Controlo Orçamental

Março 2020

Versão aprovada em reunião do Conselho de Administração de 30 de setembro de 2021

[Autenticação] Maria de Fátima Lopes Alves
Assinado de forma digital por [Autenticação] Maria de Fátima Lopes Alves
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=Lopes Alves, givenName=Maria de Fátima, serialNumber=IDCPT-06072581, cn=[Autenticação] Maria de Fátima Lopes Alves
Dados: 2021.09.30 15:20:43 +01'00'

[Autenticação] Isabel Sofia de Moura Ramos
Assinado de forma digital por [Autenticação] Isabel Sofia de Moura Ramos
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=de Moura Ramos, givenName=Isabel Sofia, serialNumber=IDCPT-10517373, cn=[Autenticação] Isabel Sofia de Moura Ramos
Dados: 2021.09.30 15:25:37 +01'00'

[Autenticação] Helder Jorge do Vale Nogueira
Assinado de forma digital por [Autenticação] Helder Jorge do Vale Nogueira
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=do Vale Nogueira, givenName=Helder Jorge, serialNumber=IDCPT-05942631, cn=[Autenticação] Helder Jorge do Vale Nogueira
Dados: 2021.09.30 15:30:35 +01'00'

[Autenticação] Nuno Manuel Marques Pereira
Assinado de forma digital por [Autenticação] Nuno Manuel Marques Pereira
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=Marques Pereira, givenName=Nuno Manuel, serialNumber=IDCPT-10515761, cn=[Autenticação] Nuno Manuel Marques Pereira
Dados: 2021.09.30 15:41:42 +01'00'

APFF – Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.

Índice

1. NOTA INTRODUTÓRIA 3
2. SÍNTESE DE INDICADORES 3
3. RENDIMENTOS 5
3.1. EXPLORAÇÃO PORTUÁRIA 5
2.2. OUTROS RENDIMENTOS 6
3.2.1. Rendimentos de Ocupações 6
3.2.2. Rendimentos de Concessões 7
3.2.3. Fornecimentos, Recolha de Resíduos e Portagens 7
3.2.4. Outros Rendimentos e Ganhos 8
3.3. JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS 8
4. GASTOS 9
4.1. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS 9
4.2. GASTOS COM O PESSOAL 10
4.3. GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO / IMPARIDADE DE ATIVOS DEPRECIÁVEIS/AMORTIZÁVEIS 11
4.4. OUTROS GASTOS 11
5. RESULTADOS 12
5.1. RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS 12
5.2. RESULTADO OPERACIONAL 12
5.3. RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS 12
5.4. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO 12
5.5. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO SEM O EFEITO DO RECONHECIMENTO DA IMPARIDADE 12
5.6. EBITDA AJUSTADO 12
6. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS 13
7. PLANO DE INVESTIMENTOS 16
8. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA 18
9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS 20
ANEXOS 21

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A conjuntura pandêmica provocada pelo vírus SARS-Cov-2 implicou uma desatualização dos pressupostos inscritos no Plano de Atividades e Orçamento (PAO) para o triénio 2020-2022. Neste sentido, e em conformidade com o Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, a APFF, S.A. aprovou, a 8 de outubro de 2020, uma nova versão do PAO para o triénio 2020-2022.

Posteriormente, em dezembro de 2020, o Acionista Estado, detentor de 100 % do capital da empresa-mãe, APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A., emanou orientações relativas à taxa de desconto a adotar nos testes de imparidade relativos aos ativos fixos tangíveis e intangíveis sob exploração direta das Administrações Portuárias, facto que permitiu, em março de 2021, que fossem aprovadas as contas consolidadas referentes ao exercício findo a 31 de dezembro de 2019.

Tais constrangimentos contribuíram para a elaboração tardia do presente documento.

2. SÍNTESE DE INDICADORES

	Real		PAO	Desvio	
				Real	R vs P
	1.º T 2019	1.º T 2020	1.º T 2020	20/19	2020
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	412 599	503 080	466 527	90 481	36 553
Navios (n.º)	101	121	113	20	8
Arqueação bruta (GT)	365 973	426 556	397 444	60 583	29 112
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) [1]	0,48	0,37	0,68	-0,11	-0,31
Rendimentos por navio (€/navio) [2]	2 534	2 486	2 638	-48,47	-152,25
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%)	93,59%	87,49%	54,54%	-6,11%	32,95%
EBITDA Ajustado (€) [3]	144 291	232 921	195 849	88 629	37 071
Resultados					
Volume de negócios (€)	819 560	845 657	992 010	26 097	-146 353
Gastos Operacionais (€)	882 610	632 175	648 107	-250 436	-15 933
EBITDA (€)	153 449	232 921	204 611	79 472	28 310
EBIT (€)	76 781	116 165	131 354	39 384	-15 189
Resultado Líquido do Período (€)	75 656	115 107	130 811	39 452	-15 703

Notas:
[1] ∑ dos rendimentos obtidos com a taxa de utilização de infraestruturas, tarifa de armazenagem e tarifa de uso de equipamentos sobre a totalidade da carga movimentada.
[2] ∑ dos rendimentos obtidos com a TUP-Navio, TUP-Navio estacionamento, Tarifa de Amarração e Desamarração e Tarifa de pilotagem sobre a totalidade dos navios que escalaram o porto da Figueira da Foz.
[3] EBITDA Ajustado = Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos - Imputação de subsídios para investimentos- Imparidade sobre subsídios ao investimento

O presente Relatório de Controlo Orçamental foi elaborado de acordo com a versão 1 do PAO da APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A. (APFF, S.A.), elaborado para o triénio 2020-2022, aprovado em reunião de Conselho de Administração no dia 08 de outubro de 2020, a qual visou dar cumprimento ao Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, emanado por Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro, no qual se pretendeu refletir no PAO os impactos decorrentes da conjuntura da pandemia de COVID-19.

3. RENDIMENTOS

No presente capítulo pretende-se analisar os principais desvios registados, nos primeiros três meses de 2020, nos rendimentos da APFF, S.A..

3.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária,** registados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 304.588 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (326.812 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 22.224 euros.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	**304 588**	**326 812**	**-22 224**
TUP/Navio	124 481	126 955	-2 474
TUP/Navio (Estacionamento)	7 192	2 215	4 977
Acostagem - Porto de Recreio	247	21 556	-21 308
Amarração / Desamarração	51 062	50 761	301
Pilotagem	118 034	118 157	-122
Armazenagem	354	2 957	-2 603
Tarifa de Uso de Equipamento	3 218	4 212	-994

Os desvios registados na **TUP-Navio**, **Pilotagem** e **Amarração/Desamarração** são justificados pelo desfasamento temporal entre o momento da escala dos navios e a emissão da respetiva da fatura. Refira-se a este propósito que, para efeitos estatísticos, a APFF, S.A. considera o momento de entrada do navio como referência, logo, navios que entram nos últimos dias do trimestre só poderão ser faturados no início do mês seguinte, após estar concluída a escala do navio em porto. Se considerados tais impactos a TUP-Navio, Pilotagem e Amarração/Desamarração apresentariam desvios favoráveis de 8.343 euros, 10.997 euros e 4.730 euros, respetivamente.

O desvio desfavorável registado na **Acostagem – Porto de Recreio** é justificado, essencialmente, pela previsão ter considerado o valor anual, repartido por 12 meses.

As pastas químicas de madeira (202 mil toneladas), a argila (67 mil toneladas), a madeira (61 mil toneladas), os resíduos de vidro (46 mil toneladas), os produtos de papel (30 mil toneladas) e os subprodutos de madeira (26 mil toneladas) foram as principais cargas movimentadas no período em análise, representando 85,98% do movimento total de mercadorias.

O Porto da Figueira da Foz movimentou, nos primeiros três meses de 2020, 503.080 toneladas, transportadas por 121 navios, mais 36.553 toneladas e 8 navios, face ao previsto no PAO para igual período.

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Quantidade Movimentada (Ton)	503 080	466 527	36 553
Arqueação Bruta (GT)	426 556	397 444	29 112
N.º de Navios	121	113	8

No quadro abaixo é apresentado o movimento portuário, por tipo de carga.

	Realizado	Previsto	Desvio
Quantidades movimentadas	**503 080**	**466 527**	**36 553**
Carga Geral	275 194	206 330	68 864
Granéis Sólidos	190 326	210 967	-20 641
Granéis Líquidos	1 476	7 500	-6 024
Carga Contentorizada	36 083	41 730	-5 647

2.2. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos,** registados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 574.787 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (772.177 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 197.390 euros.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	**574 787**	**772 177**	**-197 390**
Rendimentos Suplementares	**541 069**	**665 198**	**-124 130**
Rendimentos de Ocupações	219 350	207 295	12 055
Rendimentos de Concessões	240 506	374 537	-134 031
Fornecimentos secundários	44 783	37 078	7 705
Recolha de Resíduos	6 843	10 180	-3 337
Portagens Cais Comercial e Porto de Pesca Costeira	27 804	32 242	-4 438
Outros Rendimentos Suplementares	1 782	3 866	-2 084
Descontos de pronto pagamento	**0**	**0**	**0**
Outros	**33 718**	**106 978**	**-73 260**

3.2.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** registou um desvio favorável, face ao orçado, de 12.055 euros. Este desvio é justificado, por uma ocupação de um terrapleno não prevista no PAO para 2020.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	**219 350**	**207 295**	**12 055**
Edificações Portuárias	14 152	17 215	-3 063
Terrenos Portuários	192 762	178 576	14 186
Rendimentos do DPM	12 436	11 505	931

3.2.2. Rendimentos de Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio desfavorável, face ao orçado, de 134.031 euros. Para este desvio contribuíram, significativamente, os seguintes impactos:

- Serviço de reboques: com um desvio desfavorável de 6.019 euros, justificado pelo facto do PAO prever a faturação, no mês de fevereiro, da componente fixa da contrapartida financeira do licenciamento da atividade de reboques; e
- Taxa de Utilização da Infraestrutura: com um desvio desfavorável de 126.893 euros, justificado pelo/a:
  - Suspensão das taxas variáveis previstas nos n.ºs 1 e 2 do artigo 2.º do Regulamento n.º 387/2015[1], durante os lapsos temporais em que o acesso marítimo ao Porto da Figueira da Foz esteve condicionado à entrada e realização de operações comerciais por navios com calado até 6,5 metros, a saber, de 28 de janeiro até 22 de março de 2020, com um impacto financeiro estimado de 172.812 euros;
  - Aumento do movimento portuário, conforme apresentado no ponto 2.1. do presente documento, com um impacto estimado de 32.309 euros; e
  - Reconhecimento, em 2020, de rendimentos de navios que escalaram o Porto da Figueira da Foz no final do ano de 2019, no montante total de 13.316 euros.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Concessões	**240 506**	**374 537**	**-134 031**
Porto Pesca Costeira	52 371	53 489	-1 119
Serviço de Reboques	6 120	12 139	-6 019
Fixa	0	6 269	-6 269
Variável	6 120	5 870	250
Taxa de movimentação de carga	182 016	308 909	-126 893

3.2.3. Fornecimentos, Recolha de Resíduos e Portagens

Os **Fornecimentos Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros três meses de 2020, a 44.783 euros, o que face ao orçado para igual período (37.078 euros), corresponde a um desvio favorável de 7.705 euros, justificado, essencialmente, pelo aumento do consumo de eletricidade, face ao estimado no PAO para

[1] Aprova as *"Normas para a Utilização dos Terminais de Carga Geral e de Granéis Sólidos do Porto da Figueira da Foz"*.

2020, dos clientes com infraestruturas no Porto de Pesca Costeira e nos Terminais de Carga Geral e Graneis Sólidos.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos secundários	**44 783**	**37 078**	**7 705**
Fornecimento de Energia	38 206	32 152	6 053
Fornecimento de Água	6 577	4 926	1 652
Recolha de Resíduos	**6 843**	**9 933**	**-3 091**
Portagens do Cais Comercial e do Porto de Pesca	**27 804**	**32 242**	**-4 438**

3.2.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos,** realizados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 33.643 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (106.978 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 73.335 euros, justificado:

- Pelo reconhecimento contabilístico da imputação dos subsídios ao investimento que, ao contrário do previsto no PAO, não foi realizado numa base trimestral, contribuindo, assim, para um desfavorável de 106.726 euros; e
- Pela aplicação de uma penalidade contratual por quebra de prazos contratuais a um fornecedor da APFF, S.A. no montante de 33.482 euros.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	**33 643**	**106 978**	**-73 335**
Imputação de subsídios para investimentos	0	106 726	-106 726
Outros	33 643	253	33 391

3.3. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos,** realizados até 31 de março de 2020, ascenderam a 104 euros, conforme discriminados no quadro infra. De referir que não foram considerados no PAO quaisquer rendimentos provenientes de juros decorrentes de aplicações financeiras ou de mora.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	**104**	**0**	**104**
Juros obtidos – Disponibilidades	0	0	0
Juros obtidos – Juros de Mora	104	0	104

4. GASTOS

No presente capítulo pretende-se analisar os principais desvios registados, nos primeiros três meses de 2020, nos gastos da APFF, S.A..

4.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 3.625 euros. Para este desvio contribuíram de forma significativa e relevante as seguintes rubricas:

- Trabalhos especializados, com um desvio desfavorável de 18.494 euros, justificados, essencialmente, pelo aumento do custo dos serviços partilhados prestados pela APA, S.A. à APFF, S.A. (com um desvio desfavorável de 12.652 euros) e pela antecipação, face ao estimado do PAO para 2020, dos gastos com a monitorização ambiental das dragagens (com um desvio desfavorável de 11.865 euros);
- Conservação e reparação - Dragagens, com um desvio desfavorável de 6.979 euros, justificados pela revisão de preços não prevista, do contrato celebrado em 2018, no montante de 7 mil euros;
- Rendas e alugueres, com um desvio favorável de 2.791 euros, justificado pela renovação da frota automóvel em regime de Aluguer Operacional de Viaturas, prevista no PAO para 2020 e não realizada;
- Eletricidade (desvio favorável de 9.349 euros), combustíveis (desvio favorável de 2.902 euros) e água (desvio favorável de 4.401 euros) são justificados pela previsão incluir o valor anual repartido por 12 meses.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	**192 453**	**196 078**	**-3 625**
Serviços Especializados	**140 835**	**117 674**	**23 161**
Trabalhos Especializados	86 728	67 780	18 949
Publicidade e Propaganda	0	1 875	-1 875
Vigilância e Segurança	24 544	26 470	-1 926
Honorários	750	750	0
Conservação e Reparação - Dragagens	6 979	0	6 979
Conservação e Reparação – Outros	21 543	20 300	1 243
Publicação de Avisos	291	500	-209
Materiais	**2 419**	**7 363**	**-4 944**
Ferramentas e Utensílios	401	163	239
Livros e Documentação Técnica	0	13	-13
Material de Escritório	102	1 188	-1 086
Artigos para Oferta	0	875	-875

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Proteção, Higiene e Segurança	1 396	5 038	-3 642
Outros	520	88	432
Energia e fluidos	**31 873**	**48 650**	**-16 777**
Eletricidade	21 476	30 825	-9 349
Combustíveis	2 173	5 075	-2 902
Água	8 224	12 625	-4 401
Outros	0	125	-125
Deslocações, estadas e transportes	**72**	**225**	**-153**
Deslocações e estadas	72	225	-153
Serviços Diversos	**17 255**	**22 166**	**-4 912**
Rendas e Alugueres	4 930	7 721	-2 791
Comunicação	4 588	4 500	88
Seguros	882	851	31
Contencioso e Notariado	204	575	-371
Despesas de Representação	385	25	360
Limpeza, Higiene e Conforto	4 103	6 293	-2 190
Comissões	0	0	0
Outros	2 162	2 203	-40

4.2. Gastos com o Pessoal

Nos **Gastos com o Pessoal,** verifica-se um desvio favorável, face ao orçado, de 12.308 euros. Para a obtenção deste desvio contribuíram, essencialmente, os seguintes impactos:

- Recrutamento, previsto no PAO em janeiro de 2020 e não realizado, de um marinheiro e um mestre, com um desvio favorável de 15.012 euros; e
- Gastos com formação, com um desvio favorável de 466 euros, remunerações dos órgãos sociais (fiscal único), com um desvio desfavorável de 2.500 euros, e seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais, com um desvio desfavorável de 855 euros, justificados pela previsão ter considerado o valor anual, repartido por 12 meses.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos com o Pessoal	**439 721**	**452 029**	**-12 308**
Remunerações dos Órgãos Sociais	4 750	2 250	2 500
Remuneração do Pessoal	346 038	358 344	-12 306
Benefícios pós-emprego	0	0	0
Encargos sobre Remunerações	78 876	81 502	-2 626
Seguros de Acidentes de Trabalho	3 781	2 926	855
Gastos de Ação Social	0	0	0

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos com o Pessoal	6 276	7 006	-730
N.º Médio de Trabalhadores	**34**	**36**	**-2**
Despesa Média	**12 933**	**12 556**	**377**

4.3. Gastos de depreciação e de amortização / Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis

Os **Gastos de Depreciações e de Amortização,** deduzidos das reversões de imparidade, ascenderam, nos primeiros três meses de 2020, a 116.755 euros, mais 43.499 euros do que o previsto no PAO, conforme se observa no quadro abaixo.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos de depreciações e de amortizações (1)	890 789	892 345	-1 556
Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (2)	774 034	819 089	-45 055
(1) - (2)	**116 755**	**73 257**	**43 499**

4.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos,** realizados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 14.279 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (138.006 euros), correspondeu a um desvio favorável de 123.343 euros. Para este desvio contribuiu, significativamente:

- O reconhecimento contabilístico da imparidade sobre os subsídios ao investimento que, ao contrário do previsto no PAO, não foi realizado numa base trimestral, contribuindo, assim, para um desvio favorável de 97.964 euros; e
- O PAO incluir o pagamento de uma indemnização, no montante de 90 mil euros, repartida por 12 meses.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos	**14 279**	**138 006**	**-123 343**
Taxas	14 011	13 380	1 015
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	10 150	10 433	76
Outras Taxas	3 861	2 947	939
Imparidade do subsídio ao investimento	0	97 964	-97 964
Outros	268	26 662	-26 393

5. RESULTADOS

5.1. Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos

A APFF, S.A. obteve, nos primeiros três meses de 2020, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 232.921 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (204.611 euros), de 28.310 euros.

5.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos três primeiros meses de 2020, foi positivo em 116.165 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (131.354 euros), de 15.189 euros.

5.3. Resultado Antes de Impostos

No primeiro trimestre de 2020 a APFF, S.A. registou um **Resultado Antes de Impostos**, positivo no valor de 116.269 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (131.354 euros), de 15.085 euros.

5.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros três meses de 2020 a APFF, S.A. obteve um **Resultado Líquido do Período** positivo de 115.107 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (130.811euros), em 15.703 euros.

5.5. Resultado Líquido do Período sem o efeito do reconhecimento da imparidade

O **Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade**, registado no primeiro trimestre de 2020, foi negativo em 658.926 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (-590.314 euros), de 68.612 euros.

5.6. EBITDA ajustado[2]

Nos primeiros três meses de 2020, a APFF, S.A. obteve um **EBITDA Ajustado positivo** de 232.921 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (195.849 euros), em 37.071 euros.

Para esta variação contribuíram, negativamente, a diminuição, em 146.353 euros, do volume de negócios, justificada pela suspensão, de 28 de janeiro até 22 de março de 2020, da aplicação das taxas previstas nos n.ºs 1 e 2 do artigo 2.º do Regulamento n.º 387/2015 (com um impacto financeiro de 172.812 euros), pelo aumento do movimento portuário (com um impacto financeiro favorável de 30.014 euros) e pela diminuição das perdas por imparidades de clientes (com um impacto financeiro favorável de 108.625 euros).

[2] EBITDA Ajustado = Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos - Imputação de subsídios para investimentos - Imparidade sobre subsídios ao investimento

6. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS

O artigo 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, que estabelece as disposições necessárias à execução do Orçamento de Estado para 2019 (DLEO 2019), em vigor até à publicação do DLEO para 2020, nos termos do disposto no artigo n.º 210.º, determina, para efeitos do disposto no artigo 58.º da Lei n.º 2/2020, de 31 de março (Lei do Orçamento do Estado para 2020), um conjunto de orientações relativas aos gastos operacionais das empresas públicas, a saber:

> *"1 – (…) o rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, deve ser igual ou inferior ao verificado em 2018, sem prejuízo do disposto no número seguinte;*
>
> *2 – Nos casos em que (…) o rácio seja afetado por fatores ocasionais de elevado montante, pelo cumprimento de imposições legais ou por requisitos de segurança da respetiva atividade operacional, e quando não tenha sido autorizado outro indicador de otimização da estrutura de gastos operacionais, os membros do Governo responsáveis pela área das finanças e pela respetiva área sectorial podem autorizar outro indicador para medir a otimização da estrutura de gastos operacionais em 2019, o qual deve ser mantido, pelo menos, nos exercícios de 2020 e 2021.*
>
> *3 – Para efeitos do disposto nos números anteriores, devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2018 os seguintes gastos operacionais:*
>
> *a) Com pessoal, corrigidos dos encargos decorrentes das indemnizações por rescisão, da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28 de dezembro, e das valorizações remuneratórias nos termos do disposto na Lei do Orçamento de Estado;*
>
> *b) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel;*
>
> *c) Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria. (…)"*

Ora, considerando que o DLEO 2019 permanece em vigor, por força da aplicação do artigo 210.º, o artigo 158.º do mencionado diploma deverá ser adaptado em função do período temporal em análise.

A este propósito importa referir que, em 2018, constatando-se que o peso dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, não se afigurava adequado para aferir o nível de atividade da APFF, S.A., esta Administração Portuária solicitou autorização, nos termos do número 2 do artigo 145.º do DLEO 2018, para aplicar um indicador alternativo, que melhor espelhasse a evolução da atividade da empresa, consubstanciado na anualização, por um período de 4 anos, dos gastos com conservação. A UTAM, no seu relatório de análise n.º 296/2018, de 30 de outubro, analisou, entre outros pontos, o indicador alternativo proposto tendo concluído que "(…) entende-se ser de aceitar a anualização apenas das despesas relativas às dragagens de manutenção". A 04 de dezembro de 2018, Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro (SET), proferiu, através do Despacho n.º 959/18-SET, o seguinte "Concordo".

Face ao exposto, e por forma a monitorizar a execução de tais orientações, elaborou-se o quadro seguinte.

	Real	Real	Desvio	Cumpre
	1.º T 2019	1.º T 2020		
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	458 379	192 453	-265 925	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	-60 420	174 141	234 561	---
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)]	397 959	366 595	-31 365	---
(3) Gastos com o pessoal (€)	424 232	439 721	15 490	Não
(3.i) Indeminizações pagas por rescisão	0	0	0	---
(3.ii) Valorizações remuneratórias nos termos da LOE	47 671	66 487	18 816	---
(4) = (3)-(3.i)-(3.ii) Gastos com o pessoal corrigidos (€)	376 560	373 234	-3 326	---
(5) = Gastos Operacionais (2) + (4)	774 520	739 829	-34 691	---
(6) Volume de Negócios	827 559	845 657	18 098	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(5)/(6)]	**93,59%**	**87,49%**	**-6,11%**	**Sim**
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 158.º do DLEO19 ∑ [1. a 3.]	**4 921**	**5 793**	**873**	**Não**
1. Deslocações e alojamento	0	72	72	---
2. Ajudas de custo	192	495	303	---
3. Frota Automóvel (*)	4 729	5 226	497	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	**0**	**4 375**	**4 375**	**Não**

(*) Os gastos com as viaturas incluem depreciações, inspeções, seguros, portagens, combustíveis, manutenção, reparação, pneumáticos, taxas e impostos.

Atentos os desvios supramencionados, cumpre-nos ressaltar:

i. O incumprimento da **redução dos gastos com o pessoal** é justificado, essencialmente, pelas valorizações remuneratórias nos termos da LOE 2020 (mais 19 mil euros).

ii. No que concerne ao **conjunto dos gastos com deslocações, alojamento e frota automóvel,** regista-se, no primeiro trimestre de 2020, um aumento de 873 euros, justificado, essencialmente, pelo incremento com os gastos com a manutenção da frota automóvel.

iii. No que concerne ao **conjunto dos gastos com estudos, pareceres, projetos e consultoria,** regista-se, no primeiro trimestre de 2020, um aumento de 4.375 euros, justificados, essencialmente, pela realização de uma consultoria fiscal relativa à aplicação do IVA nos diversos serviços prestados pela APFF, S.A..

Para efeitos de cumprimento do disposto no número 7.º do artigo 158.º do DLEO 2019, elaborou-se o quadro seguinte onde se discrimina a evolução dos gastos com o pessoal, face aos valores inscritos no PAO e ao efetivamente realizado.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos com o Pessoal	**66 487**	**81 499**	**-15 012**
Indemnizações	0	0	**0**
Valorizações remuneratórias nos termos da LOE 2019	66 487	66 487	**0**
Recrutamentos	0	15 012	**-15 012**

Adicionalmente, o artigo 60.º da LOE para 2020, estabelece orientações relativas ao endividamento das empresas públicas para 2020, nomeadamente:

"1 - O crescimento global do endividamento das empresas públicas fica limitado a 2% (…)".

Não se verifica qualquer variação do endividamento, calculada nos exatos termos da fórmula fixada no artigo 159.º do DLEO 2019, conforme apresentado na tabela infra, justificada pelo facto desta Administração Portuária não ter qualquer financiamento remunerado.

		1.º Trimestre de 2020
1.	Financiamento Remunerado 31.03.2020	0
2.	Financiamento Remunerado 31.03.2019	0
3.	Capital Social 31.03.2020	10 000 000
4.	Capital Social 31.03.2019	10 000 000
5.	Novos Investimentos realizados até 31.03.2020 (a)	0
	A = (1-2)+(3-4)-5	**0**
6.	Financiamento Remunerado 31.03.2019	0
7.	Capital Social 31.03.2019	10 000 000
	B = (6+7)	**10 000 000**
	Variação do Endividamento = A / B	**0%**

(a) "Consideram-se novos investimentos cuja despesa prevista para qualquer ano seja igual ou superior a €10.000.000 ou a 10% do orçamento anual da empresa."

7. PLANO DE INVESTIMENTOS

	REALIZADO 1.º TRM 2020	ORÇADO 1.º TRM 2020	TAXA DE REALIZAÇÃO
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	29 100	70 122	41%
Medida: Integração do porto nas cadeias logísticas e aumento de eficiência de processos	0	27 425	0%
Projeto Implementação da Janela Única Logística (JUL)	0	27 425	0%
Desenvolvimento da JUL	0	22 425	0%
Mapeamento da Base de Dados da JUL para o Business Inteligence	0	5 000	0%
Medida: Expansão da capacidade e melhoria das infraestruturas portuárias (terminais)	29 100	30 500	95%
Projeto: Construção edifício polivalente e oficinas	29 100	30 500	95%
Projeto de execução de um edifício polivalente e oficinas	2 103	0	100%
Empreitada de Construção do edifício polivalente	26 998	0	100%
Mobiliário do edifício polivalente	0	20 000	0%
Climatização do edifício polivalente	0	10 500	0%
Medida: Desmaterialização de processos com vista a aumento da eficiência	0	12 197	0%
Fatura Eletrónica	0	12 197	0%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	19 931	448 750	4%
Medida: Reabilitação das infraestruturas da Marina de Recreio	0	32 000	0%
Reabilitação dos pontões e passadiços de acesso	0	32 000	0%
Instalação de portões de acesso aos pontões de receção	0	2 000	0%
Reconversão da instalação elétrica aos passadiços, do lado Oeste, do Porto de Recreio	0	30 000	0%
Medida: Reforço das condições de Safety and Security	0	78 000	0%
Projeto de reabilitação das vedações	0	75 000	0%
Vedações no Porto Comercial (2 ª Fase) e Zona de Expansão	0	75 000	0%
Projeto de reforço da sinalética	0	3 000	0%
Boia Assinalamento Marítimo - Perigo	0	3 000	0%
Medida: Melhoria do desempenho ambiental e incremento da eficiência energética	2 343	282 000	1%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	1 560	265 000	1%
Substituição das luminárias de Iluminação Pública do Porto de Pesca Costeira por LED	0	25 000	0%

	REALIZADO 1.º TRM 2020	ORÇADO 1.º TRM 2020	TAXA DE REALIZAÇÃO
Reparação das infraestruturas elétricas (Leslie)	1 560	240 000	1%
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	**783**	**17 000**	**5%**
Aquisição de recipientes para recolha seletiva de resíduos (RCM n.º 141/2018)	0	2 000	0%
Instalação de Postos de Carregamento de carros elétricos	783	15 000	5%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	**5 784**	**7 000**	**83%**
Servidores e firewalls	**0**	**2 000**	**0%**
Licenciamento Microsoft para os servidores	0	2 000	0%
Hardware	5 784	5 000	116%
Renovação de postos de trabalho	5 784	5 000	116%
Outros	**11 804**	**49 750**	**24%**
Aquisição de máquinas de bilhética para a portaria do CC e PPC	0	36 000	0%
Outros	11 804	13 750	86%
TOTAL	**49 032**	**518 872**	**9%**

Nos primeiros três meses de 2020, a APFF, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 9%, justificada, essencialmente, pelo atraso, face ao previsto, na realização do investimento "reparação das infraestruturas elétricas".

8. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA

Em cumprimento com o disposto no artigo 28.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, artigo 141.º da Lei n.º 71/2018, de 31 de dezembro, e artigo 115.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, informamos que esta Administração Portuária efetua, desde 2011, a movimentação dos seus fundos por recurso aos serviços bancários disponibilizados pelo Instituto de Gestão da Tesouraria e do Crédito Público, E.P.E. (IGCP, E.P.E.).

Contudo, tem-se defrontado, ao longo destes anos, com algumas dificuldades na plena implementação de tal princípio, decorrentes do facto de o IGCP, E.P.E. não disponibilizar a totalidade dos serviços bancários essenciais à sua gestão de tesouraria, designadamente depósito de vales postais e cheques "não à ordem" emitidos em nome da APFF, S.A..

Neste sentido a APFF, S.A. solicitou, a 23 de fevereiro de 2021, autorização de dispensa do princípio de unidade de tesouraria, para o biénio 2020-2021, ao abrigo do número 5 do artigo 115.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, mantendo na banca comercial as contas estritamente necessárias para assegurar os serviços bancários não disponibilizados pelo IGCP, E.P.E., até ao limite máximo correspondente a 0,5% do total das disponibilidades da Administração Portuária.

A 5 de abril de 2021, o IGCP, E.P.E., através da informação n.º 0191/2021, proferiu o seguinte despacho: *"(…) não terem sido apresentados motivos que sustentam a emissão de dispensa do cumprimento da UTE, devendo a APA e a APFF recorrer aos serviços bancários prestados pelo IGCP, para o seu adequado cumprimento".*

Atento o exposto, e apesar do encerramento de todas as contas na banca comercial contribuir para o aumento de ineficiências operacionais, designadamente pelo necessário levantamento de vales postais e depósito na conta do IGCP, E.P.E, bem como o risco associado à cobrança de receitas portuárias, sempre que se verificarem situações em que seja necessário devolver cheques não endossáveis emitidos à ordem da APFF, S.A. e solicitar a sua emissão à ordem do IGCP, E.P.E., esta Administração Portuária iniciou, em abril de 2021, os necessários procedimentos tendentes ao encerramento de todas as contas tituladas na banca comercial.

A 31 de março de 2020, 125 mil euros estavam depositados na banca comercial.

No quadro infra são identificadas as disponibilidades desta Administração Portuária, junto do IGCP, E.P.E. e da Banca Comercial.

Valores em euros

	1.º Trimestre 2020
IGCP, E.P.E.	5 811 060
Depósitos à Ordem	311 060
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	5 500 000
Banca Comercial	125 317
Depósitos à Ordem	125 317
Novo Banco, S.A.	99 192
Caixa Geral de Depósitos, S.A.	26 125
Aplicações Financeiras	0
Total das disponibilidades*	5 936 376
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0

* Não inclui depósitos caução.

9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros três meses de 2020, o Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores, calculado em conformidade com a Resolução de Conselho de Ministros (RCM) n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, com a alteração introduzida pelo Despacho n.º 9870/2009, de 13 de abril, ascendeu a 31 dias.

	31.12.2019	Objetivo 20	31.03.2020	Var. (%) 1.T 20
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	28	30 d ≤ PMP > 40 d	31	10,71%

Refira-se que "*a avaliação do grau de cumprimento do objetivo de prazo de pagamento é feita anualmente, com base na variação homóloga do PMP registado no final do 4.º trimestre do ano anterior*". Assim, e considerando o grau de cumprimento do objetivo plasmado no número 9 da secção I da RCM n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, esta Administração Portuária cumpre com o objetivo fixado para 2020, leia-se um PMP superior ou igual a 30 dias.

ANEXOS

- Controlo Orçamental – Março de 2020
- Estatística Portuária – Março de 2020
- Balanço – Março de 2020
- Demonstração de Resultados – Março de 2020

Controlo Orçamental

Março 2020

Demonstração de Resultados

Valores em euros

Rubricas	Mês			Acumulado			Orçamento	
	Real	Orçado	Desvio	Real	Orçado	Desvio	2020	Tx Real. (%)
1	2	3	(2-3)/3	5	6	(5-6)/6	7	5/7
Exploração Portuária	**103 449**	**128 487**	**-19%**	**304 588**	**326 812**	**-7%**	**1 448 391**	**21%**
Tup/Navio (R)	43 830	44 780	-2%	124 481	126 955	-2%	544 198	23%
TUP/Navio (E)	0	738	-100%	7 192	2 215	225%	8 858	81%
Acostagem - Porto de Recreio	0	21 060	-100%	247	21 556	-99%	145 050	0%
Amarrar e desamarrar	17 958	17 840	1%	51 062	50 761	1%	216 404	24%
Pilotagem	40 987	41 679	-2%	118 034	118 157	0%	505 206	23%
Armazenagem	67	986	-93%	354	2 957	-88%	11 829	3%
Tarifa do Uso de Equipamento	607	1 404	-57%	3 218	4 212	-24%	16 847	19%
Serviços Secundários	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Fornecimentos Pessoal	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Subsídios à exploração	**0**	**0**	**0%**	**0**	**0**	**0%**	**437 500**	**0%**
Fornecimento e Serviços Externos	**-80 668**	**-67 806**	**-19%**	**-192 453**	**-196 078**	**2%**	**-1 602 041**	**-12%**
Gastos com o Pessoal	**-148 079**	**-151 272**	**2%**	**-439 721**	**-452 029**	**3%**	**-1 776 114**	**-25%**
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas (-) /Reversões (+))	**0**	**-36 425**	**100%**	**0**	**-108 265**	**100%**	**-268 772**	**0%**
Outros Rendimentos	**153 452**	**254 669**	**-40%**	**574 787**	**772 177**	**-26%**	**3 110 230**	**18%**
Rendimentos Suplementares	**153 327**	**219 010**	**-30%**	**541 069**	**665 198**	**-19%**	**2 682 317**	**20%**
Rendimentos de Propriedade	**72 807**	**69 098**	**5%**	**219 350**	**207 295**	**6%**	**846 290**	**26%**
Edificações Portuárias	5 756	5 738	0%	14 152	17 215	-18%	80 004	18%
Terrenos Portuários	63 336	59 525	6%	192 762	178 576	8%	720 266	27%
Rendimentos do DPM	3 715	3 835	-3%	12 436	11 505	8%	46 019	27%
Rendimentos de Concessões	**61 047**	**128 436**	**-52%**	**240 506**	**374 537**	**-36%**	**1 573 822**	**15%**
Porto Pesca Costeira	17 500	17 830	-2%	52 371	53 489	-2%	213 958	24%
Serviço de Reboques	6 120	1 585	286%	6 120	12 139	-50%	29 551	21%
Fixa	0	0	0%	0	6 269	-100%	6 269	0%
Variável	6 120	1 585	286%	6 120	5 870	4%	23 282	26%
Taxa de utilização de infraestrutras	37 427	109 021	-66%	182 016	308 909	-41%	1 330 313	14%
Fornecimento	**14 501**	**12 712**	**14%**	**44 783**	**37 078**	**21%**	**152 304**	**29%**
Fornecimento de Energia	11 961	10 836	10%	38 206	32 152	19%	129 940	29%
Fornecimento de Agua	2 540	1 876	35%	6 577	4 926	34%	22 364	29%
Recolha de Resíduos	**2 827**	**3 393**	**-17%**	**6 843**	**10 180**	**-33%**	**40 718**	**17%**
Portagens Cais Comercial	**1 089**	**4 082**	**-73%**	**27 804**	**32 242**	**-14%**	**53 718**	**52%**
Outros Rendimentos Suplementares	**1 056**	**1 289**	**-18%**	**1 782**	**3 866**	**-54%**	**15 465**	**12%**
Descontos de pronto de pagamento Obtidos	**0**	**0**	**0%**	**0**	**0**	**0%**	**0**	**0%**
Rendimentos e Ganhos em Investimentos não financeiros	**75**	**0**	**100%**	**75**	**0**	**100%**	**0**	**100%**
Outros Rendimentos e Ganhos	**50**	**35 659**	**-100%**	**33 643**	**106 978**	**-69%**	**427 913**	**8%**
Imputação de subsídios para investimentos	0	35 575	-100%	0	106 726	-100%	426 903	0%
Imparidade - Subsídios ao investimento	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros	50	84	-40%	33 643	253	13224%	1 010	3331%
Outros Gastos	**-5 137**	**-46 865**	**89%**	**-14 279**	**-138 006**	**90%**	**-557 450**	**-3%**
Taxas	-5 012	-5 323	6%	-14 011	-13 380	-5%	-58 947	-24%
Taxa AMT (3%) e DGRM (2%)	-4 141	-4 340	5%	-10 150	-10 433	3%	-47 159	-22%
Fundo Azul (10% das receitas dos resíduos de navios)		-339	100%	0	-1 018	100%	-4 072	0%
Outras Taxas	-871	-643	-36%	-3 861	-1 929	-100%	-7 716	-50%
Reversão da imparidade do subsídio ao investimento	0	-32 655	100%	0	-97 964	100%	-391 857	0%
Outros	-125	-8 887	99%	-268	-26 662	99%	-106 646	0%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	**23 019**	**80 789**	**-72%**	**232 921**	**204 611**	**14%**	**791 745**	**29%**
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	**-297 193**	**-300 600**	**1%**	**-890 789**	**-892 345**	**0%**	**-3 638 123**	**-24%**
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversão)	**258 246**	**275 922**	**-6%**	**774 034**	**819 089**	**-6%**	**3 339 454**	**23%**
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**-15 928**	**56 112**	**-128%**	**116 165**	**131 354**	**-12%**	**493 075**	**24%**
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	**25**	**0**	**100%**	**104**	**0**	**100%**	**0**	**100%**
Juros obtidos - Depósitos bancários		0	0%	0	0	0%	0	0%
Juros obtidos - juros de mora	25	0	100%	104	0	100%	0	100%
Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento		0	0%	0	0	0%	0	0%
Juros e Gastos similares suportados	**0**	**0**	**0%**	**0**	**0**	**0%**	**0**	**0%**
Juros suportados - conta caucionada		0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros juros suportados - juros de mora		0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento		0	0%	0	0	0%	0	0%
Resultado Antes de Impostos	**-15 903**	**56 112**	**-128%**	**116 269**	**131 354**	**-11%**	**493 075**	**24%**
Imposto Corrente	-1 162	-544	-114%	-1 162	-544	-114%	-2 175	-53%
Imposto Diferido	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Resultado Líquido do Período	**-17 065**	**55 568**	**-131%**	**115 107**	**130 811**	**-12%**	**490 900**	**23%**
Resultado Líquido do período sem efeito do reconhecimento da imparidade	**-275 311**	**-187 700**	**-47%**	**-658 926**	**-590 314**	**-12%**	**-2 456 697**	**-27%**
EBITDA AJUSTADO	**23 019**	**77 869**	**-70%**	**232 921**	**195 849**	**19%**	**756 698**	**31%**

Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

Mercadorias - Acumulados

Fonte: APFF - Administração do Porto da

Unid: ton

Quantidades	2017			2018			2019			2020		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Totais	**306 833**	**174 382**	**481 215**	**333 960**	**138 211**	**472 171**	**291 082**	**121 517**	**412 599**	**344 514**	**158 566**	**503 080**
Carga Geral Fracionada	161 613	73 171	**234 785**	175 942	42 796	**218 739**	118 818	56 782	**175 600**	198 726	76 468	**275 194**
Granéis Sólidos	104 714	92 628	**197 341**	128 488	89 786	**218 274**	129 522	59 584	**189 105**	113 118	77 209	**190 326**
Granéis Líquidos			**0**			**0**	6 147		**6 147**	1 476		**1 476**
Carga Geral Contentorizada	40 506	8 583	**49 089**	29 529	5 629	**35 158**	36 596	5 151	**41 747**	31 194	4 890	**36 083**
RO-RO			**0**			**0**			**0**			**0**

Variações (%) I	2017 - 2016			2018 - 2017			2019 - 2018			2020 - 2019		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Totais	**0,53%**	**13,89%**	**4,99%**	**8,84%**	**-20,74%**	**-1,88%**	**-12,84%**	**-12,08%**	**-12,62%**	**18,36%**	**30,49%**	**21,93%**
Carga Geral Fracionada	-13,29%	82,17%	**3,64%**	8,87%	-41,51%	**-6,83%**	-32,47%	32,68%	**-19,72%**	67,25%	34,67%	**56,72%**
Granéis Sólidos	23,44%	-10,97%	**4,49%**	22,70%	-3,07%	**10,61%**	0,80%	-33,64%	**-13,36%**	-12,66%	29,58%	**0,65%**
Granéis Líquidos	-100,00%	-100,00%	**-100,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	100,00%	0,00%	**100,00%**	-75,98%	0,00%	**-75,98%**
Carga Geral Contentorizada	28,54%	74,61%	**34,76%**	-27,10%	-34,41%	**-28,38%**	23,93%	-8,49%	**18,74%**	-14,76%	-5,08%	**-13,57%**
RO-RO	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**

Variações (%) II	2020 - 2017			2020 - 2018			2020 - 2019			Var.Média (últimos 6 anos)		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Totais	**12,28%**	**-9,07%**	**4,54%**	**3,16%**	**14,73%**	**6,55%**	**18,36%**	**30,49%**	**21,93%**	**5,22%**	**-0,24%**	**2,90%**
Carga Geral Fracionada	22,96%	4,51%	**17,21%**	12,95%	78,68%	**25,81%**	67,25%	34,67%	**56,72%**	9,23%	9,54%	**5,69%**
Granéis Sólidos	8,03%	-16,65%	**-3,55%**	-11,96%	-14,01%	**-12,80%**	-12,66%	29,58%	**0,65%**	6,42%	-0,02%	**1,72%**
Granéis Líquidos	100,00%	0,00%	**100,00%**	100,00%	0,00%	**100,00%**	-75,98%	0,00%	**-75,98%**	4,00%	0,00%	**4,00%**
Carga Geral Contentorizada	-22,99%	-43,03%	**-26,49%**	5,64%	-13,14%	**2,63%**	-14,76%	-5,08%	**-13,57%**	2,88%	4,98%	**2,68%**
RO-RO	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**

Variações (Quantidade) I	2017 - 2016			2018 - 2017			2019 - 2018			2020 - 2019		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Totais	**1 605**	**21 264**	**22 869**	**27 127**	**-36 171**	**-9 044**	**-42 878**	**-16 694**	**-59 572**	**53 432**	**37 049**	**90 481**
Carga Geral Fracionada	-24 769	33 005	**8 236**	14 329	-30 375	**-16 046**	-57 125	13 986	**-43 139**	79 908	19 686	**99 594**
Granéis Sólidos	19 887	-11 408	**8 479**	23 775	-2 842	**20 933**	1 033	-30 202	**-29 169**	-16 404	17 625	**1 221**
Granéis Líquidos	-2 507	-4 001	**-6 507**	0	0	**0**	6 147	0	**6 147**	-4 670	0	**-4 670**
Carga Geral Contentorizada	8 994	3 667	**12 661**	-10 977	-2 953	**-13 930**	7 067	-478	**6 589**	-5 402	-261	**-5 664**
RO-RO	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**

Variações (Quantidade) II	2020 - 2017			2020 - 2018			2020 - 2019			Var.Média (últimos 6 anos)		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Totais	37 681	-15 816	**21 865**	10 554	20 355	**30 909**	53 432	37 049	**90 481**	12 446	-2 954	**9 492**
Carga Geral Fracionada	37 113	3 297	**40 409**	22 783	33 672	**56 455**	79 908	19 686	**99 594**	8 219	-1 145	**7 074**
Granéis Sólidos	8 404	-15 419	**-7 015**	-15 371	-12 577	**-27 948**	-16 404	17 625	**1 221**	3 914	-1 801	**2 113**
Granéis Líquidos	1 476	0	**1 476**	1 476	0	**1 476**	-4 670	0	**-4 670**	246	0	**246**
Carga Geral Contentorizada	-9 313	-3 693	**-13 005**	1 665	-740	**925**	-5 402	-261	**-5 664**	67	-8	**59**
RO-RO	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**

% do Total	2017			2018			2019			2020		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Totais	63,76%	36,24%	**100,00%**	70,73%	29,27%	**100,00%**	70,55%	29,45%	**100,00%**	68,48%	31,52%	**100,00%**
Carga Geral Fracionada	33,58%	15,21%	**48,79%**	37,26%	9,06%	**46,33%**	28,80%	13,76%	**42,56%**	39,50%	15,20%	**54,70%**
Granéis Sólidos	21,76%	19,25%	**41,01%**	27,21%	19,02%	**46,23%**	31,39%	14,44%	**45,83%**	22,49%	15,35%	**37,83%**
Granéis Líquidos	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	1,49%	0,00%	**1,49%**	0,29%	0,00%	**0,29%**
Carga Geral Contentorizada	8,42%	1,78%	**10,20%**	6,25%	1,19%	**7,45%**	8,87%	1,25%	**10,12%**	6,20%	0,97%	**7,17%**
RO-RO	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**	0,00%	0,00%	**0,00%**

Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

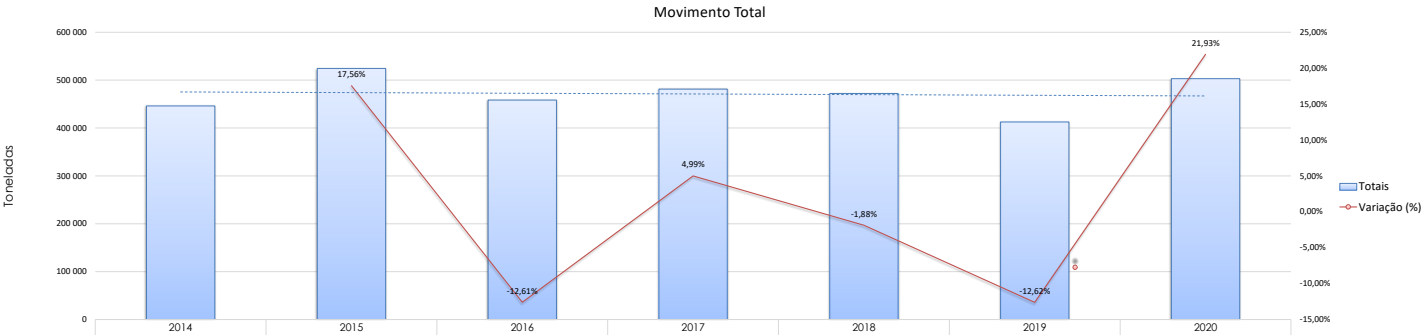
Mercadorias - Acumulados

Movimento Total

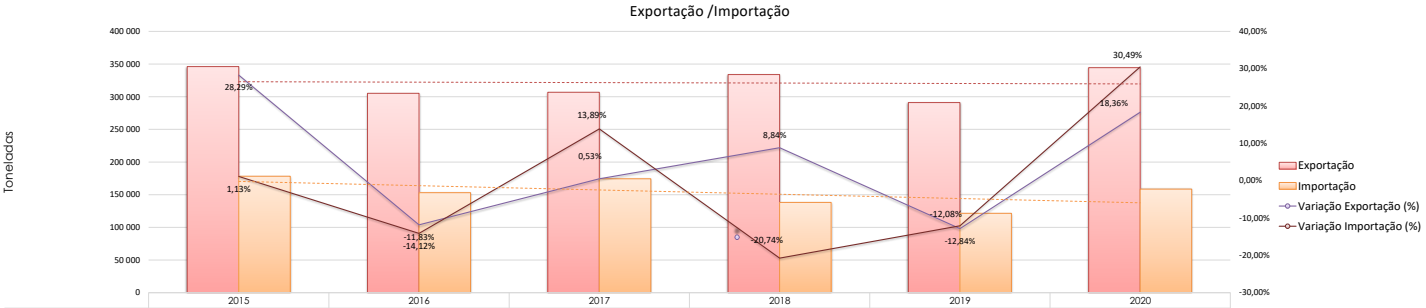
Fonte: APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.

Unid: ton

Quantidades	2013			2014			2015			2017			2018			2019			2020			Var. 2020 - 2019 %		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Totais	**346 171**	**178 284**	**524 455**	**346 171**	**178 284**	**524 455**	**305 228**	**153 118**	**458 346**	**306 833**	**174 382**	**481 215**	**333 960**	**138 211**	**472 171**	**291 082**	**121 517**	**412 599**	**344 514**	**158 566**	**503 080**	**-36,15%**	**59,17%**	**21,93%**
Carga Geral Fracionada	188 477	84 961	**273 438**	188 477	84 961	**273 438**	186 382	40 166	**226 548**	161 613	73 171	**234 785**	175 942	42 796	**218 739**	118 818	56 782	**175 600**	198 726	76 468	**275 194**	67,25%	34,67%	**56,72%**
Granéis Sólidos	119 390	89 264	**208 654**	119 390	89 264	**208 654**	84 826	104 036	**188 863**	104 714	92 628	**197 341**	128 488	89 786	**218 274**	129 522	59 584	**189 105**	113 118	77 209	**190 326**	-12,66%	29,58%	**0,65%**
Granéis Líquidos	0	0	**0**	0	0	**0**	2 507	4 001	**6 507**	0	0	**0**	0	0	**0**	6 147	0	**6 147**	1 476	0	**1 476**	-75,98%	0,00%	**-75,98%**
Carga Geral Contentorizada	38 304	4 059	**42 363**	38 304	4 059	**42 363**	31 512	4 915	**36 427**	40 506	8 583	**49 089**	29 529	5 629	**35 158**	36 596	5 151	**41 747**	31 194	4 890	**36 083**	-14,76%	-5,08%	**-13,57%**
RO-RO	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0,00%	0,00%	**0,00%**



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totais	446 127	524 455	458 346	481 215	472 171	412 599	503 080
Variação (%)		17,56%	-12,61%	4,99%	-1,88%	-12,62%	21,93%



	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Exportação	346 171	305 228	306 833	333 960	291 082	344 514
Importação	178 284	153 118	174 382	138 211	121 517	158 566
Variação Exportação (%)	28,29%	-11,83%	0,53%	8,84%	-12,84%	18,36%
Variação Importação (%)	1,13%	-14,12%	13,89%	-20,74%	-12,08%	30,49%

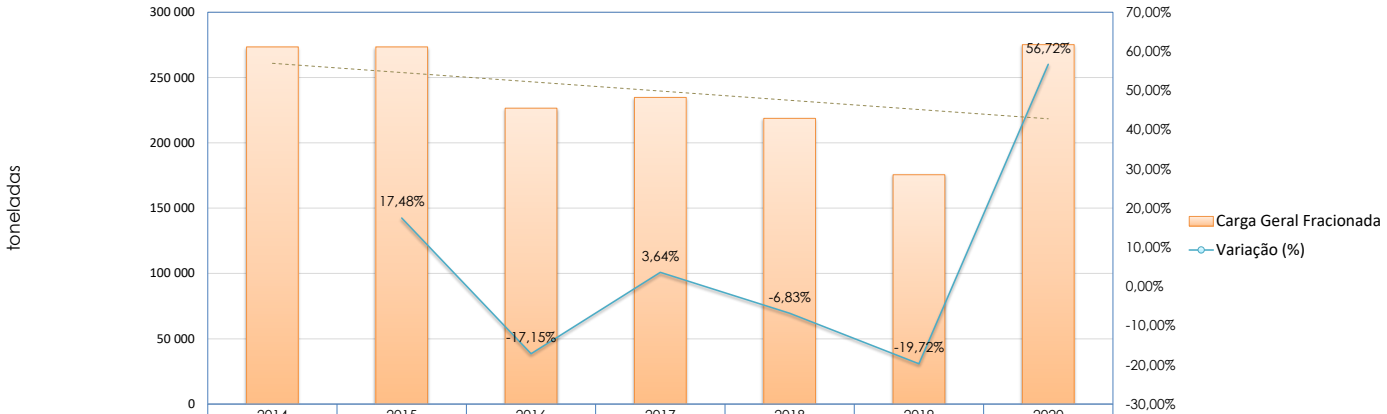
Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

Mercadorias - Acumulados

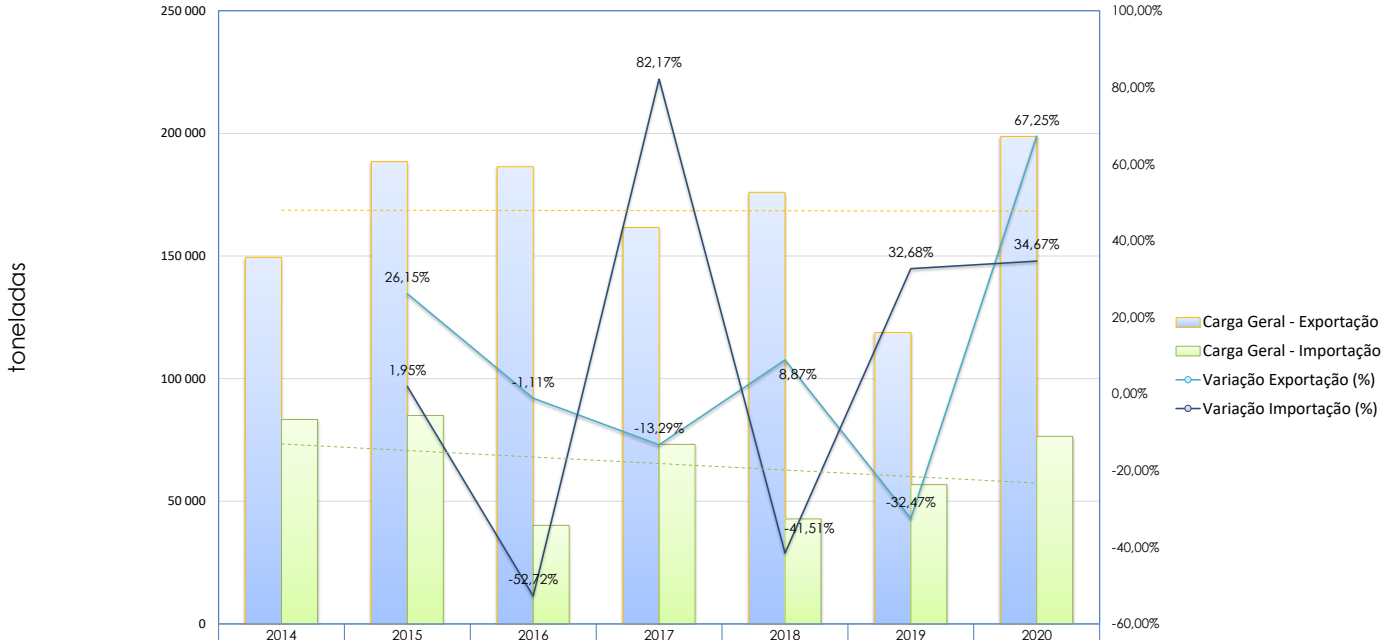
Carga Geral Fracionada

Fonte: APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Carga Geral Fracionada	273 438	273 438	226 548	234 785	218 739	175 600	275 194
Variação (%)		17,48%	-17,15%	3,64%	-6,83%	-19,72%	56,72%

Exportação /Importação



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Carga Geral - Exportação	149 413	188 477	186 382	161 613	175 942	118 818	198 726
Carga Geral - Importação	83 337	84 961	40 166	73 171	42 796	56 782	76 468
Variação Exportação (%)		26,15%	-1,11%	-13,29%	8,87%	-32,47%	67,25%
Variação Importação (%)		1,95%	-52,72%	82,17%	-41,51%	32,68%	34,67%

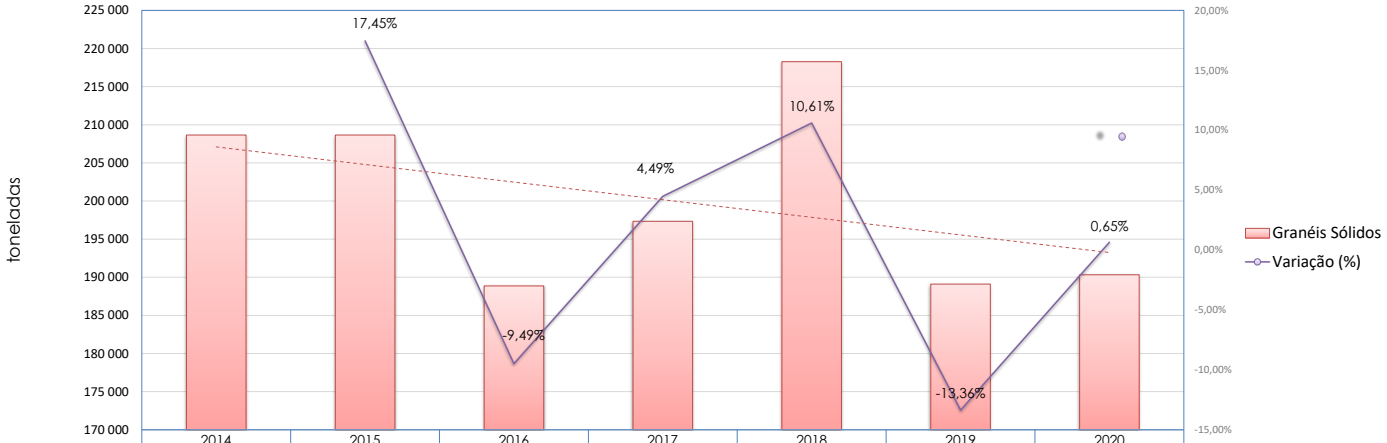
Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

Mercadorias - Acumulados

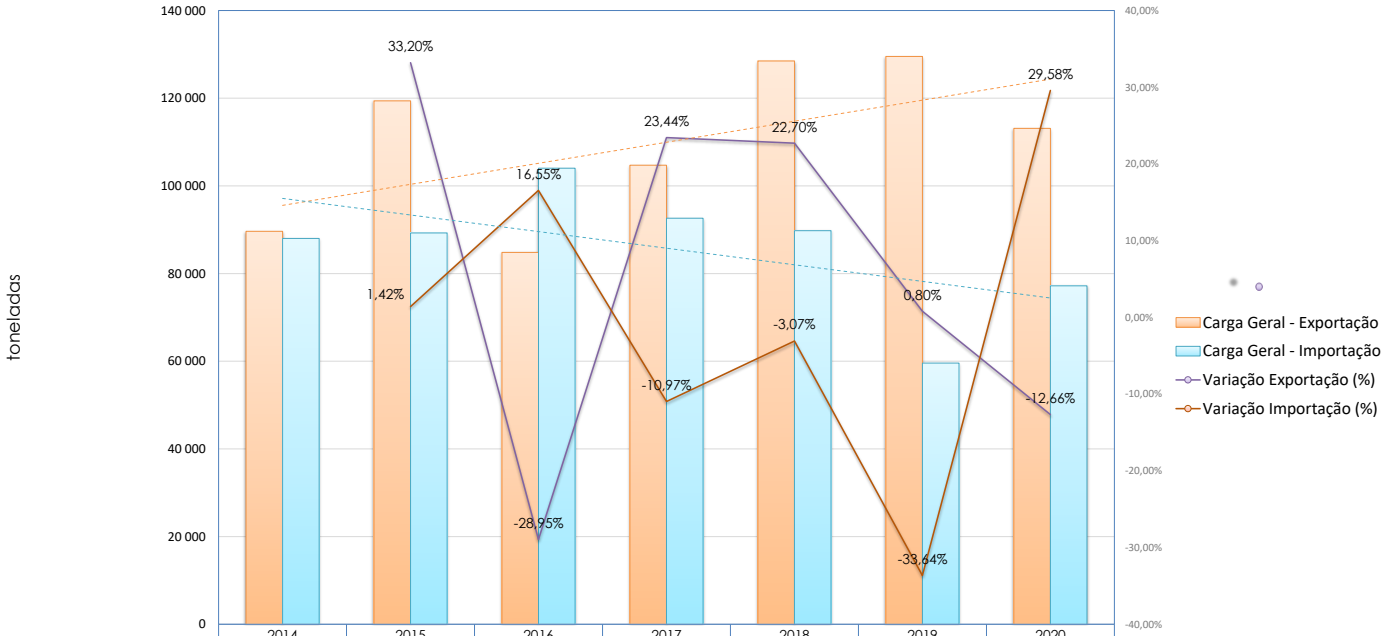
Granéis Sólidos

Fonte: APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Granéis Sólidos	208 654	208 654	188 863	197 341	218 274	189 105	190 326
Variação (%)		17,45%	-9,49%	4,49%	10,61%	-13,36%	0,65%

Exportação /Importação



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Carga Geral - Exportação	89 635	119 390	84 826	104 714	128 488	129 522	113 118
Carga Geral - Importação	88 013	89 264	104 036	92 628	89 786	59 584	77 209
Variação Exportação (%)		33,20%	-28,95%	23,44%	22,70%	0,80%	-12,66%
Variação Importação (%)		1,42%	16,55%	-10,97%	-3,07%	-33,64%	29,58%

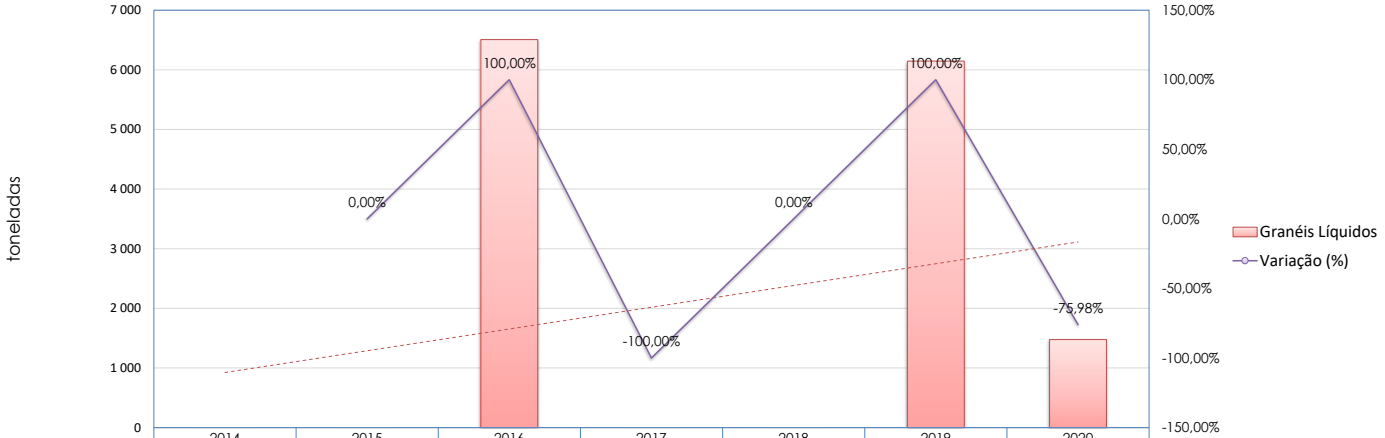
Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

Mercadorias - Acumulados

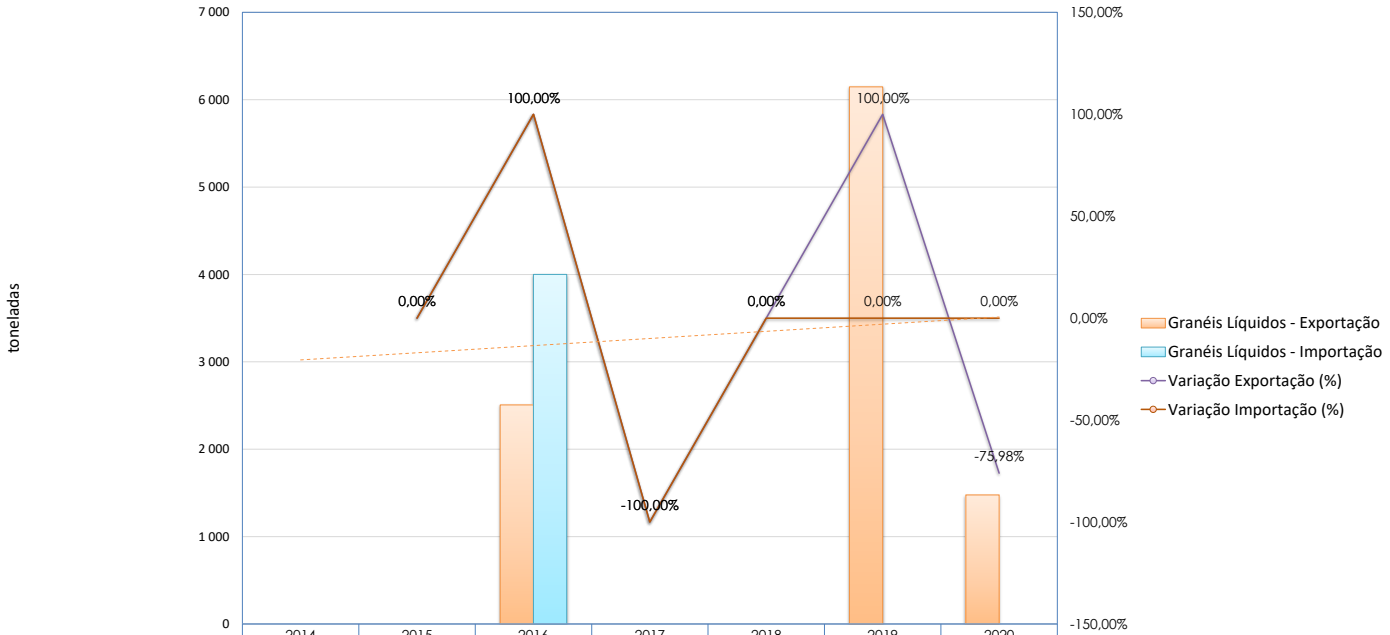
Granéis Líquidos

Fonte: APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Granéis Líquidos	0	0	6 507	0	0	6 147	1 476
Variação (%)		0,00%	100,00%	-100,00%	0,00%	100,00%	-75,98%

Exportação /Importação



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Granéis Líquidos - Exportação			2 507			6 147	1 476
Granéis Líquidos - Importação			4 001				
Variação Exportação (%)		0,00%	100,00%	-100,00%	0,00%	100,00%	-75,98%
Variação Importação (%)		0,00%	100,00%	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

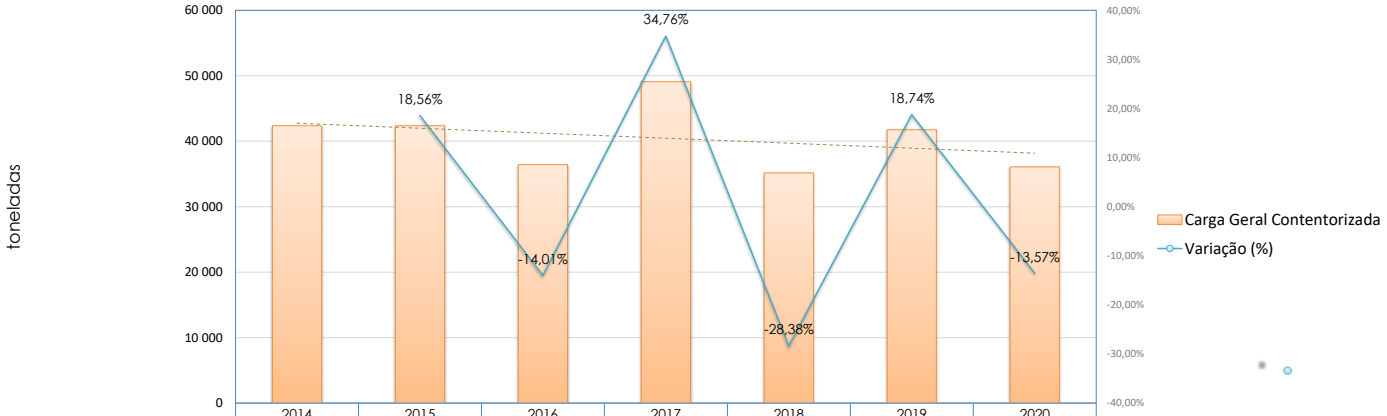
Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

Mercadorias - Acumulados

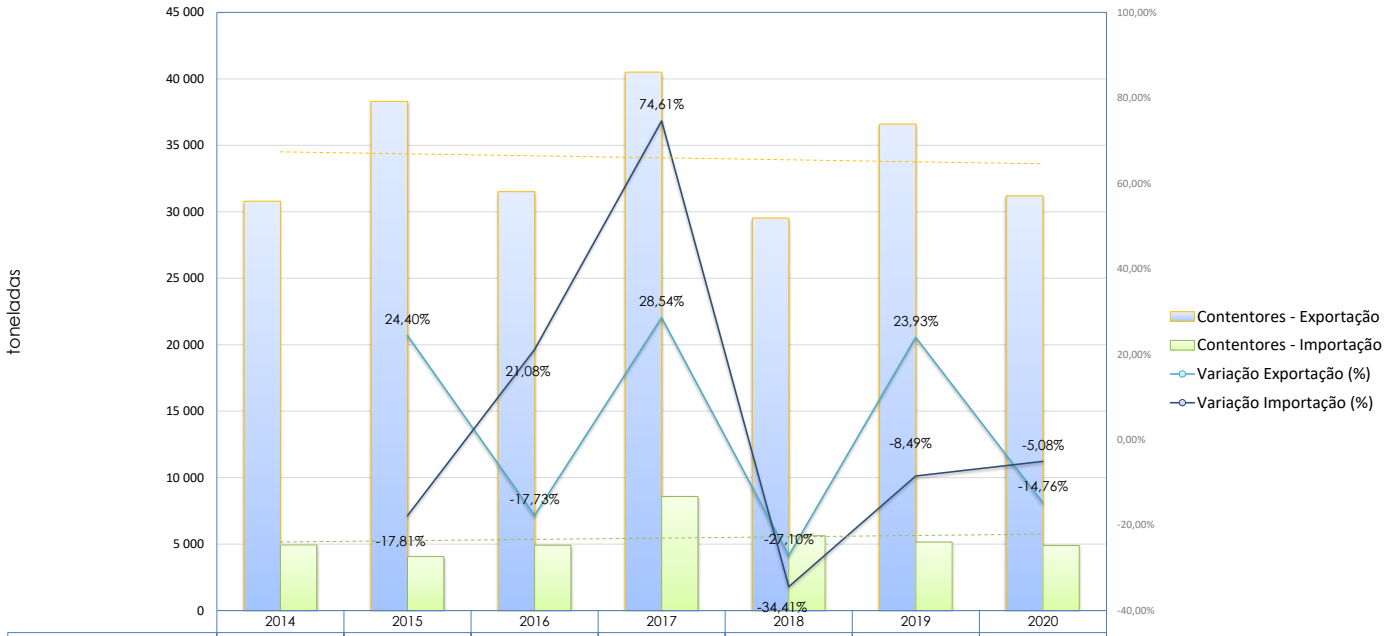
Carga Contentorizada

Fonte: APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Carga Geral Contentorizada	42 363	42 363	36 427	49 089	35 158	41 747	36 083
Variação (%)		18,56%	-14,01%	34,76%	-28,38%	18,74%	-13,57%

Exportação /Importação



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Contentores - Exportação	30 791	38 304	31 512	40 506	29 529	36 596	31 194
Contentores - Importação	4 939	4 059	4 915	8 583	5 629	5 151	4 890
Variação Exportação (%)		24,40%	-17,73%	28,54%	-27,10%	23,93%	-14,76%
Variação Importação (%)		-17,81%	21,08%	74,61%	-34,41%	-8,49%	-5,08%

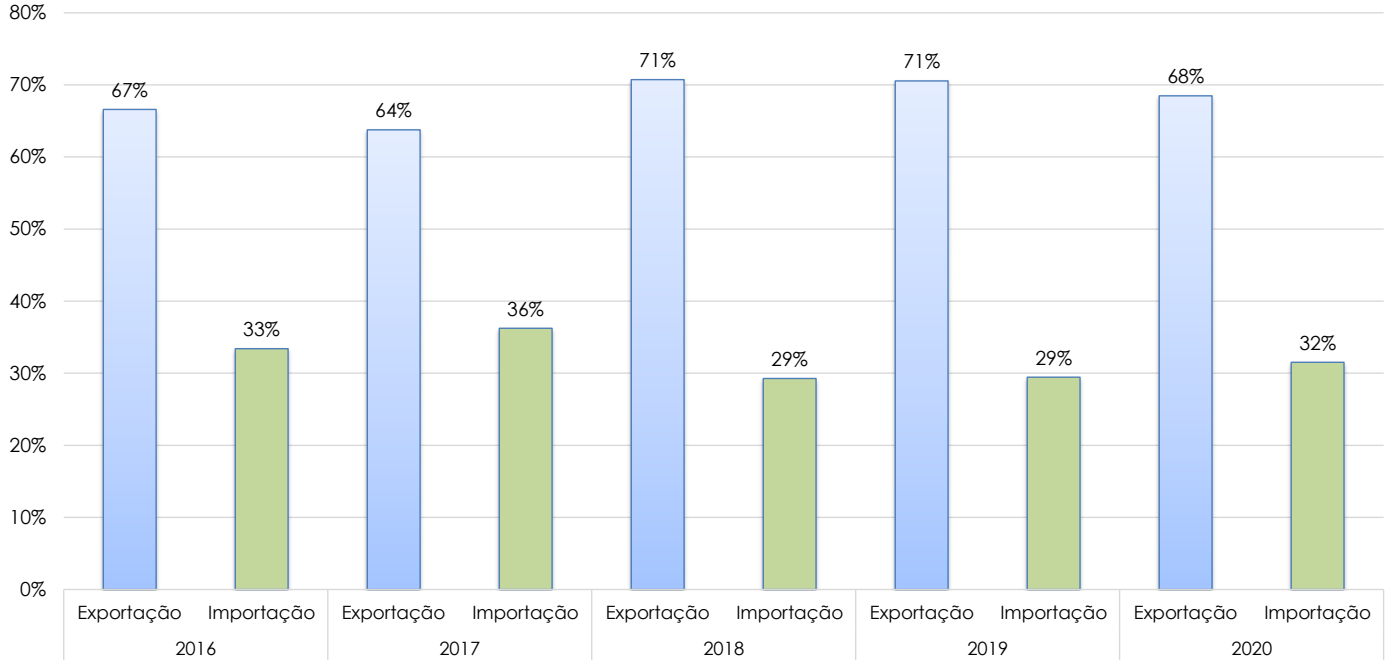
Porto da Figueira da Foz

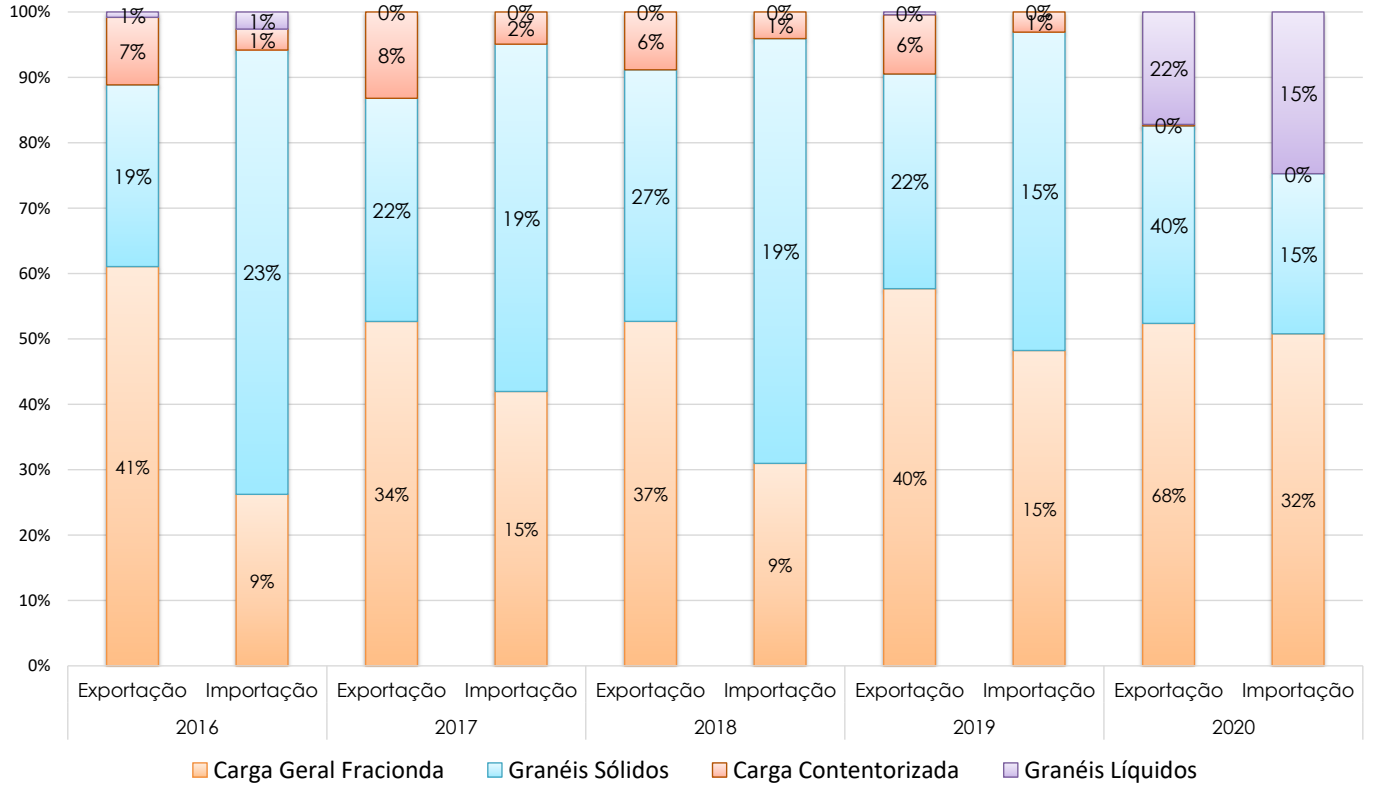
Estatística Portuária - janeiro a março 2020

%'s do Movimento Total de Mercadorias

Fonte: APFF - Administração do

Tipo de Carga	2017		2018		2019		2020	
	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação
Carga Geral Fracionda	34%	15%	37%	9%	40%	15%	68%	32%
Granéis Sólidos	22%	19%	27%	19%	22%	15%	40%	15%
Granéis Líquidos	0%	0%	0%	0%	0%	0%	22%	15%
Carga Contentorizada	8%	2%	6%	1%	6%	1%	0%	0%
Total	64%	36%	71%	29%	71%	29%	68%	32%



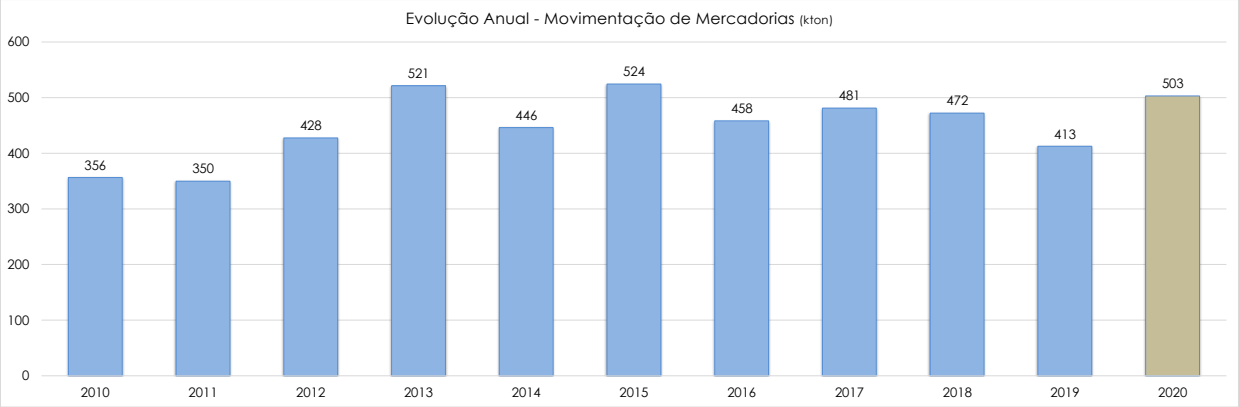


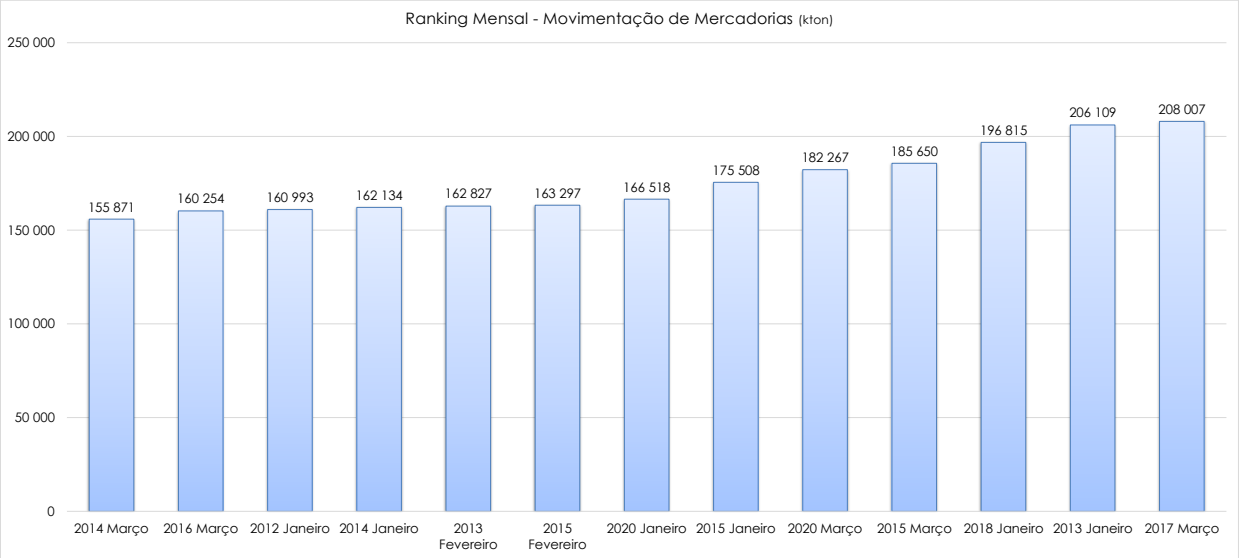
Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

Rankings

Fonte: APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.





Porto da Figueira da Foz

Estatística Portuária - janeiro a março 2020

Navios - Acumulados

Fonte: APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz, S.A.

Números	2017	2018	2019	2020
Número de Navios	119	108	101	121
Arqueação Bruta Total	426 578	372 426	365 973	426 556
Comprimento Total (m)	11 576	10 483	9 962	11 860
Arqueação Bruta média	3 585	3 448	3 623	3 525
Comprimento médio (m)	97	97	99	98
Mercadorias por Navio	4 044	4 372	4 675	4 158
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	146	152	145	143
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	5 392	5 403	5 317	5 132

Variações (%) I	2017 - 2016	2018-2017	2019-2018	2020-2019
Número de Navios	8,18%	-9,24%	-6,48%	19,80%
Arqueação Bruta Total	17,71%	-12,69%	-1,73%	16,55%
Comprimento Total (m)	11,08%	-9,44%	-4,97%	19,05%
Arqueação Bruta média	8,81%	-3,80%	5,08%	-2,71%
Comprimento médio (m)	2,68%	-0,21%	1,62%	-0,63%
Mercadorias por Navio	-2,95%	8,11%	6,93%	-11,06%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-8,10%	3,95%	-4,83%	-1,40%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	-2,61%	0,21%	-1,59%	-3,47%

Variações (%) II	2020-2017	2020-2018	2020-2019	Variação Média (últimos 6 anos)
Número de Navios	1,68%	12,04%	19,80%	1,55%
Arqueação Bruta Total	-0,01%	14,53%	16,55%	4,38%
Comprimento Total (m)	2,46%	13,14%	19,05%	2,41%
Arqueação Bruta média	-1,66%	2,23%	-2,71%	2,68%
Comprimento médio (m)	0,77%	0,98%	-0,63%	0,79%
Mercadorias por Navio	2,82%	-4,90%	-11,06%	1,40%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-2,46%	-6,17%	-1,40%	-0,37%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	-4,80%	-5,01%	-3,47%	1,41%

Variações I	2017 - 2016	2018-2017	2019-2018	2020-2019
Número de Navios	9	-11	-7	20
Arqueação Bruta Total	64 184	-54 152	-6 453	60 583
Comprimento Total (m)	1 155	-1 092	-521	1 898
Arqueação Bruta média	290	-136	175	-98
Comprimento médio (m)	3	0	2	-1
Mercadorias por Navio	-123	328	303	-517
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-13	6	-7	-2
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	-144	11	-86	-184

Variações II	2020-2017	2020-2018	2020-2019	Variação Média (últimos 6 anos)
Número de Navios	2	13	20	1
Arqueação Bruta Total	-22	54 130	60 583	13 045
Comprimento Total (m)	285	1 377	1 898	184
Arqueação Bruta média	-59	77	-98	83
Comprimento médio (m)	1	1	-1	1
Mercadorias por Navio	114	-214	-517	46
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-4	-9	-2	-1
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	-259	-271	-184	61

Porto da Figueira da Foz

Balanço	31 de março 2020	31 de dezembro 2019
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	7 301 391	8 728 224
Propriedades de investimento		
Ativos intangíveis	37 572	32 517
Participações financeiras - método equivalência patrimonial		
Participações financeiras - outros métodos		
Ativos por impostos diferidos		
Outras Contas a receber	188 094	197 573
	7 527 057	**8 958 314**
Corrente		
Clientes	784 780	790 276
Adiantamentos a fornecedores	784	520
Estado e outros entes públicos	259 462	245 603
Outras contas a receber	119 076	110 839
Diferimentos	9 215	12 057
Caixa e depósitos bancários	5 989 417	6 337 687
	7 162 734	**7 496 982**
Total do Ativo	**14 689 791**	**16 455 296**
Capital próprio		
Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital		
Capital subcrito	10 000 000	10 000 000
Outros Instrumentos de capital próprio	1 655 734	1 605 292
Reservas legais	2 000 000	2 000 000
Outras reservas	2 925 628	2 925 628
Resultados transitados	(3 588 616)	(2 155 774)
Outras variações no capital próprio	869 681	1 135 600
	13 862 427	**15 510 746**
Resultado líquido do período	**115 107**	**(238 499)**
Total do capital próprio	**13 977 535**	**15 272 247**
Passivo		
Não corrente		
Provisões	-	-
Financiamentos obtidos		
Passivos por impostos diferidos		
Outras contas a pagar	-	-
	-	**-**
Corrente		
Fornecedores	254 683	426 651
Adiantamentos de clientes	1 662	1 662
Estado e outros entes públicos	120 226	121 885
Accionistas		
Financiamento obtidos		
Outras contas a pagar	327 123	624 288
Diferimentos	8 563	8 563
	712 256	**1 183 049**
Total do passivo	**712 256**	**1 183 049**
Total do capital próprio e do passivo	**14 689 791**	**16 455 296**

Porto da Figueira da Foz

Demonstração de Resultados

	31 de março	
	2020	**2019**
Vendas e serviços prestados	304 588	264 894
Subsídios à exploração	-	303 906
Fornecimentos e serviços externos	(192 453)	(458 379)
Gastos com o pessoal	(439 721)	(424 232)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	-	(84 266)
Outros rendimentos	574 787	660 679
Outros gastos	(14 279)	(109 154)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**232 921**	**153 449**
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(890 789)	(886 105)
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversão)	774 034	809 437
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**116 165**	**76 781**
Juros e rendimentos similares obtidos	104	1 988
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultados antes de impostos	**116 269**	**78 769**
Imposto sobre o rendimento do período	(1 162)	(3 114)
Resultado líquido do período	**115 107**	**75 656**
Resultado por acção:		
- básico	**0,06**	**0,04**
n.º acções	**2 000 000**	**2 000 000**