito especial atendendo à receção de verbas do projeto “ECOMARPORT”, cujo âmbito consistia na contribuição para as estratégias de monitorização marinha europeia e crescimento azul, através da cooperação e da transferência tecnológica entre o sector público e privado no domínio da ciência marinha e tecnologias marinhas na região da Macaronésia e, que não estava previsto no orçamento deste ano;

- 10.ª Alteração orçamental – Integração do saldo remanescente da gerência anterior (crédito especial), sendo dada primazia às rubricas de pessoal, de acordo com as necessidades orçamentais previstas para o ano o ano 2023, bem como ao reforço das rubricas associadas aos encargos transitados na sequência da aprovação das contas do ano de 2022 e ao reforço das rubricas associadas à atividade operacional da empresa, de modo a colmatar eventuais aumentos de preços decorrentes da conjuntura atual (aumentos da taxa de inflação e da atividade operacional);
- 17.ª Alteração orçamental – Crédito especial, de modo a registar o valor a receber em 2023, por conta do protocolo de indemnizações compensatórias de 2022 (prestação de dezembro de 2022, recebida em 2023). Registou-se também um crédito especial, na sequência da aprovação do reforço do projeto 4P0rt, que havia sido solicitado em 2022, cuja aprovação ocorreu este ano, e o reembolso das verbas solicitadas em 2022, e recebidas em 2023, no âmbito do projeto OCEANLIT;
- 19.ª Alteração orçamental – Registo de um crédito especial, na sequência da receção de verbas por conta da venda de dois tratores que não estavam a ser utilizados e de diverso material inerte e ferroso. Registo de verbas provenientes da cobrança de juros de mora e do aumento da receita própria da atividade, bem como da necessidade de se reforçar algumas verbas das rúbricas de pessoal;
- 22.ª Alteração orçamental – Crédito especial para fazer face à escalada das taxas de juro Euribor, em virtude da conjuntura económica internacional e com impacto direto no aumento do valor a pagar por conta do serviço da dívida do corrente ano. Registo de crédito especial, para fazer face ao diferencial apurado nos termos do n.º 3 da cláusula quarta (regime de participação financeira) referente ao “Protocolo com vista à atribuição de indemnização compensatória 2022”, entre a RAM e a APRAM, S.A.;
- 4.ª Alteração orçamental (SREMP) – Crédito especial para fazer face aos trabalhos a mais decorrentes da docagem do rebocador “Comandante Passos de Gouveia”, bem como para fazer face às revisões de preços da “Empreitada de reparação do porto

do Porto Santo” e ao pagamento de valores relativos aos trabalhos de dragagem do porto do Funchal;

5.ª Alteração orçamental (SREMP) – Registo de um crédito especial, referente à aprovação do projeto SHIFT2DC, candidatado ao programa HORIZON, com o intuito de criar um modelo digital abrangente do porto, permitindo uma gestão mais eficiente, sustentável e resiliente das suas operações;

- 7.ª Alteração orçamental (SREMP) – Registo de um crédito especial, para fazer face ao aumento verificado nas receitas próprias da empresa, decorrentes da sua atividade.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA				Periodicidade: Período:	Menor Dezembro	Ano 2023	
Rubrica (1)	Tipo (2)	Receita				Previsões corrigidas (5) = (1) + (4) - (3) - (6)	Observações (7)
		Previsões iniciais (3)	Alterações orçamentais		Créditos especiais (4)		
			Reservas / reforços (8)	Eliminadas / reduções (9)			
040113 01 78Rec. próprias - Isq. de portos	P	5 700 681,00	500 000,00	40 000,00	780 960,00	6 941 641,00	
040201 01 78Rec. próprias - Juros de mora	P	50 000,00	40 000,00	14 000,00	0,00	76 000,00	
051005 01 78Rec. próprias - Bens de domínio públ	P	2 611 160,00	60 000,00	500 000,00	0,00	2 171 160,00	
060402 11 00Funcionamento normal - Pessoal		3 075 331,00	0,00	0,00	500 000,00	3 575 331,00	
060402 12 00Funcionamento normal - ODC		758 546,00	0,00	0,00	978 871,00	1 737 417,00	
060402 20 0153055 - Green Ports Madeira		302 811,00	0,00	0,00	0,00	302 811,00	
060402 20 0251449 - Dragagem da Embocadura d	M	0,00	298 730,00	0,00	0,00	298 730,00	
060901 10 0153462 - Projeto SUDF 2DC (ID: 101		0,00	0,00	0,00	31 273,00	31 273,00	
070105 01 78Rec. próprias - Bens inutilizados		5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	305 000,00	
080199 99 78Rec. próprias - Outras/Outras rec. cor	P	100 000,00	0,00	46 000,00	0,00	54 000,00	
080205 01 78Rec. próprias - SFV's/Subsídios		10 211,00	0,00	0,00	0,00	10 211,00	
100402 20 0151553 - Utilização da Frente de Fro		4 072 117,00	0,00	0,00	0,00	4 072 117,00	
100402 20 0551794 - Reparação do porto do Porto		550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	
100402 20 1352027 - Reparação e requalificação d	M	1 312 149,00	0,00	75 000,00	0,00	1 237 149,00	
100402 20 1452028 - Reparação das margens de em	M	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	
100402 20 1551457 - Aquisição de equipamentos d	M	0,00	115 000,00	0,00	0,00	115 000,00	
100402 20 1852217 - Reparação de defletores e fitas		151 686,00	0,00	0,00	0,00	151 686,00	
100402 20 2652222 - Substituição da rate de abast	P	145 000,00	0,00	120 000,00	0,00	25 000,00	
100402 20 2852225 - Reparação e reabilitação de e	P	300 000,00	0,00	100 000,00	0,00	200 000,00	
100403 20 2952226 - Reabilitação e requalificação	P	64 600,00	220 000,00	0,00	0,00	284 600,00	
100402 20 3652338 - Empreitada de reabilitação d	M	2 938 690,00	0,00	1 338 690,00	0,00	1 600 000,00	
100402 20 4352550 - Substituição dos cabeços dos	P&M	359 917,00	0,00	358 917,00	0,00	1 000,00	
100402 20 5252559 - Recuperação e Dinamização	P	0,00	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00	
100402 20 5352560 - Recuperação e Dinamização	P&M	430 000,00	0,00	357 500,00	0,00	72 500,00	
100402 20 5452561 - Recuperação Dinamiz. Port	P&M	300 000,00	468 937,00	106 500,00	0,00	672 437,00	
100402 20 5552562 - Recuperação e Dinamização	M&P	205 000,00	100 000,00	51 250,00	0,00	253 750,00	
100402 20 9352068 - Aquisição de equipamentos d		255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00	
100402 20 9852073 - Substituição da vestação e do		225 000,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	
100901 10 01Projeto ECONOMARPORT		0,00	0,00	0,00	7 240,00	7 240,00	
100901 20 0152298 - Projeto APORF		0,00	0,00	0,00	51 000,00	51 000,00	
100901 20 0252290 - Projeto OCEANLIT		0,00	0,00	0,00	30 153,00	30 153,00	
100903 20 0352828 - IIS-C19-405-RAM: SECTO		520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	
100901 20 0452055 - Green Ports Madeira		302 811,00	0,00	0,00	0,00	302 811,00	
111105 10 00Administração Pública Regional - Ad		16 713 037,00	0,00	0,00	600 000,00	17 313 037,00	
130101 01 78Rec. próprias - Outras indemnizações		50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	
160101 01 78Ma.governo-est. - Rec. Próprias		0,00	0,00	0,00	2 321 309,00	2 321 309,00	
<b>TOTAIS</b>		<b>41 448 747,00</b>	<b>1 809 167,00</b>	<b>3 147 857,00</b>	<b>5 500 806,00</b>	<b>45 610 862,00</b>	



## DOR5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA

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

- 1.ª Alteração orçamental – Nesta alteração orçamental 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;
- 4.ª Alteração orçamental – Reforço das verbas de formação, uma vez que a formação ministrada pelo IPTL – Instituto Profissional de Transportes e Logística da Madeira, Lda. foi iniciada em 2022 e 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;
- 8.ª Alteração orçamental – Reforço das verbas de pessoal, em virtude da aposentação de alguns trabalhadores, e da rubrica associada a 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, ao abrigo das receitas da Região Autónoma da Madeira;
- 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.
- 13.ª Alteração orçamental – Deu-se a necessidade de se ajustar as verbas de pessoal, a fim de se poder processar o vencimento e o subsídio de férias do mês de junho, enquanto aguardava-se a formalização do “protocolo de indemnizações compensatórias” referente ao ano em curso;
- 14.ª Alteração orçamental – Necessidade de se ajustar o orçamento, a fim de se poder dar início aos procedimentos concursais de “prestação de serviços de recolha de resíduos” e “prestação de serviços de limpeza nas instalações da APRAM, S.A. no porto do Porto Santo;
- 15.ª Alteração orçamental – Atendendo à conjuntura atual de subida de taxas de juro, existe a necessidade de ajustar o orçamento da APRAM, S.A., nomeadamente no reforço da rubrica associada ao imposto de selo devido, por conta do serviço da dívida do ano em curso;
- 16.ª Alteração orçamental - Deu-se a necessidade de se ajustar as verbas de pessoal, a fim de se poder processar o vencimento do mês de julho, enquanto se aguardava a formalização do “protocolo de indemnizações compensatórias” referente ao ano

- em curso. Procedeu-se também, a um ajustamento do orçamento, com o intuito de se celebrar um “acordo extrajudicial de extinção de créditos e de pagamento da dívida”, no âmbito do processo n.º 333/09.OTCFUN (MEC/APRAM);
- 18.ª Alteração orçamental – Necessidade de se ajustar os valores orçamentados dos projetos inseridos em contrato-programa à previsibilidade de execução dos mesmos, com o intuito de se reforçar as verbas a fim de permitir a realização da recuperação e reestruturação do fundeadouro de Câmara de Lobos, assim como, também permitir a reparação e requalificação do cais de Santa Cruz;
  - 20.ª Alteração orçamental – Necessidade de reduzir as transferências do Governo Regional da Madeira a pedido da Secretaria Regional de Finanças, reduzindo no imediato as transferências por conta da tutela (SREM) com o intuito de ser cedido este montante para reforço do orçamento da Direção Regional do Património;
  - 21.ª Alteração orçamental – Necessidade de ajustar as verbas de pessoal e o orçamento da despesa de funcionamento normal, tendo em vista a abertura de procedimentos concursais, nomeadamente o plano de eficiência energética, o plano de avaliação de proteção do porto do Caniçal e, o plano de prestação de serviços de bagageiro e amarração/desamarração;
  - 23.ª Alteração orçamental – Necessidade de ajustar o orçamento da despesa associado ao funcionamento normal, de modo a adequar os valores orçamentados à execução da atividade operacional da empresa, havendo a compensação entre as diversas rubricas orçamentais. Não houve lugar a qualquer aumento da despesa global da empresa;
  - 1.ª Alteração orçamental (SREMP) – Considerando o pedido de celebração de um contrato programa entre a APRAM, S.A. e o GRM, para financiamento da empreitada de desobstrução da entrada da Marina do Funchal, na sequência da depressão/tempestade “Óscar”, que assolou a Madeira no início do verão passado (2023) e que levou ao grave condicionamento da acessibilidade, por via marítima, da Marina do Funchal, foi necessário criar/inscrever um novo projeto de modo a ser possível acomodar a transferência de verbas. Nesta conformidade, foi solicitado e

aprovado o 1.º descongelamento de verbas referente aso projetos inscritos no contrato programa de 2021, financiado com verbas do GRM, que estavam cativas com a entrada em vigor do orçamento da RAM;

- 2.ª Alteração orçamental (SREMP) – Necessidade de ajustar o orçamento da despesa face à sua execução, de modo a se poder dar andamento a alguns procedimentos concursais, verificando-se a compensação entre as diversas rubricas orçamentais. Não houve lugar a qualquer aumento da despesa global da empresa;
- 3.ª Alteração orçamental (SREMP) – Necessidade de se reforçar o projeto associado ao Concelho de Santa Cruz, a fim de acomodar as despesas de revisão de preços da empreitada de “Reabilitação do cais de Santa Cruz – 1.ª fase”;
- 6.ª Alteração orçamental (SREMP) – Necessidade de ajustar o orçamento da despesa de modo a se poder fazer o pagamento das responsabilidades decorrentes do projeto JUL – Janela Única Logística, incluindo a assistência técnica, junto da APP – Associação dos Portos Portugueses. Verificou-se a compensação entre as diversas rubricas orçamentais, pelo que não houve lugar a qualquer aumento da despesa global da empresa;
- 8.ª Alteração orçamental (SREMP) – Necessidade de ajustar o orçamento da despesa associado ao funcionamento normal, de modo a adequar os valores orçamentados à execução da atividade operacional da empresa, havendo a compensação entre as diversas rubricas orçamentais. Não houve lugar a qualquer aumento da despesa global da empresa.

Período: Mensal Dezembro		Ano 2023	Alterações Orçamentais da Despesa				Euros
Rubrica (1)	Tipo (2)	Despesa				Dotações corrigidas (7) = (3) - (4) + (5) + (6)	Observações (8)
		Dotações iniciais (3)	Inscrições / reforços (4)	Diminuições / anulações (5)	Créditos especiais (6)		
010102 TT 00Órgãos sociais	P	0,00	9 796,00	0,00	0,00	9 796,00	
010102 00 00Órgãos sociais	P	86 740,00	8 000,00	9 796,00	7 500,00	92 444,00	
010103 A0 TT PESSOAL dos quadros - Regime	P	0,00	188 577,00	1 998,00	2 000,00	188 579,00	
010103 A0 00PESSOAL dos quadros - Regime	P	2 352 807,00	313 998,00	392 567,00	330 000,00	2 604 238,00	
010104 A0 TT PESSOAL dos quadros - Contrat	P	0,00	70 945,00	997,00	1 000,00	70 948,00	
010104 A0 00PESSOAL dos quadros - Contrato	P	1 075 638,00	997,00	94 945,00	220 000,00	1 201 690,00	
010106 A0 TT PESSOAL contratado a termo	P	0,00	5 698,00	0,00	0,00	5 698,00	
010106 A0 00PESSOAL contratado a termo	P	117 183,00	0,00	5 698,00	85 000,00	196 485,00	
010108 A0 TT PESSOAL aguardando aposentaç	P	0,00	206,00	0,00	0,00	206,00	
010108 A0 00PESSOAL aguardando apresentaç	P	0,00	18 000,00	0,00	20 000,00	38 000,00	
010109 A0 00PESSOAL em qualquer outra situ		10 211,00	0,00	0,00	0,00	10 211,00	
010111 A0 00Representação		29 407,00	0,00	0,00	2 000,00	31 407,00	
010113 A0 TT Subsídio de Refeição	P	0,00	963,00	0,00	0,00	963,00	
010113 A0 00Subsídio de refeição	P	459 800,00	0,00	963,00	274 000,00	732 837,00	
010114 SF AT Subsídio de férias	P	0,00	834,00	0,00	0,00	834,00	
010114 SF A0 Subsídio de férias	P	343 060,00	30 000,00	80 834,00	100 000,00	392 226,00	
010114 SN AT Subsídio de Natal	P	0,00	52 284,00	0,00	0,00	52 284,00	
010114 SN A0 Subsídio de Natal	P	221 327,00	80 000,00	0,00	125 000,00	426 327,00	
010202 00 00Horas extraordinárias	P	296 905,00	20 000,00	0,00	237 200,00	554 105,00	
010204 00 00Ajudas de custo		31 676,00	0,00	0,00	11 153,00	42 829,00	
010205 00 00Abono para faltas		6 775,00	0,00	0,00	0,00	6 775,00	
010211 TT 00Subsídio de turno	P	0,00	874,00	0,00	0,00	874,00	
010211 00 00Subsídio de turno	P	146 590,00	0,00	874,00	0,00	145 716,00	
010213 PD 00Outros suplementos e prémios	P	88 650,00	0,00	83 650,00	0,00	5 000,00	
010214 A0 TT Trabalho em dias de descanso	P	0,00	5 586,00	0,00	0,00	5 586,00	
010214 A0 00Outros abonos em numerário o	P	1 041 547,00	77 000,00	81 936,00	51 500,00	1 088 111,00	
010214 B0 TT Outros abonos em numerário o		0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
010214 B0 00Outros abonos em numerário o	P	33 889,00	0,00	6 000,00	0,00	27 889,00	
010214 C0 TT Subsídio atribuído ao pessoal	P	0,00	750,00	0,00	0,00	750,00	
010214 C0 00Outros abonos em numerário o	P	89 084,00	0,00	750,00	13 000,00	101 334,00	
010214 Z0 TT Outros	P	0,00	173,00	0,00	0,00	173,00	
010214 Z0 00Outros abonos em numerário o	P	21 331,00	5 000,00	173,00	23 070,00	49 228,00	
010301 AS TT Encargos com a saúde	P	0,00	984,00	0,00	0,00	984,00	
010301 AS 00Encargos com a saúde	P	24 250,00	0,00	984,00	10 000,00	33 266,00	
010304 00 00Outras prestações familiares		3 669,00	0,00	0,00	5 000,00	8 669,00	
010305 A0 A1 Caixa geral de aposentações	P	0,00	97 316,00	99,00	100,00	97 317,00	
010305 A0 A0 Caixa geral de aposentações	P	1 277 777,00	99,00	227 316,00	178 000,00	1 228 560,00	
010305 A0 B0 Segurança social	P	0,00	36 832,00	200,00	200,00	36 832,00	
010305 A0 B0 Segurança social	P	648 459,00	200,00	151 332,00	150 000,00	647 327,00	
010305 A0 C0 Fundo de compensação do tra	P	0,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	
010305 A0 D0 Fundo de garantia de compen	P	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	

Rubrica (1)	Tipo (2)	Despesa				Dotações corrigidas (7) = (3) - (4) - (5) - (6)	Observações (8)
		Dotações iniciais (3)	Alocações orçamentais				
			Inscrições / reforços (4)	Diminuições / anulações (5)	Créditos especiais (6)		
010308 A0 00Outras Pensões	P	0,00	3 000,00	0,00	3 200,00	6 500,00	
010309 A0 00Seguros		198 408,00	0,00	0,00	73 000,00	271 408,00	
010309 S0 00Seguros		19 609,00	0,00	0,00	0,00	19 609,00	
010310 AC 00Acidentes de trabalho e doença	P	0,00	35 000,00	0,00	5 000,00	40 000,00	
010316 DO 00Doença	P	0,00	202 000,00	0,00	123 500,00	325 500,00	
010310 P0 00Outras despesas - Parentalidade	P	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	
020102 AS 00Combustíveis e lubrificantes	P	492 160,00	0,00	317 000,00	0,00	245 160,00	
020102 A0 00Combustíveis e lubrificantes		2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	
020104 AS 00Limpeza e higiene		5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	
020104 A0 00Limpeza e higiene		10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	
020106 00 00Alimentação - Gêneros para co		1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
020107 T1 00Vestúário e artigos pessoais	P	0,00	196,00	0,00	0,00	196,00	
020107 00 00Vestúário e artigos pessoais	P	45 000,00	0,00	18 196,00	20 000,00	46 804,00	
020108 A0 00Papel	P	2 500,00	300,00	0,00	0,00	3 200,00	
020108 B0 00Consumíveis de impressão	P	2 500,00	0,00	300,00	0,00	2 200,00	
020108 C0 00Outros	P	4 000,00	0,00	400,00	0,00	3 600,00	
020110 A0 00Produtos vendidos em farmáci		1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
020112 00 00Material de transporte - Peças		2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	
020114 TT 00Outro material - Peças		0,00	0,00	0,00	196,00	196,00	
020114 00 00Outro material - Peças		2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	
020115 00 00Prêmios, condócorações e ofert		5 000,00	0,00	0,00	2 000,00	7 000,00	
020117 00 00Farmácias e utensílios		10 500,00	0,00	0,00	2 000,00	12 500,00	
020118 00 00Livros e documentação técnica		1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
020119 00 00Artigos honoríficos e de docora	P	12 300,00	0,00	3 300,00	0,00	9 000,00	
020121 TT 00Outros bens	P	0,00	37,00	0,00	0,00	37,00	
020121 00 00Outros bens	P	5 000,00	0,00	37,00	0,00	4 963,00	
020201 A0 TT Água	P	0,00	0,00	123,00	123,00	0,00	
020201 A0 00Água	P	145 000,00	123,00	50 000,00	248 634,00	343 757,00	
020201 B0 00Eletricidade	P	176 046,00	0,00	65 000,00	268 000,00	379 046,00	
020202 AS TT Limpeza e higiene	P	0,00	13 628,00	0,00	0,00	13 628,00	
020202 AS 00Limpeza e higiene	P	316 000,00	180 000,00	114 628,00	0,00	381 372,00	
020202 A0 00Limpeza e higiene		10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	
020203 OS TT Conservação e manutenção de	P	0,00	3 299,00	0,00	247,00	3 546,00	
020203 OS 00Conservação e manutenção de	P	290 850,00	0,00	143 299,00	200 000,00	347 551,00	
020203 O0 TT Conservação e manutenção de	P	0,00	1 245,00	0,00	631,00	1 876,00	
020203 O0 00Conservação e manutenção de	PBM	200 000,00	497 230,00	24 245,00	968 240,00	1 641 225,00	
020205 BS 00Software informático	P	50 400,00	3 000,00	17 500,00	30 000,00	85 900,00	
020208 AS 00Locação de outros bens		14 570,00	0,00	0,00	0,00	14 570,00	
020208 A0 00Locação de outros bens		10 000,00	0,00	0,00	5 000,00	15 000,00	
020209 AS 00Acessos à internet	P	25 600,00	4 500,00	0,00	0,00	30 100,00	
020209 A0 00Acessos à internet		2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	
020209 B0 00Comunicações fixas de dados		1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
020209 CS 00Comunicações fixas de voz	P	19 300,00	3 600,00	0,00	0,00	22 900,00	
020209 DS 00Comunicações móveis	P	7 584,00	4 300,00	0,00	0,00	11 884,00	
020209 D0 00Comunicações móveis		2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	
020209 E0 00Outros serviços de comunicaçõ		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	
020210 Z0 00Transportes		3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	
020211 00 00Representação dos serviços		5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	

Rubrica (1)	Tipo (17)	Despesa				Obrigações (18)
		Dotações iniciais (2)	Inscrições adicionais (3)	Alterações orçamentais Diminuições anulações (4)	Créditos especiais (5)	
020212 00 00Outras - Seguros não relacionados	P	83 000,00	22 000,00	17 900,00	25 000,00	114 100,00
020213 00 00Outras	P	15 000,00	15 000,00	0,00	22 025,00	52 025,00
020213 90 00Viagens - SSM	P	16 000,00	13 000,00	0,00	35 525,00	64 525,00
020214 AS TT Serviços de natureza informát	P	0,00	33,00	0,00	0,00	33,00
020214 AS 00Serviços de natureza informát	P	10 000,00	0,00	33,00	0,00	9 966,00
020214 AD 00Serviços de natureza informát	P	38 000,00	75 000,00	3 000,00	31 000,00	158 000,00
020214 00 00Outras	P	655 622,00	25 000,00	30 000,00	180 000,00	810 622,00
020215 AO 00Tecnologias de informação e c	P	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
020215 00 00Outras	P	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	56 000,00
020216 00 00Seminários, exposições e siml	P	80 000,00	30 000,00	5 000,00	45 000,00	150 000,00
020217 AO 00Publicidade obrigatória	P	4 000,00	0,00	0,00	3 500,00	4 500,00
020217 00 AT Em território nacional	P	0,00	671,00	0,00	0,00	671,00
020217 00 A0Em território nacional	P	7 000,00	0,00	671,00	11 000,00	17 329,00
020217 00 B0Estrangeiro	P	4 000,00	10 000,00	0,00	0,00	14 000,00
020217 00 00Outras	P	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	3 000,00
020218 AS 00Vigilância e segurança	P	415 500,00	30 000,00	0,00	55 000,00	520 500,00
020218 A0 TT Vigilância e segurança	P	0,00	6 214,00	0,00	0,00	6 214,00
020218 A0 00Vigilância e segurança	P	55 000,00	0,00	6 214,00	199 292,00	218 078,00
020219 00 00Software informático	P	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
020219 CS TTOutras	P	0,00	11,00	0,00	0,00	11,00
020219 CS 00Outras	P	25 100,00	0,00	11,00	0,00	26 089,00
020219 C0 TTOutras	P	0,00	89,00	0,00	0,00	89,00
020219 C0 00Outras	P	5 000,00	8 000,00	19,00	20 000,00	32 911,00
020220 A0 CSOutras	P	2 050,00	0,00	0,00	0,00	2 050,00
020220 00 00Outras	P	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
020220 00 CSOutras	P	96 000,00	0,00	16 000,00	0,00	30 000,00
020220 00 TT Patrocínio judiciário	P	0,00	0,00	0,00	4 797,00	4 797,00
020220 00 00Patrocínio judiciário	P	15 000,00	11 000,00	30 000,00	30 000,00	126 000,00
020220 CS 00Outras	P	179 150,00	0,00	23 000,00	0,00	154 150,00
020220 C0 00Outras	P	20 000,00	14 000,00	5 000,00	0,00	49 000,00
020225 00 00Outros serviços	P	20 000,00	5 000,00	0,00	0,00	25 000,00
030101 S0 00Sociedades e quasi-sociedades	P	1 086 319,00	0,00	29 000,00	395 000,00	1 682 319,00
030502 00 00Outras	P	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
060201 A0 00Impostos e taxas	P	180 000,00	0,00	17 300,00	105 079,00	237 579,00
060201 S0 00Impostos e taxas	P	19 930,00	29 000,00	0,00	5 000,00	53 930,00
060203 00 00Outras	P	3 000,00	22 300,00	0,00	12 500,00	38 000,00
070106 00 00Aquisição de equipamentos de	P	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
070107 CS 00Equipamento de informática	P	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
070107 C0 00Equipamento de informática	P	195 200,00	0,00	23 000,00	0,00	170 200,00
070108 A0 00Software informático	P	4 636,00	25 000,00	0,00	0,00	29 636,00
070109 00 TTOutras	P	0,00	903,00	0,00	0,00	903,00
070109 00 00Equipamento administrativo	P	18 000,00	0,00	903,00	0,00	17 097,00
070110 00 00Equipamento básico	P	84 850,00	0,00	0,00	0,00	84 850,00
070110 00 00Equipamento básico	M	263 646,00	115 000,00	0,00	0,00	378 646,00
070111 A0 00Ferramentas e utensílios	P	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
070111 00 00Ferramentas e utensílios	P	0,00	0,00	0,00	30 153,00	30 153,00
070303 AS 00Outras construções e infra-estr	M	5 475 240,00	0,00	1 336 600,00	0,00	4 138 640,00
070303 A0 TT Outras construções e infra-estr	P	0,00	0,00	0,00	7 680,00	7 680,00
070303 A0 00Outras construções e infra-estr	P.M	5 367 235,00	1 074 437,00	1 488 167,00	186 900,00	5 140 465,00
100603 S0 00Sociedades financeiras - Banco	P	15 606 788,00	0,00	0,00	0,00	15 606 788,00
<b>TOTAIS</b>		<b>41 448 747,00</b>	<b>3 610 129,00</b>	<b>4 948 819,00</b>	<b>5 560 806,00</b>	<b>45 610 863,00</b>

### DOR5.3. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Período: Após apuramento dos resultados e encer Periodicidade: Mensal		Ano 2023		ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS									
Objetivo [1]	Número do projeto [2]	Designação do projeto [3]	Datas		Ano N		Pagamentos					Modificações (+/-) [13] - [7] - [9]	
			Início [4]	Fim [5]	Dotação atual [6]	Dotação corrigida [7]	Ano N [8]	Períodos seguintes					
								Ano N+1 [9]	Ano N+2 [10]	Ano N+3 [11]	Ano N+4 [12]		
	51457.00001	AQUISIÇÃO E/OU LOCAÇÃO DE	2019-01-01	2023-12-31	0,00	115 000,00	110 698,28	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	
	51471.00001	Modernização do equipamento adm	2021-01-01	2023-12-31	18 000,00	18 000,00	6 453,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	51472.00001	Móveis de suporte básico para assist	2021-01-01	2023-12-31	196 850,00	196 850,00	100 818,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	51475.00001	Modernização da fermentaria marit	2021-01-01	2023-12-31	18 000,00	18 000,00	15 096,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	51553.00001	Otimização da frente de proteção ma	2020-01-01	2023-12-31	4 072 117,00	4 072 117,00	1 505 096,30	5 500 000,00	3 305 773,22	0,00	0,00	0,00	
	51791.00001	Dragagem de porto do funchal	2020-01-01	2023-12-31	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	
	51794.00001	Reparação do porto do Porto Santo	2020-01-01	2023-12-31	550 000,00	676 960,00	624 387,15	0,00	0,00	0,00	0,00	126 960,00	
	52027.00001	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇ	2021-01-01	2023-12-31	104 569,00	569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104 000,00	
	52027.00002	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇ	2021-01-01	2022-12-31	188 400,00	88 400,00	86 936,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	
	52027.00003	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇ	2019-01-01	2023-12-31	614 600,00	893 600,00	879 323,23	0,00	0,00	0,00	0,00	279 000,00	
	52027.00004	REPARAÇÃO E REQUALIFICAÇ	2021-01-01	2023-12-31	404 580,00	254 580,00	33 977,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-150 000,00	
	52028.00001	Reparação de mangas de embarque e desembarque de passageiros do porto de	2021-01-01	2023-12-31	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40 000,00	
	52217.00001	Reparação de defensas e aquisição de	2020-01-01	2024-12-31	151 686,00	151 686,00	79 464,12	72 216,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52222.00001	Substituição da rede de abasteciment	2020-01-01	2024-12-31	145 000,00	25 000,00	17 984,55	607 015,45	0,00	0,00	0,00	-120 000,00	
	52225.00001	Reparação e reabilitação do edifício	2020-01-01	2024-12-31	300 000,00	200 000,00	0,00	453 668,37	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	
	52226.00001	Reabilitação e requalificação do forte	2020-01-01	2024-12-31	64 600,00	284 600,00	225 417,47	59 182,53	0,00	0,00	0,00	220 000,00	
	52290.00001	Projeto OCEANLIT	2020-01-01	2024-12-31	0	30 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 153,00	
	52338.00001	Empreitada de reabilitação do terrap	2020-01-01	2025-12-31	2 938 690,00	1 600 000,00	54 079,25	2 938 690,00	2 938 690,00	2 596 859,77	0,00	-1 338 690,00	
	52550.00001	Substituição dos coletores dos Portos	2021-01-01	2024-12-31	359 917,00	1 000,00	145,59	413 232,49	0,00	0,00	0,00	-358 917,00	
	52559.00001	Recuperação e Dinamização dos Peq	2021-01-01	2024-12-31	0,00	6 500,00	6 012,16	2 493 726,51	0,00	0,00	0,00	6 500,00	
	52560.00001	Reabilitação do Cais de Boaventura	2021-01-01	2024-12-31	430 000,00	72 500,00	67 290,33	1 301 430,16	0,00	0,00	0,00	-357 500,00	
	52561.00001	Ampliação da Marina do Porto Santo	2021-01-01	2025-12-31	562 437,00	562 437,00	179 735,66	1 550 000,00	1 911 928,34	0,00	0,00	362 437,00	
	52562.00001	Reestruturação do Fundoteouro do C	2021-01-01	2024-12-31	261 430,00	261 430,00	136 940,72	57 958,89	0,00	0,00	0,00	56 430,00	
	52826.00001	Hardware de comunicações	1980-01-01	2023-12-31	195 200,00	170 200,00	75 363,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 000,00	
	52827.00001	Software	1980-01-01	2023-12-31	4 636,00	29 636,00	18 338,54	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	
	52828.00001	TD-C19-I05-RAM SECTOR PORT	1980-01-01	2023-12-31	520 000,00	520 000,00	131 607,70	792 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53008.00001	Aquisição de equipamentos de movimentação de veículos automóveis	2023-01-01	2023-12-31	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53073.00001	Substituição da vedação e de sistema de controlo de acessos do porto do Funchal	2023-01-01	2023-12-31	225 000,00	225 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAS</b>					<b>12 201 845,00</b>	<b>10 789 218,00</b>	<b>4 355 165,71</b>	<b>16 620 310,70</b>	<b>8 156 391,56</b>	<b>2 596 859,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 412 627,00</b>	



### DOR5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Período: Dezembro

#### OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Euros

Código das contas	Designação	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
0711 / 0721	Intermediação de fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
071211 / 072211	Região Autónoma dos Açores	0,00	0,00	0,00	0,00
071212 / 072212	Região Autónoma da Madeira	0,00	0,00	0,00	0,00
071213 / 072213	Autarquias Locais	0,00	0,00	0,00	0,00
07122 / 07222	Receita não fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00
0713 / 0723	Constituição e reforço de cauções e garantias	423 954,49	171 440,94	53 121,24	542 274,19
0714 / 0724	Cobrança de recursos próprios comunitários	0,00	0,00	0,00	0,00
0715 / 0725	Receção de receitas próprias - duplo cabimento	0,00	0,00	0,00	0,00
0716 / 0726	Retenções - Transições para o SNC-AP	0,00	0,00	0,00	0,00
0719 / 0729	Outras receitas de operações tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>423 954,49</b>	<b>171 440,94</b>	<b>53 121,24</b>	<b>542 274,19</b>

## DOR5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS

Mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2023, por entidade e por objeto do contrato.

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
HEDAPE - Arquitectura e Engenharia, Lda. (501943366)	Prestação de serviços para a elaboração do projeto de execução e peças processuais da empreitada de construção de posto de abastecimento de combustíveis para embarcações na marina do Funchal	<b>14/02/2023</b>	32 208,00 €	26 400,00 €	31/07/2023	9 851,50 €
David Martinho Gomes Nunes	Aquisição de Serviços Jurídicos	<b>16/02/2023</b>	105 225,00 €	86 250,00 €	16/03/2023	35 075,00 €
Ahlers Lindley, Lda. (500012261)	Aquisição de Materiais para Manutenção/Reparação de Equipamentos do Cais de Recreio do Porto do Funchal	<b>22/02/2023</b>	12 386,72 €	10 070,50 €	31/05/2023	12 386,72 €
Tekprivacy, Lda (514519215)	Aquisição de Serviços de Modelo de Governo e Gestão de Programa de Proteção de Dados e Gestão de Risco de Proteção de Dados	<b>23/03/2023</b>	24 095,00 €	19 750,00 €	29/12/2023	24 095,00 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
Unilift - MANUTENÇÃO E ALUGUER MÁQUINAS UNIP. LDª (511211562)	Reparação do Sistema de Injeção do Motor do Empilhador Caterpillar de 9 Toneladas do Porto do Funchal	<b>29/03/2023</b>	11 608,93 €	9 515,52 €	31/07/2023	11 608,93 €
SEGUNDOS ITINERANTES, LDA (516489879)	Concurso Público para Aquisição de Seis Defensas Pneumáticas para o Porto do Funchal	<b>13/04/2023</b>	76 128,00 €	62 400,00 €	29/12/2023	76 309,20 €
TECNOVIA - MADEIRA, SOCIEDADE DE EMPREITADAS, S.A. (511099177)	Empreitada de Reparação do Sistema de Iluminação do Molhe do Porto do Porto Santo	<b>14/04/2023</b>	94 500,00 €	94 500,00 €	28/09/2023	94 500,00 €
RINA Iberia SL (980389500)	Aquisição de Serviços – Elaboração e assessoria técnica com vista à realização dos estudos do projeto "GREEN PORTS MADEIRA"	<b>14/04/2023</b>	34 770,00 €	28 500,00 €	-	-
Cunha Vaz & Associados, S.A. (506567559)	Prestação de serviços para apoio e consultadoria técnica para a Comunicação, Promoção e Relações-Públicas da APRAM, S. A., no âmbito da sua marca "Portos da Madeira - Your Safe Port"	<b>21/04/2023</b>	116 510,00 €	95 500,00 €	31/07/2023	81 130,00 €
Unilift - MANUTENÇÃO E ALUGUER MÁQUINAS UNIP. LDª (511211562)	Prestação de serviços de reparação de empilhador de 5 toneladas do Porto do Funchal	<b>02/06/2023</b>	11 163,00 €	9 150,00 €	-	-

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
Bureau Veritas Rinave - Sociedade Unipessoal, Sa (502054883)	Certificação dos portálos de desembarque e embarque de passageiros	<b>02/06/2023</b>	11 834,00 €	9 700,00 €	31/07/2023	11 834,00 €
ETERMAR - Engenharia e Construção, SA (500101531)	Empreitada de Dragagem da Embocadura do Porto de Recreio da Boaventura	<b>21/06/2023</b>	43 380,00 €	43 380,00 €	28/09/2023	43 380,00 €
Tecnovia Madeira, Sociedade de Empreitadas SA (511099177)	Empreitada relativa à dragagem da embocadura da marina do Funchal	<b>22/06/2023</b>	199 500,00 €	199 500,00 €	24/10/2023	199 500,00 €
Ronsegur - Rondas e Segurança, S.A. (507011724)	Concurso Público para Prestação de Serviços de Vigilância e Segurança	<b>27/06/2023</b>	1 632 522,32 €	1 338 133,05 €	28/09/2023	237 830,97 €
Fontes Neves e Associados - Sociedade de Advogados, RL (503494585)	Prestação de serviços de assessoria jurídica de preparação dos procedimentos de contratação pública necessários à execução de projetos abrangidos pelo PRR	<b>27/06/2023</b>	131 760,00 €	108 000,00 €	15/12/2023	27 816,00 €
Escolha Primordial, Lda. (514364149)	Prestação de serviços de reparação do motor bombordo da lancha «Ilhéu do Lido»	<b>28/06/2023</b>	27 222,92 €	27 222,92 €	23/10/2023	27 222,92 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
NAVALTAGUS - REPARAÇÃO E CONSTRUÇÃO NAVAL, S.A. (513002456)	"Concurso Público para Prestação de Serviços de Docagem do Rebocador "Comandante Passos de Gouveia".	<b>29/06/2023</b>	438 756,52 €	438 756,52 €	29/12/2023	437 756,52 €
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, RL (504344285)	Prestação de Serviços Jurídicos no Âmbito da Ação Proposta por Gouveia, Neto & Freitas, Lda. (Processo n.º 103/23.3BEFUN)	<b>03/07/2023</b>	34 160,00 €	28 000,00 €	-	-
Anticimex Portugal, Lda (507583698)	Concurso Público para a Prestação de Serviços de Controle de Pragas nos Rebocadores, Instalações e Infraestruturas da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.	<b>07/07/2023</b>	18 666,00 €	15 300,00 €	20/11/2023	3 629,50 €
CONSULMAR, LDA. (500073996)	Prestação de Serviços de Apoio Técnico Especializado de Preparação da Concessão da Marina do Porto Santo	<b>14/07/2023</b>	28 548,00 €	23 400,00 €	29/12/2023	25 693,20 €
Coolmática, Informática & Serviços, Lda. (511266006)	Aquisição de hardware e software 2023	<b>21/07/2023</b>	30 323,71 €	24 855,50 €	23/10/2023	30 323,71 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
MC-COMPUTADORES, S.A. (511021380)	Aquisição de hardware e software 2023	<b>21/07/2023</b>	23 382,41 €	19 165,91 €	28/12/2023	23 382,41 €
PRN INFORMATICA, LDA (504100327)	<b>Aquisição de hardware e software 2023</b>	<b>21/07/2023</b>	4 563,30 €	3 710,00 €	23/10/2023	4 563,30 €
CASTROL PORTUGAL, SA (516460269)	<b>Fornecimento de óleos lubrificantes para frota marítima da APRAM, S.A.</b>	<b>01/08/2023</b>	27 017,93 €	27 017,93 €	23/10/2023	27 017,93 €
RIM - Engenharia e Construções, SA (511104642)	<b>Empreitada de Reabilitação do Pavimento da Rampa Varadouro do Cais do Porto Moniz</b>	<b>18/08/2023</b>	49 960,00 €	49 960,00 €	24/11/2023	49 960,00 €
Media Gate - Agência de Comunicação, SA (507247914)	<b>Aquisição de serviços para contratação de espaço em meios de comunicação especializados para uma campanha digital sob a marca «Portos da Madeira - Your Safe Port»</b>	<b>18/08/2023</b>	18 300,00 €	15 000,00 €	20/11/2023	18 300,00 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
Plantatlantico- Comercialização de Plantas e Construção de Jardins, Lda (511243928)	<b>Empreitada de Requalificação da Área Ajardinada da Rotunda do Porto do Porto Santo</b>	<b>28/08/2023</b>	18 442,17 €	18 442,17 €	29/12/2023	18 442,17 €
ETERMAR - Engenharia, S.A. (500101531)	<b>Execução da Empreitada de substituição de Cabeços de Amarração do Cais 1 e Rampa RO-RO do Porto do Funchal</b>	<b>18/09/2023</b>	188 969,33 €	188 969,33 €	-	-
Serlima Clean-Serviços de Limpeza, S.A. (511019882)	<b>Concurso Público para a prestação de serviços de limpeza das instalações da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. no porto do Porto Santo</b>	<b>20/09/2023</b>	122 587,75 €	100 481,76 €	20/12/2023	4 050,06 €
TECNOVIA - MADEIRA, SOCIEDADE DE EMPREITADAS, S.A. (511099177)	<b>Concurso Público para a Execução da Empreitada de Reabilitação do Terraplano Poente do Porto do Caniçal</b>	<b>22/09/2023</b>	9 890 000,00 €	9 890 000,00 €	29/12/2023	36 109,38 €
SOMMITECNICAS - Sociedade Montagem e Manutenção de Instalações Técnicas, Lda (511237570)	<b>Prestação de Serviços de Manutenção Preventiva das Instalações de Climatização das Gares Marítimas do Porto do Funchal</b>	<b>22/09/2023</b>	31 622,40 €	25 920,00 €	24/11/2023	3 513,60 €

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
Referência Inédita, Unipessoal, Lda. (516039393)	<b>Empreitada de Reabilitação da Escada de Emergência e Passadiço no Forte de Nossa Senhora da Conceição no Porto do Funchal</b>	<b>26/09/2023</b>	27 125,37 €	27 125,37 €	27/11/2023	27 125,37 €
Metalubrava - Indústria Metalúrgica e Naval da Madeira, Sociedade Unipessoal Lda (509607241)	<b>Prestação de serviços de tratamento anti corrosão e pintura de barreiras metálicas de segurança</b>	<b>28/09/2023</b>	11 500,00 €	11 500,00 €	-	-
Etermar Engenharia, S.A. (500101531)	<b>Empreitada de Reparação e Pintura dos Muros do Cais da Ponta do Sol</b>	<b>04/10/2023</b>	20 344,08 €	20 344,08 €	29/12/2023	20 344,08 €
Ricardo Jorge Madureira Gomes	<b>Prestação de serviços de ginástica laboral</b>	<b>20/10/2023</b>	9 150,00 €	7 500,00 €	20/11/2023	748,12 €
MC-COMPUTADORES,S.A. (511021380)	<b>Aquisição de UPS 2023</b>	<b>23/10/2023</b>	21 431,19 €	17 566,55 €	20/12/2023	21 431,19 €
MC-COMPUTADORES,S.A. (511021380)	<b>Licenciamento de Office 365</b>	<b>30/10/2023</b>	20 863,60 €	17 101,31 €	-	-



Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
FUTURE PROMAN, S.A. (501201840)	Realização de Estudos no Âmbito do Projeto "Green Ports Madeira"	03/11/2023	847 478,31 €	694 654,35 €	-	-
Etermar Engenharia, S.A. (500101531)	Empreitada de reabilitação do pavimento e estrada de acesso ao cais de Câmara de Lobos	08/11/2023	206 030,55 €	206 030,55 €	29/12/2023	109 575,78 €
Serlima Ambiente - Limpeza e Conservação, S.A (511062052)	Prestação de serviços de recolha de resíduos	10/11/2023	3 274,77 €	3 118,83 €	-	-
Madeira Cartão Sociedade de Triagem Lda (511194439)	Prestação de serviços de recolha de resíduos	10/11/2023	662 278,49 €	630 741,42 €	-	-
Varela & C.ª, Lda. (512004854)	Prestação de serviços de recolha de resíduos - Lotes 1, 2, 5 e 6	10/11/2023	490 923,31 €	467 546,01 €	-	-
Masel Otis Elevadores da Madeira Lda (511023251)	Fornecimento e montagem de elevador para o Forte de Nossa Senhora da Conceição no porto do Funchal	10/11/2023	51 835,36 €	42 488,00 €	-	-

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
CONSULMAR – Projectistas e Consultores, Ld.ª (500073996)	Elaboração do projeto de execução e peças processuais para a empreitada de reabilitação do contra-molhe do porto do Porto Santo	27/11/2023	57 584,00 €	47 200,00 €	-	-
TK Elevadores, Unipessoal Lda (501445226)	Prestação de Serviços de Manutenção de Elevadores e Escadas Rolantes da Gare Marítima da Madeira	07/12/2023	35 849,70 €	29 385,00 €	-	-
Ad Mare Solutions, Lda (515815276)	Aquisição de material de combate à poluição em cumprimento do Plano Mar Limpo	15/12/2023	14 145,00 €	11 500,00 €	-	-
Triede Ti - Tecnologias de Informação, Lda (509561837)	Fornecimento de aplicação de gestão Shorex para a atividade com navios de cruzeiro	15/12/2023	44 164,00 €	36 200,00 €	29/12/2023	44 164,00 €
FARROBO - Sociedade de Construções, S. A. (511143834)	Empreitada de reforço do enrocamento e substituição das tampas de betão do acesso à marina do Porto Santo	20/12/2023	87 379,84 €	87 379,84 €	-	-
CANHA & PEREIRA - INSTALAÇÕES ELÉCTRICAS, LDA (511165900)	Prestação de Serviços para o Dimensionamento do Túnel Técnico do	29/12/2023	14 950,00 €	14 950,00 €	-	-

Entidade(s) Adjudicatária(s)	Objeto do Contrato	Data de Celebração do Contrato	Valor do Contrato (IVA incluído se aplicável)	Preço Contratual	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período
	Porto do Funchal e o Levantamento dos seus Cabos					
vortice, Equipamentos Científicos, Lda (501144552)	Aquisição de equipamentos para boias ondógrafos do Caniçal e Porto Santo	29/12/2023	26 226,40 €	26 226,40 €	-	-

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

Foram adjudicados no decorrer do ano 2023, 50 contratos com o valor global de 15.435.508,82 €, sendo:

- 19 - Por ajuste direto regime geral;
- 19 - Através de consulta prévia;
- 12 - Pela modalidade de concurso público.

Tipo(s) de Contrato	Adjudicações por tipo de procedimento							
	Concurso público		Consulta Prévia		Ajuste Direto Regime Geral		Total	
	Número de contratos	Preço Contratual	Número de contratos	Preço Contratual	Número de contratos	Preço Contratual	Número de contratos	Preço Contratual
Aquisição de serviços	8	3 688 731,94 €	8	364 705,00 €	12	294 338,44 €	28	4 347 775,38 €
Aquisição de bens móveis	1	62 400,00 €	7	136 387,27 €	3	63 314,83 €	11	262 102,10 €
Empreitadas de obras públicas	3	10 278 469,33 €	4	437 870,39 €	4	109 291,62 €	11	10 825 631,34 €
<b>Totais</b>	<b>12</b>	<b>14 029 601,27 €</b>	<b>19</b>	<b>938 962,66 €</b>	<b>19</b>	<b>466 944,89 €</b>	<b>50</b>	<b>15 435 508,82 €</b>

### DOR5.7. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA

A partir do ano 2019, tem sido rececionadas verbas por conta de um protocolo de indemnizações compensatórias, entre a APRAM, S.A. e o Governo Regional da Madeira (acionista da empresa), pelo que para este ano o valor recebido foi de 3 194 897,50 €, quando estava previsto inicialmente o valor de 3 833 877,00 €, decorrente da redução da receita prevista no orçamento para este ano, na sequência da supressão da Tarifa da Uso do Porto, designada por TUP/Carga, formalizada através da Portaria n.º 11/2019, de 8 de janeiro, por forma a assegurar que a APRAM prossiga a sua missão de interesse público e o cumprimento das suas obrigações de serviço público, no âmbito da gestão e administração de infraestruturas portuárias, estratégicas para uma região insular e ultraperiférica como é a Região Autónoma da Madeira, porquanto assumem um papel determinante no transporte regular de mercadorias, pessoas e bens e contribuem para a

competitividade, o emprego e a qualidade de vida das populações. O diferencial acima apurado, no valor de 638 979,50 € foi regularizado no decorrer do ano 2024.

Por outro lado, no decorrer do ano 2023, foi recebida a prestação de dezembro 2022, referente ao “Protocolo de indemnizações compensatórias” daquele ano, no valor de 321 791,75 €.

Também foram rececionadas verbas no valor de 3 680 182,04 €, decorrentes de contratos de cooperação financeira para a comparticipação de despesas de investimento, tendo em conta que as infraestruturas portuárias, estão sujeitas a agitação marítima e à movimentação de sedimentos provocados pelas correntes marítimas, as quais provocam danos significativos, nos domínios dos cursos de água, rede viária, proteção da orla costeira e instalações portuárias nas áreas sob a jurisdição da APRAM, S.A.. Estas verbas foram recebidas na sequência dos contratos programa assinados entre a APRAM, S.A. e o Governo Regional no âmbito do Fundo de Coesão Nacional, da Lei de Meios e financiamento regional.



## **DOR5.8. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA**

Não aplicável.

APRAM – Administração dos Portos da Região da Madeira, S.A., aos 12 de abril de 2024

O Conselho de Administração,

A Presidente,

A Vogal,

(Paula Cristina de Araújo Dias Cabaço da Silva)

(Isabel Alexandra Vieira de Brito Figueiroa)

O Vogal,

O Vogal Não Executivo,

(José Miguel Brazão Andrade da Silva Branco)

(Ricardo José Gouveia Rodrigues)

O Vogal Não Executivo,

A Contabilista Certificada

(Ricardo Nuno Pestana Abreu)

(Priscila Maria Martins Candelária)



### **8.3. RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO**

### **8.4. CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS**

## RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Senhores Acionistas,

### Relatório

No cumprimento do mandato que V. Exas. nos conferiram e no desempenho das nossas funções legais e estatutárias, acompanhámos durante o exercício de 2023, a atividade da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A., examinámos regularmente os livros, registos contabilísticos e demais documentação, constatámos a observância da lei e dos estatutos e obtivemos do Conselho de Administração os esclarecimentos, informações e documentos solicitados.

O Balanço, a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações do património líquido, a Demonstração dos fluxos de caixa, o Anexo às demonstrações financeiras, o Relatório de Gestão e as Demonstrações orçamentais, lidos em conjunto com a Certificação Legal das Contas, permitem uma adequada compreensão da situação APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. e satisfazem as disposições legais e estatutárias em vigor.

Dando cumprimento ao nº 2 do artigo 52º do Regime Jurídico do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional nº 15/2021, de 30 de junho, somos de parecer que o Relatório de governo societário inclui os elementos exigíveis à Entidade nos termos do Capítulo II daquele mesmo diploma, não tendo sido identificadas incorreções materiais na informação nele divulgada.

### Parecer

Assim propomos:

1º Que sejam aprovados o Relatório de Gestão, o Balanço, a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações do património líquido, a Demonstração dos fluxos de caixa e o Anexo às demonstrações financeiras da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A, apresentados pelo Conselho de Administração, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

2º Que seja aprovada a proposta de aplicação de resultados constante do Relatório de Gestão.

Lisboa, 29 de abril de 2024

O FISCAL ÚNICO

---

António José Correia de Pina Fonseca  
(ROC nº 949, inscrito na CMVM sob o nº 20160566),  
em representação de BDO & Associados - SROC

## CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

### RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. (adiante também designado por APRAM ou Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2023 (que evidencia um total de 253 083 142 euros e um total de património líquido de 189 774 392 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 17 191 837 euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações do património líquido e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas nos parágrafos 1 e 2 da secção “Bases para a opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. em 31 de dezembro de 2023 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP).

#### Bases para a opinião com reservas

1. O Decreto Legislativo Regional nº 5/2014/M, de 26 de maio, determinou o ingresso no domínio público da Região Autónoma da Madeira, bem como a desafetação da correspondente utilização portuária, da infraestrutura implantada na Praça do Mar, no Porto do Funchal, com expressa exclusão do solo em que a mesma se encontra implantada e que constitui domínio público marítimo. De acordo com o mencionado Decreto, os termos e contrapartidas do referido ingresso seriam definidos em Despacho Conjunto, o que até à presente data ainda não ocorreu. Assim, não nos é possível quantificar os impactos decorrentes dessas contrapartidas nas demonstrações financeiras da APRAM, situação que configura uma limitação ao âmbito e profundidade do nosso trabalho.

2. Conforme mencionado no ponto 3.5 do relatório de gestão, a APRAM vem dirimindo desde 2007 com a CLCM - Centro Logístico de Combustíveis da Madeira um diferendo na interpretação de cláusulas do contrato celebrado entre elas, com vista à exploração do centro de logística de combustíveis da Madeira. Em maio de 2023 foi preferido acórdão arbitral (tendo já a decisão arbitral transitado em julgado) no qual: (i) a CLCM é condenada a pagar à APRAM a quantia de 3 366 186 euros, referente aos valores em dívida a título de taxa fixa entre outubro de 2007 e dezembro de 2021, acrescida de IVA, respetiva atualização e juros de mora e; (ii) a APRAM é condenada a pagar à CLCM a quantia de 132 938 euros, a título de reembolso do pagamento em excesso dos valores referentes à taxa variável entre janeiro de 2019 e dezembro de 2021, acrescida de juros de mora. Em

31 de dezembro de 2023, os registos contabilísticos da APRAM apresentam o valor de 5 322 368 euros a receber da CLCM, relativamente ao qual se encontram reconhecidas perdas por imparidade no montante de 4 677 588 euros. Até à presente data a APRAM não recebeu quaisquer valores referentes à taxa fixa de outubro de 2007 a dezembro de 2021, nem se encontra ainda definido qualquer plano de pagamentos, pelo que não nos é possível quantificar os eventuais impactos desta situação nas demonstrações financeiras da APRAM.

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

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

### **Ênfases**

No exercício de 2023 e conforme mencionado na nota 1.2 do anexo às demonstrações financeiras, a APRAM procedeu à reexpressão das suas contas do exercício de 2022, em consequência do registo contabilístico: (i) do diferencial a receber resultante do protocolo das indemnizações compensatórias de 2022, no montante de 1 157 079 euros e; (ii) das regularizações nas rubricas de Ativos Fixos Tangíveis e Ativos Intangíveis, no valor de 47 293 euros e de Clientes no montante de 391 672 euros.

Conforme referido na nota 11.4 do anexo às demonstrações financeiras, em março de 2023 foi autorizada a realização de prestações acessórias de capital até ao montante máximo de 16 713 037 euros, com o intuito de assegurar o pagamento do serviço da dívida para o ano de 2023. Em novembro de 2023, devido à conjuntura económica, foi necessário efetuar um reforço daquela verba no valor de 580 975 euros, totalizando assim, as entradas de capital por parte do acionista único, o montante de 17 294 011 euros. Saliente-se que, apesar da APRAM ter vindo a apresentar resultados negativos avultados ao longo dos últimos anos, a sua continuidade não se encontra em causa, dado tratar-se de uma entidade com obrigações de serviço público, a qual tem vindo sempre a contar com o apoio financeiro do seu acionista.

A nossa opinião não é modificada em relação a estas matérias.

### **Outras Matérias**

As demonstrações financeiras da APRAM - Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A. relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram auditadas por outro auditor, o qual expressou, com data de 27 de abril de 2023, uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com duas reservas.

### **Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras**

O órgão de gestão é responsável pela:

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

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

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

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

- (i) identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- (ii) obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;

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

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

## **RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES**

### **Sobre as demonstrações orçamentais**

Auditámos as demonstrações orçamentais anexas da APRAM que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 36 242 363 euros) e a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 35 834 547 euros) relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

O Órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da Entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 - Contabilidade e Relato Orçamental, do SNC-AP.

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do SNC-AP.

### **Sobre o relatório de gestão**

Em nossa opinião, exceto quanto: (i) aos possíveis efeitos das matérias referidas nos parágrafos 1 e 2 da secção “Bases para a opinião com reservas” do “Relato sobre a auditoria das demonstrações financeiras” e; (ii) à matéria referida no parágrafo seguinte, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e demonstrações orçamentais, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

O relatório de gestão não inclui as divulgações previstas na NCP 27 - Contabilidade de Gestão.

Lisboa, 29 de abril de 2024

---

António José Correia de Pina Fonseca  
(ROC n° 949, inscrito na CMVM sob o n° 20160566),  
em representação de BDO & Associados - SROC