Aprovado

30.09.2020

Carlos Figueiredo
Vogal do
Conselho de Administração

Sérgio Faias
Vogal do
Conselho de Administração

DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

# Relatório de Execução Orçamental

## 31 de agosto de 2020

# ÍNDICE

SUMÁRIO EXECUTIVO ..... 3

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE AGOSTO DE 2020 ..... 4

1. IMPACTO DA PANDEMIA NA ATIVIDADE DA DOCAPESCA ..... 4

COMPARAÇÃO COM O PERÍODO HOMÓLOGO DE 2019 E COM A VERSÃO REVISTA DO ORÇAMENTO APROVADA EM 24/6/2020 ..... 5

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ..... 5

RENDIMENTOS: ..... 5

GASTOS: ..... 8

GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS DO SETOR EMPRESARIAL DO ESTADO, ALÍNEAS B) E C), DO N.º 3, DO ART.º 158.º DO DECRETO-LEI N-º 84/2019 ..... 10

3. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS ..... 13

4. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA ..... 16

5. BALANÇO ..... 18

6. INVESTIMENTO ..... 19

7. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS ..... 22

8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ..... 23

9. EVOLUÇÃO PARA O PERÍODO 2018 A 2020 ..... 26

10. INDICADORES FINANCEIROS ..... 30

## ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 – Rendimentos ..... 5
Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidade ..... 6
Quadro 3 - Gastos ..... 8
Quadro 4 – Gastos com o pessoal ..... 9
Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E) ..... 10
Quadro 6 – Gastos das alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n-º 33/2018 ..... 11
Quadro 7 – Subsídios Recebidos ..... 17
Quadro 8 - Investimentos ..... 19
Quadro 9 - Investimentos Correntes ..... 20
Quadro 10 - Investimentos Específicos ..... 21
Quadro 11 – indicadores ..... 30

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Peso de cada rúbrica no total dos FSE (Execução janeiro a julho 2020) ..... 10
Gráfico 2 - Balanço ..... 18



BA MS

# Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental até ao mês de agosto de 2020, fazendo uma comparação detalhada com o orçamentado (revisto a 24 de junho) para o mesmo período, assim como com o período homólogo do ano anterior.

Relativamente ao resultado antes de imposto (R.A.I), assistiu-se a um aumento bastante significativo, registando um valor de cerca de 1,25 milhões de euros, consequência de uma conjugação de diversos fatores, dos quais se destaca, como mais relevante, a recuperação de 1,4 milhões de euros do volume de negócios face aos valores orçamentados. Já em relação a 2019, o volume de negócios apresenta uma quebra de 1,3 milhões de euros

Na parte que respeita aos gastos, a execução dos fornecimentos e serviços externos evidencia um decréscimo quando comparado com o orçamento. Destacam-se, neste decréscimo, as contas de "Publicidade e Propaganda", o que se pode explicar pelo adiamento/cancelamento de diversas ações, como feiras e eventos, programadas nos primeiros cinco meses do ano, e as de "Trabalhos Especializados", o que pode estar relacionado com o atraso na contratação de novos serviços.

Em relação aos gastos com o pessoal, encontram-se abaixo daquilo que foi orçamentado até ao final do mês de agosto, diferença que se irá diluindo até ao final do ano. Em relação à execução do mesmo período em 2019, os valores executados em 2020 apresentam um acréscimo explicado pelo aumento do número de trabalhadores, especialmente trabalhadores que se encontram com contratos a termo, para suprir falhas verificadas por ausências prolongadas (baixas médicas) ou férias. Esta situação reflete-se nas remunerações fixas e respetivos encargos. Acresce ainda que, este valor, reflete também os gastos com a aquisição de equipamentos de proteção individual, bem como o montante da gratificação excecional que foi atribuída aos trabalhadores da linha da frente.

Por último, de referir que até ao final de agosto de 2020, o investimento realizado apresenta um valor total de 2.891.047 euros, dividido entre 1.680.870 euros de investimentos específico e 1.210.177 euros de investimento corrente. Neste período foi recebida a quantia de 1.542.535 euros a título de subsídios ao investimento.



BD MS

# Análise das Demonstrações Financeiras a 31 de agosto de 2020

## 1. Impacto da Pandemia na atividade da Docapesca

A partir do dia 18 de março de 2020, com o decretar do Estado de Emergência em Portugal, a Docapesca viu a sua atividade fortemente afetada.

Relativamente ao *"core business"* da empresa – a primeira venda de pescado – houve várias lotas severamente afetadas, com destaque para a lota de Matosinhos, que, talvez por se encontrar na região onde se verificou inicialmente um dos principais focos de contágio, viu uma redução significativa do pescado transacionado em lota. Ao comparar o valor transacionado nos dois primeiros meses do ano (3,53 milhões de euros) com os meses de março e abril (1,51 milhões de euros), podemos observar uma queda abrupta. Outra lota que merece destaque é a de Vila Real de Santo António, que devido ao encerramento da fronteira com a Espanha, viu a sua atividade reduzir-se de 1,16 milhões de euros em fevereiro, para 706 mil euros em março e para 43 mil euros em abril.

Já nos meses de maio a julho, assistiu-se a uma recuperação na primeira venda do pescado – de 11,02 milhões de euros transacionados no mês de abril para 13,93 milhões de euros no mês de maio, 19,79 milhões de euros no mês de junho e 21,17 milhões de euros no mês de julho. Em agosto, a primeira venda do pescado registou valores na ordem dos 21,22 milhões de euros.

Ainda no que respeita ao volume de negócios, a Docapesca viu também reduzida toda a faturação relacionada com a gestão dominial fora dos portos de pesca, relacionada com as licenças de ocupação na sua área de jurisdição, bem com a faturação das licenças das atividades marítimo-turísticas. Contudo, também neste âmbito, se tem assistido a uma recuperação nos últimos meses. No entanto, não é possível assegurar que a recuperação é sustentada ou se se ficou a dever a uma recuperação sazonal e limitada no tempo.

Ao nível da atuação da empresa na parte referente ao pessoal, foi atribuída uma gratificação excecional de 130 euros aos trabalhadores que integram a área de exploração das lotas, num valor total de cerca de 49 mil euros.

Para garantir a segurança dos seus funcionários, a Docapesca adquiriu equipamentos de proteção individual (EPI), bem como outros equipamentos, como sejam os acrílicos de proteção (para os locais onde se verifica contacto com o público ou nos locais de trabalho) e gel desinfetante. Foram também contratados serviços de higienização de instalações. Nos meses de abril a agosto, os gastos com estes bens e serviços atingiram os 63,3 mil euros.

Quanto aos fornecimentos e serviços externos, existem diversas rúbricas que registaram valores inferiores ao orçamentado, em consequência da pandemia, das quais a publicidade e propaganda e os trabalhos especializados foram as rubricas mais afetadas, devido ao cancelamento de ações que se encontravam programadas.



BD MB

## Comparação com o período homólogo de 2019 e com a versão revista do orçamento aprovada em 24/6/2020

## 2. Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados por Naturezas acumuladas até ao final de agosto de 2020 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) do período foi de 1,25 milhões de euros, representando uma melhoria significativa, de 2,55 milhões de euros, face ao orçamento revisto, observando-se, no entanto, uma redução de 1,57 milhões de euros face ao mesmo período de 2019.

valores em €

| | jan a ago | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | orçamento 2020 | execução 2020 | execução 2019 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2019 |
| Resultado Antes de Imposto | **-1.308.436,37** | **1.245.115,77** | **2.855.234,17** | **2.553.552,14** | **-1.610.118,40** |

### Rendimentos:

No período de janeiro a agosto, a execução das rubricas de rendimentos foi de cerca de 18,22 milhões de euros, superior ao orçamento em 1,61 milhões de euros e inferior ao período homólogo de 2019 em 1,47 milhões de euros. No quadro 1 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução do ano com o orçamento e com a execução de 2019.

**Quadro 1 – Rendimentos**

valores em €

| Rendimentos | jan a ago | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | orçamento 2020 | execução 2020 | execução 2019 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2019 |
| Vendas | 854.611 | 831.166 | 1.098.075 | -23.445 | -266.909 |
| Mercadorias | 12.488 | 36.790 | 37.488 | 24.302 | -698 |
| Combustíveis | 171.884 | 142.300 | 230.020 | -29.584 | -87.719 |
| Gelo | 670.238 | 652.075 | 830.568 | -18.163 | -178.492 |
| Serviços Prestados | 14.163.844 | 15.583.878 | 16.610.558 | 1.420.034 | -1.026.680 |
| 1ª Venda | 9.899.702 | 10.418.417 | 11.810.489 | 518.715 | -1.392.072 |
| Serviços de Portos de Pesca | 2.868.563 | 3.163.148 | 3.056.841 | 294.586 | 126.307 |
| Outras Atividades | 1.375.580 | 1.982.312 | 1.743.228 | 606.732 | 239.084 |
| Subsídios à Exploração | 90.940 | 83.014 | 203.371 | -7.926 | -120.357 |
| Imparidade de inventários (reversões) | 0 | 0 | 4.952 | 0 | -4.952 |
| Imparidade de dívidas a receber (reversões) | 184.022 | 225.332 | 332.919 | 41.309 | -107.587 |
| Outros rendimentos | 1.313.059 | 1.495.266 | 1.441.012 | 182.207 | 54.255 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 3.749 | 2.894 | 4.144 | -855 | -1.251 |
| **Total Rendimentos** | **16.610.226** | **18.221.549** | **19.695.032** | **1.611.323** | **-1.473.483** |

1. Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 23 mil euros, os principais desvios verificam-se nas vendas de gelo e combustíveis, registando decréscimos na ordem dos 18 mil e 30 mil euros, respetivamente.

   Em relação ao período homólogo, as vendas registaram um decréscimo de 267 mil euros, sendo a venda de gelo a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-179 mil euros).



BJ MS

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentaram, no seu total, um acréscimo de 1,42 milhões de euros em relação ao orçamento revisto e um decréscimo 1,03 milhões de euros face a 2019, discriminados da seguinte forma:

   Primeira venda de pescado – o montante dos rendimentos decorrente das taxas de 1.ª venda de pescado registou, neste período, um aumento de 519 mil euros face ao orçamentado. Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram uma quebra de 1,39 milhões de euros, sendo que 2019 foi um ano excecional no que respeita à venda de pescado.

**Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidade**

| Direções de Lotas e Portos de Pesca | jan-ago | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | execução 2020 | | | execução 2019 | | |
| | kg | € | €/kg | | | |
| Norte e Matosinhos | 7.402.209 | 16.642.065 | 2,25 | 11.569.227 | 24.968.709 | 2,16 |
| Centro Norte | 7.195.885 | 14.719.879 | 2,05 | 12.530.014 | 21.241.323 | 1,70 |
| Centro | 12.700.491 | 30.240.341 | 2,38 | 11.022.172 | 29.271.969 | 2,66 |
| Centro Sul | 19.526.354 | 32.506.189 | 1,66 | 22.335.311 | 33.685.601 | 1,51 |
| Algarve | 8.602.152 | 33.162.120 | 3,86 | 11.196.539 | 37.159.746 | 3,32 |
| **TOTAL** | **55.427.090** | **127.270.594** | **2,30** | **68.653.263** | **146.327.348** | **2,13** |

As quantidades de pescado transacionado em lota, até ao final do mês de agosto de 2020, foram 55 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 127 milhões de euros, resultando num preço médio de 2,30 euros/kg, acima da execução de 2019.

O quadro 2 ilustra as vendas de pescado por direção de lotas e portos de pesca (DLPP), comparando a execução com o período homólogo. Em agosto continuou a sentir-se o efeito da quebra nesta atividade, iniciada com o decretar do Estado de Emergência, na 2.ª quinzena do mês de março.

Em comparação com o ano anterior, que, como atrás referido, foi um ano atípico, em particular no 1.º quadrimestre, verificou-se que a quantidade de pescado transacionado foi bastante inferior (-13,23 mil toneladas), destacando os decréscimos registados nas DLPP Norte e Matosinhos e DLPP Centro Norte (-4,17 mil toneladas e 5,33 mil toneladas, respetivamente). Relativamente ao valor do pescado, a diferença é de cerca de -19,06 milhões de euros, encontrando-se a mesma distribuída por praticamente todas as DLPP, destacando novamente as DLLP Norte e Matosinhos e a DLPP Centro Norte (8,33 milhões de euros e 6,53 milhões de euros, respetivamente). No entanto, o preço médio verificado nestes 7 meses de 2020 foi superior em 7,7% ao verificado em 2019.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 295 mil euros face ao orçamento revisto, sendo mais significativo nas contas de "Licenças de ocupação" (+228 mil euros) e "Ocupação de espaços terraplenos" (+30 mil euros).



BD MS

Face a 2019, regista-se igualmente um acréscimo, de 126 mil euros, devido principalmente às rubricas de "Portos Pesca – Acostagem" (+81 mil euros) e de "Ocupação de espaços terraplenos" (+59 mil euros).

Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um acréscimo de 607 mil euros face ao orçamento revisto e um ligeiro acréscimo de 239 mil euros face ao período homólogo:

Gestão Dominial – estes serviços registaram um acréscimo de 499 mil euros, o que significa um aumento de 67%, face ao orçamento revisto para o mesmo período, principalmente pelo aumento em "Ocupação de Terrenos" (+227 mil euros),"Edifícios e Terrenos" (+83 mil euros), "Estaleiros Particulares" (+46 mil euros), "Esplanadas" (+43 mil euros) e "Hotelaria/Similares" (+42 mil euros). Estava variação resulta do facto de na revisão do orçamento haver perspetivas muito pessimistas para estas atividades.

Face a 2019, e uma vez que no ano transato também não se realizaram especializações, regista-se um acréscimo de 339 mil euros. Este aumento verifica-se nas rubricas de "Ocupação Terrenos" (+111 mil euros), "Estaleiros Particulares" (+62 mil euros), "Hotelaria/Similares" (+52 mil euros) e "Esplanadas" (+46 mil euros). Esta variação dilui-se ao longo do ano, uma vez que a faturações trimestrais, semestrais e anuais não foram sujeitas a especializações mensais e pode resultar do facto de já se terem emitido com esta periodicidade em maiores quantidades do que em 2019.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um acréscimo de 84 mil euros face aos montantes orçamentados, o que representa um aumento de 17% para o mesmo período. Apesar deste aumento, é importante realçar que neste tipo de serviços se observa alguma sazonalidade que não está refletida no orçamento. Os maiores acréscimos verificam-se nas contas de "Comissão sobre Ocupação" (+47 mil euros) e "Terrenos/Terraplenos" (+31 mil euros). À semelhança do relatado no ponto anterior, e para além dos efeitos da situação de pandemia, também aqui há repercussão devido à ausência das especializações.

Face a 2019, a conta registou um decréscimo de 89 mil euros, destacando as variações nas contas de "Taxas sobre Bilhetes" (-123 mil euros), "Comissão sobre Ocupação" (+81 mil euros) e "TUP/Estacionamento" (-36 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – decréscimo de 8 mil euros face ao orçamento revisto e de 120 mil euros face ao período homólogo. Durante o primeiro semestre foram recebidos 83 mil euros, referente aos seguintes projetos "Portugal é Mar" (73 mil euros) e" Campanha de Promoção do Carapau" (10 mil euros).

4. Reversões de imparidade de dívidas a receber – acréscimo de 41 mil euros face ao orçamento revisto. Até ao final agosto foi recebido este montante de clientes com dívidas em atraso, o que reflete o continuado esforço de cobrança que tem vindo a ser mantido. Na comparação com 2019, esta rubrica também regista uma quebra de 108 mil euros.



BA MB

5. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 182 mil euros, o que se traduz num aumento de cerca de 15% na comparação com o orçamento, destacando-se as seguintes rubricas: "Rendimentos Suplementares – Venda Energia" (+53 mil euros), "Rendimentos Suplementares – Utilização de Cabazes" (+43 mil euros) e "Ganho Comando" (+39 mil euros).

   Face a 2019, os outros rendimentos registaram um acréscimo de 54 mil euros, destacando as variações das rubricas de "Ganhos Sinistros" (-115 mil euros), "Rendimentos Suplementares – Utilização de Cabazes" (+49 mil euros), "Rendimentos Suplementares – Venda Energia" (+38 mil euros) e "Ganhos Sinistros" (+36 mil euros).

## Gastos:

No período de janeiro a agosto, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo acentuado de 942 mil euros face ao orçamento, embora registe um aumento de 137 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 3.

**Quadro 3 - Gastos**

valores em €

| Gastos | jan a ago | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | orçamento 2020 | execução 2020 | execução 2019 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2019 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 309.662 | 254.093 | 334.019 | -55.569 | -79.926 |
| Fornecimentos e serviços externos | 5.330.773 | 5.279.392 | 5.327.630 | -51.381 | -48.238 |
| Gastos com o pessoal | 8.716.660 | 8.135.782 | 7.808.092 | -580.878 | 327.690 |
| Imparidade de inventários (perdas) | 0 | 0 | 13.710 | 0 | -13.710 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas) | 350.000 | 46.187 | 194.767 | -303.813 | -148.579 |
| Outros gastos | 828.707 | 992.443 | 909.325 | 163.735 | 83.118 |
| Gastos / Reversões de depreciação | 2.376.720 | 2.263.043 | 2.245.789 | -113.677 | 17.254 |
| Juros e gastos similares suportados | 6.140 | 5.493 | 6.467 | -647 | -974 |
| **Total Gastos** | **17.918.663** | **16.976.434** | **16.839.798** | **-942.229** | **136.636** |

1. Gastos com o pessoal – apresentam-se abaixo dos valores orçamentados para o mesmo período (-581 mil euros). Contudo, até ao final do ano esta diferença deverá diluir-se.

   Relativamente a 2019, os gastos com o pessoal foram superiores em 328 mil euros, o que se deve ao facto de haver um maior número de trabalhadores ao serviço no final de agosto de 2020. Este aumento prende-se com o facto de ter sido necessário realizar contratações de curto prazo para fazer face aos períodos de férias e baixas prolongadas.

   Os desvios face à execução de 2019, podem justificar-se também pela existência de uma gratificação excecional aos trabalhadores da área de exploração (+ 49 mil euros), a aquisição de equipamentos de proteção individual (+47 mil euros) e abertura de uma nova conta para a aquisição de produtos para a prevenção do COVID (+15 mil euros), verbas não verificadas no ano transato.



BA MS

**Quadro 4 – Gastos com o pessoal**

valores em €

| | jan-ago | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | orçamento 2020 | execução 2020 | execução 2019 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2019 |
| **Gastos totais com os Orgãos Sociais** | **237.402** | **228.261** | **224.893** | **-9.140** | **3.369** |
| **Gastos totais com o Pessoal** | **8.479.258** | **7.907.521** | **7.583.199** | **-571.737** | **324.322** |
| Remunerações fixas | 5.772.905 | 5.468.834 | 5.317.363 | -304.071 | 151.471 |
| Subsídio de Refeição | 686.838 | 688.283 | 658.362 | 1.446 | 29.922 |
| Cessações | 95.667 | 63.500 | 29.800 | -32.167 | 33.700 |
| Encargos | 1.478.230 | 1.393.617 | 1.334.707 | -84.613 | 58.910 |
| Ajudas de Custo | 10.379 | 7.787 | 11.094 | -2.592 | -3.307 |
| Seguros | 153.508 | 140.418 | 139.401 | -13.089 | 1.017 |
| Formação | 23.252 | 12.209 | 16.295 | -11.043 | -4.086 |
| Pensões e Planos de Saúde | 20.417 | 17.500 | 17.500 | -2.917 | 0 |
| Outros gastos | 238.064 | 115.373 | 58.677 | -122.692 | 56.695 |
| **Total** | **8.716.660** | **8.135.782** | **7.808.092** | **-580.878** | **327.690** |
| Nº de trabalhadores (sem O.S.) | 503 | 540 | 499 | 37 | 41 |
| Nº de Orgãos Sociais e Conselho Fiscal | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 |
| **Total** | **509** | **551** | **505** | **37** | **46** |

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 51 mil euros em relação ao orçamento revisto, principalmente nas rubricas de "Trabalhos Especializados" (-112 mil euros) e "Publicidade e propaganda" (-84 mil euros). Destaque também para o acréscimo verificado em "Conservação e reparação" (+85 mil euros) e "Eletricidade (+56 mil euros).

   Os desvios na conta de Publicidade e Propaganda são explicados pela situação atual, uma vez que houve diversas ações que se encontravam calendarizadas ao longo do ano foram adiadas ou mesmo canceladas (feiras, ações em escolas, entre outras). Apesar de na revisão do orçamento se ter previsto redução destas rubricas na execução do ano a redução foi mais acentuada que o revisto para este período.

   Na parte que respeita à água, esta variação poderá justificar-se pela diminuição da atividade, com particular incidência nas instalações cedidas.

   Em relação ao mesmo período de 2019, os fornecimentos e serviços externos registaram um decréscimo de 48 mil euros, destacando-se as variações nas rubricas de "Publicidade e Propaganda" (-253 mil euros), "Vigilância e Segurança" (+178 mil euros), "Conservação e reparação" (+156 mil euros) e "Água" (-58 mil euros). As restantes variações estão patentes no quadro 5.



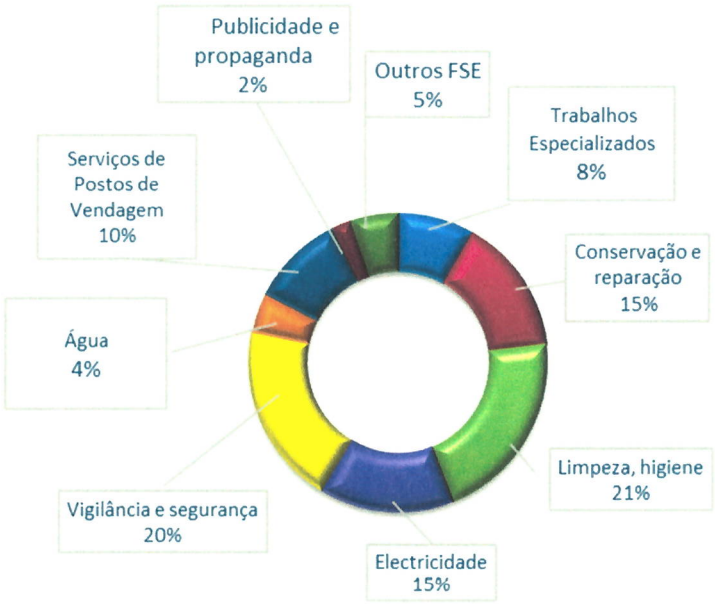
BA MS

### Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)

valores em €

| F.S.E | jan a ago | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | orçamento 2020 | execução 2020 | execução 2019 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2019 |
| Trabalhos Especializados | 519.973 | 408.097 | 403.283 | -111.876 | 4.814 |
| Conservação e reparação | 652.154 | 736.159 | 579.768 | 84.005 | 156.391 |
| Limpeza, higiene | 1.020.576 | 1.034.070 | 989.414 | 13.494 | 44.657 |
| Seguros | 118.129 | 90.001 | 93.803 | -28.128 | -3.802 |
| Electricidade | 671.497 | 727.707 | 754.217 | 56.210 | -26.510 |
| Rendas e alugueres | 146.547 | 152.766 | 145.682 | 6.218 | 7.084 |
| Comunicação | 82.326 | 79.197 | 93.331 | -3.129 | -14.133 |
| Vigilância e segurança | 958.248 | 969.527 | 791.681 | 11.279 | 177.846 |
| Água | 242.018 | 215.301 | 273.563 | -26.717 | -58.263 |
| Serviços de Postos de Vendagem | 468.840 | 500.366 | 548.423 | 31.525 | -48.057 |
| Publicidade e propaganda | 189.101 | 105.588 | 358.580 | -83.513 | -252.992 |
| Outros FSE | 261.364 | 260.613 | 295.886 | -751 | -35.273 |
| Total | 5.330.773 | 5.279.392 | 5.327.630 | -51.381 | -48.238 |

### Gráfico 1 - Peso de cada rúbrica no total dos FSE (Execução janeiro a agosto 2020)




## Gastos operacionais das empresas do setor empresarial do estado, alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n-º 84/2019

As alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n-º 84/2019, de 28 de junho, determinam que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados no ano anterior os seguintes gastos operacionais:

- alínea b) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel;
- alínea c) Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria.

De modo a ser possível aferir a evolução destes gastos, apresenta-se de seguida o Quadro 6 com os gastos contabilizados nas referidas rubricas, bem como as respetivas comparações com o ano transato e com o orçamento até agosto de 2020.

**Quadro 6 – Gastos da alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n-º 84/2019**

valores em €

| Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 158-º do Decreto-Lei n-º 84/2019 | jan a ago | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | orçamento 2020 | execução 2020 | execução 2019 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2019 |
| **Gastos alínea b), n.º 3** | | | | | |
| Deslocações e Estadas | 9.642,50 | 6.890,41 | 11.894,14 | -2.752,09 | -5.003,73 |
| Ajudas de Custo | 10.834,52 | 6.650,64 | 11.812,73 | -4.183,88 | -5.162,09 |
| Gastos com frota autómovel | 127.771,37 | 99.797,60 | 116.194,20 | -27.973,77 | -16.396,60 |
| **Total Gastos alínea b)** | **148.248,39** | **113.338,65** | **139.901,07** | **-34.909,74** | **-26.562,42** |
| **Gastos alínea c), n.º 3** | | | | | |
| Estudos e pareceres | 500,00 | 4.937,50 | 1.400,00 | 4.437,50 | 3.537,50 |
| Projetos | 11.000,00 | 5.000,00 | 3.764,63 | -6.000,00 | 1.235,37 |
| Consultoria | 48.021,66 | 34.820,00 | 53.630,00 | -13.201,66 | -18.810,00 |
| **Total Gastos alínea c)** | **59.521,66** | **44.757,50** | **58.794,63** | **-14.764,16** | **-14.037,13** |
| **Total** | **207.770,05** | **158.096,15** | **198.695,70** | **-49.673,90** | **-40.599,55** |

Em relação à alínea b) pode observar-se que a execução de 2020 se encontra abaixo do verificado no mesmo período de 2019 em cerca de 27 mil euros devido principalmente aos gastos com frota automóvel. Apesar do considerável abrandamento na realização das deslocações a partir do final de fevereiro decorrente da situação de pandemia, com o aliviar das medidas, assistimos a um regresso à normalidade das deslocações realizadas pelos trabalhadores. (-5 mil euros).

Na comparação com o valor total orçamentado, os gastos da alínea b) apresentam um decréscimo de 35 mil euros, devido à grande redução das deslocações e gastos com a frota. De ressalvar que, nos gastos orçamentados com a frota automóvel, se encontram previstos gastos relativos às novas viaturas, aquisição esta orçamentada e autorizada no âmbito do PAO 2020, mas que, ainda não ocorreu.

Em relação aos gastos da alínea c), na comparação quer com o valor orçamentado, quer com o ano transato, regista-se um decréscimo de 15 mil e de 10 mil euros, respetivamente, devido em parte à situação de Estado de Emergência, o que provocou atrasos em procedimentos neste âmbito. Tal como nos gastos da alínea b), com o aliviar das restrições, também temos assistido a uma maior realização deste tipo de gastos.

De referir que, se analisarmos conjuntamente os gastos das alíneas b e c, a empresa apresenta uma diminuição de cerca de 50 mil euros face ao valor orçamentado e de 41 mil euros face ao período homólogo de 2019.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento revisto ficou contemplado, para este período, o montante de 350 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade, tendo sindo constituídos 46 mil euros em novas imparidades.
   Face a 2019, a variação corresponde a um decréscimo de 149 mil euros.



B.D MS

4. Outros gastos - verificou-se um acréscimo de 164 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:
    - "Outros Gastos – Reembolso de prejuízos" que apresenta um acréscimo de 87 mil euros, relativo a uma indemnização por avaria na plataforma de alagem dos estaleiros navais da Azurara.
    - "Utilização de cabazes" - apresentam um aumento de 70 mil euros uma vez que passaram a ser classificados nesta rubrica gastos, que não foram considerados no orçamento, decorrentes de uma alteração (em 2020) no processo de contabilização destes documentos.

    Em relação a 2019, a rubrica registou um acréscimo de 83 mil euros, destacando as seguintes variações:
    - "Outros Gastos – Reembolso de prejuízos" (+65 mil euros), pela razão referida anteriormente;
    - "Utilização de cabazes" (+71 mil euros), pela razão supramencionada;



BDMS

## 3. Resultados por Área de Negócios

Da comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 31 de agosto de 2020, com o orçamento, verificamos que a área de negócio mais significativa, quer no que respeita à constituição de rendimento, quer na parte relativa ao volume de negócios, foi a de "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo", com um volume de negócios (vendas + prestações de serviços) de 11,19 milhões de euros, inferior ao previsto em orçamento em 946 mil euros.

Importa referir que, dada a sazonalidade das atividades que integram as várias áreas de negócios existentes, os resultados deverão ter variações durante o ano. No entanto, a área relativa à primeira venda de pescado é inequivocamente a mais relevante para a empresa.

### Área de Negócio: Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo

| RENDIMENTOS E GASTOS<br>LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO | jan. a ago 2020 | |
|---|---|---|
| | Orçamento | Real |
| Vendas | 695.301,40 | 671.410,89 |
| Serviços Prestados | 10.011.925,97 | 10.523.411,87 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -138.616,24 | -94.322,84 |
| Fornecimentos e serviços externos | -2.043.165,23 | -2.133.140,96 |
| Gastos com o pessoal | -4.052.464,58 | -3.802.891,65 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 4.840,21 |
| Outros rendimentos | 541.368,65 | 599.282,65 |
| Outros gastos | -237.862,95 | -324.334,53 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | **4.776.487,02** | **5.444.255,64** |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -1.141.544,22 | -1.269.903,47 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | **3.634.942,80** | **4.174.352,17** |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -3.381.742,27 | -2.667.552,94 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação** | **253.200,53** | **1.506.799,23** |
| Juros e rendimentos similares obtidos (imputados) | 2.415,16 | 1.864,16 |
| Juros e gastos similares suportados (imputados) | -3.955,80 | -3.539,05 |
| **Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)** | **251.659,89** | **1.505.124,34** |



BA MS

## Área de Negócio: Gestão Dominial (dentro dos Portos de Pesca)

| RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca) | jan. a ago 2020 | |
|---|---|---|
| | Orçamento | Real |
| Vendas | 333,33 | 234,73 |
| Serviços Prestados | 2.781.001,42 | 3.149.555,70 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -79,60 | -183,17 |
| Fornecimentos e serviços externos | -1.784.567,94 | -1.990.395,48 |
| Gastos com o pessoal | -758.966,92 | -681.803,29 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 5.907,06 |
| Outros rendimentos | 580.692,82 | 617.718,86 |
| Outros gastos | -540.262,24 | -526.420,03 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | **278.150,87** | **574.614,38** |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -513.216,73 | -566.752,14 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | **-235.065,86** | **7.862,24** |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -983.299,44 | -775.636,67 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação** | **-1.218.365,30** | **-767.774,43** |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 702,25 | 542,04 |
| Juros e gastos similares suportados | -1.150,22 | -1.029,04 |
| **Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)** | **-1.218.813,27** | **-768.261,43** |

## Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepostos frigoríficos

| RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO | jan. a ago 2020 | |
|---|---|---|
| | Orçamento | Real |
| Vendas | 158.576,41 | 158.917,18 |
| Serviços Prestados | 3.600,00 | 3.310,72 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -188.577,19 | -153.205,39 |
| Fornecimentos e serviços externos | -22.915,88 | -12.983,89 |
| Gastos com o pessoal | 0,00 | -9.265,62 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | -14,28 |
| Outros rendimentos | 106.277,53 | 53.406,02 |
| Outros gastos | -4.330,30 | -4.257,43 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | **52.630,57** | **35.907,31** |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -12.816,93 | -12.914,70 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | **39.813,64** | **22.992,61** |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -120.387,52 | -94.962,91 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação** | **-80.573,88** | **-71.970,30** |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 85,98 | 66,36 |
| Juros e gastos similares suportados | -140,82 | -125,99 |
| **Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)** | **-80.628,72** | **-72.029,92** |



BA MS

## Área de Negócio: Gestão Dominial e Recreio (fora dos Portos de Pesca)

| RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca) | jan. a ago 2020 | |
|---|---|---|
| | Orçamento | Real |
| Vendas | 400,00 | 603,12 |
| Serviços Prestados | 1.320.249,88 | 1.858.875,68 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -333,33 | -504,11 |
| Fornecimentos e serviços externos | -354.448,30 | -312.214,47 |
| Gastos com o pessoal | -306.585,00 | -283.517,80 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 166.422,92 |
| Outros rendimentos | 67.854,35 | 103.782,24 |
| Outros gastos | -4.763,18 | -80.129,69 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | **722.374,42** | **1.453.317,89** |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -218.997,84 | -270.255,95 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | **503.376,58** | **1.183.061,94** |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -763.682,94 | -602.400,92 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação** | **-260.306,36** | **580.661,02** |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 545,40 | 420,98 |
| Juros e gastos similares suportados | -893,32 | -799,21 |
| **Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)** | **-259.760,95** | **581.081,99** |

## Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS) (1)

| RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS | jan. a ago 2020 | |
|---|---|---|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 47.067,10 | 48.723,92 |
| Subsídios à Exploração | 90.940,20 | 83.013,76 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 17.944,14 | -5.877,84 |
| Fornecimentos e serviços externos | -1.125.675,81 | -830.657,23 |
| Gastos com o pessoal | -3.598.643,45 | -3.358.303,95 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | -165.977,64 | 1.988,49 |
| Outros rendimentos | 16.866,02 | 121.076,70 |
| Outros gastos | -41.488,71 | -57.300,88 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | **-4.758.968,15** | **-3.997.337,03** |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -490.144,01 | -143.216,41 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | **-5.249.112,16** | **-4.140.553,44** |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 3.748,79 | 2.893,54 |
| Juros e gastos similares suportados | -6.140,16 | -5.493,29 |
| **Resultado antes de impostos** | **-5.251.503,53** | **-4.143.153,19** |

Nota (1): Este Mapa regista a totalidade dos custos administrativos que foram imputados às áreas de negócios.

## 4. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os fluxos de caixa acumulados a agosto de 2020 com os referentes ao período homólogo de 2019 e com o orçamento para o mesmo período verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

   i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo avolumado de 3,20 milhões de euros face ao orçamento, o que indicia que o esforço de cobrança se tem mantido apesar dos contratempos verificados ao longo do ano.
   Face ao recebido no ano anterior, a rubrica registou um decréscimo de 2,34 milhões de euros, resultante da situação de pandemia que teve um impacto nas vendas e prestações de serviços e, consequentemente, nos seus recebimentos. Realça-se, porém que a quebra verificada este mês é inferior (-620 mil euros) à registada até ao mês de julho.

   ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 857 mil euros face ao orçamento, o que poderá explicar-se pelo aumento das outras dívidas a pagar que ficaram em Balanço na execução de agosto.
   Face aos pagamentos realizados no ano anterior, a quebra de 2,23 milhões de euros explica-se essencialmente pelo facto de, em 2019, se ter procedido ao pagamento de 2 verbas extraordinárias (contrato de gestão com a câmara municipal de Lagos - 883 mil euros e um acordo resultante de um processo de contencioso - 863 mil euros).

   iii. Pagamentos ao pessoal – decréscimo de 784 mil euros face ao orçamento, explicado pela menor execução destes gastos do que o orçamentado.
   Face a 2019, os pagamentos ao pessoal registaram um aumento de 129 mil euros.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

   i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos – quebra de 528 mil euros face ao orçamento.
   Em relação ao período homólogo, os pagamentos de ativos tangíveis registaram um aumento de 618 mil euros face a 2019, devido ao facto de ter ficado em balanço um valor elevado em fornecedores de ativo, que foi pago no início de 2020.

   ii. Recebimento de subsídios ao investimento – decréscimo de 213 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 1,48 milhões de euros comparativamente com o período homólogo, justificando-se pelo facto de, até ao final de julho de 2019, se ter recebido um montante bastante reduzido relativamente a subsídios ao investimento.
   Durante o ano 2020 foram recebidos 1,54 milhões de euros relativos aos seguintes projetos:



BD MS

**Quadro 7 – Subsídios Recebidos**

| Projetos | Montante |
|---|---|
| Prolongamento do Quebra-Mar Interior - Peniche | 638.328 |
| Plataforma flutuante da Culatra | 181.425 |
| Requalificação Lota de Olhão | 109.894 |
| Captação água salgada - Sesimbra | 94.304 |
| Prolongamento do Quebra-Mar Interior - Peniche | 92.217 |
| Plataforma flutuante Vila Praia de Âncora | 77.415 |
| Projeto "Melhoria Eficiência Energética - Algarve" | 58.200 |
| Repavimentação Lota de Quarteira | 56.146 |
| Reabilitação da Lota da Costa da Caparica | 49.500 |
| Rede Energia - Lota da Póvoa do Varzim | 39.435 |
| Escadas, Defensas, Cabeços de Amarração - Matosinhos | 37.500 |
| Escadas e defensas - Sagres, Lagos e Portimão | 30.207 |
| Captação de água saldaga - Porto de Pesca Peniche | 29.813 |
| Pontes Cais de Sagres | 25.650 |
| Plataforma flutuante Vila Praia de Âncora | 22.500 |
| **Total** | **1.542.535** |

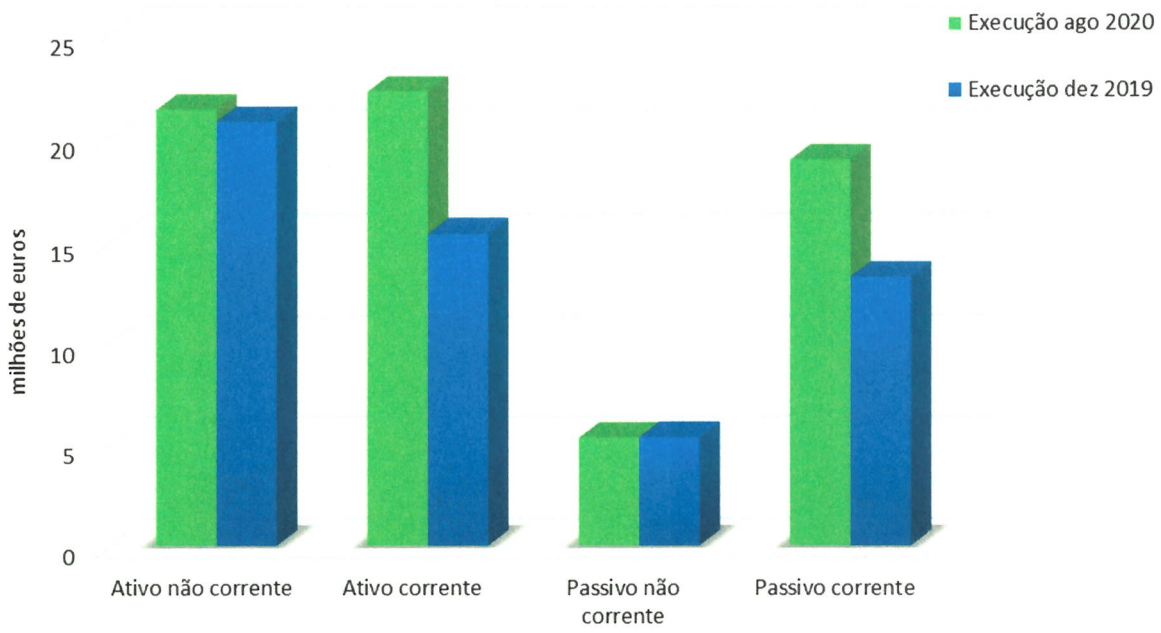
De salientar que à data do encerramento do período, 88% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e apenas 12% na banca comercial.



BA MS

## 5. Balanço

**Gráfico 2 - Balanço**




Na comparação dos Balanços a 31 de agosto de 2020 e a 31 de dezembro de 2019 sublinha-se que as variações mais significativas foram as seguintes:

1. Ativo não Corrente –acréscimo de 578 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam um acréscimo de 659 mil euros, devido ao investimento realizado até ao mês de agosto.

2. Ativo Corrente - apresenta um aumento significativo, de 6,80 milhões de euros, onde se destaca "Outros créditos a receber" com um acréscimo de 3,72 milhões de euros, essencialmente pelo aumento verificado na conta de "Compradores – Guia" (+3,36 milhões de euros).

3. Passivo Não Corrente – registou um ligeiro decréscimo de 24 mil euros, destacando-se a rúbrica "Responsabilidades por benefícios pós-emprego", que registou um decréscimo de 197 mil euros e as "Outras dívidas a pagar" com um acréscimo de 172 mil euros.

4. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 5,65 milhões de euros, devido essencialmente às variações abaixo identificadas:
   - Outras dívidas a pagar – superiores em 4,51 milhões de euros, destacando as contas de "Armadores-Marés" (+2,5 milhões de euros) e "Cativações Armadores" (+1.49 milhões de euros);
   - Aumento da rubrica "Estados e Outros Entes Públicos" em 825 mil euros.

## 6. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 2,89 milhões de euros: 1,21 milhões de euros de investimentos correntes e 1,68 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2019 em 220 mil euros.

Relativamente aos investimentos correntes, existe um valor em "*Reposição de coberturas nos edifícios da lota e armazéns da Figueira da Foz*" que resultou da reabilitação devido aos danos causados pelo furacão Lesley.

No quadro 8 descrevem-se os investimentos executados, por direção, até ao final de agosto de 2020.

**Quadro 8 - Investimentos**

valores em €

| Investimentos Execução | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| jan a ago | | | | | | | |
| | Correntes 2020 | Correntes 2019 | Específicos 2020 | Específicos 2019 | Total Investimentos 2020 | Total Investimentos 2019 | Variação total Investimentos face a 2019 |
| Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos | 242.885 | 108.973 | 257.619 | 154.449 | 500.504 | 263.422 | 237.082 |
| Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte | 404.855 | 117.860 | 31.372 | 10.236 | 436.228 | 128.097 | 308.131 |
| Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro | 110.010 | 91.255 | 913.654 | 17.155 | 1.023.664 | 108.410 | 915.255 |
| Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul | 70.954 | 61.045 | 326.539 | 466.062 | 397.493 | 527.107 | -129.614 |
| Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve | 213.311 | 285.339 | 146.173 | 1.137.523 | 359.484 | 1.422.861 | -1.063.377 |
| Sede | 168.161 | 208.724 | 5.512 | 12.150 | 173.673 | 220.874 | -47.201 |
| **TOTAL** | **1.210.177** | **873.196** | **1.680.870** | **1.797.575** | **2.891.047** | **2.670.770** | **220.276** |

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminadas as principais aquisições inseridas no Plano de Investimentos Correntes (quadro 9) e do Plano de Investimentos Específicos (quadro 10).



BA MS