



# Controlo Orçamental

Setembro 2023

8 de fevereiro de 2024

## Índice

|                                                                                                   |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. SÍNTESE DE INDICADORES.....</b>                                                             | <b>3</b>  |
| <b>2. RENDIMENTOS.....</b>                                                                        | <b>4</b>  |
| 3.1. EXPLORAÇÃO PORTUÁRIA.....                                                                    | 4         |
| 3.2. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO .....                                                                 | 5         |
| 3.3. OUTROS RENDIMENTOS.....                                                                      | 6         |
| 3.3.1. Rendimentos de Ocupações.....                                                              | 6         |
| 3.3.2. Rendimentos de Concessões.....                                                             | 7         |
| 3.3.3. Fornecimentos, Recolha de Resíduos e Portagens .....                                       | 7         |
| 3.3.4. Outros Rendimentos e Ganhos .....                                                          | 7         |
| 3.4. JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS.....                                                   | 8         |
| 3.5. IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER .....                                                        | 8         |
| <b>3. GASTOS.....</b>                                                                             | <b>9</b>  |
| 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.....                                                                           | 12        |
| <b>4. RESULTADOS .....</b>                                                                        | <b>13</b> |
| 5.1. RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS.....                     | 13        |
| 5.2. RESULTADO OPERACIONAL .....                                                                  | 13        |
| 5.3. RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS.....                                                             | 13        |
| 5.4. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO.....                                                            | 13        |
| 5.5. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO SEM O EFEITO DO RECONHECIMENTO DA IMPARIDADE .....              | 13        |
| 5.6. EBITDA AJUSTADO .....                                                                        | 13        |
| <b>5. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS.....</b>                                                   | <b>15</b> |
| <b>6. PLANO DE INVESTIMENTOS.....</b>                                                             | <b>20</b> |
| <b>7. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA .....</b>                                 | <b>22</b> |
| <b>8. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS .....</b>                                                         | <b>24</b> |
| <b>9. NOTA FINAL.....</b>                                                                         | <b>25</b> |
| <b>ANEXOS.....</b>                                                                                | <b>26</b> |

## 1. SÍNTESE DE INDICADORES

|                                                            | Real       |            | PAO        | Desvio   |            |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|------------|
|                                                            | 3.º T 2022 | 3.º T 2023 | 3.º T 2023 | Real     | R vs P     |
|                                                            |            |            |            | 23/22    | 2023       |
| <b>Atividade Portuária</b>                                 |            |            |            |          |            |
| Quantidades Movimentadas (ton)                             | 1 690 002  | 1 535 487  | 1 679 773  | -154 515 | -144 286   |
| Navios (n.º)                                               | 361        | 337        | 363        | -24      | -26        |
| Arqueação bruta (GT)                                       | 1 311 765  | 1 197 723  | 1 321 994  | -114 042 | -124 271   |
| <b>Indicadores</b>                                         |            |            |            |          |            |
| Rendimentos por tonelada (€/ton) <sup>(1)</sup>            | 0,60       | 0,68       | 0,68       | 0,08     | -0,01      |
| Rendimentos por navio (€/navio) <sup>(2)</sup>             | 2 637      | 2 772      | 2 749      | 134,89   | 23,05      |
| Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%) <sup>(3)</sup> | 92,59%     | 78,44%     | 94,23%     | -14,15%  | -15,79%    |
| EBITDA Ajustado (€) <sup>(4)</sup>                         | 643 413    | 1 233 651  | -168 768   | 590 238  | 1 402 419  |
| <b>Resultados</b>                                          |            |            |            |          |            |
| Volume de negócios (€) <sup>(5)</sup>                      | 3 020 727  | 3 419 754  | 3 516 230  | 399 027  | -96 476    |
| Gastos Operacionais (€)                                    | 2 547 319  | 2 625 184  | 4 213 124  | 77 865   | -1 587 940 |
| EBITDA (€)                                                 | 656 438    | 1 271 107  | -130 957   | 614 669  | 1 402 064  |
| EBIT (€)                                                   | 305 086    | 919 977    | -1 406 197 | 614 891  | 2 326 174  |
| Resultado Líquido do Período (€)                           | 317 407    | 990 637    | -1 027 526 | 673 230  | 2 018 163  |

<sup>(1)</sup> Σ 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. <sup>(2)</sup> Σ 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.

<sup>(3)</sup> Os gastos operacionais (FSE e Gastos com o Pessoal) foram corrigidos considerando a anualização, por um período de 4 anos, dos gastos com dragagens de manutenção. <sup>(4)</sup> EBITDA Ajustado = Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos - Imputação de subsídios para investimentos- Imparidade sobre subsídios ao investimento. <sup>(5)</sup> Volume de Negócios = Exploração Portuária + Outros Rendimentos Suplementares

O presente Relatório de Controlo Orçamental foi elaborado de acordo com a 3.ª versão do PAO da APFF, S.A., elaborado para o triénio 2023-2025, aprovado através de Deliberação Social Unanime por Escrito de 19 de outubro de 2023.

## 2. RENDIMENTOS

No presente capítulo pretende-se analisar os principais desvios registados, nos primeiros nove meses de 2023, nos rendimentos da APFF, S.A..

### 2.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, registados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 2.156.297 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (2.332.904 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 176.607 euros.

| Valores em euros                      |                  |                  |                 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                       | Realizado        | Previsto         | Desvio          |
| <b>Exploração Portuária</b>           | <b>2 156 297</b> | <b>2 332 904</b> | <b>-176 607</b> |
| TUP/Navio                             | 391 856          | 440 846          | -48 990         |
| TUP/Navio (Estacionamento)            | 8 700            | 5 263            | 3 436           |
| Acostagem - Porto de Recreio          | 184 327          | 190 774          | -6 447          |
| Amarração / Desamarração              | 170 919          | 162 132          | 8 787           |
| Pilotagem                             | 362 785          | 389 731          | -26 946         |
| Armazenagem                           | 7 711            | 4 436            | 3 275           |
| Taxa de utilização de infraestruturas | 1 020 743        | 1 139 722        | -118 979        |
| Tarifa de Uso de Equipamento          | 8 782            | 0                | 8 782           |
| Serviços Secundários                  | 475              | 0                | 475             |

O desvio favorável registado na **amarração/desamarração** é justificado pela realização de manobras, não previstas, de mudança de navios dentro dos diversos postos de acostagem disponíveis para o efeito no Porto da Figueira da Foz.

O desvio favorável registado na **tarifa de equipamentos** é justificado pela previsão incluir, a partir de janeiro de 2023, o licenciamento da atividade de pesagens dentro dos terminais portuários, implicando, assim, que a APFF, S.A. deixasse de receber esta receita.

O desvio desfavorável registado na **Acostagem – Porto de Recreio** é justificado, essencialmente, pela diminuição dos nautas passantes, face ao previsto no PAO.

Os desvios desfavoráveis registados na **TUP/navio** e **Pilotagem** são justificados:

- Pela diminuição do número de navios que escalaram o Porto da Figueira da Foz, menos 26 navios face ao PAO, com um impacto desfavorável estimado de 72.079 euros;
- Pela faturação em outubro de 2023 de navios que entraram no Porto da Figueira da Foz no final do mês de setembro de 2023, com um impacto desfavorável de 31.975 euros, compensado pela

faturação em janeiro de 2023 de navios que escalaram o porto da Figueira da Foz em dezembro de 2022, com um impacto favorável de 33.371 euros.

A variação registada nos rendimentos da **taxa de utilização das infraestruturas**, com um desvio desfavorável de 118.979 euros, é justificada pela:

- diminuição do movimento portuário com um impacto estimado de 97.466 euros;
- emissão, no mês de outubro de 2023, de faturas a navios que entraram até ao final do mês de setembro de 2023, com um desvio desfavorável de 32.460 euros;
- cobrança, não prevista, de operações terrestres de movimentação de contentores através de ferrovia, com um impacto favorável de 6.516 euros.

As pastas químicas de madeira (486 mil toneladas), a argila (246 mil toneladas), os resíduos de vidro (190 mil toneladas), a madeira (148 mil toneladas), a gipsite (121 mil toneladas) e os produtos de papel (91 mil toneladas) foram as principais cargas movimentadas no período em análise, representando 83,42% do movimento total de mercadorias.

O Porto da Figueira da Foz movimentou, nos primeiros nove meses de 2023, 1.535.487 toneladas, transportadas por 337 navios, menos 144.286 toneladas e menos 26 navios, face ao previsto no PAO para igual período.

| Atividade Portuária          | Realizado | Previsto  | Desvio   |
|------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Quantidade Movimentada (Ton) | 1 535 487 | 1 679 773 | -144 286 |
| Arqueação Bruta (GT)         | 1 197 723 | 1 321 994 | -124 271 |
| N.º de Navios                | 337       | 363       | -26      |

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

|                                 | Realizado        | Previsto         | Desvio          |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Quantidades movimentadas</b> | <b>1 535 487</b> | <b>1 679 773</b> | <b>-144 286</b> |
| Carga Geral                     | 730 743          | 746 210          | -15 467         |
| Granéis Sólidos                 | 695 753          | 795 956          | -100 203        |
| Granéis Líquidos                | 0                | 7 500            | -7 500          |
| Carga Contentorizada            | 108 992          | 130 107          | -21 115         |

## 2.2. Subsídios à exploração

Os subsídios à exploração apresentam um desvio desfavorável, face ao previsto no PAO para 2023, de 69.875 euros, justificados pelo atraso, face ao previsto no PAO, na realização das empreitadas de

“Dragagem de manutenção do canal de acesso ao Terminal de Graneis Líquidos” e “Dragagem de Manutenção dos Acessos aos Estaleiros Navais e ao Porto de Pesca Costeira”, obrigando, no período, a uma diminuição dos gastos com dragagens de manutenção, as quais se preveem que sejam comparticipadas por verbas inscritas na Lei de Orçamento de Estado para 2023.

| Valores em euros       |           |          |         |
|------------------------|-----------|----------|---------|
|                        | Realizado | Previsto | Desvio  |
| Subsídios à exploração | 540 274   | 610 149  | -69 875 |

### 2.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, registados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 1.574.317 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.505.650 euros), correspondeu a um desvio favorável de 68.667 euros.

| Valores em euros                                             |                  |                  |                |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                                              | Realizado        | Previsto         | Desvio         |
| <b>Outros Rendimentos</b>                                    | <b>1 574 317</b> | <b>1 505 650</b> | <b>68 667</b>  |
| <b>Rendimentos Suplementares</b>                             | <b>1 263 457</b> | <b>1 183 325</b> | <b>80 132</b>  |
| Rendimentos de Ocupações                                     | 777 596          | 683 035          | 94 561         |
| Rendimentos de Concessões                                    | 191 144          | 199 328          | -8 184         |
| Fornecimentos secundários                                    | 166 674          | 196 359          | -29 685        |
| Recolha de Resíduos                                          | 54 127           | 39 594           | 14 533         |
| Portagens Cais Comercial e Porto de Pesca Costeira           | 48 818           | 48 663           | 154            |
| Outros Rendimentos Suplementares                             | 25 098           | 16 346           | 8 752          |
| <b>Rendimentos e Ganhos em Investimentos não financeiros</b> | <b>57</b>        | <b>0</b>         | <b>57</b>      |
| <b>Outros</b>                                                | <b>310 804</b>   | <b>322 325</b>   | <b>-11 522</b> |

#### 2.3.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** registou um desvio favorável, face ao orçado, de 94.561 euros. O desvio favorável registado nos terrenos portuários é justificado por uma reserva, prevista no PAO em junho e realizada em fevereiro, de um terraplano sito no porto de pesca costeira e da ampliação, não prevista no PAO, de um terraplano sito na zona de expansão, com um desvio favorável de, respetivamente, 68.205 euros e 31.383 euros.

| Valores em euros                |                |                |               |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                 | Realizado      | Previsto       | Desvio        |
| <b>Rendimentos de Ocupações</b> | <b>777 596</b> | <b>683 035</b> | <b>94 561</b> |
| Edificações Portuárias          | 68 463         | 70 072         | -1 609        |
| Terrenos Portuários             | 674 558        | 580 374        | 94 184        |
| Rendimentos do DPM              | 34 575         | 32 588         | 1 987         |

### 2.3.2. Rendimentos de Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio desfavorável, face ao orçado, de 8.184 euros, o qual é justificado pela redução dos rendimentos previstos com a concessão do porto de pesca costeira, nomeadamente, pela diminuição, face ao previsto, da receita anual bruta da fábrica de gelo sita no Porto de Pesca Costeira, em que 5,5% do seu volume de negócios corresponde à contrapartida da concessão para esta Administração Portuária.

| Valores em euros                 |                |                |               |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                  | Realizado      | Previsto       | Desvio        |
| <b>Rendimentos de Concessões</b> | <b>191 144</b> | <b>199 328</b> | <b>-8 184</b> |
| Porto Pesca Costeira             | 166 406        | 175 179        | -8 773        |
| Serviço de Reboques              | 24 738         | 24 149         | 589           |
| Fixa                             | 6 511          | 6 462          | 49            |
| Variável                         | 18 227         | 17 687         | 540           |

### 2.3.3. Fornecimentos, Recolha de Resíduos e Portagens

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros nove meses de 2023, a 166.674 euros, o que face ao orçado para igual período (196.359 euros), corresponde a um desvio desfavorável de 29.685 euros, justificado, essencialmente, pelo custo efetivamente contratado com a aquisição de energia ter sido inferior ao previsto, originando, por seu turno, uma diminuição do preço por kWh cobrado aos seus clientes com infraestruturas na área de jurisdição do Porto da Figueira da Foz.

Os rendimentos com a **recolha de resíduos** a navios, nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 54.127 euros, o que face ao orçado para igual período (39.594 euros), corresponde a um desvio favorável de 14.533 euros, justificado pelo valor médio da recolha de resíduos a navios registado ser superior ao previsto.

| Valores em euros                                       |                |                |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                        | Realizado      | Previsto       | Desvio         |
| <b>Fornecimentos secundários</b>                       | <b>166 674</b> | <b>196 359</b> | <b>-29 685</b> |
| Fornecimento de Energia                                | 149 881        | 177 013        | -27 132        |
| Fornecimento de Água                                   | 16 793         | 19 346         | -2 554         |
| <b>Recolha de Resíduos</b>                             | <b>54 127</b>  | <b>39 594</b>  | <b>14 533</b>  |
| <b>Portagens do Cais Comercial e do Porto de Pesca</b> | <b>48 818</b>  | <b>48 663</b>  | <b>154</b>     |

### 2.3.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 310.804 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (322.325 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 11.522 euros.

| Valores em euros                          |                |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                           | Realizado      | Previsto       | Desvio         |
| <b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>        | <b>310 804</b> | <b>322 325</b> | <b>-11 522</b> |
| Imputação de subsídios para investimentos | 310 260        | 320 177        | -9 918         |
| Outros                                    | 544            | 2 148          | -1 604         |

## 2.4. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 30 de setembro de 2023, ascenderam a 70.664 euros, conforme discriminado no quadro infra. De referir que não foram considerados no PAO rendimentos provenientes de juros decorrentes de aplicações financeiras ou de mora.

| Valores em euros                             |               |          |               |
|----------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
|                                              | Realizado     | Previsto | Desvio        |
| <b>Juros e Rendimentos Similares Obtidos</b> | <b>70 664</b> | <b>0</b> | <b>70 664</b> |
| Juros obtidos – Disponibilidades             | 53 750        | 0        | 53 750        |
| Juros obtidos – Juros de Mora                | 16 914        | 0        | 16 914        |

## 2.5. Imparidade de dívidas a receber

A **imparidade de dívidas a receber**, regista um desvio desfavorável, face ao valor orçado para igual período (29.164 euros), de 25.510 euros, decorrente da metodologia adotada na elaboração do orçamento onde o reforço da imparidade de dívidas a receber é reconhecido numa ótica mensal.

### 3. GASTOS

No presente capítulo pretende-se analisar os principais desvios registados, nos primeiros nove meses de 2023, nos gastos da APFF, S.A..

#### 3.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 1.554.323 euros. Para este desvio contribuíram de forma significativa e relevante as seguintes rubricas:

- Conservação e reparação - Dragagens, com um desvio favorável de 1.283.779 euros, justificados:
  - o pelo ritmo de assoreamento da entrada da barra e canais de navegação do Porto da Figueira da Foz, registado nos nove primeiros meses de 2023, ter implicado uma diminuição, face ao previsto, de 184 mil metros cúbicos de inertes dragados, contribuindo para o desvio favorável com 508 mil euros;
  - o pelo apuramento da revisão de preços, não prevista, favorável à APFF, S.A., contribuindo favoravelmente para o desvio, com 50 mil euros; e
  - o pelo atraso, face ao previsto, no concurso público para a realização de uma dragagem de manutenção do canal de acesso ao Terminal de Graneis Líquidos, a qual foi adjudicada em setembro de 2023, contribuindo favoravelmente para o desvio, com 580 mil euros; e
  - o pelo atraso, face ao previsto, no concurso público para a realização de uma dragagem de manutenção da doca dos bacalhoeiros e acesso ao Porto de Pesca Costeira, a qual foi adjudicada em setembro de 2023, contribuindo favoravelmente para o desvio, com 145 mil euros;

Acresce referir que os gastos com a realização das dragagens de manutenção, excluindo a revisão de preços, ascenderam a 540.274 euros, os quais foram integralmente financiados por fundos da Lei de Orçamento de Estado.

- Conservação e Reparação – Outros, com um desvio favorável de 147.552 euros, justificado pelo atraso na realização de intervenções de manutenção no feixe de linhas (impacto favorável de 80 mil euros), fixação de sistemas de retenção de objetos sob a ponte Edgar Cardoso (impacto favorável de 20 mil euros), reparação da drenagem do cais comercial (impacto favorável de 20 mil euros) e manutenção da sinalização horizontal (impacto favorável de 22,5 mil euros);
- Trabalhos Especializados, com um desvio favorável de 92.030 euros, justificado pelo atraso na contratação de serviços especializados de cibersegurança e consultoria, com um impacto favorável 45 mil euros, pelo atraso na contratação de serviços de consultoria para apoio à candidatura de fundos comunitários no âmbito do PRR, com um desvio favorável de 20 mil euros, e pela diminuição dos gastos associados à gestão ambiental, com um impacto favorável de 20 mil euros;

- Eletricidade, com um desvio favorável de 29.326 euros, justificado pela previsão do custo com energia ser superior ao realizado.

|                                           | Valores em euros |                  |                   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                           | Realizado        | Previsto         | Desvio            |
| <b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>  | <b>1 321 666</b> | <b>2 875 989</b> | <b>-1 554 323</b> |
| <b>Serviços Especializados</b>            | <b>1 055 858</b> | <b>2 568 364</b> | <b>-1 512 506</b> |
| Trabalhos Especializados                  | 286 476          | 378 506          | -92 030           |
| Publicidade e Propaganda                  | 14 054           | 2 225            | 11 829            |
| Vigilância e Segurança                    | 140 327          | 140 554          | -227              |
| Honorários                                | 1 442            | 2 250            | -808              |
| Conservação e Reparação - Dragagens       | 541 721          | 1 825 500        | -1 283 779        |
| Conservação e Reparação – Outros          | 70 926           | 218 478          | -147 552          |
| Publicação de Avisos                      | 912              | 850              | 62                |
| <b>Materiais</b>                          | <b>17 585</b>    | <b>9 520</b>     | <b>8 065</b>      |
| Ferramentas e Utensílios                  | 5 929            | 1 275            | 4 654             |
| Material de Escritório                    | 0                | 100              | -100              |
| Livros e Documentação Técnica             | 1 289            | 1 433            | -144              |
| Artigos para Oferta                       | 15               | 0                | 15                |
| Proteção, Higiene e Segurança             | 3 986            | 4 613            | -627              |
| Outros                                    | 6 367            | 2 100            | 4 267             |
| <b>Energia e fluidos</b>                  | <b>195 658</b>   | <b>222 495</b>   | <b>-26 837</b>    |
| Eletricidade                              | 143 474          | 172 800          | -29 326           |
| Combustíveis                              | 11 814           | 10 695           | 1 119             |
| Água                                      | 39 805           | 37 875           | 1 930             |
| Outros                                    | 566              | 1 125            | -559              |
| <b>Deslocações, estadas e transportes</b> | <b>4 590</b>     | <b>2 625</b>     | <b>1 965</b>      |
| Deslocações e estadas                     | 4 590            | 2 625            | 1 965             |
| <b>Serviços Diversos</b>                  | <b>47 976</b>    | <b>72 986</b>    | <b>-25 010</b>    |
| Rendas e Alugueres                        | 9 154            | 11 145           | -1 991            |
| Comunicação                               | 11 867           | 12 530           | -663              |
| Seguros                                   | 2 008            | 8 028            | -6 020            |
| Contencioso e Notariado                   | -113             | 375              | -488              |
| Despesas de Representação                 | 0                | 400              | -400              |
| Limpeza, Higiene e Conforto               | 19 182           | 28 948           | -9 766            |
| Outros                                    | 0                | 0                | 0                 |

### 3.2. Gastos com o Pessoal

Nos **Gastos com o Pessoal**, verifica-se um desvio favorável, face ao orçado, de 33.617 euros. Para a obtenção deste desvio contribuíram, essencialmente, os seguintes impactos:

- Recrutamento, previsto no PAO em janeiro de 2023 e apenas realizado em março de 2023, de um marinho, com um desvio favorável de 6.477 euros;
- Efeito de absentismo, de janeiro a setembro de 2023, não considerados no PAO, com um impacto favorável de 41.792 euros; e
- A remuneração dos órgãos sociais apresenta um desvio desfavorável de 3.795 euros justificado, essencialmente, pela previsão incluir o valor anual, repartido por 12 meses, dos honorários do Revisor Oficial de Contas, contribuindo com um desvio desfavorável de 4.130 euros.

|                                   | Valores em euros |                  |                |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                   | Realizado        | Previsto         | Desvio         |
| <b>Gastos com o Pessoal</b>       | <b>1 303 518</b> | <b>1 337 135</b> | <b>-33 617</b> |
| Remunerações dos Órgãos Sociais   | 11 423           | 7 628            | 3 795          |
| Remuneração do Pessoal            | 1 018 059        | 1 045 910        | -27 851        |
| Benefícios pós-emprego            | 2 094            | 0                | 0              |
| Encargos sobre Remunerações       | 240 674          | 250 331          | -9 657         |
| Seguros de Acidentes de Trabalho  | 11 955           | 10 905           | 1 049          |
| Gastos de Ação Social             | 3 280            | 0                | 3 280          |
| Outros Gastos com o Pessoal       | 16 033           | 22 360           | -6 327         |
| <b>N.º Médio de Trabalhadores</b> | <b>33</b>        | <b>33</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Despesa Média</b>              | <b>39 501</b>    | <b>40 519</b>    | <b>-1 019</b>  |

### 3.3. 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 nove meses de 2023, a 351.130 euros, menos 924.110 euros do que o previsto no PAO.

O desvio registado na rubricas “gastos de depreciação e de amortizações” e “Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis” é justificado pelo atraso, face ao previsto, da entrada em exploração de diversos investimentos, cujo impacto, de acordo com a metodologia adotada no reconhecimento das depreciações e, subsequente, imparidade, implica, para as depreciações um aumento esperado destes gastos e para a imparidade, no seu momento inicial, um reforço apurado tendo por base a taxa de imparidade e o custo de aquisição do investimento, sendo, à medida que o bem é depreciado, revertida.

|                                                                | Valores em euros |                  |                 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                                                | Realizado        | Previsto         | Desvio          |
| Gastos de depreciações e de amortizações (1)                   | 2 621 860        | 2 733 238        | -111 378        |
| Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (2) | 2 270 730        | 1 457 998        | 812 732         |
| <b>(1) - (2)</b>                                               | <b>351 130</b>   | <b>1 275 240</b> | <b>-924 110</b> |

### 3.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 378.251 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (395.700 euros), correspondeu a um desvio favorável de 17.449 euros.

| Valores em euros                              |                |                |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | Realizado      | Previsto       | Desvio         |
| <b>Outros Gastos</b>                          | <b>378 251</b> | <b>395 700</b> | <b>-17 449</b> |
| Taxas                                         | 100 406        | 103 641        | -3 235         |
| Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%) | 89 676         | 97 159         | -7 483         |
| Outras Taxas                                  | 10 730         | 6 482          | 4 248          |
| Imparidade do subsídio ao investimento        | 272 803        | 282 366        | -9 563         |
| Outros                                        | 5 042          | 9 693          | -4 651         |

## 4. RESULTADOS

### 4.1. Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos

A APFF, S.A. obteve, nos primeiros nove meses de 2023, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 1.271.107 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (-130.957 euros), de 1.402.064 euros.

### 4.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos nove primeiros meses de 2023, foi positivo em 919.977 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (-1.406.197 euros), de 2.326.174 euros.

### 4.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros nove meses de 2023 a APFF, S.A. registou um **Resultado Antes de Impostos**, positivo no valor de 990.637 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (-1.406.197 euros), de 2.396.834 euros.

### 4.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros nove meses de 2023 a APFF, S.A. obteve um **Resultado Líquido do Período** positivo de 990.637 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (-1.027.526 euros), em 2.018.163 euros.

### 4.5. Resultado Líquido do Período sem o efeito do reconhecimento da imparidade

O **Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade**, registado nos primeiros nove meses de 2023, foi negativo em 1.007.289 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (-2.203.158 euros), de 1.195.869 euros.

### 4.6. EBITDA ajustado<sup>1</sup>

Nos primeiros nove meses de 2023, a APFF, S.A. obteve um **EBITDA Ajustado** positivo de 1.233.651 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (-168.768 euros), em 1.402.419 euros.

O EBTIDA ajustado, previsto nos primeiros nove meses de 2023, quantificado em menos 168.768 euros, decorre do facto desta Administração Portuária, aquando da elaboração do PAO, ter considerado que o reconhecimento dos subsídios à exploração ter como racional o fluxo financeiro associado ao seu recebimento e não o gasto que lhe dá origem. Se considerado o subsídio à exploração acumulado até

---

<sup>1</sup> EBITDA Ajustado = Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos - Imputação de subsídios para investimentos - Imparidade sobre subsídios ao investimento

outubro, no valor de 1.364.649 euros, o valor do EBTIDA ajustado ascende, no primeiro semestre, a 585.732 euros.

Assim, considerando como referência este EBITDA ajustado previsional (585.732 euros), a variação registada ascende a 647.919 euros, justificada, essencialmente, pela diminuição dos fornecimentos e serviços externos, ajustados dos subsídios à exploração, em 729.948 euros, cuja justificação se encontra detalhada no ponto 4.1. do presente relatório, atenuada pelo desvio desfavorável no volume de negócios, em 96.476 euros.

## 5. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS

O artigo 133.º do Decreto-Lei n.º 10/2023, de 8 de fevereiro, que estabelece as disposições necessárias à execução do Orçamento de Estado para 2023 (DLEO 2023), determina, para efeitos do disposto no artigo 34.º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2023), um conjunto de orientações relativas aos gastos operacionais das empresas públicas, a saber:

*“1 – (...) o rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios excluídos os impactos decorrentes do cumprimento de imposições legais, devidamente fundamentados, deve ser igual ou inferior ao verificado em 2019 ou 2022, consoante o que registar volume de negócios superior, sem prejuízo do disposto nos números seguintes.*

*(...)*

*2 – Para efeitos do número anterior:*

*c) Nos casos em que o rácio de eficiência operacional referido no número anterior seja afetado por fatores excecionais, designadamente os decorrentes da crise geopolítica, com impacto orçamental significativo, devidamente fundamentados, pelo aumento do preço unitário dos produtos energéticos, incluindo os impactos deste nos gastos com transportes, ou por requisitos de segurança da respetiva atividade operacional, os membros do Governo responsáveis pela área das finanças e pela respetiva área setorial podem a título excecional autorizar que o respetivo impacto seja deduzido do cálculo do rácio.*

*3 — Nos casos em que o rácio indicado no n.º 1 não se revele adequado para aferir o nível de atividade da empresa, e quando não tenha sido autorizado outro indicador de aferição de otimização da eficiência operacional há, pelo menos, três anos, os membros do Governo responsáveis pela área das finanças e pela área setorial podem autorizar outro indicador para medir a otimização da estrutura de gastos operacionais em 2023, nomeadamente em sede de aprovação do plano de atividades e orçamento, sob proposta da empresa, devidamente fundamentada e quantificada, o qual deve ser mantido, pelo menos, nos exercícios de 2024 e 2025.*

*4 — Sem prejuízo dos números anteriores devem ainda ser iguais ou inferiores ao valor registado em 2022 os seguintes gastos operacionais:*

- a) Com pessoal, excluído os relativos aos órgãos sociais, corrigidos dos impactos do cumprimento de disposições legais, de orientações expressas do acionista Estado, das valorizações remuneratórias, efeito do absentismo e de indemnizações por rescisão contratual*
- b) Com fornecimentos e serviços externos, corrigido do impacto do aumento dos produtos energéticos, incluindo os impactos deste nos gastos com transportes, nos termos da alínea c) do n.º 2;*
- c) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, os associados à frota automóvel e com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria,*

*corrigido do impacto do aumento dos produtos energéticos, incluindo os impactos deste nos gastos com transporte”.*

Considerando o disposto no DLEO 2023 o ano de referência para efeitos de avaliação do cumprimento dos referidos princípios financeiros é o exercício de 2022, por apresentar um volume de negócios superior ao registado em 2019, conforme resulta da tabela infra.

|                    | Valores em euros |           |           |           |
|--------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 2019             | 2020      | 2021      | 2022      |
| Volume de Negócios | 3 915 164        | 3 959 118 | 3 689 705 | 3 984 131 |

Através dos ofícios n.ºs 29\_SG e 30\_SG, datados de 24 de setembro de 2021, a APFF, S.A. solicitou aos membros do governo responsáveis pela área das finanças e da tutela setorial, nos termos e para os efeitos do n.º 2 do artigo 158.º do DLEO 2019, autorização para aferir a eficiência operacional da APFF, S.A. nos exercícios de 2021, 2022 e 2023, através do indicador alternativo utilizado nos anos de 2018-2019-2021, em concreto, rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, corrigido dos rendimentos relativos a atividades descontinuadas e da anualização, dos gastos com dragagens de manutenção, por um período de 4 anos.

De realçar que, muito embora esta Administração Portuária ainda não tenha obtido, até à presente data, resposta aos referidos ofícios, a Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Empresarial do Estado (UTAM), através do Relatório de Análise 72/2022, de 25 de março, elaborado no âmbito da análise ao PAO do triénio 2022-2024, refere “*que a Empresa aguarda autorização para continuar a aferir a Eficiência Operacional de acordo com indicador alternativo (...). É entendimento desta Unidade Técnica que (...) o cálculo da Eficiência Operacional se faz nos termos do Despacho n.º 830/18-SET, de 29 de outubro*”, leia-se aceitar a anualização das despesas relativas às dragagens de manutenção.

Adicionalmente, no âmbito da aprovação do PAO para 2023, através de DSUE de 19 de outubro de 2023, foi aprovado, para 2023, que ao rácio suprarreferido fossem excluídos o efeito do fator excecional decorrente da crise geopolítica relacionado com o aumento do preço unitário dos produtos energéticos a deduzir nos Fornecimentos e Serviços Externos.

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

|                                           | Real       | Real       | Desvio | Cumpre |
|-------------------------------------------|------------|------------|--------|--------|
|                                           | 3.º T 2022 | 3.º T 2023 |        |        |
| (1) Fornecimentos e Serviços Externos (€) | 1 253 708  | 1 321 666  | 67 958 | ---    |

|                                                                                 | Real<br>3.º T 2022 | Real<br>3.º T 2023 | Desvio         | Cumpre     |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|
| (1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos     | 250 312            | 62 963             | -187 349       | ---        |
| (2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)]                             | 1 504 020          | 1 384 629          | -119 391       | ---        |
| (3) Gastos com o pessoal (€)                                                    | 1 293 611          | 1 303 518          | 9 907          | ---        |
| (3.a) Órgãos Sociais                                                            | 7 045              | 11 423             | 4 378          | ---        |
| (3.b) Valorizações Remuneratórias                                               | 219 488            | 230 039            | 10 551         | ---        |
| (3.c) Gastos com o pessoal Ajustados(€) (3) – (3.a) – (3.b)                     | 1 067 078          | 1 062 055          | -5 022         | Sim        |
| (4) Efeitos da crise geopolítica internacional                                  | 83 290             | 42 343             | -40 947        | ---        |
| (5) Gastos Operacionais (2) + (3) – (4)                                         | 2 714 341          | 2 645 804          | -68 537        | ---        |
| (6) Volume de Negócios                                                          | 3 020 727          | 3 419 754          | 399 027        | ---        |
| (7) Efeitos da crise geopolítica internacional                                  | -22 615            | -46 757            | -24 142        | ---        |
| (8) Volume de Negócios (6) + (7)                                                | 2 998 112          | 3 372 997          | 374 884        | ---        |
| <b>Gastos operacionais / Volume de Negócios [(5)/(8)]</b>                       | <b>90,54%</b>      | <b>78,44%</b>      | <b>-12,09%</b> | <b>Sim</b> |
| <b>Total dos gastos da alínea n.º 4 do artigo 133 do DLEO23<br/>Σ [1. a 4.]</b> | <b>27 963</b>      | <b>42 361</b>      | <b>14 398</b>  | <b>Não</b> |
| 1. Deslocações e alojamento                                                     | 1 093              | 4 590              | 3 497          | ---        |
| 2. Ajudas de custo                                                              | 4 980              | 12 701             | 7 721          | ---        |
| 3. Frota Automóvel (*)                                                          | 13 640             | 13 321             | -320           | ---        |
| 4. Estudos, pareceres, projetos e consultoria                                   | 8 250              | 11 750             | 3 500          | ---        |

(\*) 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. No que concerne ao **conjunto dos gastos com deslocações, alojamento, frota automóvel e estudos, pareceres, projetos e consultoria**, regista-se, nos primeiros nove meses de 2023, um aumento de 14.398 euros, justificado pelo aumento dos gastos com as deslocações e alojamento, mais 3.497 euros face a 2022, decorrente da participação da APFF, S.A. em feiras internacionais de promoção do Porto da Figueira da Foz, e pelo aumento dos gastos com ajudas de custo, mais 7.721 euros, os quais decorrem, na sua maioria, do modelo de partilha de recursos humanos onde os pilotos da APFF, S.A. prestam serviços à APFF, S.A.. Estes custos serão, no final do ano de 2023, faturados à APA, S.A., de acordo com a metodologia de imputação de custos adotada entre as Administrações Portuárias. Refira-se, contudo, que no ato de aprovação do PAO para 2023, através de DSUE de 19 de outubro de 2023, foi aprovado que o total deste conjunto de despesas ascendesse, em 2023, a 40,3 mil euros, sendo expectativa da APFF, S.A. assegurar, em 2023, o cumprimento deste indicador.

Para efeitos de cumprimento do disposto no número 8.º do artigo 133.º do DLEO 2023, elaborou-se o quadro seguinte onde se inclui “a análise da evolução dos gastos operacionais, incluindo a discriminação

*dos gastos com o pessoal e os resultantes de fatores excepcionais decorrentes da crise geopolítica, com impacto orçamental significativo (...) face ao respetivo orçamento aprovado”.*

|                                                             | 3.º T Real |           |           |           | 3.º T PAO |           |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                             | 2019       | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2023      |
| Fornecimentos e Serviços Externos (1)                       | 2 170 632  | 923 872   | 1 459 019 | 1 253 708 | 1 321 666 | 2 875 989 |
| Gastos correntes de elevada expressão/volatilidade (2)      | 1 628 829  | 403 479   | 847 389   | 626 150   | 541 721   | 1 825 500 |
| Dragagens de manutenção (2.1)                               | 1 628 829  | 403 479   | 847 389   | 626 150   | 541 721   | 1 825 500 |
| Fornecimentos e Serviços Externos Ajustados (3) = (1) – (2) | 541 803    | 520 393   | 611 630   | 627 559   | 779 945   | 1 050 489 |
| Gastos com o pessoal (4)                                    | 1 268 544  | 1 292 316 | 1 311 008 | 1 293 611 | 1 303 518 | 1 337 135 |
| Recrutamentos (4.1)                                         | 0          | 0         | 39 016    | 24 417    | 0         | 30 314    |
| Absentismo (4.2.)                                           | 10 874     | 31 448    | 35 935    | 41 792    | 55 560    | 0         |
| Aposentações (4.3.)                                         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Gastos Operacionais (5) = (3) + (4)                         | 1 810 347  | 1 812 709 | 1 922 638 | 1 921 169 | 2 083 462 | 2 387 624 |
| Toneladas (6)                                               | 1 454 715  | 1 540 793 | 1 443 087 | 1 690 002 | 1 535 487 | 1 679 773 |
| Gastos Operacionais / Toneladas (7) = (5) / (6)             | 1,24       | 1,18      | 1,33      | 1,14      | 1,36      | 1,42      |

Da análise à tabela anterior é possível concluir que os gastos operacionais da APFF, S.A., excluindo o efeito das dragagens de manutenção cuja relação depende do ritmo de assoreamento dos canais de navegação e bacias de manobras, ascendem a um valor médio de 1,910 milhões de euros, com especial destaque para o peso dos gastos com o pessoal (custos fixos) na estrutura de gastos operacionais, representando 63 % do total de gastos. Quando analisada a evolução destes gastos operacionais, comparando-os com as toneladas movimentadas, é possível concluir que estes não variam proporcionalmente em função do movimento portuário decorrente do peso dos gastos com o pessoal (custos fixos) na estrutura de gastos da APFF, S.A..

Adicionalmente, o artigo 53.º da LOE para 2022, estabelece orientações relativas ao endividamento das empresas públicas para 2022, 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 134.º do DLEO 2023, conforme apresentado na tabela infra, justificada pelo facto desta Administração Portuária não ter qualquer financiamento remunerado.

|    |                                     | 3.º Trimestre de 2023 |
|----|-------------------------------------|-----------------------|
| 1. | Financiamento Remunerado 30.09.2023 | 0                     |
| 2. | Financiamento Remunerado 30.09.2022 | 0                     |
| 3. | Capital Social 30.09.2023           | 10 000 000            |
| 4. | Capital Social 30.09.2022           | 10 000 000            |

| 3.º Trimestre de 2023                                                                                                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 5. Novos Investimentos realizados até 30.09.2023 (a)                                                                                                         | 0                 |
| <b>A = (1-2)+(3-4)-5</b>                                                                                                                                     | <b>0</b>          |
| 6. Financiamento Remunerado 30.09.2023                                                                                                                       | 0                 |
| 7. Capital Social 30.09.2022                                                                                                                                 | 10 000 000        |
| <b>B = (6+7)</b>                                                                                                                                             | <b>10 000 000</b> |
| <b>Variação do Endividamento = A / B</b>                                                                                                                     | <b>0%</b>         |
| (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.” |                   |

## 6. PLANO DE INVESTIMENTOS

|                                                                                                                                 | Realizado<br>3.º T 2023 | Previsto<br>3.º T 2023 | Taxa<br>Realização |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>TOTAL DE INVESTIMENTO</b>                                                                                                    | <b>227 686</b>          | <b>5 648 081</b>       | <b>4,03%</b>       |
| <b>INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS</b>                                                                                               | <b>105 128</b>          | <b>4 770 581</b>       | <b>2,20%</b>       |
| <b>PROGRAMA: REFORÇO DA CONETIVIDADE &amp; REINDUSTRIALIZAÇÃO NO PORTO DA FIGUEIRA DA FOZ</b>                                   | <b>32 240</b>           | <b>4 568 081</b>       | <b>0,71%</b>       |
| Melhoria das acessibilidades marítimas e infraestruturas portuárias do Porto da Figueira da Foz                                 | 32 240                  | 4 478 531              | 0,72%              |
| Estudos complementares                                                                                                          | 32 240                  | 11 092                 | 290,66%            |
| Empreitada de melhoramento das acessibilidades marítimas e das infraestruturas do porto da Figueira da Foz                      | 0                       | 4 460 000              | 0,00%              |
| Projeto de aprofundamento do PFF (assistência técnica)                                                                          | 0                       | 7 439                  | 0,00%              |
| Melhoria da operacionalidade dos terminais comerciais do Porto da Figueira da Foz e criação de zona logística em área adjacente | 0                       | 42 500                 | 0,00%              |
| Projeto de Execução                                                                                                             | 0                       | 42 500                 | 0,00%              |
| Reforço da estrutura do molhe norte                                                                                             | 0                       | 30 000                 | 0,00%              |
| Diagnóstico do estado de operacionalidade e segurança da estrutura do molhe norte                                               | 0                       | 30 000                 | 0,00%              |
| Reforço das condições de segurança no acesso externo ao porto ( (Protocolo com APA, IP e CMFF)                                  | 0                       | 17 050                 | 0,00%              |
| Reposição do balanço sedimentar no troço costeiro a sul do PFF (Protocolo com APA, IP e CMFF)                                   | 0                       | 17 050                 | 0,00%              |
| <b>TRANSIÇÃO ENERGÉTICA E DIGITAL DO PORTO DA FIGUEIRA DA FOZ</b>                                                               | <b>72 888</b>           | <b>202 500</b>         | <b>35,99%</b>      |
| Modernização tecnológica do VTS do Porto da Figueira da Foz                                                                     | 0                       | 75 000                 | 0,00%              |
| Upgrade do VTS                                                                                                                  | 0                       | 75 000                 | 0,00%              |
| Capacitação do Porto da Figueira da Foz para oferta de energia verde e sistema OPS                                              | 0                       | 20 000                 | 0,00%              |
| Estudos e Projetos                                                                                                              | 0                       | 20 000                 | 0,00%              |
| Implementação de plataforma de gestão e inteligente dos impactes ambientais gerados pelo Porto da Figueira da Foz               | 72 888                  | 90 000                 | 80,99 %            |
| Modernização das interligações por cabo de fibra ótica no PFF                                                                   | 72 888                  | 90 000                 | 80,99%             |
| Projeto: Implementação de Programa de Gestão Documental                                                                         | 0                       | 17 500                 | 0,00%              |
| <b>INVESTIMENTOS OPERACIONAIS</b>                                                                                               | <b>122 559</b>          | <b>877 500</b>         | <b>13,97%</b>      |
| Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias (terminais)                                                                 | 1 750                   | 380 000                | 0,46%              |
| Projeto: Repavimentação do cais                                                                                                 | 1 750                   | 150 000                | 1,17%              |
| Repavimentação do cais comercial                                                                                                | 1 750                   | 150 000                | 1,17%              |
| Projeto: Construção das oficinas                                                                                                | 0                       | 230 000                | 0,00%              |
| Empreitada de Construção das oficinas                                                                                           | 0                       | 230 000                | 0,00%              |
| Medida: Reabilitação das infraestruturas da Marina de Recreio                                                                   | 0                       | 185 000                | 0,00%              |
| Reabilitação dos pontões e passadiços de acesso                                                                                 | 0                       | 185 000                | 0,00%              |
| Reabilitação dos pontões, estacas, passadiços, acessos e sistemas elétricos                                                     | 0                       | 185 000                | 0,00%              |
| Medida: Reforço das condições de Safety and Security                                                                            | 0                       | 65 000                 | 0,00%              |
| Projeto de reabilitação do Sistema de Vídeo Vigilância                                                                          | 0                       | 15 000                 | 0,00%              |
| Instalação de 2 câmaras CCTV e respetivo sistema de gravação junto à Portaria Porto Pesca                                       | 0                       | 15 000                 | 0,00%              |
| Projeto de reforço da sinalética                                                                                                | 0                       | 30 000                 | 0,00%              |
| Revisão geral aos assinalamentos marítimos                                                                                      | 0                       | 20 000                 | 0,00%              |

|                                                                                       | Realizado<br>3.º T 2023 | Previsto<br>3.º T 2023 | Taxa<br>Realização |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| Sinalização Segurança Molhes Norte e Sul                                              | 0                       | 10 000                 | 0,00%              |
| <b>Projeto de Portarias Digitais</b>                                                  | <b>0</b>                | <b>20 000</b>          | <b>0,00%</b>       |
| Implementação de modulo do cartão único portuário                                     | 0                       | 20 000                 | 0,00%              |
| <b>Medida: Melhoria do desempenho ambiental e incremento da eficiência energética</b> | <b>2 017</b>            | <b>195 000</b>         | <b>1,03%</b>       |
| <b>Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública</b>                 | <b>0</b>                | <b>170 000</b>         | <b>0,00%</b>       |
| Ampliação da rede de iluminação do Cais Comercial e do Terminal de Graneis Sólidos    | 0                       | 100 000                | 0,00%              |
| Substituição das luminárias de sódio por LED no PPC                                   | 0                       | 30 000                 | 0,00%              |
| Substituição das luminárias de sódio por LED no TGS                                   | 0                       | 40 000                 | 0,00%              |
| <b>Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais</b>   | <b>2 017</b>            | <b>25 000</b>          | <b>8,07%</b>       |
| Aquisição de sistemas de climatização                                                 | 2 017                   | 10 000                 | 20,17%             |
| Medidas de eficiência energética                                                      | 0                       | 15 000                 | 0,00%              |
| <b>Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação</b>    | <b>3 705</b>            | <b>15 000</b>          | <b>24,70%</b>      |
| <b>Hardware</b>                                                                       | <b>3 705</b>            | <b>15 000</b>          | <b>24,70%</b>      |
| Renovação de postos de trabalho                                                       | 3 705                   | 5 000                  | 74,10%             |
| Aquisição de Aps wireless para a marina                                               | 0                       | 10 000                 | 0,00%              |
| <b>Outros</b>                                                                         | <b>115 087</b>          | <b>37 500</b>          | <b>306,90%</b>     |
| Aquisição de 4 novas barreiras flutuação sólida de combate à poluição                 | 32 050                  | 0                      | 100,00%            |
| Upgrade do networking                                                                 | 68 599                  | 0                      | 100,00 %           |
| Outros                                                                                | 14 437                  | 37 500                 | 38,50%             |

Nos primeiros nove meses de 2023, a APFF, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 4,03%, justificada, essencialmente, pelo atraso registado nos seguintes projetos:

- Empreitada de melhoramento das acessibilidades marítimas e das infraestruturas do Porto da Figueira da Foz, no âmbito do processo de licenciamento ambiental, a Agência Portuguesa do Ambiente, I.P., solicitou que fossem realizados estudos adicionais, aos complementares já realizados, de modo a debelar um conjunto de condicionantes apontadas na Declaração de Impacte Ambiental. Tais constrangimentos implicaram um atraso significativo face à calendarização prevista no PAO;
- Empreitada de Construção de Oficinas, cuja localização inicial sofreu uma alteração conduzindo à necessidade de realizar uma revisão aprofundada do projeto técnico;
- Reabilitação dos pontões, estacas, passadiços, acessos e sistemas elétricos, a APFF, S.A. realizou, em 2023, um conjunto de manutenções preventivas às infraestruturas da Marina adiando para 2024 as intervenções previstas no plano de investimentos de 2023.

## 7. 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 91.º do Decreto-Lei n.º 10/2023, de 8 de fevereiro, 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 2021-2022, 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 30 de setembro de 2023, não se encontravam quaisquer valores 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      |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                           | 3.º Trimestre<br>2023 |
| <b>IGCP, E.P.E.</b>                                                       | <b>9 618 997</b>      |
| Depósitos à Ordem                                                         | 1 118 997             |
| Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)                   | 8 500 000             |
| <b>Banca Comercial</b>                                                    | <b>0</b>              |
| Depósitos à Ordem                                                         | 0                     |
| Aplicações Financeiras                                                    | 0                     |
| <b>Total das disponibilidades*</b>                                        | <b>9 618 997</b>      |
| <b>Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial</b> | <b>0</b>              |

\* Não inclui depósitos caução.

## 8. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros nove meses de 2023, 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 25 dias.

|                                  | 31.12.2022 | Objetivo 23       | 30.09.2023 | Var. (%) 3.T 23 |
|----------------------------------|------------|-------------------|------------|-----------------|
| Prazo Médio de Pagamentos (dias) | 17         | 30 d ≤ PMP ≤ 40 d | 25         | 47,06%          |

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 supera o objetivo fixado para 2023, leia-se um PMP superior ou igual a 30 dias e inferior a 40 dias.

## 9. NOTA FINAL

Por último, o Conselho de Administração da APFF, S.A., agradece a todos os colaboradores da empresa, à comunidade portuária e aos clientes, pelo seu empenho ao longo do 3.º trimestre de 2023.

Figueira da Foz, 8 de fevereiro de 2024

O Conselho de Administração,

---

(Eduardo Feio)

---

(Carlos Monteiro)

---

(Andreia Queirós)

## ANEXOS

- Controlo Orçamental – Setembro de 2023
- Estatística Portuária – Setembro de 2023
- Balanço – Setembro de 2023
- Demonstração de Resultados – Setembro de 2023

Controlo Orçamental  
Demonstração de Resultados



Período de referência: Setembro de 2023

Valores em euros

| Rubricas                                                                       | Mês                |                 |                   | Acumulado         |                   |                   | Orçamento         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                                | Real<br>(1)        | Orçado<br>(2)   | Desvio<br>(1-2)/2 | Real<br>(3)       | Orçado<br>(4)     | Desvio<br>(3-4)/4 | 2023<br>(5)       | Tx Real. (%)<br>3/5 |
| <b>Exploração Portuária</b>                                                    | <b>198 884,89</b>  | <b>230 623</b>  | <b>-13,76%</b>    | <b>2 156 297</b>  | <b>2 332 904</b>  | <b>-7,57%</b>     | <b>2 998 437</b>  | <b>71,91%</b>       |
| Tup/Navio ( R )                                                                | 38 422,99          | 47 122          | -18,46%           | 391 856           | 440 846           | -11,11%           | 577 921           | 67,80%              |
| TUP/Navio ( E )                                                                | 559,59             | 585             | -4,32%            | 8 700             | 5 263             | 65,28%            | 7 018             | 123,96%             |
| Acostagem - Porto de Recreio                                                   | 7 971,75           | 2 477           | 221,85%           | 184 327           | 190 774           | -3,38%            | 190 774           | 96,62%              |
| Amarrar e desamarrar                                                           | 15 790,63          | 17 385          | -9,17%            | 170 919           | 162 132           | 5,42%             | 213 608           | 80,02%              |
| Pilotagem                                                                      | 35 327,96          | 41 907          | -15,70%           | 362 785           | 389 731           | -6,91%            | 512 690           | 70,76%              |
| Armazenagem                                                                    | 1 776,75           | 493             | 260,50%           | 7 711             | 4 436             | 73,84%            | 5 914             | 130,38%             |
| Taxa de utilização de infraestruturas                                          | 96 603,69          | 120 654         | -19,93%           | 1 020 743         | 1 139 722         | -10,44%           | 1 490 511         | 68,48%              |
| Tarifas de uso de equipamento                                                  | 2 268,39           | 0               | 100,00%           | 8 782             | 0                 | 100,00%           | 0                 | 100,00%             |
| Serviços Secundários                                                           | 163,14             | 0               | 100,00%           | 475               | 0                 | 100,00%           | 0                 | 100,00%             |
| <b>Subsídios à exploração</b>                                                  |                    | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>      | <b>540 274</b>    | <b>610 149</b>    | <b>-11,45%</b>    | <b>1 364 649</b>  | <b>39,59%</b>       |
| <b>Fornecimento e Serviços Externos</b>                                        | <b>-199 004,87</b> | <b>-105 450</b> | <b>-88,72%</b>    | <b>-1 321 666</b> | <b>-2 875 989</b> | <b>54,04%</b>     | <b>-3 645 202</b> | <b>-36,26%</b>      |
| <b>Gastos com o Pessoal</b>                                                    | <b>-135 587,71</b> | <b>-149 594</b> | <b>9,36%</b>      | <b>-1 303 518</b> | <b>-1 337 135</b> | <b>2,51%</b>      | <b>-1 789 091</b> | <b>-72,86%</b>      |
| <b>Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas -) /Reversões (+)</b>               | <b>-24 244,16</b>  | <b>3 640</b>    | <b>-766,13%</b>   | <b>3 654</b>      | <b>29 164</b>     | <b>-87,47%</b>    | <b>40 745</b>     | <b>8,97%</b>        |
| <b>Outros Rendimentos</b>                                                      | <b>255 429,01</b>  | <b>179 921</b>  | <b>41,97%</b>     | <b>1 574 317</b>  | <b>1 505 650</b>  | <b>4,56%</b>      | <b>2 045 279</b>  | <b>76,97%</b>       |
| <b>Rendimentos Suplementares</b>                                               | <b>151 571,07</b>  | <b>144 107</b>  | <b>5,18%</b>      | <b>1 263 457</b>  | <b>1 183 325</b>  | <b>6,77%</b>      | <b>1 615 512</b>  | <b>78,21%</b>       |
| <b>Rendimentos de Propriedade</b>                                              | <b>89 939,88</b>   | <b>91 878</b>   | <b>-2,11%</b>     | <b>777 596</b>    | <b>683 035</b>    | <b>13,84%</b>     | <b>959 194</b>    | <b>81,07%</b>       |
| Edificações Portuárias                                                         | 7 416,00           | 7 749           | -4,30%            | 68 463            | 70 072            | -2,30%            | 93 321            | 73,36%              |
| Terrenos Portuários                                                            | 78 544,85          | 80 726          | -2,70%            | 674 558           | 580 374           | 16,23%            | 822 766           | 81,99%              |
| Rendimentos do DPM                                                             | 3 979,03           | 3 402           | 16,95%            | 34 575            | 32 588            | 6,10%             | 43 107            | 80,21%              |
| <b>Rendimentos de Concessões</b>                                               | <b>27 386,72</b>   | <b>21 365</b>   | <b>28,19%</b>     | <b>191 144</b>    | <b>199 328</b>    | <b>-4,11%</b>     | <b>263 324,04</b> | <b>72,59%</b>       |
| Porto Pesca Costeira                                                           | 20 974,22          | 19 464          | 7,76%             | 166 406           | 175 179           | -5,01%            | 233 572           | 71,24%              |
| Serviço de Reboques                                                            | 6 412,50           | 1 900           | 237,45%           | 24 738            | 24 149            | 2,44%             | 29 752            | 83,15%              |
| Fixa                                                                           | 0,00               | 0               | 0,00%             | 6 511             | 6 462             | 0,76%             | 6 462             | 100,76%             |
| Variável                                                                       | 6 412,50           | 1 900           | 237,45%           | 18 227            | 17 687            | 3,05%             | 23 291            | 78,26%              |
| <b>Fornecimento</b>                                                            | <b>24 188,41</b>   | <b>21 332</b>   | <b>13,39%</b>     | <b>166 674</b>    | <b>196 359</b>    | <b>-15,12%</b>    | <b>259 794</b>    | <b>64,16%</b>       |
| Fornecimento de Energia                                                        | 22 343,29          | 19 529          | 14,41%            | 149 881           | 177 013           | -15,33%           | 235 558           | 63,63%              |
| Fornecimento de Água                                                           | 1 845,12           | 1 803           | 2,35%             | 16 793            | 19 346            | -13,20%           | 24 236            | 69,29%              |
| <b>Recolha de Resíduos</b>                                                     | <b>5 285,44</b>    | <b>4 399</b>    | <b>20,14%</b>     | <b>54 127</b>     | <b>39 594</b>     | <b>36,70%</b>     | <b>52 792</b>     | <b>102,53%</b>      |
| <b>Portagens Cais Comercial</b>                                                | <b>535,83</b>      | <b>3 317</b>    | <b>-83,84%</b>    | <b>48 818</b>     | <b>48 663</b>     | <b>0,32%</b>      | <b>58 613</b>     | <b>83,29%</b>       |
| <b>Outros Rendimentos Suplementares</b>                                        | <b>4 234,79</b>    | <b>1 816</b>    | <b>133,16%</b>    | <b>25 098</b>     | <b>16 346</b>     | <b>53,54%</b>     | <b>21 795</b>     | <b>115,15%</b>      |
| <b>Descontos de pronto de pagamento Obtidos</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>      | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>        |
| <b>Rendimentos e Ganhos em Investimentos não financeiros</b>                   | <b>5,00</b>        | <b>0</b>        | <b>100,00%</b>    | <b>57</b>         | <b>0</b>          | <b>100,00%</b>    | <b>0</b>          | <b>100,00%</b>      |
| <b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>                                             | <b>103 852,94</b>  | <b>35 814</b>   | <b>189,98%</b>    | <b>310 804</b>    | <b>322 325</b>    | <b>-3,57%</b>     | <b>429 767</b>    | <b>72,32%</b>       |
| Imputação de subsídios para investimentos                                      | 103 419,93         | 35 575          | 190,71%           | 310 260           | 320 177           | -3,10%            | 426 903           | 72,68%              |
| Imparidade - Subsídios ao investimento                                         | 0,00               | 0               | 0,00%             | 0                 | 0                 | 0,00%             | 0                 | 0,00%               |
| Outros                                                                         | 433,01             | 239             | 81,45%            | 544               | 2 148             | -74,68%           | 2 864             | 18,99%              |
| <b>Outros Gastos</b>                                                           | <b>-99 408,99</b>  | <b>-42 607</b>  | <b>-133,3%</b>    | <b>-378 251</b>   | <b>-395 700</b>   | <b>4,41%</b>      | <b>-522 343</b>   | <b>-72,41%</b>      |
| Taxas                                                                          | -8 351,95          | -10 156         | 17,76%            | -100 406          | -103 641          | 3,12%             | -132 930          | -75,53%             |
| Taxa AMT (3%) e DGRM (2%)                                                      | -8 177,85          | -9 436          | 13,33%            | -89 676           | -97 159           | 7,70%             | -124 287          | -72,15%             |
| Fundo Azul (10% das receitas dos resíduos de navios)                           | 0,00               | -440            | 100,00%           | 0                 | -3 959            | 100,00%           | -5 279            | 0,00%               |
| Outras Taxas                                                                   | -174,10            | -280            | 37,89%            | -10 730           | -2 523            | -325,31%          | -3 364            | -318,98%            |
| Reversão da imparidade do subsídio ao investimento                             | -90 934,42         | -31 374         | -189,84%          | -272 803          | -282 366          | 3,39%             | -376 488          | -72,46%             |
| Outros                                                                         | -122,62            | -1 077          | 88,62%            | -5 042            | -9 693            | 47,98%            | -12 925           | -39,01%             |
| <b>Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>     | <b>-3 931,83</b>   | <b>116 532</b>  | <b>-111,37%</b>   | <b>1 271 107</b>  | <b>-130 957</b>   | <b>1 070,63%</b>  | <b>492 474</b>    | <b>258,11%</b>      |
| <b>Gastos/Reversões de depreciação e de amortização</b>                        | <b>-291 648,28</b> | <b>-308 880</b> | <b>5,58%</b>      | <b>-2 621 860</b> | <b>-2 733 238</b> | <b>4,07%</b>      | <b>-3 666 238</b> | <b>-71,51%</b>      |
| <b>Imparidade de ativos depreciaáveis/amortizáveis (perdas/reversão)</b>       | <b>251 728,57</b>  | <b>127 623</b>  | <b>97,24%</b>     | <b>2 270 730</b>  | <b>1 457 998</b>  | <b>55,74%</b>     | <b>1 956 714</b>  | <b>116,05%</b>      |
| <b>Resultado Operacional<br/>(antes de gastos de financiamento e impostos)</b> | <b>-43 851,54</b>  | <b>-64 725</b>  | <b>32,25%</b>     | <b>919 977</b>    | <b>-1 406 197</b> | <b>165,42%</b>    | <b>-1 217 050</b> | <b>75,59%</b>       |
| <b>Juros e Rendimentos Similares Obtidos</b>                                   | <b>31 392,42</b>   | <b>0</b>        | <b>100,00%</b>    | <b>70 664</b>     | <b>0</b>          | <b>100,00%</b>    | <b>0</b>          | <b>100,00%</b>      |
| Juros obtidos - Depósitos bancários                                            | 29 134,77          | 0               | 100,00%           | 53 750            | 0                 | 100,00%           | 0                 | 100,00%             |
| Juros obtidos - juros de mora                                                  | 2 257,65           | 0               | 100,00%           | 16 914            | 0                 | 100,00%           | 0                 | 100,00%             |
| Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento                                   | 0,00               | 0               | 0,00%             | 0                 | 0                 | 0,00%             | 0                 | 0,00%               |
| <b>Juros e Gastos similares suportados</b>                                     | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>      | <b>-4</b>         | <b>0</b>          | <b>100,00%</b>    | <b>0</b>          | <b>100,00%</b>      |
| Juros suportados - conta caucionada                                            | 0,00               | 0               | 0,00%             | 0                 | 0                 | 0,00%             | 0                 | 0,00%               |
| Outros juros suportados - juros de mora                                        | 0,00               | 0               | 0,00%             | 0                 | 0                 | 0,00%             | 0                 | 0,00%               |
| Outros Gastos e Perdas de Financiamento                                        | 0,00               | 0               | 0,00%             | -4                | 0                 | 100,00%           | 0                 | 100,00%             |
| <b>Resultado Antes de Impostos</b>                                             | <b>-12 459,12</b>  | <b>-64 725</b>  | <b>80,75%</b>     | <b>990 637</b>    | <b>-1 406 197</b> | <b>170,45%</b>    | <b>-1 217 050</b> | <b>81,40%</b>       |
| Imposto Corrente                                                               | 0,00               | -200            | 100,00%           | 0                 | -1 802            | 100,00%           | -2 403            | 0,00%               |
| Imposto Diferido                                                               | 0,00               | 306 770         | -100,00%          | 0                 | 380 473           | -100,00%          | 1 108 029         | 0,00%               |
| <b>Resultado Líquido do Período</b>                                            | <b>-12 459,12</b>  | <b>241 845</b>  | <b>-115,35%</b>   | <b>990 637</b>    | <b>-1 027 526</b> | <b>196,41%</b>    | <b>-111 424</b>   | <b>889,07%</b>      |
|                                                                                |                    |                 |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| <b>Resultado Líquido do período sem efeito do reconhecimento da imparidade</b> | <b>-173 253,27</b> | <b>145 596</b>  | <b>-218,89%</b>   | <b>-1 007 289</b> | <b>-2 203 158</b> | <b>54,28%</b>     | <b>-1 691 651</b> | <b>-59,54%</b>      |
|                                                                                |                    |                 |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| <b>EBITDA AJUSTADO</b>                                                         | <b>-16 417,34</b>  | <b>112 331</b>  | <b>-114,62%</b>   | <b>1 233 651</b>  | <b>-168 768</b>   | <b>830,97%</b>    | <b>442 058</b>    | <b>279,07%</b>      |

## Mercadorias - Acumulados

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

Unid: ton

[illegible][illegible]

| Variações (%) II        | 2023 - 2020 |         |          | 2023 - 2021 |        |          | 2023 - 2022 |          |          | Var. Média (últimos 4 anos) |        |         |
|-------------------------|-------------|---------|----------|-------------|--------|----------|-------------|----------|----------|-----------------------------|--------|---------|
|                         | Exp.        | Imp.    | Total    | Exp.        | Imp.   | Total    | Exp.        | Imp.     | Total    | Exp.                        | Imp.   | Total   |
| Total                   | -3,86%      | 6,56%   | -0,34%   | -1,63%      | 24,43% | 6,40%    | -16,38%     | 7,32%    | -9,14%   | -0,97%                      | 6,96%  | 1,39%   |
| Carga geral fraccionada | -7,25%      | -20,11% | -10,71%  | -0,85%      | 15,85% | 2,72%    | -6,00%      | 32,93%   | 1,14%    | 2,63%                       | -5,04% | 0,29%   |
| Granéis Sólidos         | 2,31%       | 26,88%  | 13,77%   | 3,95%       | 30,35% | 16,18%   | -29,54%     | 0,70%    | -16,50%  | -3,64%                      | 21,09% | 4,62%   |
| Contentores             | 3,53%       | 12,61%  | 4,76%    | -14,03%     | 2,63%  | -11,96%  | -12,97%     | -11,71%  | -12,79%  | -4,04%                      | -0,78% | -3,63%  |
| Granéis Líquidos        | 0,00%       | 0,00%   | -100,00% | -100,00%    | 0,00%  | -100,00% | -100,00%    | -100,00% | -100,00% | -25,00%                     | 0,00%  | -25,00% |

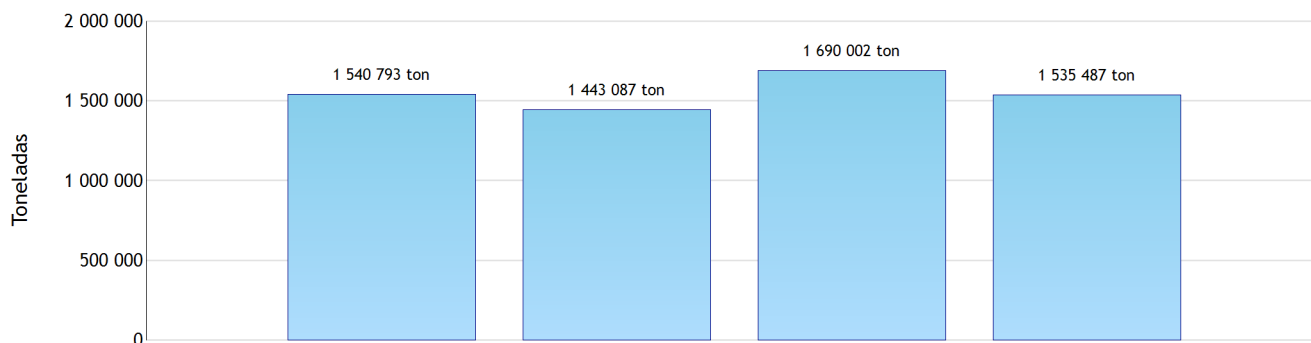
| Variações (Quantidade) I | 2020 - 2019 |         |          | 2021 - 2020 |          |           | 2022 - 2021 |          |         | 2023 - 2022 |         |           |
|--------------------------|-------------|---------|----------|-------------|----------|-----------|-------------|----------|---------|-------------|---------|-----------|
|                          | Exp.        | Imp.    | Total    | Exp.        | Imp.     | Total     | Exp.        | Imp.     | Total   | Exp.        | Imp.    | Total     |
| Total                    | - 398       | 86 477  | 86 078   | - 23 094    | - 74 612 | - 97 706  | 175 972     | 70 943   | 246 915 | - 192 285   | 37 771  | - 154 515 |
| Carga geral fraccionada  | 96 194      | - 117   | 96 076   | - 38 604    | - 68 395 | - 106 999 | 30 656      | - 19 538 | 11 118  | - 35 406    | 43 623  | 8 217     |
| Granéis Sólidos          | - 64 491    | 88 871  | 24 380   | - 5 133     | - 7 581  | - 12 714  | 152 688     | 81 718   | 234 406 | - 140 005   | 2 507   | - 137 499 |
| Contentores              | - 21 158    | - 2 277 | - 23 436 | 18 387      | 1 364    | 19 751    | - 1 324     | 2 500    | 1 176   | - 13 884    | - 2 095 | - 15 979  |
| Granéis Líquidos         | - 10 943    | 0       | - 10 943 | 2 256       | 0        | 2 256     | - 6 048     | 6 264    | 215     | - 2 990     | - 6 264 | - 9 254   |

[illegible][illegible]

**Mercadorias - Acumulados**  
**Movimento Total**

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

Unid: ton

**Movimento Total**


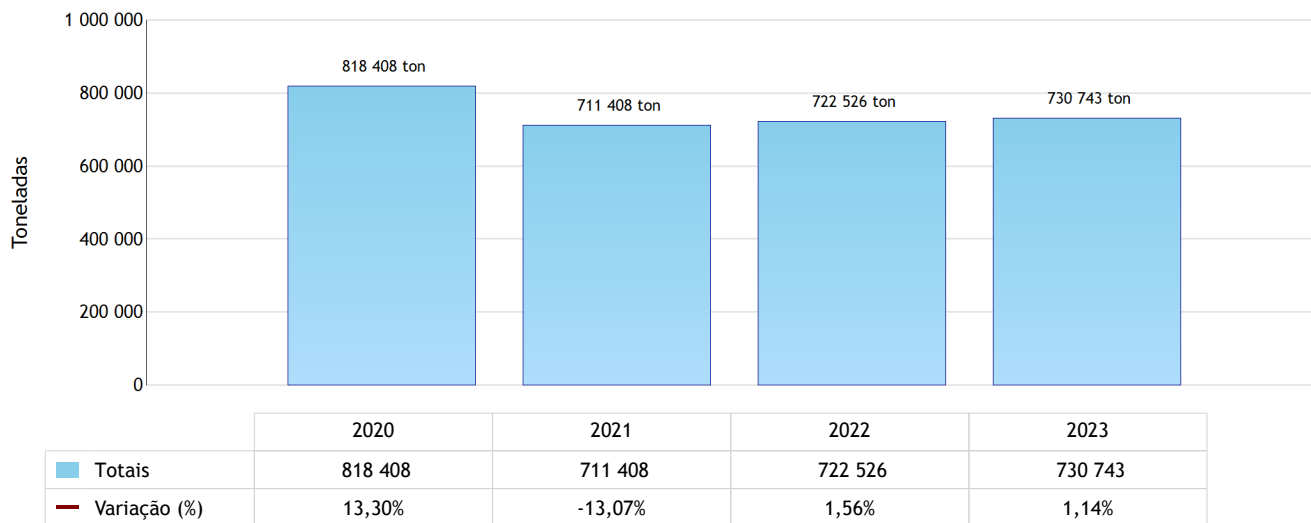
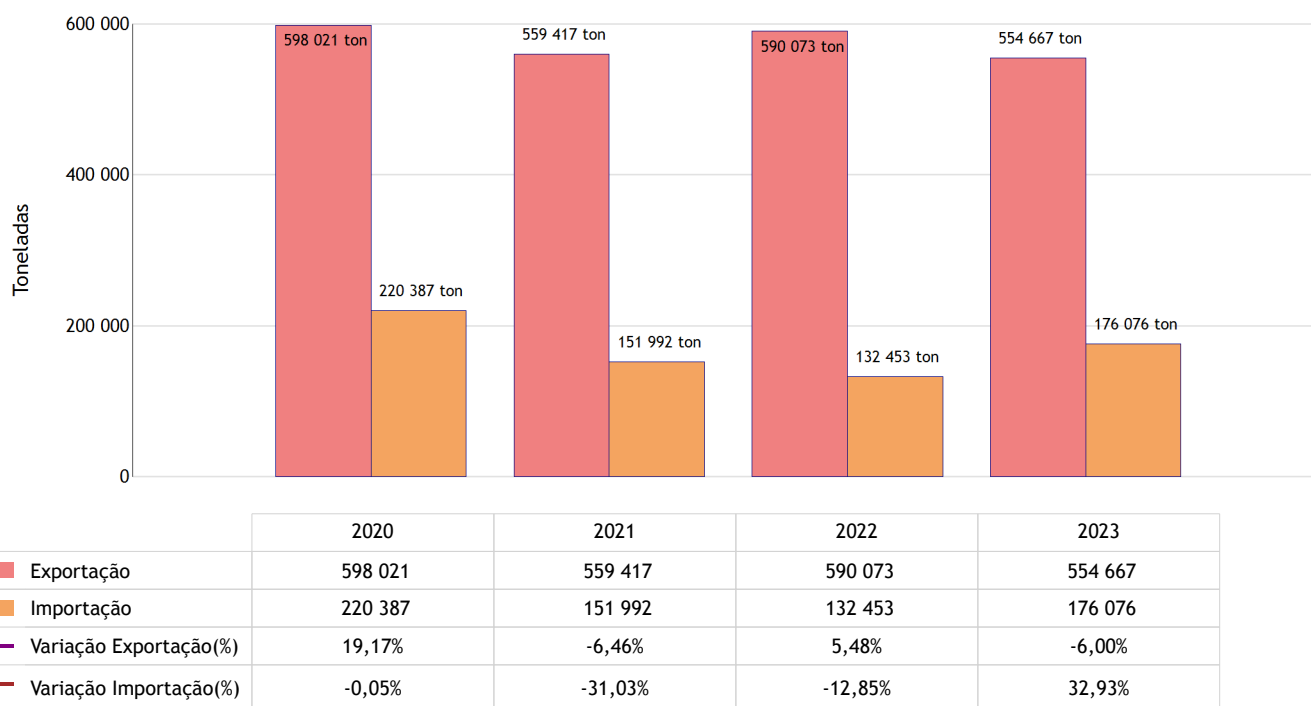
|              | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Totais       | 1 540 793 | 1 443 087 | 1 690 002 | 1 535 487 |
| Variação (%) | 5,92%     | -6,34%    | 17,11%    | -9,14%    |

**Exportação / Importação**


|                        | 2020      | 2021    | 2022      | 2023    |
|------------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| Exportação             | 1 021 268 | 998 174 | 1 174 146 | 981 860 |
| Importação             | 519 525   | 444 913 | 515 856   | 553 627 |
| Variação Exportação(%) | -0,04%    | -2,26%  | 17,63%    | -16,38% |
| Variação Importação(%) | 19,97%    | -14,36% | 15,95%    | 7,32%   |

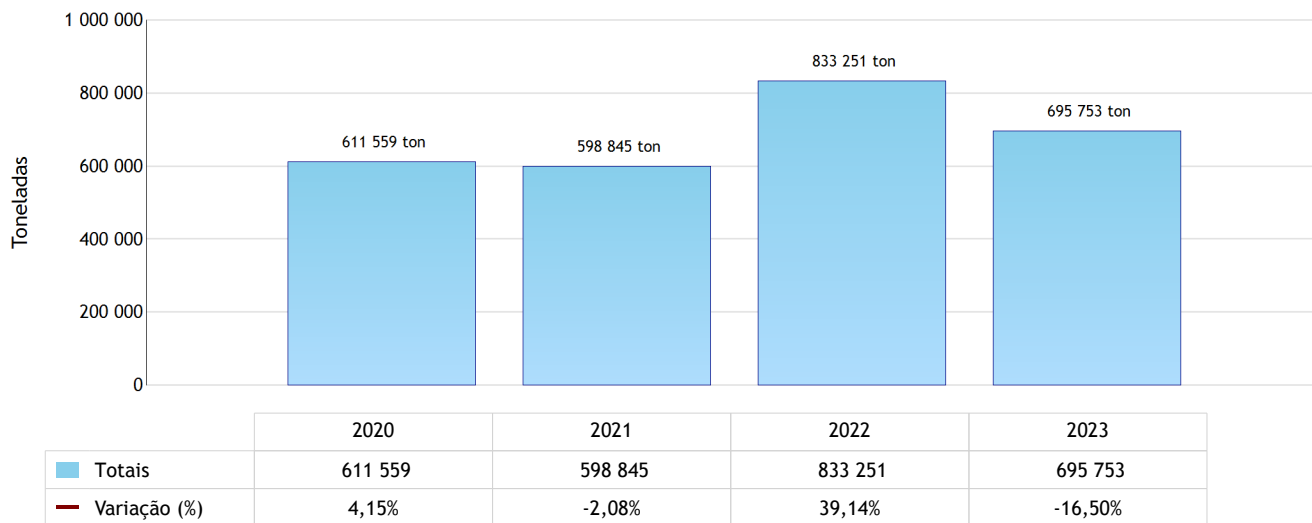
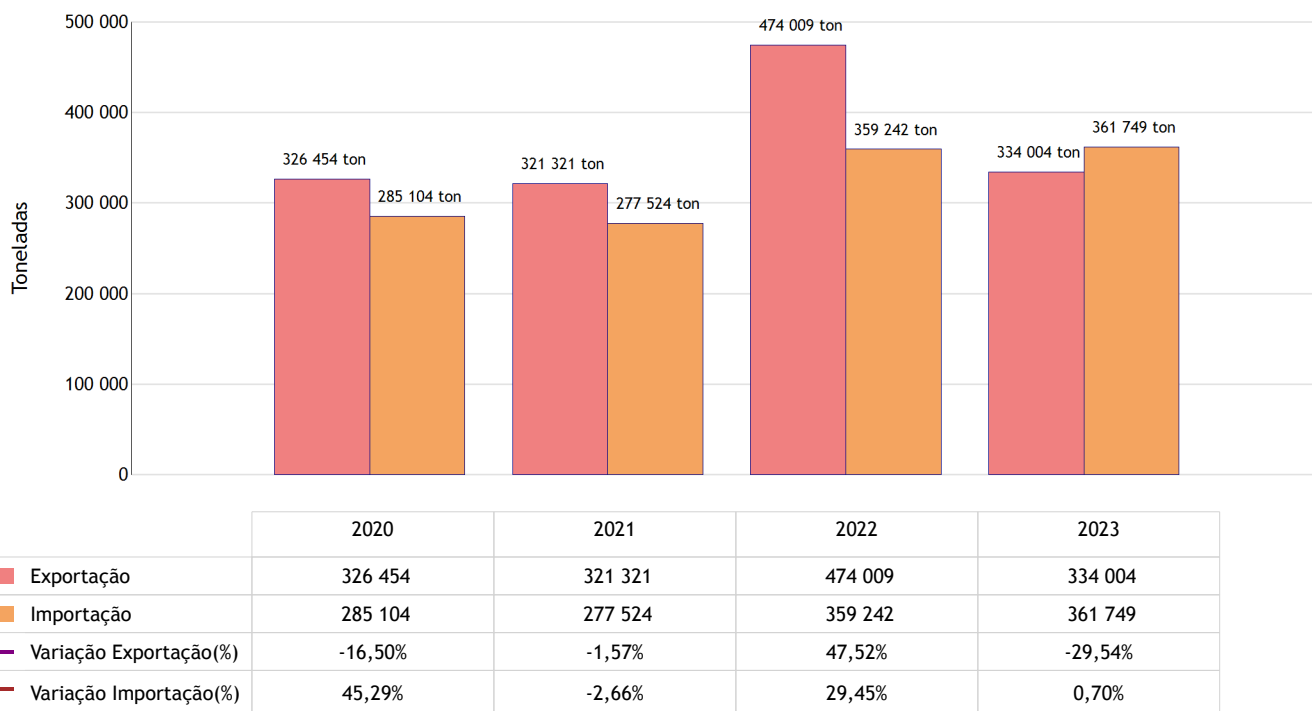
**Mercadorias - Acumulados**  
**Carga Geral Fracionada**

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


**Exportação / Importação**


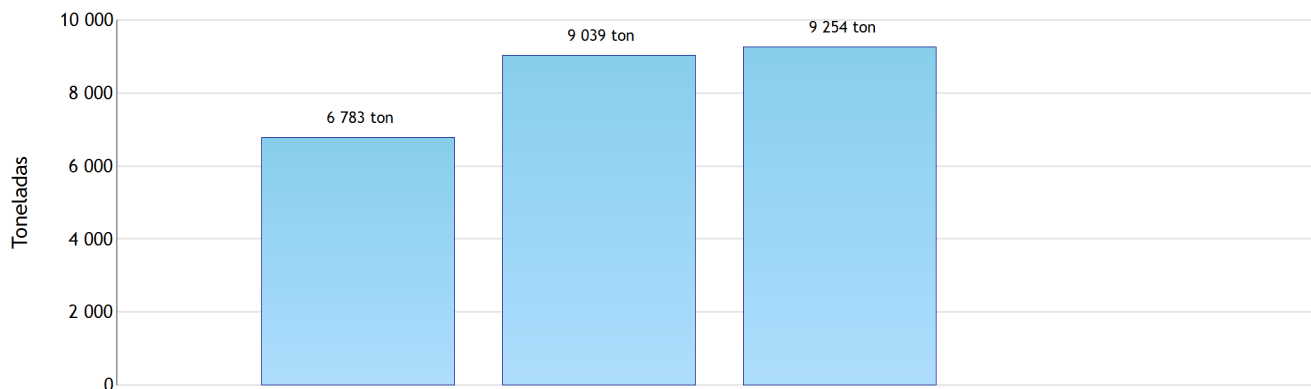
**Mercadorias - Acumulados  
Granéis Sólidos**

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

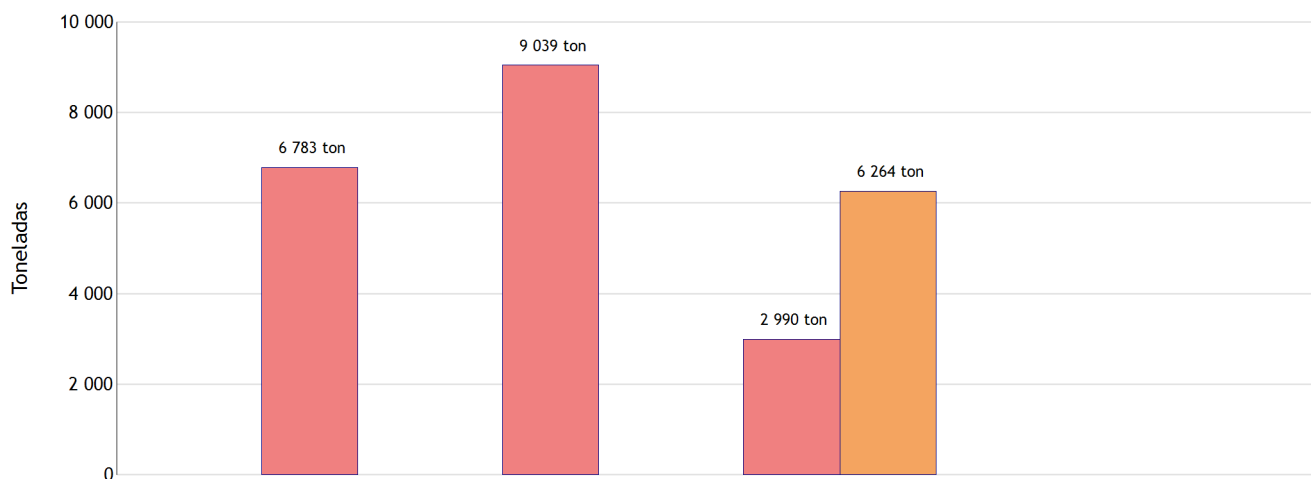

**Exportação / Importação**


**Mercadorias - Acumulados  
Granéis Líquidos**

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



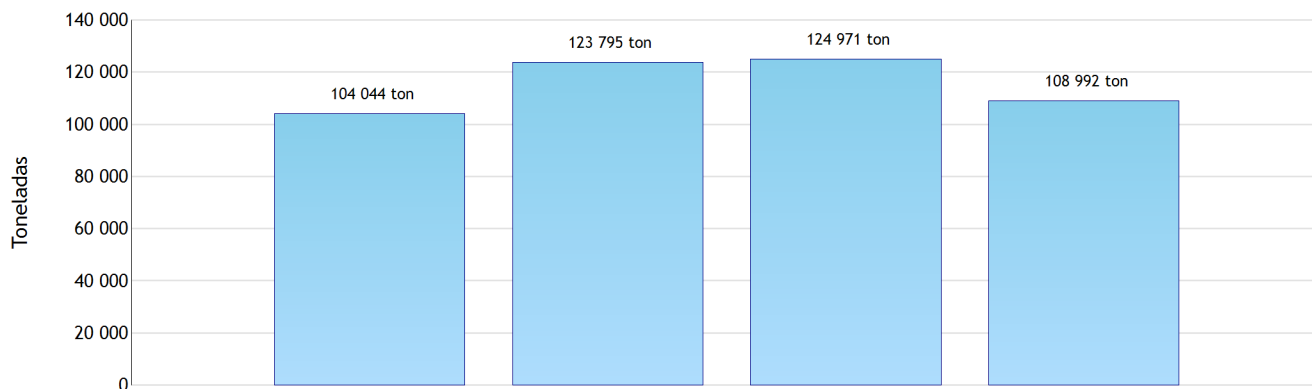
|              | 2020    | 2021   | 2022  | 2023     |
|--------------|---------|--------|-------|----------|
| Totais       | 6 783   | 9 039  | 9 254 |          |
| Variação (%) | -61,74% | 33,26% | 2,38% | -100,00% |

**Exportação / Importação**


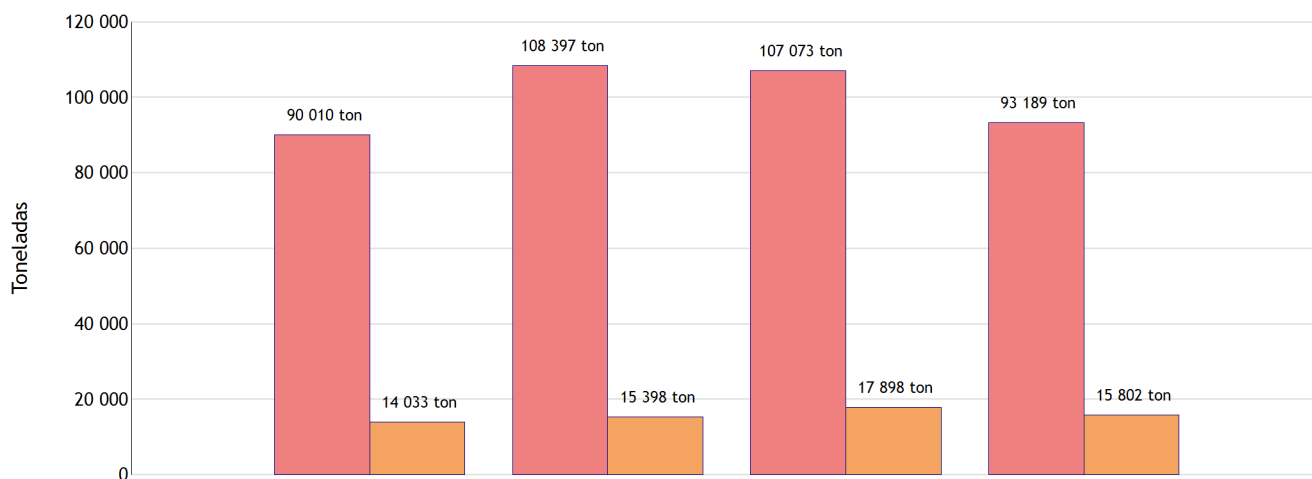
|                        | 2020               | 2021               | 2022      | 2023     |
|------------------------|--------------------|--------------------|-----------|----------|
| Exportação             | 6 783              | 9 039              | 2 990     | 0        |
| Importação             | 0                  | 0                  | 6 264     | 0        |
| Variação Exportação(%) | -61,74%            | 33,26%             | -66,91%   | -100,00% |
| Variação Importação(%) | NaN (Não numérico) | NaN (Não numérico) | +Infinito | -100,00% |

**Mercadorias - Acumulados**  
**Carga Contentorizada**

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



|              | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| Totais       | 104 044 | 123 795 | 124 971 | 108 992 |
| Variação (%) | -18,38% | 18,98%  | 0,95%   | -12,79% |

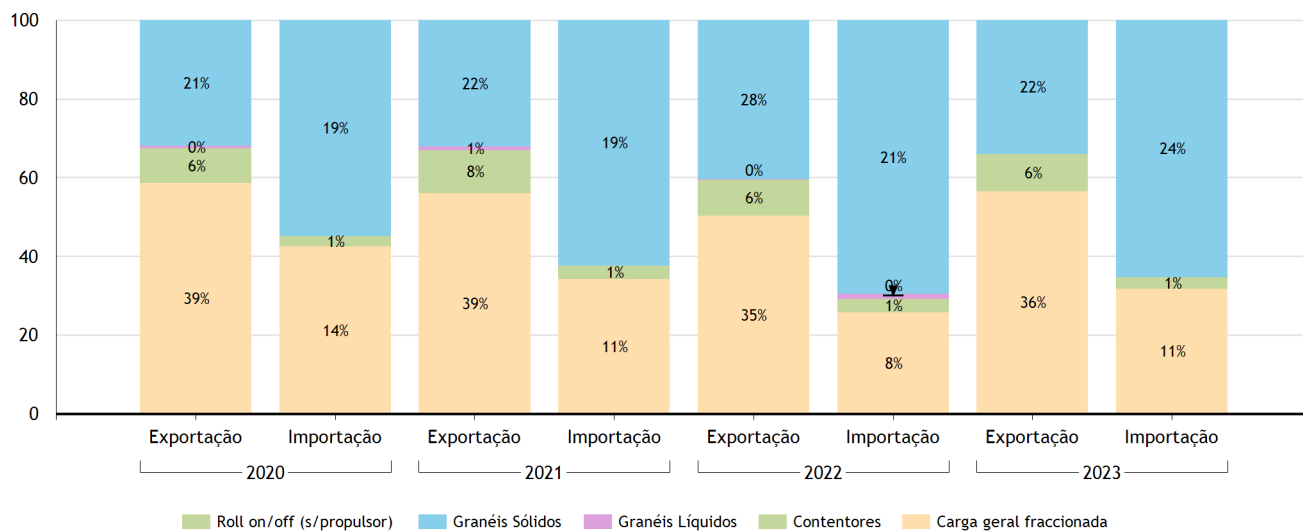
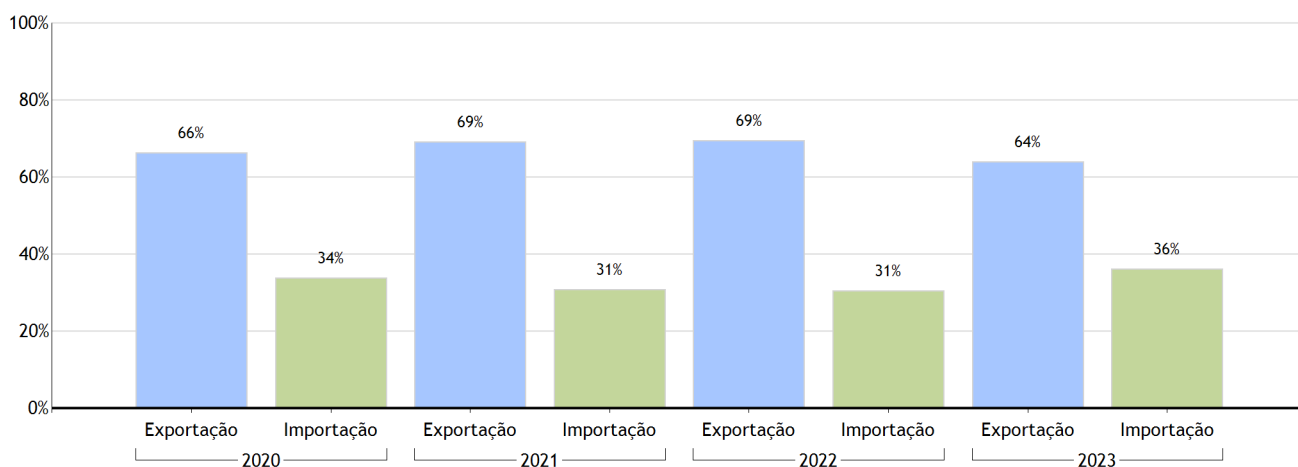
**Exportação / Importação**


|                        | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
|------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Exportação             | 90 010  | 108 397 | 107 073 | 93 189  |
| Importação             | 14 033  | 15 398  | 17 898  | 15 802  |
| Variação Exportação(%) | -19,03% | 20,43%  | -1,22%  | -12,97% |
| Variação Importação(%) | -13,96% | 9,72%   | 16,24%  | -11,71% |

### %s do Movimento Total de Mercadorias

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

| Tipo de Carga             | 2020       |            | 2021       |            | 2022       |            | 2023       |            |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                           | Exportação | Importação | Exportação | Importação | Exportação | Importação | Exportação | Importação |
| Carga geral fraccionada   | 39%        | 14%        | 39%        | 11%        | 35%        | 8%         | 36%        | 11%        |
| Granéis Sólidos           | 21%        | 19%        | 22%        | 19%        | 28%        | 21%        | 22%        | 24%        |
| Contentores               | 6%         | 1%         | 8%         | 1%         | 6%         | 1%         | 6%         | 1%         |
| Granéis Líquidos          | 0%         | 0%         | 1%         | 0%         | 0%         | 0%         | 0%         | 0%         |
| Roll on/off (s/propulsor) | 0%         | 0%         | 0%         | 0%         | 0%         | 0%         | 0%         | 0%         |
| <b>Total</b>              | <b>66%</b> | <b>34%</b> | <b>69%</b> | <b>31%</b> | <b>69%</b> | <b>31%</b> | <b>64%</b> | <b>36%</b> |

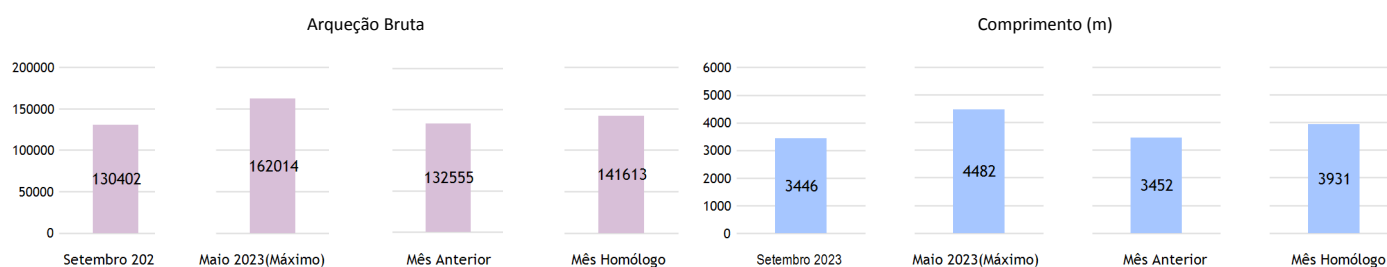
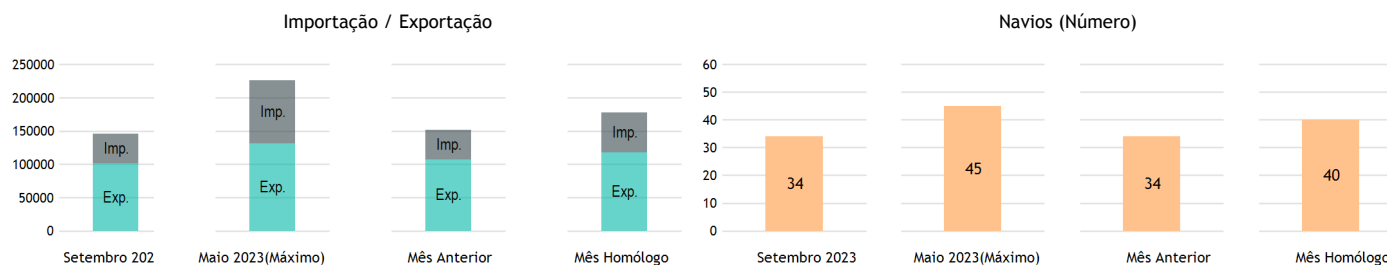
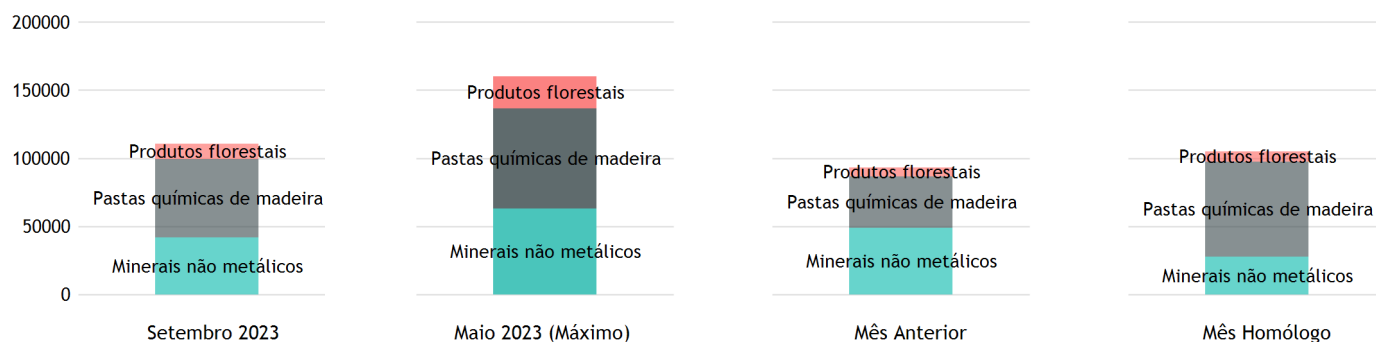
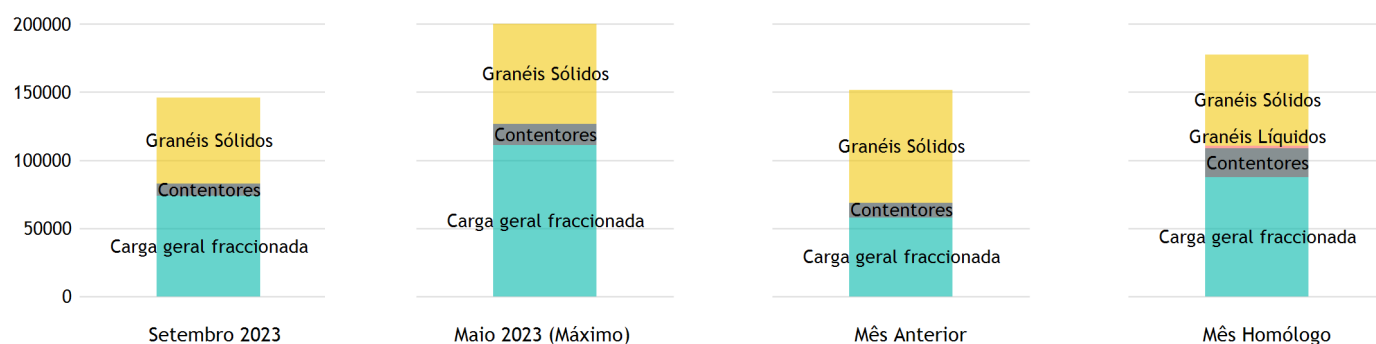


## Análise do Mês

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

Unid: ton

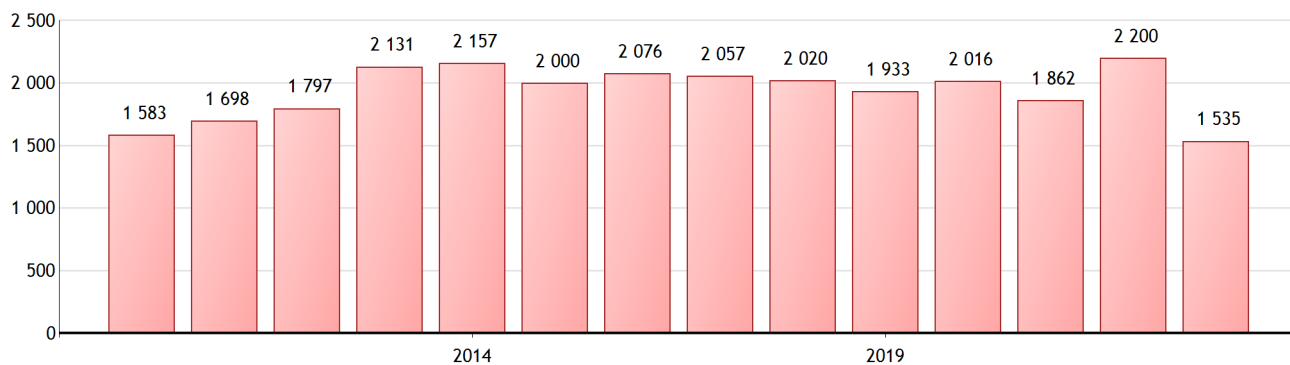
| Quantidades                | Setembro 2023 |        |         | Maio 2023 (Máximo) |        |         | Mês Anterior |        |         | Mês Homólogo |        |         |
|----------------------------|---------------|--------|---------|--------------------|--------|---------|--------------|--------|---------|--------------|--------|---------|
|                            | Exp.          | Imp.   | Total   | Exp.               | Imp.   | Total   | Exp.         | Imp.   | Total   | Exp.         | Imp.   | Total   |
| Total                      | 101 262       | 44 719 | 145 981 | 131 309            | 95 228 | 226 537 | 107 275      | 44 114 | 151 389 | 117 498      | 60 269 | 177 766 |
| Carga geral fraccionada    | 62 631        | 11 199 | 73 829  | 86 908             | 24 012 | 110 920 | 51 662       | 6 306  | 57 968  | 73 471       | 14 242 | 87 713  |
| Granéis Sólidos            | 31 231        | 32 151 | 63 383  | 30 500             | 69 239 | 99 739  | 46 676       | 35 858 | 82 534  | 25 402       | 41 863 | 67 265  |
| Contentores                | 7 400         | 1 369  | 8 769   | 13 901             | 1 977  | 15 878  | 8 937        | 1 950  | 10 888  | 18 625       | 2 302  | 20 927  |
| Granéis Líquidos           | 0             | 0      | 0       | 0                  | 0      | 0       | 0            | 0      | 0       | 0            | 1 862  | 1 862   |
| Roll on/off (s/propulsor)  | 0             | 0      | 0       | 0                  | 0      | 0       | 0            | 0      | 0       | 0            | 0      | 0       |
| Minerais não metálicos     | 27 052        | 14 748 | 41 800  | 31 025             | 31 792 | 62 817  | 42 570       | 6 073  | 48 643  | 20 450       | 7 196  | 27 646  |
| Pastas químicas de madeira | 53 545        | 4 001  | 57 546  | 70 598             | 3 155  | 73 753  | 37 995       | 0      | 37 995  | 63 228       | 6 600  | 69 828  |
| Produtos florestais        | 4 050         | 7 197  | 11 248  | 2 741              | 20 657 | 23 398  | 0            | 6 306  | 6 306   | 28           | 7 642  | 7 670   |
| Navios (Número)            |               |        | 34      |                    |        | 45      |              |        | 34      |              |        | 40      |
| Arqueação Bruta            |               |        | 130 402 |                    |        | 162 014 |              |        | 132 555 |              |        | 141 613 |
| Comprimento (m)            |               |        | 3 446   |                    |        | 4 482   |              |        | 3 452   |              |        | 3 931   |



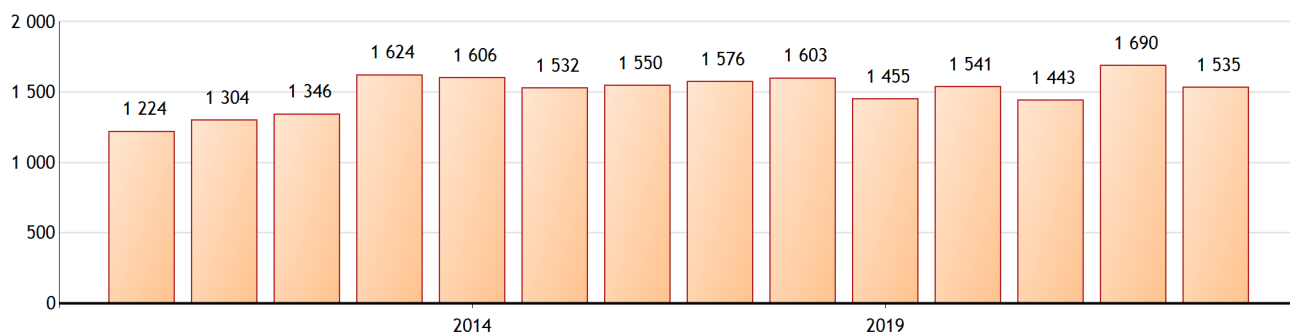
## Rankings

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

Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)

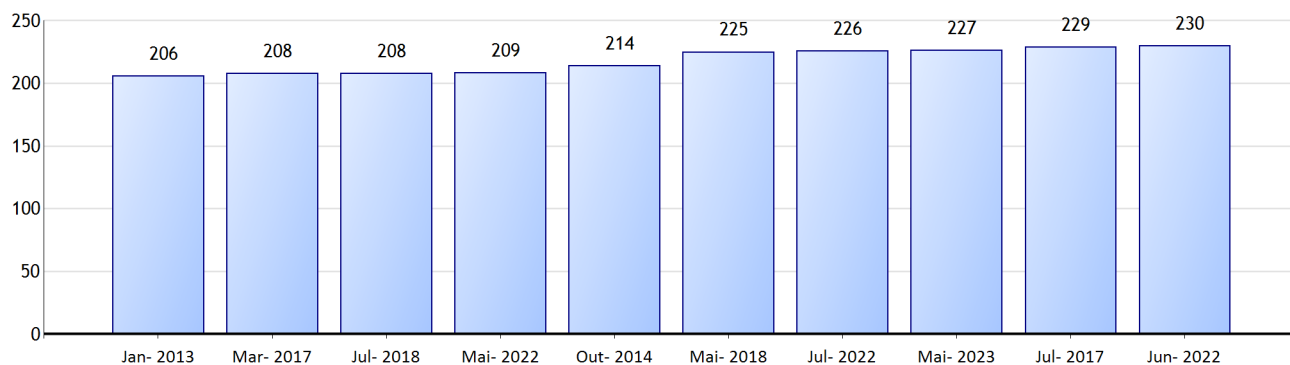


Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)

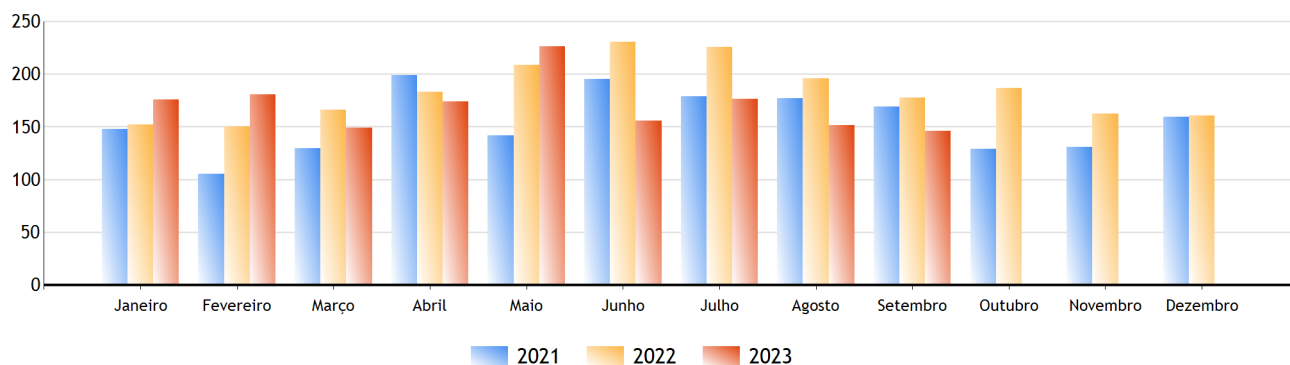


Setembro

ranking Mensal - Movimentação de Mercadorias (kton)



Evolução Mensal



## Navios - Acumulado

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

| Números                                                | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr Navios                                              | 366       | 315       | 361       | 337       |
| Arqueação Bruta Total                                  | 1 338 468 | 1 146 915 | 1 311 721 | 1 197 723 |
| Comprimento Total                                      | 36 328    | 31 123    | 35 781    | 33 462    |
| Arqueação Bruta média                                  | 3 657     | 3 641     | 3 634     | 3 554     |
| Comprimento médio (m)                                  | 99        | 99        | 99        | 99        |
| Mercadorias por Navio                                  | 4 210     | 4 581     | 4 681     | 4 556     |
| Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas) | 1,15      | 1,26      | 1,29      | 1,28      |
| Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)         | 42,41     | 46,37     | 47,23     | 45,89     |

| Variações (%) I                                        | 2020 - 2019 | 2021 - 2020 | 2022 - 2021 | 2023 - 2022 |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nr Navios                                              | 5,78%       | -13,93%     | 14,60%      | -6,65%      |
| Arqueação Bruta Total                                  | 8,84%       | -14,31%     | 14,37%      | -8,69%      |
| Comprimento Total                                      | 6,98%       | -14,33%     | 14,97%      | -6,48%      |
| Arqueação Bruta média                                  | 2,90%       | -0,44%      | -0,20%      | -2,19%      |
| Comprimento médio (m)                                  | 1,13%       | -0,46%      | 0,32%       | 0,18%       |
| Mercadorias por Navio                                  | 0,13%       | 8,82%       | 2,19%       | -2,67%      |
| Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas) | -2,69%      | 9,30%       | 2,40%       | -0,50%      |
| Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)         | -0,99%      | 9,32%       | 1,87%       | -2,85%      |

| Variações (%) II                                       | 2023 - 2020 | 2023 - 2021 | 2023 - 2022 | Variação Média<br>(últimos 4 anos) |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| Nr Navios                                              | -7,92%      | 6,98%       | -6,65%      | 0,00%                              |
| Arqueação Bruta Total                                  | -10,52%     | 4,43%       | -8,69%      | -0,65%                             |
| Comprimento Total                                      | -7,89%      | 7,51%       | -6,48%      | 0,29%                              |
| Arqueação Bruta média                                  | -10,52%     | -2,39%      | -2,19%      | 0,00%                              |
| Comprimento médio (m)                                  | 0,04%       | 0,50%       | 0,18%       | 0,29%                              |
| Mercadorias por Navio                                  | 8,23%       | -0,54%      | -2,67%      | 2,09%                              |
| Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas) | 11,37%      | 1,89%       | -0,50%      | 2,09%                              |
| Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)         | 8,19%       | -1,03%      | -2,85%      | 1,78%                              |

| Variações I                                            | 2020 - 2019 | 2021 - 2020 | 2022 - 2021 | 2023 - 2022 |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nr Navios                                              | 20          | - 51        | 46          | - 24        |
| Arqueação Bruta Total                                  | 108 762     | - 191 553   | 164 806     | - 113 998   |
| Comprimento Total                                      | 2 370       | - 5 205     | 4 658       | - 2 319     |
| Arqueação Bruta média                                  | 503         | - 348       | - 231       | 295         |
| Comprimento médio (m)                                  | 6           | - 5         | - 2         | 3           |
| Mercadorias por Navio                                  | 5           | 371         | 100         | - 125       |
| Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas) | - 0,03      | 0,11        | 0,03        | - 0,01      |
| Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)         | - 0,42      | 3,95        | 0,86        | - 1,34      |

| Variações II                                           | 2023 - 2020 | 2023 - 2021 | 2023 - 2022 | Variação Média<br>(últimos 4 anos) |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| Nr Navios                                              | - 29        | 22          | - 24        | - 2                                |
| Arqueação Bruta Total                                  | - 29        | 22          | - 24        | - 7 996                            |
| Comprimento Total                                      | - 2 866     | 2 339       | - 2 319     | - 124                              |
| Arqueação Bruta média                                  | - 103       | - 87        | - 80        | 0                                  |
| Comprimento médio (m)                                  | 0           | 0           | 0           | 75                                 |
| Mercadorias por Navio                                  | 347         | - 25        | - 125       | 3 505                              |
| Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas) | 0,13        | 0,02        | - 0,01      | 0,96                               |
| Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)         | 3,47        | - 0,48      | - 1,34      | 35,18                              |

|                                                                 | Balanço | 30 de setembro    | 31 de dezembro    |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                                                 |         | 2023              | 2022              |
| <b>Ativo</b>                                                    |         |                   |                   |
| <b>Não corrente</b>                                             |         |                   |                   |
| Ativos fixos tangíveis                                          |         | 9 846 322         | 9 972 436         |
| Ativos intangíveis                                              |         | 13 530            | 10 860            |
| Outras Contas a receber                                         |         | 2 640             | 2 329             |
|                                                                 |         | <b>9 862 492</b>  | <b>9 985 626</b>  |
| <b>Corrente</b>                                                 |         |                   |                   |
| Clientes                                                        |         | 571 168           | 717 133           |
| Adiantamentos a fornecedores                                    |         | 1 246             | 917               |
| Estado e outros entes públicos                                  |         | 84 848            | 115 911           |
| Outras contas a receber                                         |         | 1 020 234         | 807 757           |
| Diferimentos                                                    |         | 13 392            | 12 483            |
| Caixa e depósitos bancários                                     |         | 9 664 766         | 8 296 358         |
|                                                                 |         | <b>11 355 654</b> | <b>9 950 559</b>  |
| <b>Total do Ativo</b>                                           |         | <b>21 218 146</b> | <b>19 936 184</b> |
| <b>Capital próprio</b>                                          |         |                   |                   |
| <b>Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital</b> |         |                   |                   |
| Capital subcrito                                                |         | 10 000 000        | 10 000 000        |
| Outros Instrumentos de capital próprio                          |         | 2 261 740         | 2 174 268         |
| Reservas legais                                                 |         | 2 000 000         | 2 000 000         |
| Outras reservas                                                 |         | 2 925 628         | 2 925 628         |
| Resultados transitados                                          |         | (342 884)         | (673 542)         |
| Outras variações no capital próprio                             |         | 1 428 229         | 1 465 686         |
|                                                                 |         | <b>18 272 714</b> | <b>17 892 041</b> |
| Resultado líquido do período                                    |         | 990 637           | 330 658           |
| <b>Total do capital próprio</b>                                 |         | <b>19 263 351</b> | <b>18 222 699</b> |
| <b>Passivo</b>                                                  |         |                   |                   |
| <b>Não corrente</b>                                             |         |                   |                   |
| Provisões                                                       |         | 290 800           | 290 800           |
| Passivos por impostos diferidos                                 |         | -                 | -                 |
|                                                                 |         | <b>290 800</b>    | <b>290 800</b>    |
| <b>Corrente</b>                                                 |         |                   |                   |
| Fornecedores                                                    |         | 96 744            | 309 210           |
| Adiantamentos de clientes                                       |         | 7 606             | 7 606             |
| Estado e outros entes públicos                                  |         | 93 691            | 115 162           |
| Outras contas a pagar                                           |         | 641 581           | 990 709           |
| Diferimentos                                                    |         | 824 375           | -                 |
|                                                                 |         | <b>1 663 995</b>  | <b>1 422 686</b>  |
| <b>Total do passivo</b>                                         |         | <b>1 954 795</b>  | <b>1 713 486</b>  |
| <b>Total do capital próprio e do passivo</b>                    |         | <b>21 218 146</b> | <b>19 936 184</b> |

**Demonstração dos Resultados**

|                                                                             | <b>30 de setembro</b> |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                                                             | <b>2023</b>           | <b>2022</b>      |
| Vendas e serviços prestados                                                 | 2 156 297             | 1 159 167        |
| Subsídios à exploração                                                      | 540 274               | 217 821          |
| Fornecimentos e serviços externos                                           | (1 321 666)           | (1 253 708)      |
| Gastos com o pessoal                                                        | (1 303 518)           | (1 293 611)      |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)                         | 3 654                 | -                |
| Outros rendimentos                                                          | 1 574 317             | 1 876 623        |
| Outros gastos                                                               | (378 251)             | (49 854)         |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> | <b>1 271 107</b>      | <b>656 438</b>   |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização                           | (2 621 860)           | (2 678 124)      |
| Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis                              | 2 270 730             | 2 326 772        |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>  | <b>919 977</b>        | <b>305 086</b>   |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                       | 70 664                | 12 321           |
| Juros e gastos similares suportados                                         | (4)                   | -                |
| <b>Resultados antes de impostos</b>                                         | <b>990 637</b>        | <b>317 407</b>   |
| Imposto sobre o rendimento do período                                       | -                     | -                |
| <b>Resultado líquido do exercício</b>                                       | <b>990 637</b>        | <b>317 407</b>   |
| <b>Resultado por acção:</b>                                                 |                       |                  |
| - básico                                                                    | <b>0,50</b>           | <b>0,01</b>      |
| n.º acções                                                                  | <b>2 000 000</b>      | <b>2 000 000</b> |