

Aprovado  
2021.06.29

*Carlos Figueiredo*

Carlos Figueiredo  
Vogal do  
Conselho de Administração

*Sérgio Faias*

Sérgio Faias  
Presidente do  
Conselho de Administração



**DOCAPESCA**  
PORTOS E LOTAS, S.A.

**Relatório de Execução Orçamental**

**31 de maio de 2021**

## ÍNDICE

<b>SUMÁRIO EXECUTIVO.....</b>	<b>3</b>
<b>ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE MAIO DE 2021 .....</b>	<b>4</b>
<b>1. IMPACTO DA PANDEMIA NA ATIVIDADE DA DOCAPESCA.....</b>	<b>4</b>
<b>COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO APROVADO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO A 18 DE SETEMBRO DE 2020 .....</b>	<b>5</b>
<b>2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS .....</b>	<b>5</b>
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.....	11
<b>3. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS .....</b>	<b>13</b>
<b>4. BALANÇO.....</b>	<b>17</b>
<b>5. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA.....</b>	<b>18</b>
<b>6. INVESTIMENTO .....</b>	<b>20</b>
<b>7. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS .....</b>	<b>22</b>
<b>8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....</b>	<b>23</b>
<b>9. INDICADORES FINANCEIROS E EVOLUÇÃO PARA O PERÍODO 2018 A 2021 .....</b>	<b>26</b>

## ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto .....	5
Quadro 2 – Rendimentos .....	5
Quadro 3 – Pescado vendido em valor e quantidade.....	6
Quadro 4 - Gastos .....	8
Quadro 5 – Gastos com o pessoal.....	9
Quadro 6 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E).....	10
Quadro 7 – Gastos da alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019.....	11
Quadro 8 - Volume de Negócios por Área de Negócio .....	13
Quadro 9 – Subsídios Recebidos .....	19
Quadro 10 - Investimentos .....	20
Quadro 11 - Investimentos Correntes .....	21
Quadro 12 - Investimentos Específicos.....	21
Quadro 13 – Indicadores.....	26

## Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental até ao final do mês de maio de 2021, fazendo uma comparação detalhada com o orçamento para o mesmo período, assim como com o período homólogo de 2020. A comparação foi efetuada com base no Plano de Atividades e Orçamento para 2021 (PAO 2021), aprovada em Conselho de Administração em 18 de setembro de 2020, bem como na versão revista do Plano de Investimentos, aprovada pelo Conselho de Administração no dia 10 de maio de 2021. De referir que o PAO 2021 foi aprovado pelo acionista no dia 11 de março de 2021.

Relativamente ao resultado antes de imposto (R.A.I), verifica-se um resultado de 169 mil euros, muito acima do orçamentado para o período e do executado no ano transato, traduzindo-se em acréscimos de 1,15 milhões de euros e de 1,20 milhões de euros, respetivamente.

Dentre estes, a 1.ª venda de pescado a componente com maior peso no volume de negócios. Os rendimentos, no seu todo, apresentaram um aumento de 708 mil euros em comparação com orçamento e 1,68 milhões de euros relativamente ao período homólogo.

Na parte que respeita aos gastos, a execução dos fornecimentos e serviços externos evidencia um decréscimo quando comparado com o orçamento (de 135 mil euros). Destacam-se, neste decréscimo, as contas de:

- “Publicidade e Propaganda”, cuja diminuição se relaciona com a situação de pandemia, pelo decretar dos sucessivos Estados de Emergência, que condicionaram as atividades relacionadas com marketing (feiras, showcookings, atividades escolares, entre outros);
- “Eletricidade”, justificado pelos novos investimentos com o objetivo de melhorar a eficiência energética.

No entanto, quando comparado com o mesmo período em 2020, verifica-se um aumento na ordem dos 244 mil euros, uma vez que o Estado de Emergência do ano passado obrigou a mais restrições, com reflexo na redução da atividade da empresa.

Em relação aos gastos com o pessoal, encontram-se acima do que foi orçamentado para o final de maio de 2021, bem como do período homólogo, devido ao maior número de trabalhadores com contratos a termo certo, para colmatar períodos de férias e baixas prolongadas.

Por último, de referir que, até ao final de maio de 2021, o investimento realizado apresenta um valor total de 2,3 milhões de euros, dividido entre 1,71 mil euros de investimentos específico e 589 mil euros de investimento corrente. De destacar ainda que, no período em análise, foi recebida a quantia de 329 mil euros a título de subsídios ao investimento.

## Análise das Demonstrações Financeiras a 31 de maio de 2021

### 1. Impacto da Pandemia na atividade da Docapesca

Até maio de 2020, a Docapesca sofreu um impacto negativo na sua atividade, devido à situação de pandemia. Já em 2021, este impacto tem sido consideravelmente menor, uma vez que a empresa adotou medidas de prevenção para mitigar os efeitos da pandemia.

Os valores do pescado transacionado em lota (primeira venda de pesca), quando comparados com 2020, registaram:

- nos primeiros dois meses, valores bastante semelhantes (cerca de 28 milhões de euros contra 25,6 milhões em 2021);
- no mês de março, uma diferença significativa do valor de pescado transacionado em lota (mais de 20 milhões de euros em 2021 contra 11 milhões no período homólogo).
- em abril, um valor de cerca de 18 milhões de euros, superior em 8 milhões de euros ao período homólogo.
- no mês de maio, um valor semelhante ao de abril, na ordem dos 18 milhões de euros, superior em 4 milhões de euros ao ano anterior.

Quanto às taxas de 1.ª venda, elemento mais importante na constituição do volume de negócios da Docapesca, o valor acumulado de 2021 é superior aos valores orçamentados até ao final do mês de maio, bem como para o período homólogo do ano anterior, em 1,03 milhões de euros e 1,5 milhões de euros, respetivamente.

Relativamente às restantes contas que compõem o volume de negócios, quando comparado com o ano passado, a Docapesca aumentou a sua faturação relacionada com a gestão dominial fora dos portos de pesca, com as licenças de ocupação na sua área de jurisdição, bem como com a faturação das licenças das atividades marítimo-turísticas, ainda que com resultados abaixo do previsto. Contrariamente ao que se verificou com a 1.ª venda de pescado, estas atividades foram condicionadas pelo novo Estado de Emergência, apresentando valores semelhantes aos do ano passado, que também viu a faturação relacionada com estas áreas reduzir substancialmente. No entanto, tem-se vindo a verificar uma melhoria significativa desta área face ao ano anterior, e espera-se que esta tendência se mantenha ao longo do ano.

Ao invés do que aconteceu em 2020, a Docapesca preparou a sua atividade para 2021, tendo em consideração os impactos provocados pela situação de pandemia, o que significou incluir as medidas e equipamentos necessários para garantir a segurança e normalizar as tarefas dos trabalhadores da empresa, nomeadamente através da utilização de equipamentos de proteção individual, produtos para a prevenção da Covid, realização de testes, e, ainda, a flexibilização dos horários e dos locais de trabalho nos casos que o permitem (teletrabalho, horário rotativo e trabalho espelho).

## Comparação com o orçamento aprovado pelo Conselho de Administração a 18 de setembro de 2020

### 2. Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados por Naturezas acumulados a 31 de maio de 2021 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) foi de 169 mil euros, representando uma melhoria, de 1,16 milhões de euros face ao orçamento e de 1,2 milhões de euros face ao período homólogo de 2020.

**Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto**

valores em €

	jan a mai				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Resultado Antes de Imposto	-985.804,78	169.365,74	-1.030.053,66	1.155.170,52	1.199.419,40

#### Rendimentos:

No período de janeiro a maio, a execução das rubricas de rendimentos foi de cerca de 11,24 milhões de euros, superior ao orçamento em 708 mil euros e ao período homólogo de 2020 em 1,68 milhões de euros. Este último desvio deve-se ao início da pandemia e consequente Estado de Emergência, que teve muito impacto nas diversas áreas de negócio da Docapesca. No quadro 2 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução do ano com orçamento e o período homólogo.

**Quadro 2 – Rendimentos**

valores em €

Rendimentos	jan a mai				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Vendas	421.004	279.338	316.752	-141.666	-37.414
Mercadorias	20.232	19.432	19.454	-800	-22
Combustíveis	112.333	26.700	87.549	-85.633	-60.849
Gelo	288.439	233.205	209.749	-55.233	23.457
Serviços Prestados	9.123.165	9.985.590	8.174.032	862.424	1.811.557
1ª Venda	5.952.307	6.983.473	5.486.201	1.031.165	1.497.272
Serviços de Portos de Pesca	1.949.784	2.069.664	1.909.242	119.880	160.422
Outras Atividades	1.221.073	932.453	778.590	-288.620	153.863
Subsídios à Exploração	24.387	42.436	72.731	18.049	-30.295
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	92.374	184.022	92.374	-91.648
Outros rendimentos	965.642	839.453	811.131	-126.189	28.323
Juros e rendimentos similares obtidos	2.083	5.165	2.514	3.082	2.651
<b>Total Rendimentos</b>	<b>10.536.281</b>	<b>11.244.356</b>	<b>9.561.183</b>	<b>708.075</b>	<b>1.683.173</b>

1. Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 142 mil euros. Os principais desvios verificam-se nas vendas de combustíveis e gelo, registando decréscimos na ordem dos 86 mil e 55 mil euros, respetivamente.

Em relação ao período homólogo, as vendas registaram um decréscimo de 37 mil euros, sendo a venda de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-61 mil euros). Destaque ainda para o aumento verificado na venda de gelo, no valor de 23 mil euros.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentaram, no seu total, um acréscimo de 862 mil euros em relação ao orçamento e um acréscimo de 1,81 milhões de euros face a 2020, discriminados da seguinte forma:

Primeira venda de pescado – o montante dos rendimentos decorrente das taxas de 1.<sup>a</sup> venda de pescado registou, neste período, um aumento de 1,03 milhões de euros face ao orçamentado. Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram um acréscimo de 1,5 milhões de euros.

**Quadro 3 – Pescado vendido em valor e quantidade**

Direções de Portos e Lotas	jan-mai									Desvios face ao Orçamento			Desvios face a 2020		
	orçamento 2021			execução 2021			execução 2020			kg	€	€/kg	kg	€	€/kg
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg						
Norte e Matosinhos	5.587.375	12.040.152	2,15	3.404.580	9.940.514	2,92	2.821.789	9.581.503	3,40	-2.182.795	-2.099.638	0,76	582.790	359.011	-0,48
Centro Norte	6.345.477	11.695.814	1,84	4.900.540	11.077.742	2,26	3.560.201	8.375.985	2,35	-1.444.938	-618.072	0,42	1.340.339	2.701.757	-0,09
Centro	4.327.955	13.599.997	3,14	8.867.436	19.824.962	2,24	5.488.213	14.468.854	2,64	4.539.481	6.224.965	-0,91	3.379.223	5.356.108	-0,40
Centro Sul	14.084.163	18.319.116	1,30	6.375.581	18.816.589	2,95	7.748.439	16.637.297	2,15	-7.708.582	497.473	1,65	-1.372.858	2.179.293	0,80
Algarve	4.293.426	15.475.074	3,60	5.131.420	23.740.348	4,63	3.585.540	16.023.560	4,47	837.993	8.265.274	1,02	1.545.880	7.716.789	0,16
<b>TOTAL</b>	<b>34.638.396</b>	<b>71.130.152</b>	<b>2,05</b>	<b>28.679.556</b>	<b>83.400.156</b>	<b>2,91</b>	<b>23.204.182</b>	<b>65.087.198</b>	<b>2,80</b>	<b>-5.958.841</b>	<b>12.270.003</b>	<b>0,85</b>	<b>5.475.374</b>	<b>18.312.957</b>	<b>0,11</b>

As quantidades de pescado transacionado em lota, até ao final do mês de maio de 2021, foram 28,7 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 83,4 milhões de euros, resultando num preço médio de 2,91 euros/kg, 4,6% acima do preço médio de 2020.

O quadro 2 ilustra as vendas de pescado por direção de portos e lotas (DPL), comparando a execução com o orçamento e com o período homólogo. Até ao final do mês de maio, o valor do pescado encontra-se bastante acima do valor orçamentado (+12 milhões de euros). No entanto, a quantidade de pescado transacionado foi inferior (-5,96 mil toneladas), o que resulta num aumento do preço médio.

Em comparação com o ano anterior, que, como atrás referido, foi um ano atípico, verificou-se que a quantidade de pescado transacionado foi claramente superior (+5,48 mil toneladas), destacando-se os acréscimos registados nas DPL Centro, Algarve e Centro Norte (3,38 mil toneladas, 1,55 mil toneladas e 1,34 mil toneladas, respetivamente). Nota para o decréscimo verificado na DPL Centro Sul, de 1,37 mil toneladas. Relativamente ao valor do pescado, a diferença é de cerca de 18,31 milhões de euros. O preço médio verificado foi superior em 0,11€/kg ao verificado em 2020.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 120 mil euros face ao orçamento, sendo mais significativo nas contas de “Portos Pesca – Acostagem” (+55 mil euros) e “Licenças de ocupação” (+53 mil euros).

Face a 2020, regista-se um acréscimo de 160 mil euros, destacando-se rubricas como as de “Licenças de ocupação” (+57 mil euros), “Ocupação espaço terraplenos” (+36 mil euros),

“Receitas diversas sobre instalações” (+29 mil euros) e “Portos de Pesca – Acostagem” (+16 mil euros).

Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um decréscimo de 289 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 154 mil euros face ao período homólogo:

Gestão Dominial – estes serviços registaram um decréscimo de 109 mil euros face ao orçamento para o mesmo período, o que se traduz numa quebra de 15%, principalmente pela diminuição em “Edifícios e Terrenos” (-66 mil euros), “Hotelaria/Similares” (-32 mil euros), “Instalações para Viveiros” (-18 mil euros) e “Esplanadas” (-18 mil euros). Destaca-se também o aumento verificado na conta de “Estaleiros Particulares” (+35 mil euros), “Edifícios de Habitação e Outros” (+13,9 mil euros) e “Utilização de Equipamento” (+13,6 mil euros).

Face a 2020, e uma vez que no ano transato também não se realizaram especializações, regista-se um acréscimo de 178 mil euros. Este aumento verifica-se nas rubricas de:

- “Estaleiros Particulares” (+72 mil euros) – o aumento face a 2020 deve-se essencialmente à faturação da parte variável das concessões da Marina do Guadiana relativa a anos anteriores, na ordem dos 42 mil euros (2020 e 2019), bem como à faturação da Marina de Portimão (+21 mil euros);
- “Ocupação de Terrenos” (+91 mil euros) – esta variação decorre essencialmente da faturação emitida a duas empresas para o período relativo a 2021 para a criação de postos de venda de combustíveis, na Nazaré e em Sagres;

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um decréscimo de 197 mil euros face aos montantes orçamentados, o que representa uma quebra de 45%. É importante realçar que a partir de 1 de janeiro de 2021, no âmbito do protocolo celebrado com as câmaras, a Docapesca deixou de faturar a taxa sobre os bilhetes das carreiras fluvio-marítimas. Os maiores decréscimos verificam-se nas contas de “Taxas sobre Bilhetes” (-109 mil euros), devido ao facto de no orçamento não se ter previsto a passagem para as autarquias, e “TUP/Estacionamento” (-65 mil euros).

Face a 2020, a conta registou um ligeiro decréscimo de 8 mil euros, destacando-se as variações nas contas de “TUP/Estacionamento” (-23 mil euros), “Terrenos/Terraplenos” (+22 mil euros) e “Utilização de Equipamento” (-7 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – acréscimo de 18 mil euros face ao orçamento e ao período homólogo. Até ao final do mês de maio foram recebidos subsídios no valor total de 193 mil euros referentes aos projetos “Plano de Comunicação dos Produtos de Pesca e Aquacultura” (44 mil euros) e “Do Barco ao Prato” (+149 mil euros) e ainda 28 mil euros destinados à aquisição de equipamentos de proteção do Covid e 2 mil euros para o apoio a trabalhadores com crianças menores de 12 anos. Deste montante total (223 mil euros), 181 mil euros foram especializados em 2020, já que havia a certeza do respetivo recebimento.

4. Reversões de imparidade de dívidas a receber – No orçamento não se estimaram reversões. Até ao final de maio foram recebidos 92 mil euros de clientes com dívidas em atraso, resultado de algum esforço de cobrança, apesar da situação de pandemia.

Na comparação com 2020, esta rubrica regista um decréscimo de 92 mil euros, verificando-se que no ano transato, apesar da fase aguda da pandemia, houve um maior esforço de cobrança

5. Outros rendimentos – registaram um decréscimo de 126 mil euros, o que se traduz numa quebra de 15%, devido principalmente à rubrica de “Subsídios ao Investimento” (-135 mil euros).

Face a 2020, os outros rendimentos registaram um aumento de 28 mil euros, destacando a variação da rubrica de “Subsídios ao investimento” (+34 mil euros)

### Gastos:

No período de janeiro a maio, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 447 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 484 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 4.

**Quadro 4 - Gastos**

valores em €

Gastos	jan a mai				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	202.377	78.968	155.980	-123.409	-77.012
Fornecimentos e serviços externos	3.524.018	3.389.370	3.145.380	-134.648	243.990
Gastos com o pessoal	5.329.430	5.583.769	5.454.814	254.340	128.955
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	250.000	0	0	-250.000	0
Outros gastos	528.818	536.409	426.873	7.591	109.536
Gastos / Reversões de depreciação	1.678.194	1.482.587	1.405.079	-195.606	77.508
Juros e gastos similares suportados	9.250	3.887	3.110	-5.363	777
<b>Total Gastos</b>	<b>11.522.086</b>	<b>11.074.991</b>	<b>10.591.236</b>	<b>-447.096</b>	<b>483.754</b>

1. Gastos com o pessoal – apresentam um acréscimo de 254 mil euros, quando comparados com os valores orçamentados. Os principais desvios são nas seguintes rubricas:

- Remunerações (+274 mil euros) e encargos sobre remunerações (+157 mil euros). Esta situação pode ser explicada, pelo facto de haver um maior número de trabalhadores com contrato a termo certo do que previsto no orçamento.
- Equipamentos de proteção individual (-51 mil euros), uma vez que até ao final de maio não se executou a verba relativa a este tipo de equipamentos.
- Cessação de contratos de trabalho (-83 mil euros), visto que este valor no orçamento se encontra diluído pelo ano todo e que ainda não saiu qualquer trabalhador por rescisão de mútuo acordo

Relativamente a 2020, os gastos com o pessoal foram superiores em 129 mil euros, o que se deve ao facto de haver um maior número de trabalhadores ao serviço no final de maio de 2021, do que havia no período homólogo de 2020.

### Quadro 5 – Gastos com o pessoal

valores em €

	jan-mai				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
<b>Gastos totais com os Órgãos Sociais</b>	<b>147.895</b>	<b>142.978</b>	<b>151.837</b>	<b>-4.917</b>	<b>-8.858</b>
<b>Gastos totais com o Pessoal</b>	<b>5.181.534</b>	<b>5.440.791</b>	<b>5.302.977</b>	<b>259.257</b>	<b>137.813</b>
Remunerações	3.606.073	3.880.254	3.729.028	274.182	151.227
Subsídio de Refeição	400.819	422.093	422.450	21.274	-357
Cessações	83.333	0	16.000	-83.333	-16.000
Encargos	813.019	969.920	939.723	156.901	30.197
Ajudas de Custo	7.559	4.428	4.194	-3.131	235
Seguros	99.889	98.410	96.729	-1.480	1.681
Fomação	23.333	11.571	5.252	-11.762	6.319
Pensões e Planos de Saúde	14.583	0	8.750	-14.583	-8.750
Outros gastos	132.925	54.114	80.852	-78.811	-26.738
<b>Total</b>	<b>5.329.430</b>	<b>5.583.769</b>	<b>5.454.814</b>	<b>254.340</b>	<b>128.955</b>
Nº de trabalhadores (sem O.S.)	503	540	521	37	19
Nº de Órgãos Sociais e Conselho Fiscal	6	6	6	0	0
<b>Total</b>	<b>509</b>	<b>546</b>	<b>527</b>	<b>37</b>	<b>19</b>

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 135 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de “Eletricidade” (-118 mil euros), “Publicidade e Propaganda” (-95 mil euros) e “Trabalhos Especializados” (-93 mil euros) e pelo acréscimo verificado em “Serviços de Postos de Vendagem” (+111 mil euros) e “Limpeza e higiene” (+66 mil euros).

Os desvios na conta de Publicidade e Propaganda são explicados pela situação atual, uma vez que as ações abrangidas se encontravam limitadas pelo Estado de Emergência. Os desvios na conta de eletricidade devem-se aos novos investimentos realizados para melhoria de eficiência energética, como uma maior utilização de iluminação LED e a instalação de painéis fotovoltaicos em Vila Real de Santo António no final do ano de 2020.

Em relação ao mesmo período de 2020, os fornecimentos e serviços externos registaram um acréscimo de 244 mil euros, destacando-se as variações nas rubricas de “Limpeza e higiene” (+116 mil euros) e “Serviços de Postos de Vendagem” (+134 mil euros). Estas variações são explicadas pelo decretar do Estado de Emergência do ano passado, a 18 de março de 2020, que obrigou à interrupção de diversas atividades no 1.º quadrimestre do ano. Destacamos também as quebras nas rubricas de “Conservação e reparação” (-57 mil euros) e “Publicidade e Propaganda” (-31 mil euros).

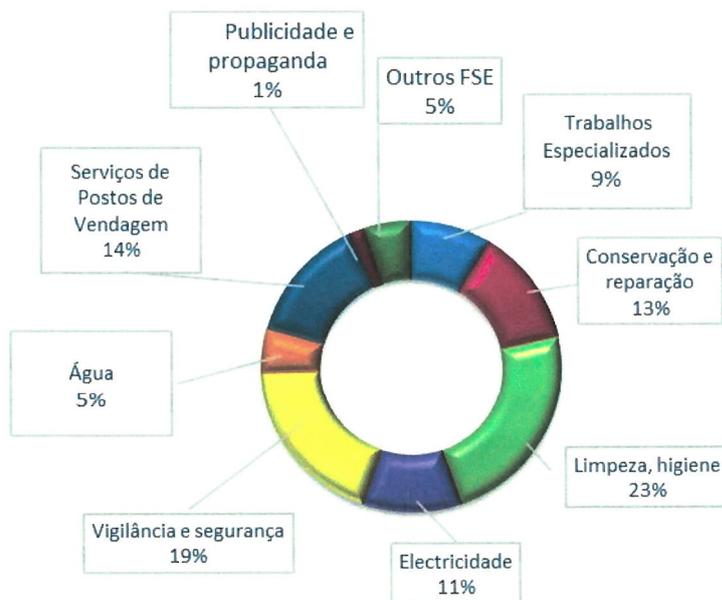
As restantes variações estão patentes no quadro 6.

**Quadro 6 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)**

valores em €

F.S.E	jan a mai				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Trabalhos Especializados	368.663	275.714	244.846	-92.949	30.869
Conservação e reparação	428.077	406.877	463.431	-21.200	-56.554
Limpeza, higiene	662.476	728.581	612.998	66.105	115.583
Seguros	67.325	81.254	71.859	13.929	9.395
Electricidade	457.898	339.583	359.972	-118.315	-20.390
Rendas e alugueres	96.568	97.337	91.815	769	5.522
Comunicação	55.158	49.764	47.922	-5.394	1.843
Vigilância e segurança	570.575	606.549	574.611	35.974	31.938
Água	139.366	152.888	130.535	13.521	22.353
Serviços de Postos de Vendagem	327.200	437.795	304.014	110.594	133.781
Publicidade e propaganda	146.912	52.346	83.182	-94.567	-30.836
Outros FSE	203.799	160.683	160.196	-43.116	487
<b>Total</b>	<b>3.524.018</b>	<b>3.389.370</b>	<b>3.145.380</b>	<b>-134.648</b>	<b>243.990</b>

**Gráfico 1 - Peso de cada rúbrica no total dos FSE (Execução janeiro a maio 2021)**



**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**

De acordo com o n.º 1 do art.º 64.º Gastos operacionais das empresas públicas, da Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro (Lei do Orçamento de Estado para 2021), as empresas públicas prosseguem uma política de otimização da estrutura de gastos operacionais que promova o equilíbrio operacional, nos termos do disposto no decreto-lei de execução orçamental. Uma vez que não foi publicado o decreto-lei de execução orçamental (DLEO) para 2021, nem para 2020, então mantêm-se em vigor as regras do DLEO para 2019.

Nestes termos, consideramos 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, que determinam que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2019 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 7 que evidencia os gastos contabilizados nas referidas rubricas, bem como as respetivas comparações com o período homólogo do ano transato e com o orçamento até ao final de maio de 2021.

**Quadro 7 – 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 mai				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
<b>Gastos alínea b), n.º 3</b>					
Deslocações e Estadas	9.139,44	1.684,03	1.541,30	-7.455,41	142,73
Ajudas de Custo	9.267,42	4.742,83	4.882,08	-4.524,59	-139,25
Gastos com frota automóvel	84.975,46	76.561,57	67.519,63	-8.413,89	9.041,94
<b>Total Gastos alínea b)</b>	<b>103.382,32</b>	<b>82.988,43</b>	<b>73.943,01</b>	<b>-20.393,89</b>	<b>9.045,42</b>
<b>Gastos alínea c), n.º 3</b>					
Estudos e pareceres	2.083,33	8.400,00	0,00	6.316,67	8.400,00
Projetos	17.500,00	0,00	5.000,00	-17.500,00	-5.000,00
Consultoria	25.916,67	20.580,00	19.315,00	-5.336,67	1.265,00
<b>Total Gastos alínea c)</b>	<b>45.500,00</b>	<b>28.980,00</b>	<b>24.315,00</b>	<b>-16.520,00</b>	<b>4.665,00</b>
<b>Total</b>	<b>148.882,32</b>	<b>111.968,43</b>	<b>98.258,01</b>	<b>-36.913,89</b>	<b>13.710,42</b>

Em relação à alínea b) pode observar-se que a execução de 2021 se encontra ligeiramente acima do verificado no mesmo período de 2020, em cerca de 10 mil euros, devido aos gastos com a frota automóvel. Isto pode ser justificado pelo aumento nos gastos com seguros (+7 mil euros) que será absorvido ao longo do ano, uma vez que até maio de 2021 foi lançada a anuidade das apólices, depreciações (+4 mil euros) e AOV (+3 mil euros) relativamente ao encontro de contas do final do

contrato que terminou este ano, resultado do aumento do número de viaturas da frota da Docapesca. Verifica-se também uma diminuição de 3 mil euros nos gastos de conservação e reparação.

Na comparação com o valor total orçamentado, os gastos da alínea b) apresentam um decréscimo de cerca de 20 mil euros, devido principalmente à redução dos gastos com deslocações e estadas e com a frota automóvel. Isto pode ser explicado pelo Estado de Emergência decretado no final de janeiro, que limitou as deslocações dos nossos trabalhadores entre estabelecimentos da Docapesca.

Em relação aos gastos da alínea c), na comparação com o valor orçamentado, verifica-se um decréscimo de 17 mil euros devido à não execução por causa do Estado de Emergência referido anteriormente. Quanto ao período homólogo, regista-se um acréscimo de 5 mil euros, explicado pela não realização destes gastos, no período homólogo do ano passado.

De referir que, se analisarmos conjuntamente os gastos das alíneas b) e c), a empresa apresenta uma diminuição de cerca de 36 mil euros face ao valor orçamentado e um aumento de 14 mil euros face ao período homólogo de 2020.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento ficou contemplado, para este período, o montante de 250 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade. No entanto, até ao final do período em análise não foram constituídas quaisquer novas imparidades.

Em 2020, a situação era idêntica, não tendo constituídas novas imparidades.

4. Outros gastos - verifica-se um ligeiro acréscimo de 7 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:

- “Gastos - Imobilizados Sinistros” que apresenta um acréscimo de 24 mil euros, relativos às reparações de uma grua em Quarteira e de portões de armazéns na Figueira da Foz;
- “Gastos – Imobilizados Abates” que apresenta um acréscimo de 13 mil euros, destacando uma baixa para inoperacionalidade de uma quadra de boias do porto de Albufeira no valor de 6 mil euros e 3 mil referentes a equipamentos do posto de vendagem de Cascais;
- “Remoção de Detritos” – aumento de 10 mil euros devido à remoção de uma baleia que se encontrava na área de jurisdição da Docapesca em Vila Real de Santo António,

Em relação a 2020, a rubrica regista um acréscimo de 109 mil euros referente aos sinistros referidos anteriormente (+24 mil euros), e ao gasto com as concessões da APA e da APFF, uma vez que houve um atraso na faturação por parte do fornecedor no mês de maio, pelo que o respetivo registo entrou apenas em junho.

### 3. Resultados por Área de Negócios

Visando uma melhor análise dos resultados por Área de Negócio houve a necessidade de reajustar as áreas com a realidade atual e de acordo com o peso de cada uma no volume de negócios da empresa. Podemos visualizar no quadro 8 as diferentes áreas que geram rendimento na empresa e qual o seu peso no negócio da empresa.

**Quadro 8 - Volume de Negócios por Área de Negócio**

Volume de Negócios - Áreas de Negócios	jan-mai 2021			
	orçamento	execução	peso (orçamento)	peso (execução)
1.ª Venda e Atividades Conexas	5.998.982	7.047.008	63%	69%
Atividades nos portos de pesca	1.949.784	2.069.664	20%	20%
Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas	1.174.398	868.917	12%	8%
Vendas Gelo e Mercadorias	421.004	279.338	4%	3%
Total	9.544.169	10.264.927	100%	100%

Neste contexto foram criadas novas áreas de negócios, consoante o peso de cada uma, denominadas como segue:

- 1.ª venda e atividades conexas – contempla as áreas das lotas e postos de vendagem;
- Atividades nos portos de pesca – contempla as áreas das instalações, mercado 2.ª venda, portos de pesca, manutenção e fiscalização e entreposto frigorífico;
- Gestão dominial, Náutica de recreio e marítimo-turísticas – integra a gestão dominial e estaleiros, náutica de recreio e marítimo-turísticas;
- Vendas – este grupo é composto por aprestos, gelo e combustíveis;
- Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança que integra todas as áreas da empresa que têm custos neste âmbito como prestadora de serviços às restantes áreas. Procedeu-se à imputação dos seus resultados com base numa grelha que considera o valor total das Vendas e Prestações de Serviços acrescido do valor dos Outros Rendimentos e Ganhos, excluindo a verba relativa aos Subsídios ao Investimento.

Como foi referido anteriormente, após imputação, é evidente que a área de negócios com maior peso na constituição do rendimento da Docapesca, é a “1.ª Venda e Atividades Conexas”. Esta área de negócio gerou resultados antes de impostos de 1,01 milhões de euros, constituindo assim a área de negócios estratégica para o desenvolvimento da Docapesca.

Os quadros apresentados demonstram como as diferentes áreas de negócios contribuíram para a formação de rendimento para a empresa.

### Área de Negócio: 1.ª Venda e Atividades Conexas

RENDIMENTOS E GASTOS 1.ª VENDA E ATIVIDADES CONEXAS	jan. a mai 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	5.998.264,62	7.048.120,97
Subsídios à Exploração	0,00	1.175,72
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-45.844,95	-26.418,78
Fornecimentos e serviços externos	-1.114.131,86	-1.246.451,56
Gastos com o pessoal	-2.539.154,24	-2.419.017,40
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	122,17
Outros rendimentos	243.527,64	241.670,07
Outros gastos	-138.227,83	-150.321,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>2.404.433,38</b>	<b>3.448.880,19</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-584.673,71	-638.462,26
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>1.819.759,67</b>	<b>2.810.417,93</b>
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.946.385,06	-1.799.566,03
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>-126.625,39</b>	<b>1.010.851,90</b>
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.257,80	3.118,36
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-5.584,64	-2.346,69
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>-130.952,23</b>	<b>1.011.623,57</b>

### Área de Negócio: Atividades nos portos de pesca

RENDIMENTOS ATIVIDADES NOS PORTOS DE PESCA	jan. a mai 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.913.096,06	1.990.025,31
Subsídios à Exploração	0,00	558,59
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-333,34	-197,85
Fornecimentos e serviços externos	-1.186.627,53	-1.248.065,56
Gastos com o pessoal	-576.978,62	-465.943,67
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	14.164,95
Outros rendimentos	355.596,44	365.061,28
Outros gastos	-341.198,92	-327.921,72
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>163.554,09</b>	<b>327.681,33</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-352.659,14	-380.084,38
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-189.105,05</b>	<b>-52.403,05</b>
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-682.654,49	-631.160,74
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>-871.759,54</b>	<b>-683.563,79</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	441,15	1.093,70
Juros e gastos similares suportados	-1.958,70	-823,05
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>-873.277,09</b>	<b>-683.293,14</b>

### Área de Negócio: Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E NÁUTICA E MARÍTIMAS TURÍSTICAS	jan. a mai 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.209.856,96	916.920,19
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-99,96	-175,63
Fornecimentos e serviços externos	-240.162,59	-201.784,22
Gastos com o pessoal	-153.393,18	-179.426,31
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	77.217,12
Outros rendimentos	47.858,82	103.788,58
Outros gastos	-116,38	-10.153,46
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>863.943,67</b>	<b>706.386,27</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-159.384,92	-243.669,41
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>704.558,75</b>	<b>462.716,86</b>
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-429.376,07	-396.987,52
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>275.182,68</b>	<b>65.729,34</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	277,47	687,92
Juros e gastos similares suportados	-1.231,98	-517,68
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>275.460,16</b>	<b>66.417,25</b>

### Área de Negócio: Vendas Gelo e Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS GELO +APRESTOS+COMBUSTÍVEIS	jan. a mai 2021	
	Orçamento	Real
Vendas	421.004,12	279.337,86
Serviços Prestados	166,67	135,99
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-139.246,54	-41.132,35
Fornecimentos e serviços externos	-268.943,39	-197.623,52
Gastos com o pessoal	-74.686,46	-70.458,99
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	193,40
Outros rendimentos	71.415,98	79.002,48
Outros gastos	-9.791,93	-6.148,02
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-81,55</b>	<b>43.306,85</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-89.915,30	-115.277,03
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-89.996,85</b>	<b>-71.970,18</b>
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-165.439,01	-152.959,67
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>-255.435,86</b>	<b>-224.929,85</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	106,91	265,05
Juros e gastos similares suportados	-474,68	-199,46
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>-255.803,63</b>	<b>-224.864,26</b>

### Serviços Administrativos, SERVIÇOS Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS) <sup>(1)</sup>

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a mai 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.780,80	30.387,13
Subsídios à Exploração	24.386,75	40.701,91
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-16.852,19	-11.043,73
Fornecimentos e serviços externos	-714.152,98	-495.445,48
Gastos com o pessoal	-1.985.217,14	-2.448.922,87
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-250.000,00	676,67
Outros rendimentos	247.243,07	49.930,84
Outros gastos	-39.482,44	-41.864,36
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-2.732.294,13</b>	<b>-2.875.579,89</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-491.560,50	-105.094,07
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-3.223.854,63</b>	<b>-2.980.673,96</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	2.083,33	5.165,03
Juros e gastos similares suportados	-9.250,00	-3.886,89
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-3.231.021,30</b>	<b>-2.979.395,82</b>

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

## 4. Balanço

Na comparação dos Balanços a 31 de maio de 2021 e a 31 de dezembro de 2020 sublinha-se que as variações mais significativas foram as seguintes:

1. Ativo não Corrente – acréscimo de 789 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam um acréscimo de 1,08 milhões de euros, devido ao investimento realizado até ao final do mês de maio.
2. Ativo Corrente - apresenta um aumento significativo, de 3,08 milhões de euros, destacando-se as seguintes rubricas:
  - “Outros créditos a receber” com um acréscimo de 3,47 milhões de euros, essencialmente pelo aumento verificado na conta de “Compradores – Guias de pescado” (+3,31 milhões de euros);
  - “Caixa e depósitos bancários” – decréscimo de 399 mil euros.
3. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 3,98 milhões de euros, devido essencialmente às variações abaixo identificadas:
  - Outras dívidas a pagar – superiores em 3,75 milhões de euros, destacando as contas de “Armadores-Marés” (+2,91 milhões de euros) e “Cativações Armadores” (+461 mil euros);
  - Aumento da rubrica “Estados e Outros Entes Públicos” em 424 mil euros, referentes ao IVA a pagar.

## 5. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os fluxos de caixa acumulados a maio de 2021 com os referentes ao período homólogo de 2020 e com o orçamento para o mesmo período verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo de 3,15 milhões de euros face ao orçamento, fruto das ações de cobrança que tem vindo a ser desenvolvidas, apesar da pandemia.

Face ao recebido no ano anterior, a rubrica registou um acréscimo de 2,37 milhões de euros, resultante da grave situação de pandemia no ano passado que teve um impacto nas vendas e prestações de serviços e, conseqüentemente, nos seus recebimentos.

- ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 550 mil euros face ao orçamento, explicado pela diminuição dos FSE na execução de 2021.

Face aos pagamentos realizados no ano anterior, o aumento de 782 mil euros explica-se essencialmente pelo aumento verificado nos FSE e pelo início do pagamento das mensalidades dos contratos que beneficiaram da moratória durante o ano de 2020, no contexto da pandemia existente.

- iii. Pagamentos ao pessoal – acréscimo de 273 mil euros e de 72 mil euros face ao orçamento e ao mesmo período de 2020, respetivamente, explicado pelo acréscimo do n.º de trabalhadores face ao orçamentado e ao ano anterior.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos – face ao orçamento, os valores encontram-se em linha, verificando-se apenas um ligeiro acréscimo de 14 mil euros. Em relação ao período homólogo, os pagamentos de ativos tangíveis registaram um aumento de 381 mil euros, devido ao aumento do investimento realizado.

- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – decréscimo de 511 mil euros face ao orçamento (está previsto o recebimento relativo a diversos projetos a partir do início do segundo semestre do ano) e um decréscimo de 1,08 milhões de euros comparativamente com o período homólogo, justificando-se pelo facto de, em maio de 2020, se ter recebido 1,32 milhões de euros relativos a diversos projetos.

Durante o ano 2021 foram recebidos 329 mil euros relativos aos seguintes projetos:

**Quadro 9 – Subsídios Recebidos**

Projetos	Montante
Reabilitação do Cais do Porto de Pesca - Peniche	130.183,10
Pavimentação, Vedação e Estendal de Redes - Lagos	84.881,07
Melhoria da Eficiência Energética - Peniche	50.973,74
Reabilitação Lota de Tavira - C. flutuante e dragagem	39.348,75
Melhoria da Eficiência Energética - Portimão	23.492,63
<b>Total</b>	<b>328.879,29</b>

De salientar que à data do encerramento do período, 94% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e apenas 6% na banca comercial.

## 6. Investimento

Neste período em análise, a Docapesca realizou investimentos de 2,3 milhões de euros: 589 mil euros de investimentos correntes e 1,71 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2020 em 515 mil euros.

No quadro 10 descrevem-se os investimentos executados, por direção, até ao final de maio de 2021, em comparação com o período homólogo de 2020.

**Quadro 10 - Investimentos**

valores em €

Investimentos Execução							
Jan a mai							
	Correntes 2021	Correntes 2020	Específicos 2021	Específicos 2020	Total Investimentos 2021	Total Investimentos 2020	Varição total Investimentos face a 2020
Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos	74.373	124.222	684.509	66.871	758.881	191.094	567.788
Direção de Portos e Lotas do Centro Norte	73.145	218.696	87.976	5.773	161.121	224.469	-63.348
Direção de Portos e Lotas do Centro	94.364	48.241	62.432	688.866	156.796	737.107	-580.310
Direção de Portos e Lotas do Centro Sul	95.339	34.943	14.985	281.865	110.325	316.808	-206.483
Direção de Portos e Lotas do Algarve	180.542	105.822	860.902	78.842	1.041.444	184.664	856.779
Sede	70.902	130.203	0	0	70.902	130.203	-59.301
<b>TOTAL</b>	<b>588.665</b>	<b>662.128</b>	<b>1.710.804</b>	<b>1.122.217</b>	<b>2.299.469</b>	<b>1.784.344</b>	<b>515.125</b>

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminadas as principais aquisições inseridas no Plano de Investimentos Correntes (quadro 11) e do Plano de Investimentos Específicos (quadro 12).

**Quadro 11 - Investimentos Correntes**

valores em €

Principais Projetos	Montante Executado
<b>Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos</b>	<b>12.179</b>
Opel Combo Enjoy L H1	12.179
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro Norte</b>	<b>28.520</b>
Pavimentação Parcial (Área de Armazéns de Comerciantes) - Figueira da Foz	28.520
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro</b>	<b>39.809</b>
Reabilitação do estacionamento do Cais Flutuante - Nazaré	22.720
Reabilitação dos Edifícios de Comerciantes (Armazéns) - Peniche	17.089
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro Sul</b>	<b>12.179</b>
Opel Combo Enjoy L H1	12.179
<b>Direção de Portos e Lotas do Algarve</b>	<b>99.176</b>
Reabilitação do Edifício Bar/Cantina (Olhão)	29.650
Reabilitação da Iluminação do Porto de Pesca de Vila Real de Santo António	21.503
Reabilitação dos Tanques de água salgada - Portimão	19.324
Pórtico Travelift - Motores Hidráulicos	16.699
Reabilitação de Caleiras do Edifício da Lota - Sagres	12.000
<b>Projetos - Sede</b>	<b>60.714</b>
Aquisição de 2 veículos ligeiros de passageiros (OPEL - Corsa)	36.354
Aquisição de 2 veículos ligeiros de mercadorias (OPEL - Combo)	24.360
<b>Total</b>	<b>252.577</b>

**Quadro 12 - Investimentos Específicos**

valores em €

Principais Projetos	Montante Executado
<b>Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos</b>	<b>600.672</b>
Reabilitação da Defesa Aderente da Marginal - Vila do Conde (Protocolo)	335.020
Novo Sistema de Defensas, Cais Norte - Póvoa de Varzim	87.171
Pavimentação da Área Adjacente à Lota - Viana do Castelo	81.607
Remodelação das Instalações Elétricas do Porto de Pesca de Póvoa de Varzim	61.953
Requalificação Central de Captação de Água Salgada - Matosinhos	34.922
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro Norte</b>	<b>64.603</b>
Porto de pesca da Figueira da Foz - vedação e portaria	64.603
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro</b>	<b>39.680</b>
Requalificação do edifício da lota da Nazaré (1ª Fase)	39.680
<b>Direção de Portos e Lotas do Algarve</b>	<b>724.144</b>
Reabilitação do Cais de Descarga de Olhão	231.636
Reabilitação do Edifício da Lota da Fuzeta	179.720
Parque de Apoio aos Armadores - Lagos	142.479
Melhoria de Eficiência Energética do Porto de Pesca de Portimão	109.720
Reabilitação Dique da Espargueira (Alvor)	60.590
<b>Total</b>	<b>1.429.100</b>

## 7. Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	jan-mai				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>	<b>202.376,98</b>	<b>78.968,34</b>	<b>155.980,46</b>	<b>-123.408,64</b>	<b>-77.012,12</b>
Mercadorias	121.542,32	35.458,45	106.932,00	-86.083,87	-71.473,55
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	80.834,66	43.509,89	49.048,46	-37.324,77	-5.538,57
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	23.649,99	14.097,25	28.325,27	-9.552,74	-14.228,02
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	57.184,67	29.412,64	20.723,19	-27.772,03	8.689,45
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>3.524.018,35</b>	<b>3.389.370,34</b>	<b>3.145.380,46</b>	<b>-134.648,01</b>	<b>243.989,88</b>
Serviços Especializados	368.663,48	275.714,28	244.845,77	-92.949,20	30.868,51
Consultorias	25.916,67	20.580,00	19.315,00	-5.336,67	1.265,00
Auditorias	4.166,67	3.250,00	3.541,65	-916,67	-291,65
Outros	338.580,14	251.884,28	221.989,12	-86.695,86	29.895,16
Deslocações e estadias	9.139,44	1.684,03	1.541,30	-7.455,41	142,73
Electricidade	457.898,22	339.582,83	359.972,43	-118.315,39	-20.389,60
Combustíveis	34.340,60	24.992,57	26.678,97	-9.348,03	-1.686,40
Água	139.366,44	152.887,71	130.534,94	13.521,27	22.352,77
Artigos para oferta	250,00	153,93	48,00	-96,07	105,93
Rendas e alugueres	96.567,92	97.337,09	91.815,37	769,17	5.521,72
Despesas de representação	1.072,92	4.788,00	147,90	3.715,03	4.640,10
Comunicação	55.157,79	49.764,26	47.921,67	-5.393,53	1.842,59
Seguros	67.324,83	81.253,64	71.858,67	13.928,81	9.394,97
Transportes	6.772,95	8.397,57	3.623,20	1.624,62	4.774,37
Honorários	18.516,77	10.082,31	8.173,56	-8.434,46	1.908,75
Conservação e reparação	428.076,73	406.877,00	463.430,71	-21.099,73	-56.553,71
Publicidade e propaganda	146.912,39	52.345,79	83.182,01	-94.566,60	-30.836,22
Limpeza, higiene	662.476,21	728.581,02	612.997,61	66.104,81	15.583,41
Vigilância e segurança	570.574,79	606.548,88	574.610,73	35.974,09	3.193,15
(FSE) Outros	460.906,87	548.379,43	423.997,62	87.472,56	124.381,81
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>5.329.429,64</b>	<b>5.583.769,24</b>	<b>5.454.814,29</b>	<b>254.339,60</b>	<b>128.954,95</b>
<b>Órgãos sociais</b>	<b>147.895,42</b>	<b>142.978,41</b>	<b>151.836,87</b>	<b>-4.917,01</b>	<b>-8.858,46</b>
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	86.230,83	86.357,66	90.706,95	126,83	-4.349,29
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.441,67	2.580,00	2.970,00	-861,67	-390,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	22.617,92	20.876,58	22.616,30	-1.741,34	-1.739,72
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.708,34	314,55	688,31	-1.393,79	-373,76
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	25.478,33	25.210,87	26.683,06	-267,46	-1.472,19
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	981,25	814,63	873,51	-166,62	-58,88
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	406,25	274,12	398,74	-132,13	-124,62
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	68,75	0,00	0,00	-68,75	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	6.962,08	6.550,00	6.900,00	-412,08	-350,00
<b>Pessoal</b>	<b>5.181.534,22</b>	<b>5.440.790,83</b>	<b>5.302.977,42</b>	<b>259.256,61</b>	<b>137.813,41</b>
(Pessoal) Remunerações fixas	3.469.822,79	3.715.185,52	3.563.004,50	245.362,73	152.181,02
(Pessoal) Subsídio de refeição	400.819,14	422.093,17	422.450,01	21.274,03	-356,84
(Pessoal) Outras remunerações	136.250,15	165.068,97	166.023,41	28.818,82	-954,44
(Pessoal) Ajudas de custo	7.559,08	4.428,28	4.193,77	-3.130,80	234,51
(Pessoal) Formação	23.333,33	11.571,00	5.251,60	-11.762,33	6.319,40
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	14.583,33	0,00	8.750,00	-14.583,33	-8.750,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	813.019,00	969.920,43	939.723,42	156.901,43	30.197,01
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	38.685,39	38.143,49	40.454,28	-541,90	-2.310,79
(Pessoal) Seguros de saúde	59.156,29	57.795,45	53.803,62	-1.360,84	3.991,83
(Pessoal) Seguros de vida	2.047,50	2.470,60	2.471,00	423,10	-0,40
(Pessoal) Indemnizações	83.333,33	0,00	16.000,00	-83.333,33	-16.000,00
(Pessoal) Gastos de acção social	37.755,23	29.336,04	18.200,85	-8.419,19	11.135,19
(Pessoal) Outros	95.169,66	24.777,88	62.650,96	-70.391,78	-37.873,08
<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>9.055.824,97</b>	<b>9.052.107,92</b>	<b>8.756.175,21</b>	<b>-3.717,05</b>	<b>295.932,71</b>
<b>Nº de trabalhadores</b>	<b>509</b>	<b>546</b>	<b>527</b>	<b>37</b>	<b>19</b>

## 8. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de maio de 2021

RUBRICAS	31/05/2021		31/12/20
	Orçamento	Execução	Execução
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	24.608.981	24.258.162	23.175.030
Ativos intangíveis	187.984	15.986	295.485
Participações financeiras - outros métodos	145.000	145.000	145.000
Outros investimentos financeiros	58.102	63.119	53.596
Ativo por impostos diferidos	556.874	560.331	584.345
	<b>25.556.940</b>	<b>25.042.598</b>	<b>24.253.456</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	182.981	117.003	96.891
Clientes	3.140.956	3.475.916	3.498.559
Estado e outros entes públicos	191.575	638	388
Outros créditos a receber	6.364.911	8.840.948	5.374.160
Diferimentos	317.417	170.344	157.783
Caixa e depósitos bancários	1.282.439	5.499.048	5.897.990
	<b>11.480.278</b>	<b>18.103.898</b>	<b>15.025.770</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>37.037.218</b>	<b>43.146.496</b>	<b>39.279.226</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio</b>			
Capital subscrito	8.528.400	8.528.400	8.528.400
Reservas legais	682.434	912.580	682.434
Resultados transitados	2.500.629	4.192.446	3.271.864
Outras variações no capital próprio	7.408.401	6.861.462	6.965.289
Resultado líquido no período	-1.010.603	134.733	1.150.728
	<b>18.109.261</b>	<b>20.629.621</b>	<b>20.598.716</b>
<b>Total do capital próprio</b>	<b>18.109.261</b>	<b>20.629.621</b>	<b>20.598.716</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	1.090.430	1.167.120	1.167.120
Outros financiamentos obtidos	250.000	0	0
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	2.462.291	2.490.359	2.597.088
Outras dívidas a pagar	1.786.622	1.871.460	1.905.538
	<b>5.589.344</b>	<b>5.528.938</b>	<b>5.669.746</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	741.511	672.037	863.631
Estado e outros entes públicos	1.403.469	2.084.520	1.660.028
Financiamentos obtidos	166.667	0	0
Outras dívidas a pagar	10.909.113	14.217.630	10.467.105
Diferimentos	117.853	13.750	20.000
	<b>13.338.613</b>	<b>16.987.937</b>	<b>13.010.765</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>18.927.957</b>	<b>22.516.875</b>	<b>18.680.510</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<b>37.037.218</b>	<b>43.146.496</b>	<b>39.279.226</b>

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Maio de 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-mai				
	orçamento 2021	Real 2021	Real 2020	Desvios Orçamento	Desvios Real
Vendas	421.004	279.338	316.752	-141.666	-37.414
Mercadorias	20.232	19.432	19.454	-800	-22
Combustíveis	112.333	26.700	87.549	-85.633	-60.849
Gelo	288.439	233.205	209.749	-55.233	23.457
Serviços Prestados	9.123.165	9.985.590	8.174.032	862.424	1.811.557
1.ª Venda de Pescado	5.952.307	6.983.473	5.486.201	1.031.165	1.497.272
Serviços dos Portos de Pesca	1.949.784	2.069.664	1.909.242	119.880	160.422
Gestão Dominial	737.639	628.945	451.435	-108.694	177.509
Serviços Secundários	81.276	73.153	78.603	-8.124	-5.451
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	436.759	239.973	248.040	-196.787	-8.068
Comissões de Cobrança	3.947	32.071	25.074	28.123	6.997
Descontos e Abatimentos	-38.549	-41.687	-24.563	-3.139	-17.124
Subsídios à Exploração	24.387	42.436	72.731	18.049	-30.295
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-202.377	-78.968	-155.980	123.409	77.012
Fornecimentos e serviços externos	-3.524.018	-3.389.370	-3.145.380	134.648	-243.990
Electricidade	-457.898	-339.583	-359.972	118.315	20.390
Água	-139.366	-152.888	-130.535	-13.521	-22.353
Comunicação	-55.158	-49.764	-47.922	5.394	-1.843
Conservação	-428.077	-406.877	-463.431	21.200	56.554
Limpeza	-662.476	-728.581	-612.998	-66.105	-115.583
Vigilância	-570.575	-606.549	-574.611	-35.974	-31.938
Mão de Obra do Exterior	-27.400	-12.161	-21.982	15.239	9.820
Outros FSE	-1.183.068	-1.092.967	-933.931	90.101	-159.037
Gastos com o pessoal	-5.329.430	-5.583.769	-5.454.814	-254.340	-128.955
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-250.000	92.374	184.022	342.374	-91.648
Outros rendimentos	965.642	839.453	811.131	-126.189	28.323
Venda de Energia	157.626	151.705	136.707	-5.921	14.998
Venda de Água	82.159	83.400	81.232	1.241	2.168
Cedência de Exploração	27.233	19.429	19.994	-7.804	-565
Subsídios ao Investimento	615.836	480.339	446.010	-135.497	34.329
Outros Rendimentos	82.788	104.580	127.187	21.792	-22.607
Outros gastos	-528.818	-536.409	-426.873	-7.591	-109.536
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>699.555</b>	<b>1.650.675</b>	<b>375.621</b>	<b>951.119</b>	<b>1.275.054</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.678.194	-1.482.587	-1.405.079	195.606	-77.508
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-978.638</b>	<b>168.088</b>	<b>-1.029.458</b>	<b>1.146.726</b>	<b>1.197.545</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	2.083	5.165	2.514	3.082	2.651
Juros e gastos similares suportados	-9.250	-3.887	-3.110	5.363	-777
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-985.805</b>	<b>169.366</b>	<b>-1.030.054</b>	<b>1.155.171</b>	<b>1.199.419</b>
Imposto sobre o rendimento do período	-24.798	-34.633	-38.751	-9.835	4.118
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-1.010.603</b>	<b>134.733</b>	<b>-1.068.805</b>	<b>1.145.336</b>	<b>1.203.538</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Maio de 2021

RUBRICAS	Jan-Mai		
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes	10.423.255	13.575.630	11.204.486
Pagamentos a fornecedores	-4.894.736	-4.344.643	-3.562.472
Pagamentos ao pessoal	-5.193.693	-5.467.063	-5.394.859
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	<b>334.826</b>	<b>3.763.923</b>	<b>2.247.155</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	370.080	0	0
Outros recebimentos/pagamentos	-154.955	-1.443.273	-1.085.007
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>	<b>549.950</b>	<b>2.320.651</b>	<b>1.162.149</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis	-3.031.525	-3.045.689	-2.664.839
Ativos intangíveis	0	0	-5.314
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Subsídios ao investimento	839.458	328.879	1.415.921
Juros e rendimentos similares		0,15	0
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>	<b>-2.192.067</b>	<b>-2.716.809</b>	<b>-1.254.231</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos	0	0	0
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos	-83.333	0	0
Juros e gastos similares	-9.250	-2.784	-13.011
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>	<b>-92.583</b>	<b>-2.784</b>	<b>-13.011</b>
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	<b>-1.734.701</b>	<b>-398.942</b>	<b>-105.094</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>3.017.140</b>	<b>5.897.990</b>	<b>6.730.770</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>1.282.439</b>	<b>5.499.048</b>	<b>6.625.676</b>
<b>Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes</b>			
	Real		
	abr/21	abr/20	
<b>Numerário</b>	71.694	70.894	
<b>Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis</b>			
- Bancos comerciais	342.671	615.417	
- IGCP	5.084.682	5.939.365	
<b>Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>5.499.048</b>	<b>6.625.676</b>	

## 9. Indicadores Financeiros e evolução para o período 2018 a 2021

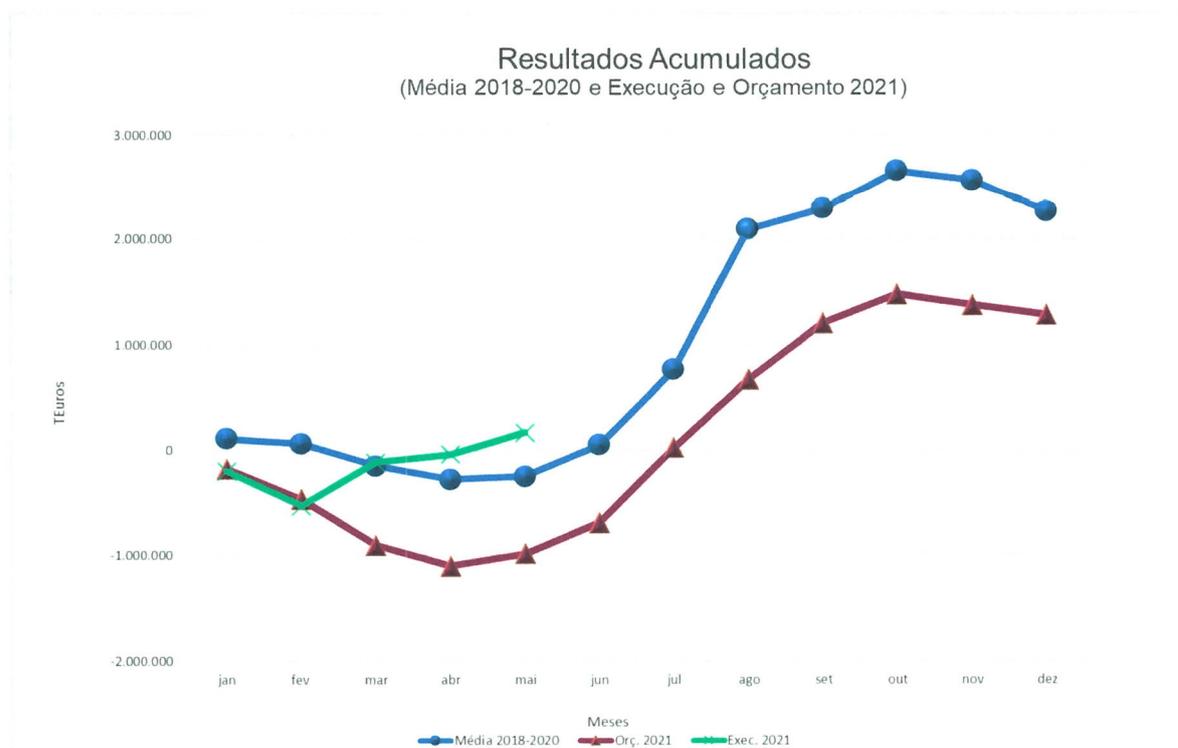
O quadro abaixo mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros até ao final do mês de maio de 2021.

Quadro 13 – Indicadores

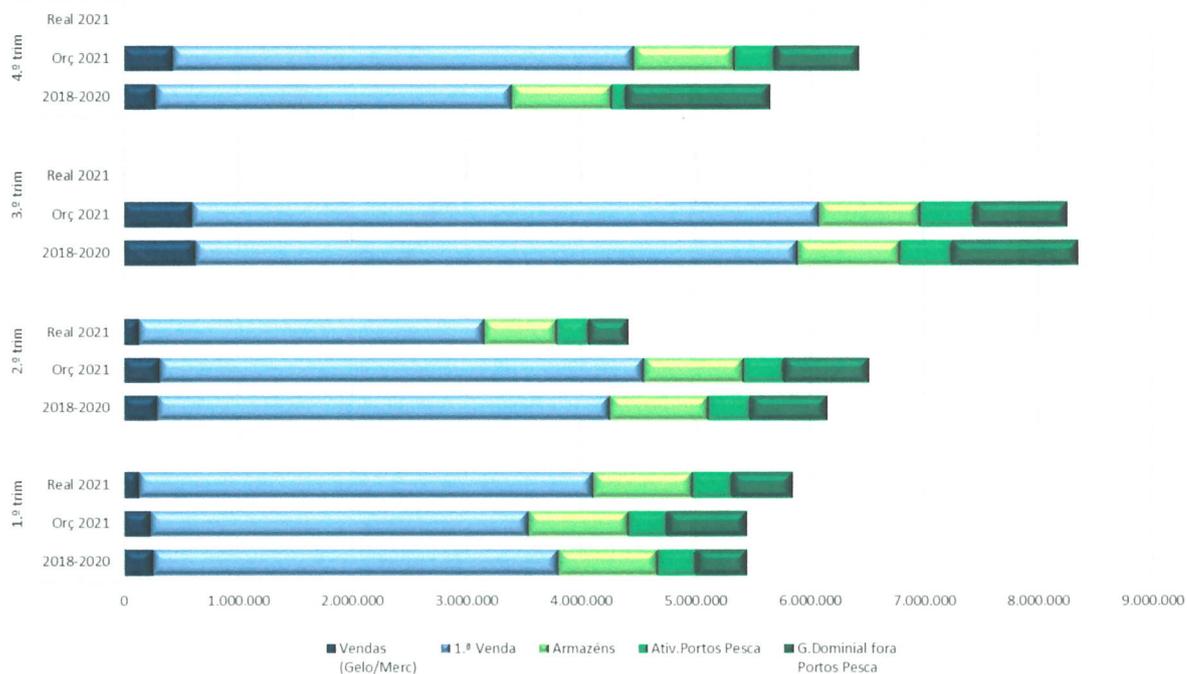
Indicadores	janeiro 2021	fevereiro 2021	março 2021	abril 2021	maio 2021	Objetivo PAO 2021
Volume de Negócios (€)	1.738.048	3.344.934	5.848.403	8.027.192	10.264.927	26.558.771
Peso dos CM/MC+FSE+GcP no Volume de Negócios	101,5%	102,6%	91,2%	90,2%	88,2%	81,8%
FMP (dias)	35	38	33	34	34	33
EBITDA	93.657	58.170	769.661	1.145.862	1.650.675	5.331.698
Resultado Antes de Impostos (€)	-200.530	-532.562	-115.539	-39.728	169.366	1.286.834
Resultado Líquido (€)	-210.308	-547.532	-134.699	-65.901	134.733	993.662
Liquidez Geral	1,13	1,10	1,07	1,07	1,07	0,93
Autonomia Financeira	0,50	0,50	0,49	0,49	0,48	0,53
Rentabilidade das Vendas	-0,12	-0,16	-0,02	-0,01	0,01	0,04

De modo a permitir uma melhor perceção sobre estes indicadores, foram preparados gráficos que comparam a execução do ano de 2021 com o orçamento e ainda com os dados de 2018 a 2020. Adicionalmente, foram elaborados gráficos que permitem aferir a evolução de outros elementos como sejam a evolução do quadro de pessoal e a comparação entre o volume de negócios mensal e os recebimentos de clientes.

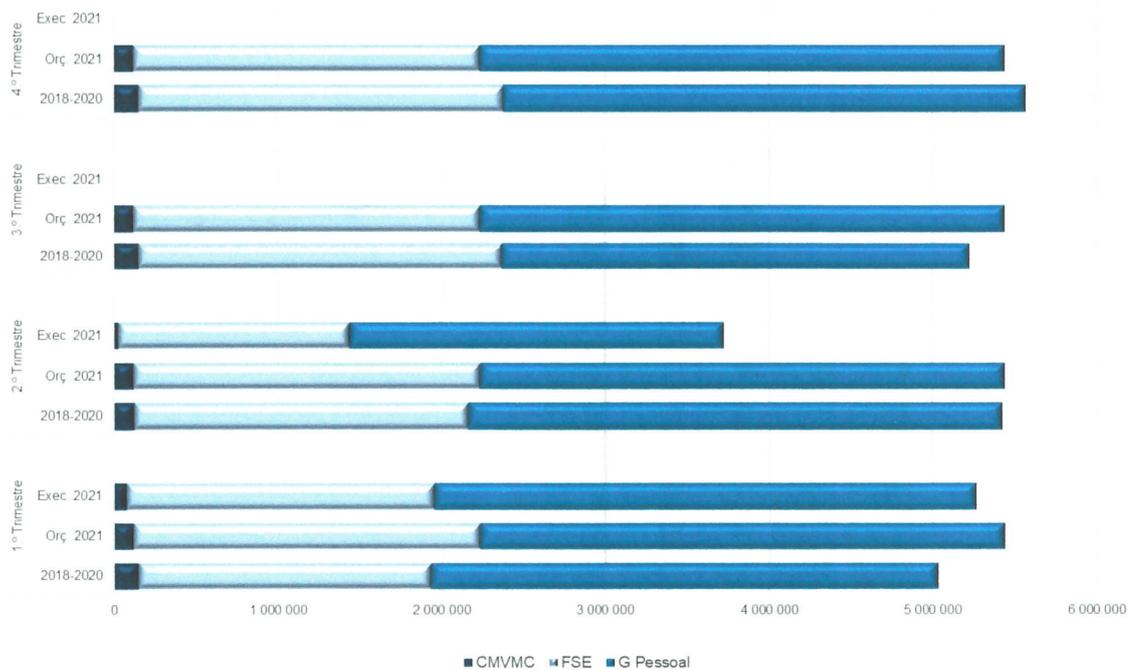
Quanto ao número de trabalhadores, é esperado que se mantenha este número elevado enquanto não acabar o maior período de férias, devido ao número de trabalhadores a termo que são necessários para as várias atividades que são da responsabilidade da Docapesca.



### Volume de Negócios - Trimestres (Média 2018-2020 e Execução/Orçamento 2021)

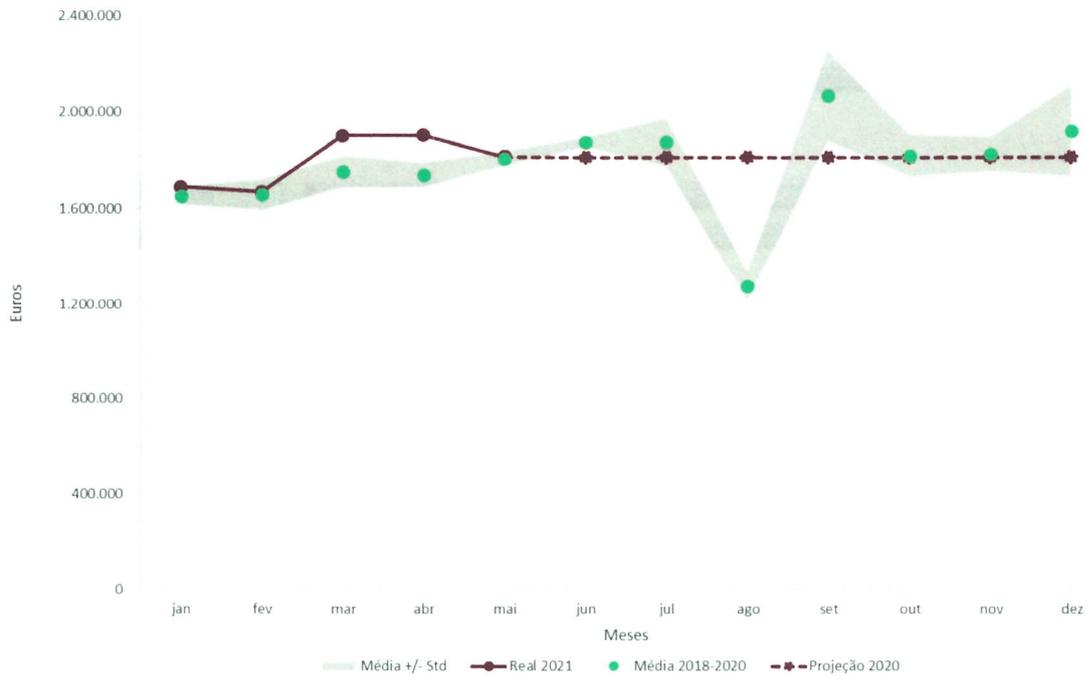


### Gastos Operacionais - Trimestrais (Média 2018-2020 e Execução/Orçamento 2021)



*Handwritten signature/initials*

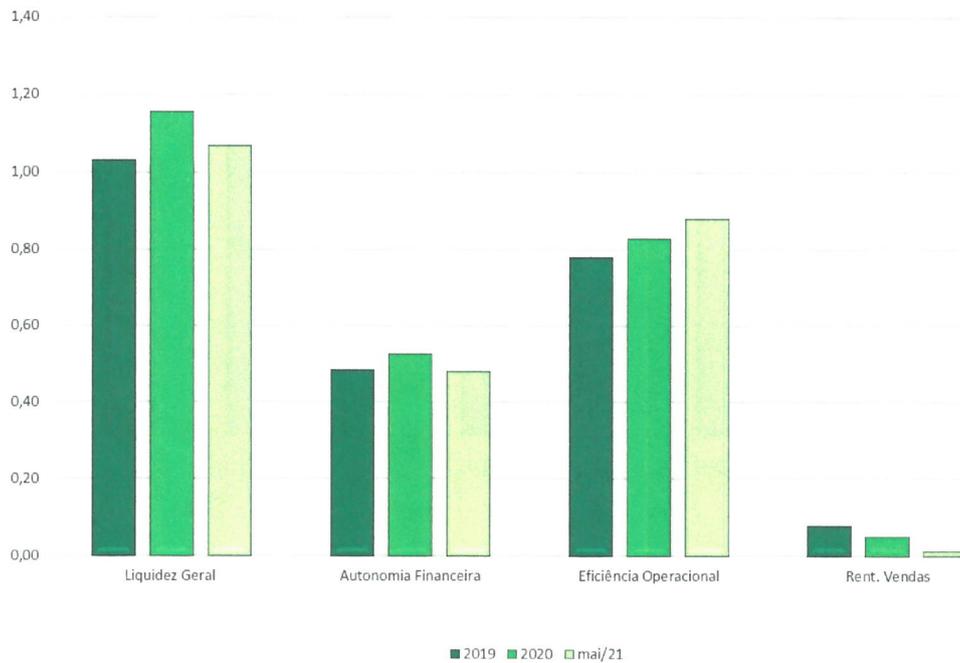
## Execução dos Gastos Operacionais (Comparação execução 2021 com média e desvio padrão 2018-2020)



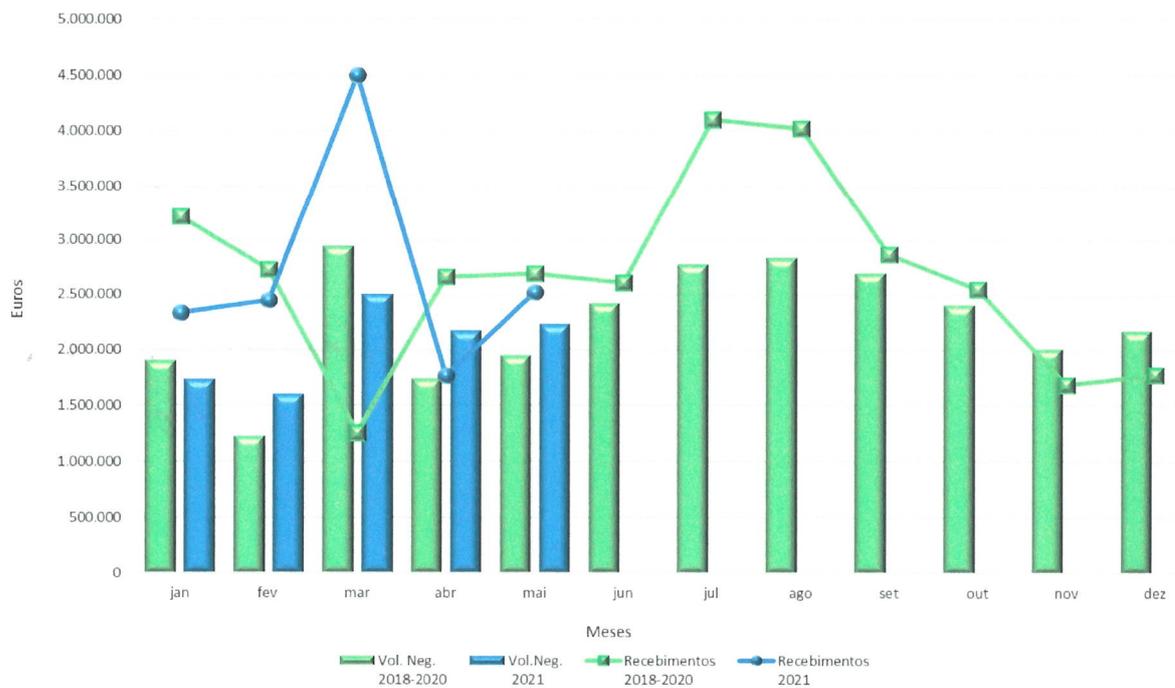
## Eficiência Operacional (Execução 2021 e 2020)



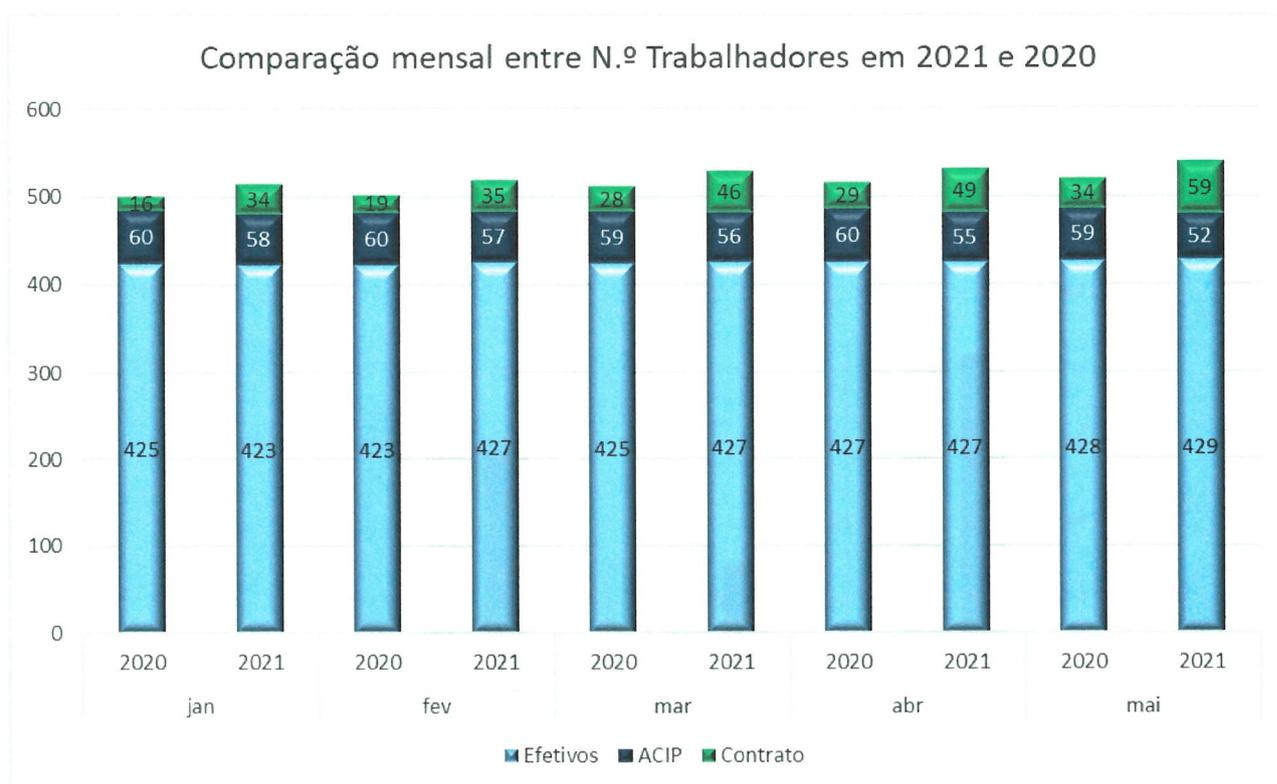
### Rácios de Análise Financeira (Execução anual 2019 e 2020 e mai. 2021)



### Volume de Negócios e Recebimentos (Média 2018-2020 e Execução 2021)



*MS BA*



Lisboa, 25 de junho de 2021

Gabinete de Planeamento e Controlo  
Orçamental

Margarida R. Silva  
Bernardo Almeida  
Rafael de Sousa

O Conselho de Administração

*Sérgio Faias*  
Sérgio Faias  
Presidente do  
Conselho de Administração

*Carlos Figueredo*  
Carlos Figueredo  
Vogal do  
Conselho de Administração