DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

1961/2021 60 anos

Relatório de Execução Orçamental

31 de julho de 2021

Aprovado em
conselho de Administração
10/09/2021

Sérgio Faias
Presidente do
Conselho de Administração

Isabel Ferreira
Vogal do
Conselho de Administração

ÍNDICE

SUMÁRIO EXECUTIVO 3

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE JULHO DE 2021 4

1. IMPACTO DA PANDEMIA NA ATIVIDADE DA DOCAPESCA 4

COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO APROVADO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO A 18 DE SETEMBRO DE 2020 5

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 5

RENDIMENTOS: 5

GASTOS: 9

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 12

3. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS 14

4. BALANÇO 18

5. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA 19

6. INVESTIMENTO 21

7. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS 24

8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 25

9. INDICADORES FINANCEIROS E EVOLUÇÃO PARA O PERÍODO 2018 A 2021 28

ÍNDICE DE QUADROS

QUADRO 1 - RESULTADO ANTES DE IMPOSTO ACUMULADO A 31/07/2021 5

QUADRO 2 – RENDIMENTOS 5

QUADRO 3 – INFORMAÇÃO ESTATÍSTICA DE PESCADO, POR DIREÇÕES 6

QUADRO 4 – GASTOS 9

QUADRO 5 – GASTOS COM O PESSOAL 10

QUADRO 6 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE) 11

QUADRO 7 – GASTOS DA ALÍNEA B) E C), DO N.º 3, DO ART.º 158.º DO DECRETO-LEI N-º 84/2019 12

QUADRO 8 - VOLUME DE NEGÓCIOS POR ÁREA DE NEGÓCIO 14

QUADRO 9 – SUBSÍDIOS RECEBIDOS 20

QUADRO 10- INVESTIMENTOS 21

QUADRO 11 - INVESTIMENTOS CORRENTES 22

QUADRO 12 - INVESTIMENTOS ESPECÍFICOS 23

QUADRO 13 – INDICADORES 28

Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental até ao final do mês de julho 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 pelo Conselho de Administração a 18 de setembro de 2020 e pelo acionista no dia 11 de março de 2021, bem como na versão revista do Plano de Investimentos, aprovada pelo Conselho de Administração no dia 2 de julho de 2021, na sequência da Deliberação Social Unânime por Escrito de 17 de junho de 2021.

Relativamente ao resultado antes de imposto (R.A.I), verifica-se um resultado de 1,41 milhões de euros, muito acima do orçamentado para o período e do executado no ano transato, traduzindo-se em acréscimos de 1,39 milhões de euros e de 1,3 milhões de euros, respetivamente.

Dentre estes, como habitualmente, a 1.ª venda de pescado é a componente com maior peso no volume de negócios. Os rendimentos, no seu todo, apresentaram um aumento de 1,07 milhões de euros em comparação com orçamento e 1,77 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 79 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 369 mil euros, uma vez que o Estado de Emergência do ano passado obrigou a restrições que implicaram redução na atividade da empresa, com os consequentes reflexos nestas contas.

Em relação aos gastos com o pessoal, encontram-se acima do que foi orçamentado para o final de julho de 2021, bem como do período homólogo, por um lado, devido à divisão efetuada no orçamento (todos os gastos de pessoal estão distribuídos uniformemente pelos meses), e por outro, devido ao maior número de trabalhadores com contratos a termo certo, para colmatar períodos de férias e baixas prolongadas. No entanto, esta diferença tenderá a diluir-se até ao final do ano.

Por último, de referir que, até ao final de julho de 2021, o investimento total realizado apresenta um valor de 2,93 milhões de euros, dividido entre investimentos específicos com 2,17 mil euros e investimentos correntes com 761 mil euros. De destacar ainda que, no período em análise, foi recebida a quantia de 646 mil euros a título de subsídios ao investimento.

Análise das Demonstrações Financeiras a 31 de julho de 2021

1. Impacto da Pandemia na atividade da Docapesca

Em 2021, ao contrário do que se verificou em 2020 (período no qual a Docapesca sofreu um impacto negativo na sua atividade, devido à situação de pandemia), a Docapesca adotou medidas de prevenção para mitigar os efeitos da pandemia, pelo que o impacto foi residual.

Os valores do pescado transacionado em lota (primeira venda de pesca), quando comparados com 2020, registaram até ao final do mês de julho um aumento de cerca de 22,25 milhões de euros e um aumento de 5,18 milhões comparativamente ao mesmo período de 2019.

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 julho em 1,07 milhões de euros e ao período homólogo do ano passado em 1,77 milhões de euros.

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 atendendo ao Plano de Contingência desenvolvido pela empresa ao longo do ano passado 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 julho de 2021 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) foi de 1,41 milhões de euros, representando uma melhoria, de 1,39 milhões de euros face ao orçamento e de 1,3 milhões de euros face ao período homólogo de 2020.

Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto acumulado a 31/07/2021

valores em €

	jan a jul				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Resultado Antes de Imposto	**22.350,80**	**1.410.732,27**	**106.238,71**	**1.388.381,47**	**1.304.493,56**

Rendimentos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de rendimentos foi de cerca de 17,16 milhões de euros, superior ao orçamento em 1 milhão de euros e ao período homólogo de 2020 em 1,83 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, em particular na dominial. No quadro 2 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução do ano com orçamento e o período homologo.

Quadro 2 – Rendimentos

valores em €

Rendimentos	jan a jul				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Vendas	744.504	620.977	627.878	-123.527	-6.901
Mercadorias	28.325	31.116	31.350	2.791	-234
Combustíveis	157.267	56.853	119.903	-100.414	-63.050
Gelo	558.912	533.008	476.625	-25.904	56.383
Serviços Prestados	14.000.301	15.054.443	13.094.850	1.054.142	1.959.593
1ª Venda	9.434.075	10.502.450	8.732.286	1.068.375	1.770.163
Serviços de Portos de Pesca	2.783.911	2.944.658	2.806.977	160.747	137.681
Outras Atividades	1.782.315	1.607.335	1.555.587	-174.979	51.749
Subsídios à Exploração	53.651	42.436	83.014	-11.215	-40.578
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	107.153	225.332	107.153	-118.178
Outros rendimentos	1.351.899	1.325.815	1.309.370	-26.084	16.446
Juros e rendimentos similares obtidos	2.917	6.275	2.894	3.359	3.382
Total Rendimentos	**16.153.271**	**17.157.100**	**15.343.337**	**1.003.829**	**1.813.764**

1. Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 124 mil euros. Destacam-se os desvios correspondentes às vendas de combustíveis (-100 mil euros) e às vendas de gelo (-26 mil euros).

   Em relação ao período homólogo, as vendas registaram um ligeiro decréscimo de 7 mil euros, sendo a venda de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-63 mil euros). Destaque ainda para o aumento verificado na venda de gelo, no valor de 56 mil euros.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentaram, no seu total, um acréscimo de 1,05 milhões de euros em relação ao orçamento e um acréscimo de 1,96 milhões de euros face a 2020, 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 1,07 milhões de euros face ao orçamentado. Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram um acréscimo de 1,77 milhões de euros.

Quadro 3 – Informação estatística de pescado, por direções

Direções de Portos e Lotas	jan-jul									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	9.059.711	19.522.639	2,15	7.409.269	16.432.049	2,22	5.138.636	13.199.362	2,57	-1.650.442	-3.090.590	0,06	2.270.633	3.232.687	-0,35
Centro Norte	10.275.480	18.939.489	1,84	7.807.880	16.676.561	2,14	6.082.828	12.607.235	2,07	-2.467.599	-2.262.928	0,29	1.725.053	4.069.327	0,06
Centro	7.008.602	22.023.558	3,14	12.880.171	29.664.440	2,30	10.446.273	25.338.950	2,43	5.871.569	7.640.882	-0,84	2.433.898	4.325.490	-0,12
Centro Sul	22.560.699	29.344.453	1,30	14.113.258	29.957.125	2,12	15.399.569	27.202.311	1,77	-8.447.441	612.672	0,82	-1.286.311	2.754.814	0,36
Algarve	6.988.111	25.187.699	3,60	8.907.848	35.824.745	4,02	7.035.777	27.699.466	3,94	1.919.737	10.637.046	0,42	1.872.071	8.125.278	0,08
TOTAL	**55.892.603**	**115.017.838**	**2,06**	**51.118.427**	**128.554.920**	**2,51**	**44.103.084**	**106.047.324**	**2,40**	**-4.774.176**	**13.537.082**	**0,46**	**7.015.343**	**22.507.596**	**0,22**

As quantidades de pescado transacionado em lota, até ao final do mês de julho de 2021, foram 51,12 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 128,55 milhões de euros, resultando num preço médio de 2,51 euros/kg, 4,6% acima do preço médio de 2020.

O quadro 3 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 julho, o valor do pescado encontra-se bastante acima do valor orçamentado (+14 milhões de euros). No entanto, a quantidade de pescado transacionado foi inferior (-4,77 mil toneladas), o que resulta num aumento do preço médio em 22%.

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 (+7,02 mil toneladas), destacando-se os acréscimos registados nas DPL Centro, Norte e Matosinhos, Algarve e Centro Norte (2,43 mil toneladas, 2,27 mil toneladas, 1,87 mil toneladas e 1,73 mil toneladas, respetivamente). Nota para o decréscimo verificado na DPL Centro Sul, de 1,29 mil toneladas. Relativamente ao valor do pescado, a diferença é de cerca de 22,51 milhões de euros, em que todas as DPL registaram um aumento quando comparado com o período homólogo, com

destaque para a DPL Algarve (+8,13 milhões de euros). O preço médio verificado foi superior em 0,46€/kg ao verificado em 2020.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 161 mil euros face ao orçamento, destacando-se as variações nas rubricas "Portos de Pesca - Acostagem" (+65 mil euros), "Ocupação de Espaços e Terraplenos" (+58 mil euros) e "Licenças de Ocupação" (+57 mil euros).

Face a 2020, regista-se um acréscimo de 137 mil euros, destacando-se rubricas como as de "Licenças de ocupação" (+63 mil euros), "Receitas diversas sobre instalações" (+44 mil euros) e "Ocupação espaço terraplenos" (+16 mil euros).

Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um decréscimo de 175 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 52 mil euros face ao período homólogo, mais concretamente em:

Gestão Dominial – estes serviços registaram uma diminuição de 82 mil euros face ao orçamento, o que representa uma quebra de 8%, devido principalmente aos decréscimos em "Hotelaria/Similares" (-42 mil euros), "Apoios de Praia" (-28 mil euros), "Instalações para Viveiros" (-25 mil euros) e "Esplanadas" -19 mil euros). Destaque para a variação positiva relativa a "Estaleiros Particulares" (+58 mil euros).

Face a 2020, e uma vez que no ano transato também não se realizaram especializações, regista-se um acréscimo de 34 mil euros. Este aumento verifica-se nas rubricas de:

- "Estaleiros Particulares" (+52 mil euros) – o aumento face a 2020 deve-se essencialmente à faturação da parte variável das concessões da Marina do Guadiana relativa aos anos de 2019 e 2020, na ordem dos 42 mil euros, bem como à faturação da Marina de Portimão (+21 mil euros);

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo - Turística – registaram um decréscimo de 123 mil euros face aos montantes orçamentados, o que se traduz numa quebra de 19%. Os principais desvios são nas rubricas de "Taxas sobre Bilhetes" (-128 mil euros, uma vez que este ano as carreiras já passaram para os municípios, o que não foi previsto no orçamento), "TUP/Estacionamento" (-70 mil euros), "Comissão s/ Ocupação" (+39 mil euros) e "Terrenos/Terraplenos" (+24 mil euros).

Face a 2020, a conta registou um acréscimo de 41 mil euros, destacando-se as variações nas contas de "Terrenos/Terraplenos" (+26 mil euros), "TUP/Estacionamento" (-18 mil euros) e "Ocupação Compartimentos/Terrenos" (+16 mil euros).

Subsídios à Exploração – decréscimo de 11 mil euros e de 41 mil euros face ao orçamento e ao período homólogo, respetivamente. Até ao final do mês de julho 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 por causa do COVID-19, 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.

3. Imparidade de dívidas a receber (reversões) – No orçamento não se estimaram reversões. Até ao final de julho foram recebidos 107 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 118 mil euros, verificando-se que no ano transato, apesar da fase aguda da pandemia, houve um maior sucesso no esforço de cobrança realizado.

4. Outros rendimentos – registaram um decréscimo de 26 mil euros face ao orçamento, destacando-se o decréscimo verificado na conta de "Subsídios ao Investimento" (-201 mil euros). Destaque para o acréscimo nas contas de "Rendimento Suplementar – Venda de Energia" (+108 mil euros), "Rendimento Suplementar – Água Potável" (+41 mil euros) de "Ganho de Sinistros" (+25 mil euros) relativos a indemnizações para sinistros em Quatro Águas (+14 mil euros) e Vila Real de Santo António (+8 mil euros).

   Face a 2020, os outros rendimentos registaram um aumento de 16 mil euros, destacando a variação da rubrica de "Subsídios ao investimento" (+26 mil euros)

Gastos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 385 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 509 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 4.

Quadro 4 – Gastos

valores em €

Gastos	jan a jul				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	283.328	149.920	217.509	-133.408	-67.589
Fornecimentos e serviços externos	4.933.626	4.854.260	4.485.482	-79.366	368.778
Gastos com o pessoal	7.461.201	7.865.028	7.722.097	403.827	142.931
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	350.000	190	46.187	-349.810	-45.998
Outros gastos	740.345	783.866	785.709	43.521	-1.843
Gastos / Reversões de depreciação	2.349.471	2.087.626	1.975.270	-261.845	112.356
Juros e gastos similares suportados	12.950	5.480	4.844	-7.470	636
Total Gastos	**16.130.920**	**15.746.368**	**15.237.098**	**-384.552**	**509.270**

1. Gastos com o pessoal – apresentam um acréscimo de 404 mil euros, quando comparados com os valores orçamentados, registando desvios nas seguintes rubricas:
   - Remunerações (+401 mil euros) e encargos sobre remunerações (+223 mil euros). Esta situação pode ser explicada por haver um maior número de trabalhadores com contrato a termo certo do que previsto no orçamento, para suprir falhas por baixas prolongadas e férias, e que também se justifica pelo acréscimo de atividade verificado na 1.ª venda, para além do facto do orçamento se encontrar dividido uniformemente ao longo dos 12 meses.
   - Equipamentos de proteção individual (-69 mil euros), uma vez que até ao final de julho não se executou praticamente qualquer valor relativamente a este tipo de equipamentos (apenas 3 mil euros).
   - Cessação de contratos de trabalho (-117 mil euros), visto que ainda não saiu qualquer trabalhador por rescisão de mútuo acordo.

   Relativamente a 2020, os gastos com o pessoal foram superiores em 143 mil euros, o que se deve ao facto de haver um maior número de trabalhadores ao serviço no final de julho de 2021, do que havia no período homólogo de 2020.

Quadro 5 – Gastos com o pessoal

valores em €

	jan-jul				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Gastos totais com os Orgãos Sociais	**207.054**	**203.142**	**211.989**	**-3.911**	**-8.846**
Gastos totais com o Pessoal	**7.254.148**	**7.661.886**	**7.510.108**	**407.738**	**151.777**
Remunerações	5.048.502	5.450.026	5.270.934	401.525	179.093
Subsídio de Refeição	561.147	597.158	591.904	36.011	5.254
Cessações	116.667	0	63.500	-116.667	-63.500
Encargos	1.138.227	1.361.344	1.332.056	223.117	29.288
Ajudas de Custo	10.583	7.577	6.104	-3.006	1.473
Seguros	139.845	139.583	122.071	-262	17.511
Formação	32.667	12.043	8.148	-20.624	3.894
Pensões e Planos de Saúde	20.417	13.000	17.500	-7.417	-4.500
Outros gastos	186.095	81.155	97.891	-104.940	-16.736
Total	**7.461.201**	**7.865.028**	**7.722.097**	**403.827**	**142.931**
Nº de trabalhadores (sem O.S.)	503	540	521	37	19
Nº de Orgãos Sociais e Conselho Fiscal	6	6	6	0	0
Total	**509**	**546**	**527**	**37**	**19**

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 79 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de "Publicidade e Propaganda" (-108 mil euros), "Eletricidade" (-88 mil euros) e "Trabalhos Especializados" (-150 mil euros) e pelo acréscimo verificado em "Serviços de Postos de Vendagem" (+163 mil euros) e "Limpeza e higiene" (+113 mil euros).

   Os desvios na conta de Publicidade e Propaganda são explicados pela situação atual, uma vez que as ações abrangidas se encontravam limitadas pela situação pandémica em que vivemos.

   Quanto aos 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 e em Portimão neste ano.

   Em relação ao mesmo período de 2020, os fornecimentos e serviços externos registaram um acréscimo de 369 mil euros, destacando-se as variações nas rubricas de "Serviços de Postos de Vendagem" (+187 mil euros) e "Limpeza e Higiene" (+174 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).

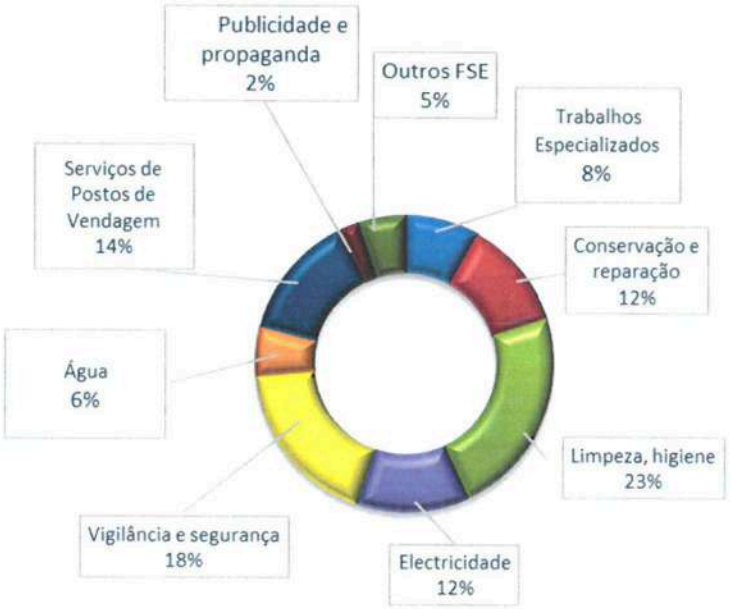
   As restantes variações estão patentes no quadro 6.

Quadro 6 - Fornecimentos e serviços externos (FSE)

valores em €

F.S.E	jan a jul				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Trabalhos Especializados	516.129	366.093	356.165	-150.036	9.927
Conservação e reparação	599.307	545.951	661.785	-53.356	-115.834
Limpeza, higiene	927.467	1.041.138	867.277	113.671	173.860
Seguros	94.255	119.672	85.273	25.417	34.399
Electricidade	641.058	553.414	582.972	-87.643	-29.558
Rendas e alugueres	135.195	132.450	131.038	-2.745	1.412
Comunicação	77.221	71.463	69.678	-5.758	1.785
Vigilância e segurança	798.805	825.363	810.528	26.558	14.835
Água	195.113	248.069	170.278	52.956	77.791
Serviços de Postos de Vendagem	458.081	621.224	434.056	163.143	187.168
Publicidade e propaganda	205.677	97.952	103.411	-107.725	-5.459
Outros FSE	285.319	231.471	213.020	-53.848	18.450
Total	4.933.626	4.854.260	4.485.482	-79.366	368.778

Gráfico 1 - Peso das rúbricas nos FSE



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 julho 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 jul				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Gastos alínea b), n.º 3					
Deslocações e Estadas	12.795,08	3.550,24	2.592,75	-9.244,84	957,49
Ajudas de Custo	12.974,60	8.148,61	7.092,18	-4.825,99	1.056,43
Gastos com frota autómovel	118.965,56	102.175,98	85.695,02	-16.789,58	16.480,96
Total Gastos alínea b)	**144.735,24**	**113.874,83**	**95.379,95**	**-30.860,41**	**18.494,88**
Gastos alínea c), n.º 3					
Estudos e pareceres	2.916,67	8.400,00	4.937,50	5.483,33	3.462,50
Projetos	24.500,00	0,00	5.000,00	-24.500,00	-5.000,00
Consultoria	36.283,33	24.990,00	29.640,00	-11.293,33	-4.650,00
Total Gastos alínea c)	**63.700,00**	**33.390,00**	**39.577,50**	**-30.310,00**	**-6.187,50**
Total	**208.435,24**	**147.264,83**	**134.957,45**	**-61.170,41**	**12.307,38**

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 18 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 julho de 2021 foi lançada a anuidade das apólices, depreciações (+7 mil euros), resultado do aumento do número de viaturas da frota da Docapesca, AOV (+3 mil euros) relativamente ao encontro de contas do final do contrato que terminou este ano e

Portagens e Estacionamento de Viaturas relacionado com aumento das deslocações em trabalho por parte dos trabalhadores da Docapesca. Verifica-se também uma diminuição de 5 mil euros nos gastos de conservação e reparação da frota automóvel.

Na comparação com o valor total orçamentado, os gastos da alínea b) apresentam um decréscimo de cerca de 31 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 30 mil euros devido à não execução de projetos por causa do Estado de Emergência referido anteriormente. Quanto ao período homólogo, regista-se um decréscimo de 6 mil euros.

De referir que, se analisarmos conjuntamente os gastos das alíneas b) e c), a empresa apresenta uma diminuição de cerca de 61 mil euros face ao valor orçamentado e um aumento de 12 mil euros face ao período homólogo de 2020, decorrente essencialmente dos gastos com a frota automóvel, conforme atrás justificado.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento ficou contemplado, para este período, o montante de 350 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade. No entanto, até ao final do período em análise apenas se constituíram imparidades no montante de 190 euros.

   Em 2020, a variação corresponde a um decréscimo de 46 mil euros, já que em 2020 se constituíram imparidades.

4. Outros gastos - verificou-se um ligeiro acréscimo de 44 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:
   - "Gastos - Imobilizados Sinistros" que apresenta um acréscimo de 27 mil euros, relativos às reparações de uma grua em Quarteira e de portões de armazéns na Figueira da Foz e outras pequenas reparações;
   - "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 deu à costa em Vila Real de Santo António na área de jurisdição da Docapesca.

   Em relação a 2020, a rubrica regista um ligeiro decréscimo de 2 mil euros, destacando as variações em "Utilizações de Cabazes" (-53 mil euros) uma vez que no período homólogo não foram feitas determinadas transferências para a conta de "Outros Rendimentos" (Matosinhos, Centro Norte e Centro), "Concessão de Portos de Pesca" (+18 mil euros) relativo ao aumento das quantidades de pescado transacionados comparativamente com o ano anterior, ("Gastos - Imobilizados Sinistros" (+16 mil euros),

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

	jan-jul 2021			
Volume de Negócios - Áreas de Negócios	orçamento	execução	peso (orçamento)	peso (execução)
1.ª Venda e Atividades Conexas	9.510.722	10.609.127	65%	68%
Atividades nos portos de pesca	2.783.911	2.944.658	19%	19%
Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas	1.705.668	1.500.659	12%	10%
Vendas Gelo e Mercadorias	744.504	620.977	5%	4%
Total	14.744.805	15.675.420	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 931 mil 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 jul 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	9.521.233,88	10.585.205,46
Subsídios à Exploração	0,00	1.175,72
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-64.182,97	-51.457,96
Fornecimentos e serviços externos	-1.559.784,58	-1.747.227,79
Gastos com o pessoal	-3.554.816,04	-3.483.862,28
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	1.141,43
Outros rendimentos	340.938,67	336.592,18
Outros gastos	-193.518,98	-228.465,05
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**4.489.869,98**	**5.413.101,71**
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-818.542,94	-903.658,49
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**3.671.327,04**	**4.509.443,22**
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.705.363,24	-2.526.861,69
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	**965.963,80**	**1.982.581,53**
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.760,92	3.788,67
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-7.818,49	-3.308,50
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	**959.906,23**	**1.983.061,70**

Área de Negócio: Atividades nos portos de pesca

RENDIMENTOS ATIVIDADES NOS PORTOS DE PESCA	jan. a jul 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	2.719.017,24	2.851.456,45
Subsídios à Exploração	0,00	558,59
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-466,66	-227,10
Fornecimentos e serviços externos	-1.661.278,60	-1.852.310,64
Gastos com o pessoal	-807.770,14	-682.999,34
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	16.530,82
Outros rendimentos	497.835,02	664.619,18
Outros gastos	-477.678,58	-469.308,97
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**269.658,28**	**528.318,99**
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-493.722,80	-550.196,71
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**-224.064,52**	**-21.877,72**
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-948.850,46	-886.244,72
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	**-1.172.914,98**	**-908.122,44**
Juros e rendimentos similares obtidos	617,61	1.328,80
Juros e gastos similares suportados	-2.742,18	-1.160,39
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	**-1.175.039,55**	**-907.954,03**

Área de Negócio: Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E NÁUTICA E MARÍTIMAS TURÍSTICAS	jan. a jul 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.757.323,60	1.565.528,96
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-139,95	-275,36
Fornecimentos e serviços externos	-336.227,74	-291.886,59
Gastos com o pessoal	-227.664,81	-168.848,32
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	88.185,81
Outros rendimentos	67.002,36	144.241,16
Outros gastos	-162,92	-10.153,97
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**1.260.130,54**	**1.326.791,69**
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-223.138,94	-341.154,87
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**1.036.991,60**	**985.636,82**
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-596.808,03	-557.430,26
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	**440.183,57**	**428.206,56**
Juros e rendimentos similares obtidos	388,46	835,79
Juros e gastos similares suportados	-1.724,77	-729,86
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	**440.572,04**	**429.042,35**

Área de Negócio: Vendas Gelo e Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS GELO +APRESTOS+COMBUSTÍVEIS	jan. a jul 2021	
	Orçamento	Real
Vendas	744.503,72	620.977,09
Serviços Prestados	233,33	166,24
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-194.945,14	-83.924,30
Fornecimentos e serviços externos	-376.520,75	-265.045,73
Gastos com o pessoal	-104.561,00	-98.657,13
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	193,40
Outros rendimentos	99.982,42	106.032,72
Outros gastos	-13.708,71	-10.057,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**154.983,87**	**269.684,50**
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-125.881,44	-147.634,79
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**29.102,43**	**122.049,71**
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-229.950,70	-214.778,41
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	**-200.848,27**	**-92.728,70**
Juros e rendimentos similares obtidos	149,68	322,03
Juros e gastos similares suportados	-664,56	-281,22
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	**-201.363,15**	**-92.687,89**

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a jul 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	2.493,13	52.086,09
Subsídios à Exploração	53.650,84	40.701,91
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-23.593,08	-14.034,89
Fornecimentos e serviços externos	-999.814,07	-697.788,93
Gastos com o pessoal	-2.766.389,38	-3.430.660,95
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-350.000,00	912,23
Outros rendimentos	346.140,27	74.329,85
Outros gastos	-55.275,45	-65.879,73
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**-3.792.787,74**	**-4.040.334,42**
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-688.184,68	-144.980,66
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**-4.480.972,42**	**-4.185.315,08**
Juros e rendimentos similares obtidos	2.916,67	6.275,29
Juros e gastos similares suportados	-12.950,00	-5.479,97
Resultado antes de impostos	**-4.491.005,75**	**-4.184.519,76**

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

4. Balanço

Na comparação dos Balanços a 31 de julho 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 815 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam um acréscimo de 1,12 milhões de euros, devido ao investimento realizado até ao final do mês de julho.

2. Ativo Corrente - apresenta um aumento significativo, de 6,87 milhões de euros, destacando-se as seguintes rubricas:

   - "Outros créditos a receber" com um acréscimo de 5,82 milhões de euros, essencialmente pelo aumento verificado na conta de "Compradores – Guias de pescado" (+5,96 milhões de euros);

   - "Caixa e depósitos bancários" – acréscimo de 894 mil euros.

3. Capital Próprio – Superior em 1,88 milhões de euros, devido principalmente aos resultados transitados (+921 mil euros) referentes aos resultados do final do ano passado, bem acima das expectativas. Destaque também para o aumento do capital social (não previsto no PAO 2021), no valor de 500 mil euros, correspondente a 100 mil novas ações no valor de 5 euros cada, montante a utilizar especificamente para o financiamento dos investimentos indicados como a "Construção do Porto de Pesca da Trafaria".
4. Passivo não Corrente - registou um ligeiro decréscimo de 148 mil euros.
5. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 5,95 milhões de euros, devido essencialmente às variações abaixo identificadas:
   - Outras dívidas a pagar – superiores em 4,93 milhões de euros, destacando as contas de "Armadores-Marés" (+2,23 milhões de euros) e "Cativações Armadores" (+1,33 milhões de euros) e;
   - Aumento da rubrica "Estados e Outros Entes Públicos" em 921 mil euros, referentes ao IVA a pagar.

5. Demonstração de Fluxo de Caixa

Comparando os fluxos de caixa acumulados a julho 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 2,47 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 1,09 milhões de euros, resultante da grave situação de pandemia no ano passado que teve um impacto nas vendas e prestações de serviços e, consequentemente, nos seus recebimentos.

   ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 1,04 milhões de euros face ao orçamento, explicado pela diminuição dos FSE na execução de 2021.

   Face aos pagamentos realizados no ano anterior, verifica-se um aumento ligeiro de 62 mil euros.

   iii. Pagamentos ao pessoal – acréscimo de 189 mil euros face ao orçamento explicado pelo acréscimo do n.º de trabalhadores face ao orçamentado. Relativamente ao ano anterior, regista-se um ligeiro decréscimo de 37 mil euros.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

   i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos – face ao orçamento, os pagamentos de ativos tangíveis registaram um aumento de 783 mil euros, devido ao investimento realizado.

   Em relação ao período homólogo, os valores encontram-se em linha, verificando-se apenas um ligeiro acréscimo de 79 mil euros.

   ii. Recebimento de subsídios ao investimento – decréscimo de 900 mil euros face ao orçamento e um decréscimo de 882 mil 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 646 mil euros relativos aos projetos evidenciados no Quadro 9.

c. Fluxos de Caixa das atividades de financiamento:

   i. Financiamentos obtidos – decréscimo de 83 mil euros uma vez que foi orçamentado um empréstimo que não se chegou a concretizar. Em 2020 também não se realizou nenhum empréstimo.

   ii. Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio – acréscimo de 500 mil euros, face ao orçamentado e face ao período homólogo de 2020, devido ao aumento do capital social da Docapesca, conforme referido no ponto 3 do Balanço.

Quadro 9 – Subsídios Recebidos

Projetos	Montante
Equipamento de Desembarque e Atracação-Aveiro e Figueira Foz	270.000,00
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
Atualiz Sist. Leilão Rastreabilidade e Estatistica	47.047,50
Reabilitação Lota de Tavira - C. flutuante e dragagem	39.348,75
Melhoria da Eficiência Energética - Portimão	23.492,63
Total	645.926,79

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

No período em análise, a Docapesca realizou investimentos de 2,93 milhões de euros: 761 mil euros de investimentos correntes e 2,17 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2020 em 1,15 milhões de euros.

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

Quadro 10- Investimentos

valores em €

Investimentos Execução							
jan a jul							
	Correntes 2021	Correntes 2020	Específicos 2021	Específicos 2020	Total Investimentos 2021	Total Investimentos 2020	Variação total Investimentos face a 2020
Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos	110.017	124.222	742.630	66.871	852.646	191.094	661.552
Direção de Portos e Lotas do Centro Norte	82.696	218.696	94.768	5.773	177.464	224.469	-47.004
Direção de Portos e Lotas do Centro	107.711	48.241	281.735	688.866	389.445	737.107	-347.661
Direção de Portos e Lotas do Centro Sul	99.362	34.943	17.189	281.865	116.550	316.808	-200.258
Direção de Portos e Lotas do Algarve	248.154	105.822	1.036.940	78.842	1.285.094	184.664	1.100.430
Sede	113.547	130.203	0	0	113.547	130.203	-16.656
TOTAL	**761.486**	**662.128**	**2.173.261**	**1.122.217**	**2.934.747**	**1.784.344**	**1.150.403**

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
Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos	**37.201**
Pavimentação e Arruamento Adjacente UAEP's - Matosinhos	25.022
Aquisição de 1veículo de mercadorias	12.179
Direção de Portos e Lotas do Centro Norte	**28.520**
Pavimentação Parcial (Área de Armazéns de Comerciantes) - Figueira da Foz	28.520
Direção de Portos e Lotas do Centro	**42.212**
Reabilitação do estacionamento do Cais Flutuante - Nazaré	25.123
Reabilitação dos Edifícios de Comerciantes (Armazéns) - Peniche	17.089
Direção de Portos e Lotas do Centro Sul	**12.179**
Aquisição de 1veículo de mercadorias	12.179
Direção de Portos e Lotas do Algarve	**141.557**
Reabilitação dos Tanques de água salgada - Portimão	33.792
Reabilitação do Edifício Bar/Cantina - Olhão	29.650
Sinalização do Estado da Barra - Quarteira	27.913
Reabilitação da Iluminação do Porto de Pesca de Vila Real de Santo António	21.503
Pórtico Travelift - Motores Hidráulicos - Portimão	16.699
Reabilitação de Caleiras do Edifício da Lota - Sagres	12.000
Projetos - Sede	**90.314**
Aquisição de 4 veículos (2 ligeiros e 2 de mercadorias)	60.714
Sistema de Leilão Eletrónico a Bordo	29.600
Total	**351.983**

Quadro 12 - Investimentos Específicos

valores em €

Principais Projetos	Montante Executado
Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos	**646.839**
Reabilitação da Defesa Aderente da Marginal - Vila do Conde (Protocolo com a APA)	335.020
Novo Sistema de Defensas, Cais Norte - Póvoa de Varzim	90.671
Pavimentação da Área Adjacente à Lota - Viana do Castelo	81.607
Remodelação das Instalações Elétricas do Porto de Pesca de Póvoa de Varzim	66.700
Cais Flutuante (Norte) - Instalação de Fingers - Póvoa de Varzim	36.926
Requalificação Central de Captação de Água Salgada - Matosinhos	35.915
Direção de Portos e Lotas do Centro Norte	**65.376**
Porto de pesca da Figueira da Foz - vedação e portaria	65.376
Direção de Portos e Lotas do Centro	**219.814**
Expansão de Cais Descarga do Cerco - Peniche	87.926
Reabilitação de Cais de Estacionamento e Abastecimento - Peniche	69.159
Requalificação do edifício da lota da Nazaré (1ª Fase)	62.730
Direção de Portos e Lotas do Algarve	**853.094**
Reabilitação do Cais de Descarga de Olhão	232.551
Reabilitação do Edifício da Lota da Fuzeta	175.111
Melhoria de Eficiência Energética do Porto de Pesca de Portimão	182.626
Parque de Apoio aos Armadores - Lagos	166.806
Reabilitação Dique da Espargueira - Alvor	96.000
Total	**1.785.123**

7. Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	jan-jul				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	**283.327,80**	**149.919,61**	**217.509,02**	**-133.408,19**	**-67.589,41**
Mercadorias	170.159,27	83.355,72	141.034,90	-86.803,55	-57.679,18
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	113.168,53	66.563,89	76.474,12	-46.604,64	-9.910,23
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	33.110,01	22.953,20	46.430,81	-10.156,81	-23.477,61
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	80.058,52	43.610,69	30.043,31	-36.447,83	13.567,38
Fornecimentos e serviços externos	**4.933.625,74**	**4.854.259,68**	**4.485.481,91**	**-79.366,06**	**368.777,77**
Serviços Especializados	516.129,03	366.092,90	356.165,45	-150.036,13	9.927,45
Consultorias	36.283,33	24.990,00	29.640,00	-11.293,33	-4.650,00
Auditorias	5.833,33	4.550,00	4.958,31	-1.283,33	-408,31
Outros	474.012,37	336.552,90	321.567,14	-137.459,47	14.985,76
Deslocações e estadias	12.795,08	3.550,24	2.592,75	-9.244,84	957,49
Electricidade	641.057,52	553.414,30	582.972,08	-87.643,22	-29.557,78
Combustíveis	48.076,81	39.239,18	37.136,25	-8.837,63	2.102,93
Água	195.112,87	248.069,17	170.278,39	52.956,30	77.790,78
Artigos para oferta	350,00	153,93	111,60	-196,07	42,33
Rendas e alugueres	135.195,14	132.450,43	131.038,30	-2.744,71	1.412,13
Despesas de representação	1.502,08	4.788,00	147,90	3.285,92	4.640,10
Comunicação	77.220,97	71.462,88	69.677,90	-5.758,09	1.784,98
Seguros	94.254,77	119.672,22	85.272,85	25.417,45	34.399,37
Transportes	9.482,05	11.167,95	5.825,60	1.685,90	5.342,35
Honorários	25.923,47	17.067,89	15.045,12	-8.855,58	2.022,77
Conservação e reparação	599.307,30	545.951,15	661.784,68	-53.356,15	-115.833,53
Publicidade e propaganda	205.677,29	97.951,82	103.410,51	-107.725,47	-5.458,69
Limpeza, higiene	927.466,60	1.041.137,72	867.277,43	113.671,12	173.860,29
Vigilância e segurança	798.804,71	825.362,99	810.528,31	26.558,28	14.834,68
(FSE) Outros	645.270,05	776.726,91	586.216,79	131.456,86	190.510,12
Gastos com o pessoal	**7.461.201,37**	**7.865.028,02**	**7.722.097,17**	**403.826,65**	**142.930,85**
Órgãos sociais	**207.053,58**	**203.142,42**	**211.988,86**	**-3.911,16**	**-8.846,44**
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	120.723,17	122.640,44	126.989,73	1.917,27	-4.349,29
(Órgãos Sociais) Subsidio de refeição	4.818,33	3.820,00	4.190,00	-998,33	-370,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	31.665,08	29.923,10	31.662,82	-1.741,98	-1.739,72
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	2.391,66	571,45	987,96	-1.820,21	-416,51
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	35.669,67	35.882,13	37.349,82	212,46	-1.467,69
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	1.373,75	1.121,52	1.180,03	-252,23	-58,51
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	568,75	383,78	478,50	-184,97	-94,72
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	96,25	0,00	0,00	-96,25	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	9.746,92	8.800,00	9.150,00	-946,92	-350,00
Pessoal	**7.254.147,79**	**7.661.885,60**	**7.510.108,31**	**407.737,81**	**151.777,29**
(Pessoal) Remunerações fixas	4.857.751,68	5.226.398,47	5.047.538,41	368.646,79	178.860,06
(Pessoal) Subsidio de refeição	561.146,77	597.158,17	591.904,34	36.011,40	5.253,83
(Pessoal) Outras remunerações	190.750,22	223.627,97	223.395,09	32.877,75	232,88
(Pessoal) Ajudas de custo	10.582,94	7.577,16	6.104,22	-3.005,78	1.472,94
(Pessoal) Formação	32.666,67	12.042,50	8.148,10	-20.624,17	3.894,40
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	20.416,67	13.000,00	17.500,00	-7.416,67	-4.500,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.138.226,70	1.361.343,98	1.332.055,95	223.117,28	29.288,03
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	54.159,52	55.599,56	53.809,81	1.440,04	1.789,75
(Pessoal) Seguros de saúde	82.818,71	81.512,38	65.790,30	-1.306,33	15.722,08
(Pessoal) Seguros de vida	2.866,50	2.470,60	2.471,00	-395,90	-0,40
(Pessoal) Indemnizações	116.666,67	0,00	63.500,00	-116.666,67	-63.500,00
(Pessoal) Gastos de acção social	52.857,29	37.460,28	22.195,99	-15.397,01	15.264,29
(Pessoal) Outros	133.237,45	43.694,53	75.695,10	-89.542,92	-32.000,57
TOTAL GLOBAL	**12.678.154,91**	**12.869.207,31**	**12.425.088,10**	**191.052,40**	**444.119,21**
Nº de trabalhadores	**509**	**543**	**546**	**34**	**-3**

8. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de julho de 2021

	31/07/2021		31/12/20
RUBRICAS	Orçamento	Execução	Execução
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	25.548.509	24.292.721	23.175.030
Ativos intangíveis	181.929	11.285	295.485
Participações financeiras - outros métodos	295.000	145.000	145.000
Outros investimentos financeiros	60.785	67.322	53.596
Ativo por impostos diferidos	546.955	551.887	584.345
	26.633.178	**25.068.216**	**24.253.456**
Ativo corrente			
Inventários	189.870	148.998	96.891
Clientes	3.161.309	3.584.492	3.498.559
Estado e outros entes públicos	191.575	1.305	388
Outros créditos a receber	6.408.183	11.192.805	5.374.160
Diferimentos	317.417	176.138	157.783
Caixa e depósitos bancários	1.793.967	6.792.365	5.897.990
	12.062.320	**21.896.103**	**15.025.770**
Total do ativo	**38.695.498**	**46.964.319**	**39.279.226**
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito	8.528.400	9.028.400	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	7.924.403	6.982.797	6.965.289
Resultado líquido no período	-12.366	1.363.758	1.150.728
Total do capital próprio	**19.623.500**	**22.479.981**	**20.598.716**
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	1.090.430	1.167.120	1.167.120
Outros financiamentos obtidos	250.000	0	0
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	2.413.124	2.452.833	2.597.088
Outras dívidas a pagar	1.731.197	1.902.002	1.905.538
	5.484.752	**5.521.955**	**5.669.746**
Passivo corrente			
Fornecedores	767.223	977.546	863.631
Estado e outros entes públicos	1.325.811	2.581.396	1.660.028
Financiamentos obtidos	166.667	0	0
Outras dívidas a pagar	11.209.693	15.392.191	10.467.105
Diferimentos	117.853	11.250	20.000
	13.587.246	**18.962.383**	**13.010.765**
Total do passivo	**19.071.998**	**24.484.338**	**18.680.510**
Total do capital próprio e do passivo	**38.695.498**	**46.964.319**	**39.279.226**

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Julho de 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-jul				
	orçamento 2021	Real 2021	Real 2020	Desvios Orçamento	Desvios Real
Vendas	744.504	620.977	627.878	-123.527	-6.901
Mercadorias	28.325	31.116	31.350	2.791	-234
Combustíveis	157.267	56.853	119.903	-100.414	-63.050
Gelo	558.912	533.008	476.625	-25.904	56.383
Serviços Prestados	14.000.301	15.054.443	13.094.850	1.054.142	1.959.593
1.ª Venda de Pescado	9.434.075	10.502.450	8.732.286	1.068.375	1.770.163
Serviços dos Portos de Pesca	2.783.911	2.944.658	2.806.977	160.747	137.681
Gestão Dominial	1.042.008	960.009	925.723	-81.999	34.286
Serviços Secundários	125.088	118.972	135.444	-6.116	-16.471
Serviços Náutica e Mar.Turisticas	663.660	540.649	499.436	-123.011	41.213
Comissões de Cobrança	5.526	54.626	42.331	49.099	12.295
Descontos e Abatimentos	-53.968	-66.921	-47.347	-12.953	-19.574
Subsídios à Exploração	53.651	42.436	83.014	-11.215	-40.578
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-283.328	-149.920	-217.509	133.408	67.589
Fornecimentos e serviços externos	-4.933.626	-4.854.260	-4.485.482	79.366	-368.778
Electricidade	-641.058	-553.414	-582.972	87.643	29.558
Água	-195.113	-248.069	-170.278	-52.956	-77.791
Comunicação	-77.221	-71.463	-69.678	5.758	-1.785
Conservação	-599.307	-545.951	-661.785	53.356	115.834
Limpeza	-927.467	-1.041.138	-867.277	-113.671	-173.860
Vigilância	-798.805	-825.363	-810.528	-26.558	-14.835
Mão de Obra do Exterior	-38.360	-15.153	-36.432	23.207	21.280
Outros FSE	-1.656.296	-1.553.709	-1.286.531	102.587	-267.178
Gastos com o pessoal	-7.461.201	-7.865.028	-7.722.097	-403.827	-142.931
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-350.000	106.964	179.144	456.964	-72.181
Outros rendimentos	1.351.899	1.325.815	1.309.370	-26.084	16.446
Venda de Energia	220.676	328.367	227.372	107.691	100.995
Venda de Água	115.022	159.608	123.726	44.586	35.881
Cedência de Exploração	38.127	28.733	29.359	-9.394	-627
Subsídios ao Investimento	862.170	661.642	687.662	-200.529	-26.021
Outros Rendimentos	115.904	147.466	241.250	31.562	-93.784
Outros gastos	-740.345	-783.866	-785.709	-43.521	1.843
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**2.381.855**	**3.497.562**	**2.083.459**	**1.115.708**	**1.414.103**
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.349.471	-2.087.626	-1.975.270	261.845	-112.356
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos	**32.384**	**1.409.937**	**108.189**	**1.377.553**	**1.301.748**
Juros e rendimentos similares obtidos	2.917	6.275	2.894	3.359	3.382
Juros e gastos similares suportados	-12.950	-5.480	-4.844	7.470	-636
Resultado antes de impostos	**22.351**	**1.410.732**	**106.239**	**1.388.381**	**1.304.494**
Imposto sobre o rendimento do período	-34.717	-46.974	-69.977	-12.257	23.003
Resultado líquido do período	**-12.366**	**1.363.758**	**36.262**	**1.376.125**	**1.327.496**

Período findo em 31 de Julho de 2021

RUBRICAS	Jan-Jul		
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	16.062.575	18.537.279	17.442.776
Pagamentos a fornecedores	-6.885.653	-5.842.518	-5.780.702
Pagamentos ao pessoal	-7.144.386	-7.332.934	-7.369.606
Caixa gerada pelas operações	**2.032.536**	**5.361.826**	**4.292.469**
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	223.506	-75.548	-365.559
Outros recebimentos/pagamentos	-342.951	-1.730.144	-1.543.572
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	**1.913.092**	**3.556.135**	**2.383.338**
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-4.586.351	-3.803.311	-3.724.799
Ativos intangíveis	0	0	-5.314
Recebimentos provenientes de:			
Subsidios ao investimento	1.546.370	645.927	1.527.925
Juros e rendimentos similares		0,15	0
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	**-3.039.981**	**-3.157.384**	**-2.202.188**
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0	0	0
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0	500.000	0
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-83.333	0	0
Juros e gastos similares	-12.950	-4.375	-14.075
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	**-96.283**	**495.625**	**-14.075**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	**-1.223.173**	**894.376**	**167.075**
Caixa e seus equivalentes no início do período	**3.017.140**	**5.897.990**	**6.730.770**
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**1.793.967**	**6.792.365**	**6.897.846**

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	jul/21	jul/20
Numerário	68.199	66.986
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	392.169	925.051
- IGCP	6.331.997	5.905.809
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do periodo	**6.792.365**	**6.897.846**

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

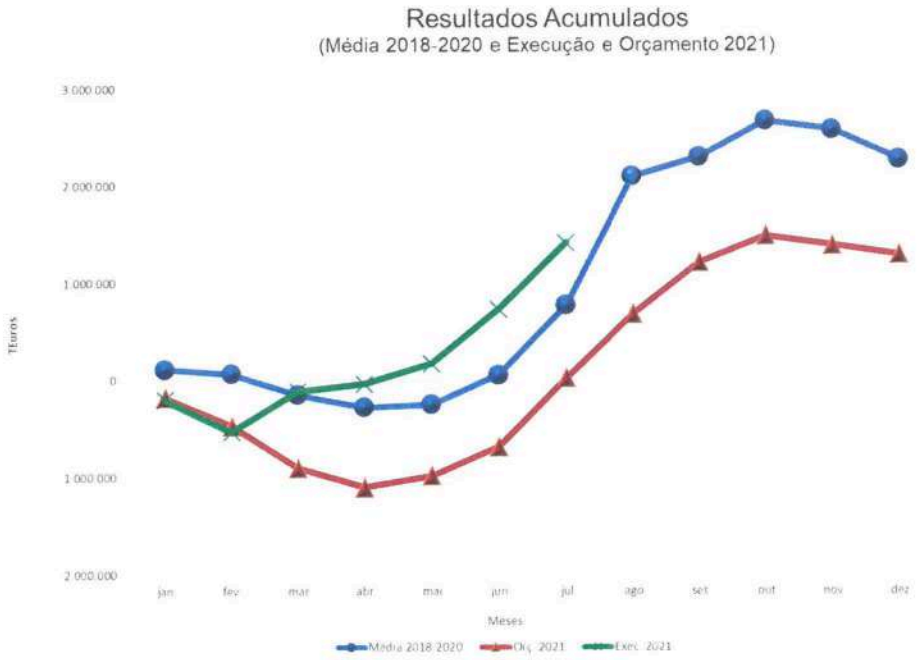
O quadro abaixo mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros até ao final do mês de julho de 2021.

Quadro 13 – Indicadores

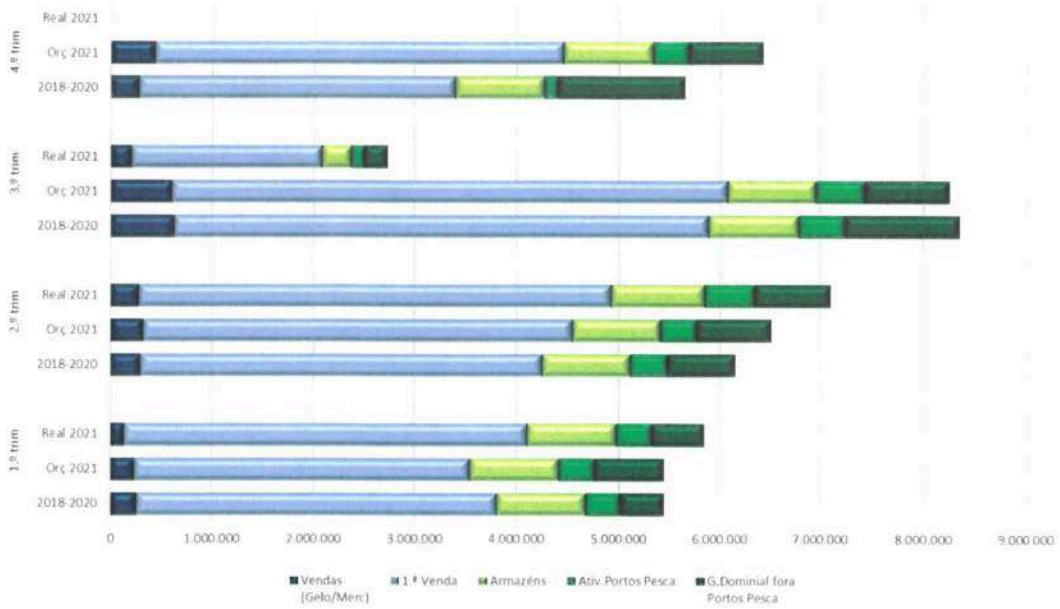
Indicadores	janeiro 2021	fevereiro 2021	março 2021	abril 2021	maio 2021	junho 2021	julho 2021	Objetivo PAO 2021
Volume de Negócios (€)	1.738.048	3.344.934	5.848.403	8.027.192	10.264.927	12.939.693	15.675.420	26.558.771
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	101,5%	102,6%	91,2%	90,2%	88,2%	84,5%	82,1%	81,8%
PMP (dias)	35	38	33	34	34	33	37	33
EBITDA	93.657	58.170	769.661	1.145.862	1.650.675	2.518.895	3.497.562	5.331.698
Resultado Antes de Impostos (€)	-200.530	-532.562	-115.539	-39.728	169.366	729.042	1.410.732	1.286.834
Resultado Líquido (€)	-210.308	-547.532	-134.699	-65.901	134.733	687.111	1.363.758	993.662
Liquidez Geral	1,13	1,10	1,07	1,07	1,07	1,12	1,15	0,93
Autonomia Financeira	0,50	0,50	0,49	0,49	0,48	0,48	0,48	0,53
Rentabilidade das Vendas	-0,12	-0,16	-0,02	-0,01	0,01	0,05	0,09	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.

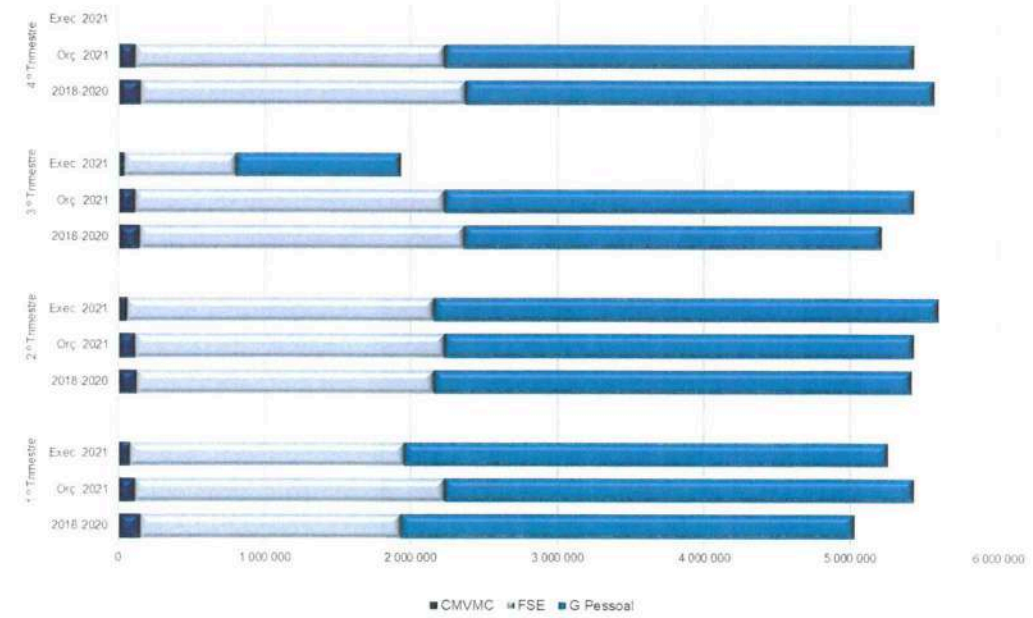
Quanto ao número de trabalhadores, era esperado um aumento significante quando comparado com a projeção, devido ao número de trabalhadores a termo que são necessários para as várias atividades que são da responsabilidade da Docapesca.



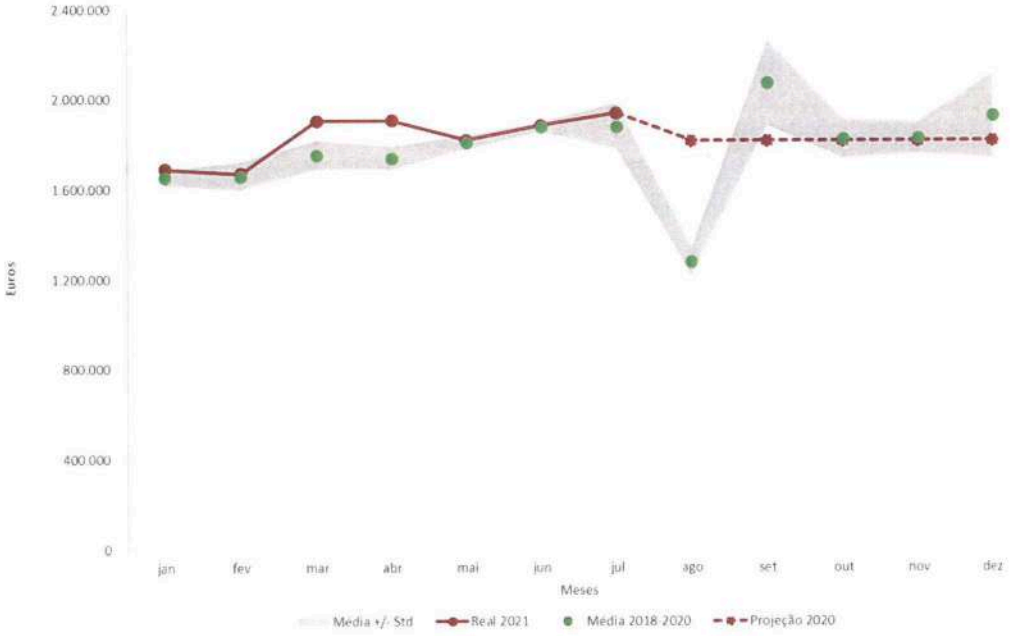
Volume de Negócios - Trimestres
(Média 2018-2020 e Execução/Orçamento 2021)



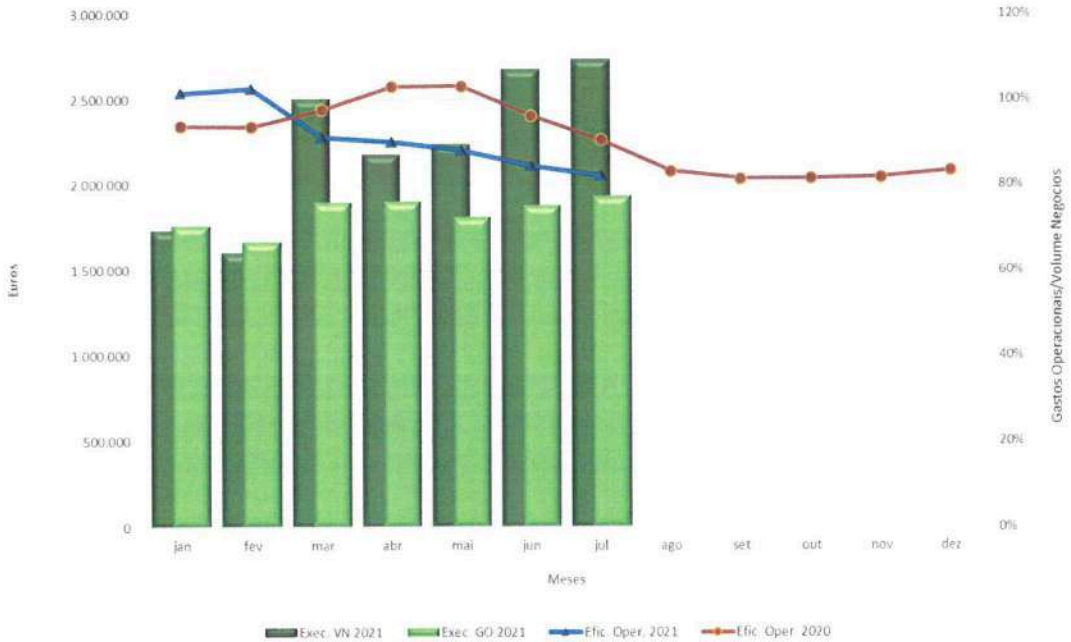
Gastos Operacionais - Trimestrais
(Média 2018-2020 e Execução/Orçamento 2021)



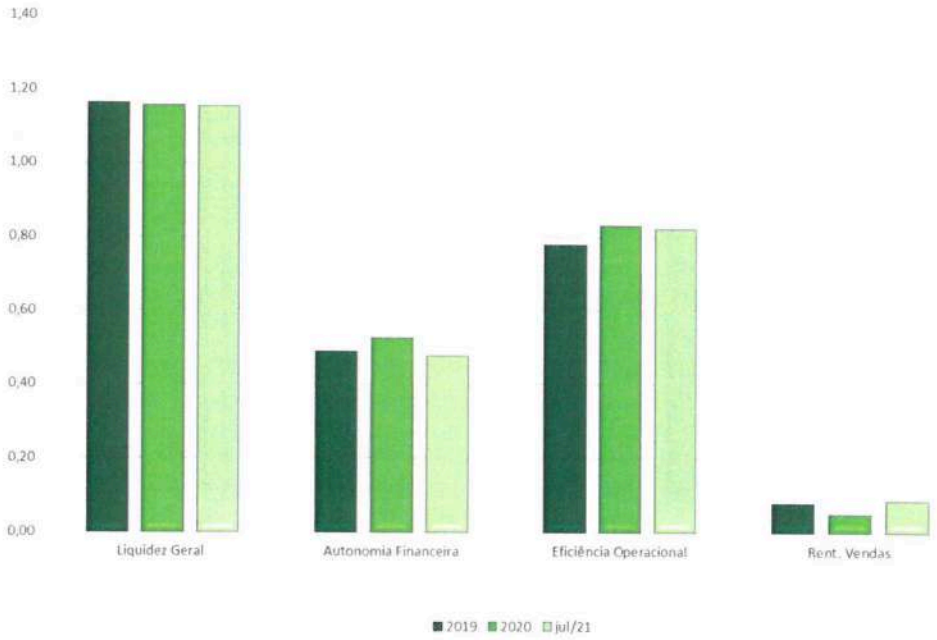
Execução dos Gastos Operacionais
(Comparação execução 2021 com média e desvio padrão 2018-2020)



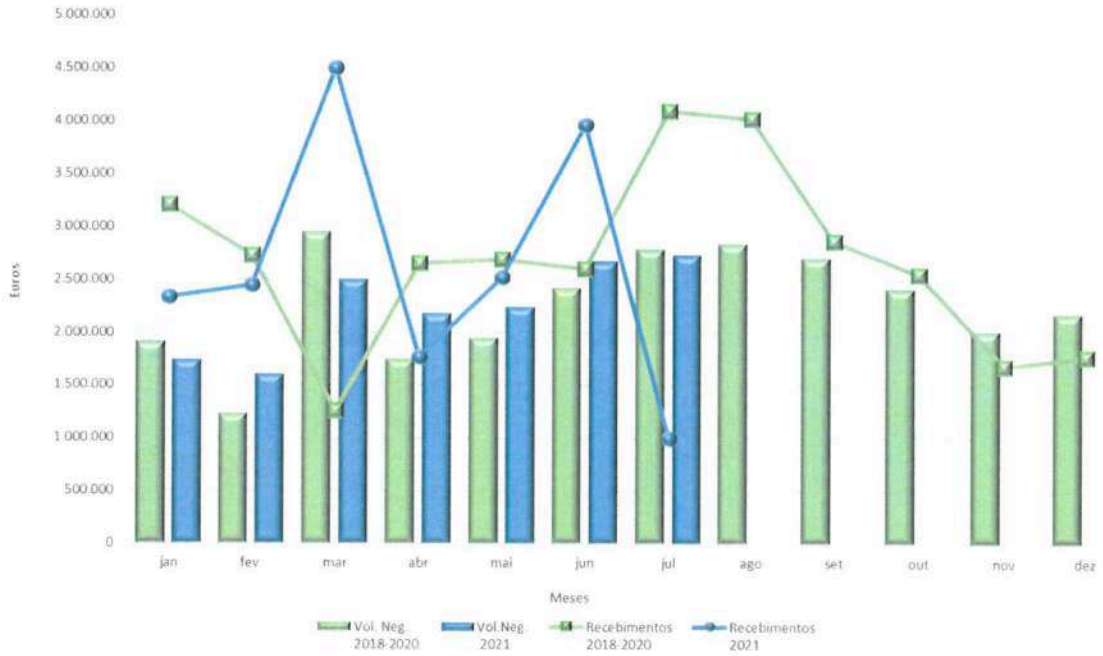
Eficiência Operacional
(Execução 2021 e 2020)



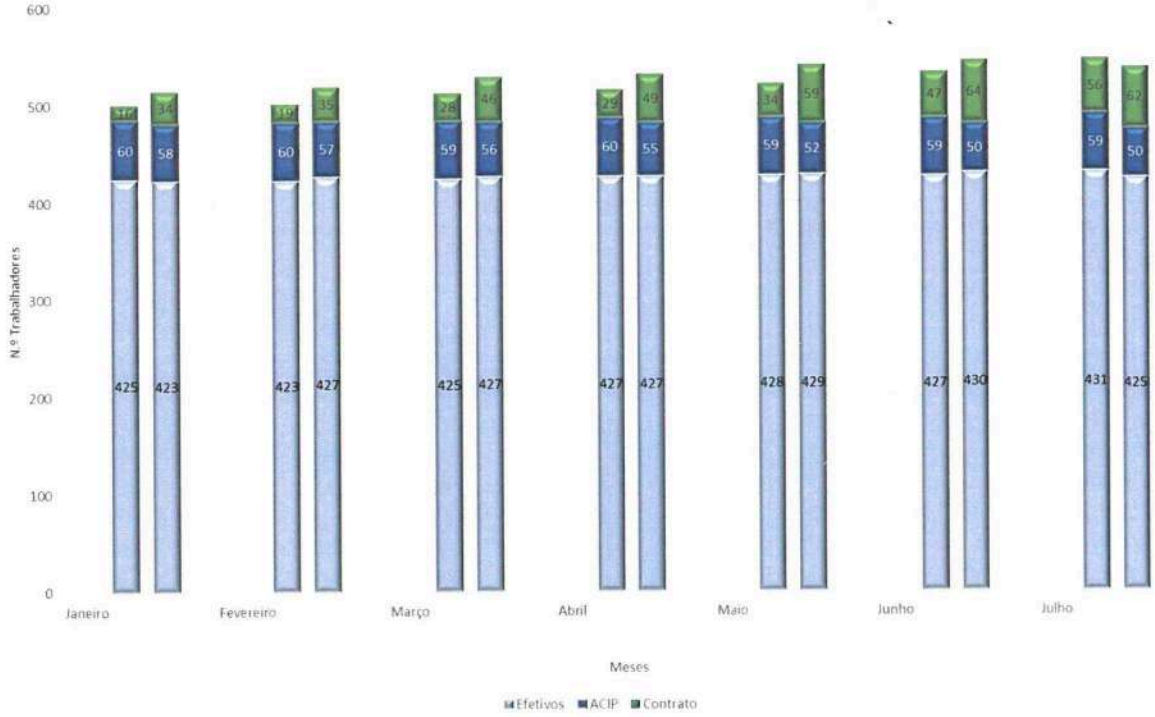
Rácios de Análise Financeira
(Execução anual 2019 e 2020 e jul. 2021)



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



N.º Trabalhadores em 2021 e 2020



Lisboa, 6 de setembro de 2021

Gabinete de Planeamento
e Controlo Orçamental

Bernardo Almeida

Margarida R. Silva

O Conselho de Administração

Sérgio Faias
Presidente do
Conselho de Administração

Isabel Ferreira
Vogal do
Conselho de Administração