



Controlo Orçamental

Março 2021

Versão aprovada em reunião do Conselho de Administração de
11 de novembro de 2021.

Índice

1.	NOTA INTRODUTÓRIA	3
2.	SÍNTESE DE INDICADORES.....	3
3.	RENDIMENTOS.....	5
3.1.	EXPLORAÇÃO PORTUÁRIA.....	5
3.2.	GANHOS/PERDAS IMPUTADOS DE SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS.....	7
3.3.	OUTROS RENDIMENTOS.....	7
3.3.1.	Rendimentos de Ocupações.....	7
3.3.2.	Concessões.....	8
3.3.3.	Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos.....	9
3.3.4.	Outros Rendimentos e Ganhos.....	9
3.4.	JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS.....	9
4.	GASTOS.....	10
4.1.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	10
4.2.	GASTOS COM O PESSOAL.....	11
4.3.	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO / IMPARIDADE DE ATIVOS DEPRECIÁVEIS/AMORTIZÁVEIS.....	12
4.4.	OUTROS GASTOS.....	12
4.5.	JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS.....	13
5.	RESULTADOS.....	14
5.1.	RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS.....	14
5.2.	RESULTADO OPERACIONAL.....	14
5.3.	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS.....	14
5.4.	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO.....	14
5.5.	EBITDA AJUSTADO.....	14
6.	CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS.....	15
7.	PLANO DE INVESTIMENTOS.....	19
8.	CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA.....	21
9.	PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS.....	23
10.	NOTA FINAL.....	24
	ANEXOS.....	25

1. NOTA INTRODUTÓRIA

Em dezembro de 2020, o Acionista Estado, detentor de 100 % do capital da APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A. (APA, S.A.), emanou orientações relativas à taxa de desconto a adotar nos testes de imparidade relativos aos ativos fixos tangíveis e intangíveis sob exploração direta das Administrações Portuárias, facto que permitiu, em março de 2021, que fossem aprovadas as contas consolidadas referentes ao exercício findo a 31 de dezembro de 2019. Tal facto motivou que o processo de encerramento do exercício findo a 31 de dezembro de 2020 se tenha prolongado no tempo, tendo sido emitida, pelo Revisor Oficial de Contas da APA, S.A., a respetiva Certificação Legal de Contas a 10 de novembro de 2021.

2. SÍNTESE DE INDICADORES

	Realizado		Previsto	Desvio	
	1.º T 2020	1.º T 2021	1.º T 2021	Real 21/20	R vs P 2021
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	1 379 620	1 435 415	1 165 828	55 795	269 587
Navios (n.º)	262	275	233	13	42
Arqueação bruta (GT)	1 410 406	1 536 450	1 295 555	126 044	240 895
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,61	0,60	0,63	-0,01	-0,03
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	3 556	3 505	3 690	-51	-185
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%) ⁽³⁾	52,7%	58,7%	58,7%	6,0%	0,0%
EBITDA ajustado (€) ⁽⁴⁾	1 580 946	1 516 069	1 271 016	-64 877	245 053
Resultados					
Volume de negócios (€)	3 460 728	3 583 621	3 324 905	122 893	258 716
Gastos Operacionais (€)	1 827 981	2 014 523	1 947 274	186 542	67 249
EBITDA (€)	2 791 335	2 875 884	2 012 489	84 549	863 395
EBIT (€)	723 625	749 011	1 138 035	25 386	-389 024
Resultado Líquido do Período (€)	720 181	744 694	1 199 282	24 512	-454 588

Notas:

⁽¹⁾ Σ dos rendimentos obtidos com a taxa de utilização de infraestruturas, tarifa de armazenagem e tarifa de uso de equipamentos sobre a totalidade da carga movimentada, excluindo o Terminal Sul.

⁽²⁾ Σ dos rendimentos obtidos dos serviços prestados diretamente pela APA, S.A., TUP-Navio, TUP-Navio estacionamento e Tarifa de pilotagem sobre a totalidade dos navios que escalaram o Porto de Aveiro.

⁽³⁾ Os gastos operacionais (FSE e Gastos com o Pessoal) foram corrigidos considerando a anualização, por um período de 4 anos, dos gastos com dragagens de manutenção.

⁽⁴⁾ EBITDA ajustado = Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos - Ganhos/ perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos - Imputação de subsídios para investimentos - Rendimentos dos bens construídos pelos concessionários que revertem gratuitamente para a Administração Portuária - Impactos do reconhecimento da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis.

O presente Relatório de Controlo Orçamental foi elaborado de acordo com a versão 2 do PAO da APA, S.A., elaborado para o triénio 2021-2023, aprovado em reunião de Conselho de Administração no dia 25 de março de 2021.

3. RENDIMENTOS

Ao longo dos próximos capítulos pretende-se analisar os principais desvios verificados nos rendimentos da APA, S.A., nos primeiros três meses de 2021.

3.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, realizados nos primeiros três meses de 2021, ascenderam a 1.058.631 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (937.629 euros), correspondeu a um desvio favorável de 121.002 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	1 058 631	937 629	121 002
TUP/Navio	541 760	482 594	59 166
Estacionamento	87 684	55 640	32 044
Pilotagem	334 458	321 579	12 879
Armazenagem	58 428	55 482	2 946
Tarifas de uso de equipamento	32 999	20 471	12 528
Serviços Secundários	3 301	1 863	1 438

Os desvios favoráveis registados nas tarifas **TUP-Navio e pilotagem** são justificados:

- Pelo aumento das toneladas movimentadas, do número de navios e respetiva arqueação bruta, transversal à generalidade das tipologias de carga;
- Pela faturação em abril de 2021 de 19 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de março de 2021, com um impacto desfavorável de 74.108 euros, compensado pela faturação em 2021 de navios que escalaram o Porto de Aveiro em dezembro de 2020, com um impacto favorável de 10.785 euros.

O desvio favorável de 32.044 euros, da **tarifa de estacionamento**, justifica-se, essencialmente, pelo tempo de permanência dos navios em porto, não previsível com grande fiabilidade.

O desvio favorável de 12.528 euros, registado na **tarifa de uso de equipamento**, é justificado pelo aumento, face ao previsto, do número de horas requisitadas dos guindastes de via existentes no Terminal Norte do Porto de Aveiro (mais 12.767 euros face ao orçado).

No quadro infra, é evidenciada a atividade portuária por terminal.

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Terminal Norte			
Quantidade Movimentada (Ton)	460 313	320 392	139 921
Arqueação Bruta (GT)	450 059	365 302	84 757
N.º de Navios	103	85	18
Terminal Sul			
Quantidade Movimentada (Ton)	136 305	108 010	28 295
Arqueação Bruta (GT)	104 916	97 004	7 912
N.º de Navios	39	36	3
Terminal de Granéis Sólidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	237 341	306 067	-68 726
Arqueação Bruta (GT)	220 815	253 131	-32 316
N.º de Navios	24	28	-4
Terminal de Granéis Líquidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	402 013	303 565	98 448
Arqueação Bruta (GT)	504 348	353 865	150 483
N.º de Navios	78	55	23
Terminal de Contentores e Ro-Ro			
Quantidade Movimentada (Ton)	199 443	127 794	71 649
Arqueação Bruta (GT)	256 312	226 253	30 059
N.º de Navios	31	29	2
Zona de Atividades Logísticas e Industriais			
Quantidade Movimentada (Ton)	0	4 548	-4 548
Arqueação Bruta (GT)	0	56 279	-56 279
N.º de Navios	0	7	-7
TOTAIS			
Quantidade Movimentada (Ton)	1 435 415	1 165 828	269 587
Granéis Sólidos	532 971	482 749	50 222
Carga Geral	500 430	379 514	120 916
Granéis Líquidos	402 013	303 565	98 448
Carga Contentorizada	0	0	0
Arqueação Bruta (GT)	1 536 450	1 295 555	240 895
N.º de Navios	275	233	42

Os produtos metalúrgicos (228 mil toneladas), o milho (182 mil toneladas), o gasóleo (108 mil toneladas), as pastas químicas de Madeira (87 mil toneladas), a madeira (81 mil toneladas), os subprodutos de

madeira (78 mil toneladas) e o cimento (60 mil toneladas) foram as principais mercadorias movimentadas no período em análise, representando 57,47% do tráfego total.

3.2. Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos

Nos primeiros três meses de 2021, a APA, S.A., ao contrário do previsto no PAO, não reconheceu, numa base trimestral, através do método de equivalência patrimonial, o Resultado Líquido do Período da sua participada (APFF, S.A.), resultando num desvio desfavorável, face ao orçado, de 104.460 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Ganhos/perdas imputados de sub., associadas e emp. conjuntos	0	104 460	-104 460

3.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, realizados nos primeiros três meses de 2021, ascenderam a 3.885.055 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (3 733 383 euros), correspondeu a um desvio favorável de 151.672 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	3 885 055	3 733 383	151 672
Rendimentos Suplementares	3 342 217	3 204 502	137 715
Rendimentos de Ocupações	1 399 925	1 317 116	82 809
Concessões	1 725 366	1 694 237	31 130
Fornecimentos de Energia Elétrica, Água	147 971	158 512	-10 541
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	44 369	22 825	21 544
Outros Rendimentos Suplementares	24 586	11 813	12 773
Descontos de pronto pagamento obtidos	35	0	35
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	0	0	0
Outros Rendimentos e Ganhos	542 803	528 881	13 922

3.3.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** apresentou um desvio favorável face ao orçado de 82.809 euros, justificado, essencialmente, nos edifícios portuários, por novas ocupações não realizadas, e nos terrenos portuários, por novas ocupações, não previstas no PAO, para armazenagem a descoberto de componentes eólicos.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	1 399 925	1 317 116	82 809

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Edifícios Portuários	228 171	247 504	-19 332
Terrenos Portuários	1 157 985	1 056 828	101 157
Rendimentos de Domínio Público Marítimo	13 768	12 785	984

3.3.2. Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio favorável, face ao orçamento, de 31.130 euros. Para este desvio contribuiu, significativamente, os rendimentos com:

- Reboques: com um desvio desfavorável de 59.934 euros, justificado pelo acerto, não previsto, da renda variável relativa ao exercício de 2020, no montante desfavorável de 42.455 euros, e pela previsão ter considerado o valor anual da componente variável da renda, repartido por 12 meses; e
- Taxa de Utilização de Infraestruturas, com um desvio favorável de 96.563 euros, justificado:
 - Pela faturação em abril de 2021 de 19 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de março de 2021, com um impacto desfavorável de 47.570 euros, compensado pela faturação em 2021 de navios que escalaram o Porto de Aveiro em dezembro de 2020, com um impacto favorável de 19.693 euros; e
 - Pelo aumento, face ao previsto, do movimento portuário com um impacto favorável de 118.572 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Concessões	1 725 366	1 694 237	31 130
Concessão Terminal Sul	80 257	84 412	-4 155
Porto de Pesca Costeira	87 815	86 910	905
Pesca do Largo	1 212	1 212	0
Taxa de Utilização Infraestruturas	684 191	587 628	96 563
Terminal de Granéis Sólidos	160 877	192 822	-31 945
Terminal de Granéis Líquidos	129 573	126 160	3 413
Terminal Norte	245 358	191 001	54 358
Terminal Ro-Ro	148 383	77 645	70 738
Rendimentos de Bens a reverter	817 227	820 092	-2 865
Terminal de Granéis Sólidos	240 600	240 600	0
Terminal de Granéis Líquidos	445 838	445 838	0
ZALI	130 789	133 654	-2 865
Estaleiros Navais	30 490	30 501	-11
Concessão Atividade de Reboques	127	60 060	-59 934
Licenciamento atividade amarração	24 048	23 421	627

3.3.3. Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros três meses de 2021, a 147.971 euros, o que significa um desvio desfavorável de 10.541 euros, face ao orçado para igual período (158.512 euros). Relativamente ao desvio favorável de 21.544 euros, face ao orçado para igual período, na **tarifa de recolha de resíduos e tarifa de saneamento** é justificado pelo aumento do movimento portuário e pela recolha de resíduos a um navio no valor líquido de 7.802 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos	147 971	158 512	-10 541
Fornecimento de Energia	90 033	93 810	-3 777
Fornecimento de Água	57 938	64 702	-6 764
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	44 369	22 825	21 544

3.3.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros três meses de 2021, ascenderam a 542.803 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (528.881 euros), correspondeu a um desvio favorável de 13.922 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	542 803	528 881	13 922
Imputação de subsídios para Investimento	542 588	527 740	14 848
Benefícios de Penalidades Contratuais	0	0	0
Outros	215	1 140	-925

3.4. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 31 de março de 2021, ascenderam a 1.395 euros, conforme discriminados no quadro infra. De referir que não foram considerados no PAO quaisquer rendimentos provenientes de juros decorrentes de aplicações financeiras ou de mora.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	1 395	0	1 395
Juros obtidos – Disponibilidades	0	0	0
Juros obtidos – Juros de mora	1 395	0	1 395

4. GASTOS

Ao longo do próximo capítulo pretende-se analisar os principais desvios verificados nos gastos da APA, S.A., nos três primeiros meses de 2021.

4.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** (FSE) apresentou um desvio desfavorável, face ao orçado, de 63.554 euros. Para este desvio contribuíram de forma significativa e relevante as seguintes rubricas:

- Conservação e Reparação - Dragagens, com um desvio desfavorável de 126.791 euros, justificado pelo ritmo de assoreamento superior ao previsto no PAO, resultando em, aproximadamente, 69 mil m³ de inertes dragados.
- Trabalhos especializados, com um desvio favorável de 28.276 euros, justificado pelo cancelamento da participação da APA, S.A. em diversas feiras internacionais programadas para 2021 devido à pandemia provocada pela COVID-19 (com um desvio favorável de 8.000 euros) e pela não produção de diverso material promocional do porto (com um desvio favorável de 7.000 euros);
- Eletricidade, com um desvio favorável de 27.163 euros, justificado, pela previsão ter considerado o valor anual, repartido por 12 meses;
- Rendas e Aluguers, com um desvio favorável de 19.500 euros, justificado pela renovação da frota automóvel em regime de Aluguer Operacional de Viaturas, que inclui viaturas AOV a Gasolina, prevista no PAO para 2021 e não realizada;
- Deslocações e Estadas, com um desvio favorável de 10.988 euros, justificado pelo cancelamento da participação da APA, S.A. em diversas feiras internacionais programadas para 2021 devido à pandemia provocada pela COVID-19;
- Vigilância e Segurança, com um desvio desfavorável de 18.874, justificado pela previsão não incluir as atualizações salariais dos vigilantes repercutidas, pelo prestador de serviços, no preço pago por portaria.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	612 766	549 212	63 554
Serviços Especializados	478 107	350 951	127 157
Trabalhos Especializados	127 497	155 773	-28 276
Publicidade e Propaganda	5 085	4 200	885
Vigilância e Segurança	137 434	118 560	18 874
Honorários	13 004	13 004	0
Comissões	0	0	0

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Conservação e Reparação - Dragagens	126 791	0	126 791
Conservação e Reparação - Outros	66 424	58 715	7 709
Publicação de Avisos	1 874	700	1 174
Materiais	5 383	11 840	-6 457
Ferramentas e Utensílios	277	575	-298
Livros e Documentação Técnica	1 021	528	493
Material de Escritório	1 187	1 313	-126
Artigos para Oferta	370	300	70
Proteção, Higiene e Segurança	2 405	7 813	-5 407
Outros	123	1 313	-1 189
Energia e fluidos	80 715	108 274	-27 558
Eletricidade	69 024	96 188	-27 163
Combustíveis	10 374	11 461	-1 087
Água	677	250	427
Outros fluidos	641	375	266
Deslocações, estadas e transportes	0	10 988	-10 988
Deslocações e Estadas	0	10 988	-10 988
Serviços Diversos	48 560	67 160	-18 600
Rendas e Alugueres	8 343	27 843	-19 500
Comunicação	9 775	9 788	-13
Seguros	10 173	9 194	979
Contencioso e Notariado	31	250	-219
Despesas de Representação	0	313	-312,5
Limpeza, higiene e Conforto	10 925	12 528	-1 603
Outros Fornecimentos	9 313	7 245	2 068

4.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica **Gastos com o Pessoal**, registou-se um desvio desfavorável face ao orçado, de 3 696 euros. Para a obtenção deste desvio contribuíram os seguintes impactos:

- A remuneração dos órgãos sociais apresenta um desvio desfavorável de 7.388 euros justificado, essencialmente, pela previsão incluir o valor anual, repartido por 12 meses, dos honorários do Revisor Oficial de Contas, contribuindo com um desvio desfavorável de 4.225 euros;
- O desvio favorável registado na subrubrica de Outros gastos com pessoal, é justificado, essencialmente, pela previsão ter considerado o valor anual, repartidos por 12 meses, dos seguros de vida e saúde, e pelos gastos com formação, previstos no PAO e não realizados, com desvios favoráveis de, respetivamente, 3.101 euros e 5.810 euros.

No quadro seguinte são apresentados os Gastos com o Pessoal divididos por sub-rubricas.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos com o Pessoal	1 401 757	1 398 062	3 696
Remuneração dos órgãos sociais	84 412	77 024	7 388
Remuneração de pessoal	1 036 605	1 035 076	1 529
Benefícios pós-emprego	2 506	2 506	0
Encargos sobre remunerações	260 944	256 247	4 697
Seguros acidentes Trabalho e doenças prof.	6 864	7 511	-647
Gastos de ação social	158	0	157,5
Outros gastos com o pessoal	10 269	19 697	-9 429
N.º Médio de Trabalhadores	98	99	-1
Gasto Médio com Pessoal	14 304	14 122	182

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

Os **Gastos de Depreciações e de Amortização**, deduzidos das reversões da imparidade, ascenderam, nos primeiros três meses de 2021, a 2.126.873 euros, mais 1.252.419 euros, face ao valor previsto (874.454 euros) justificado, essencialmente, pelo reconhecimento da reversão da imparidade reconhecida sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis que, ao contrário do previsto no PAO, não foi efetuado numa base trimestral.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	2 126 873	2 097 377	29 496
Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (2)	0	1 222 923	-1 222 923
(1) - (2)	2 126 873	874 454	1 252 419

4.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros três meses de 2021, ascenderam a 53.279 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (765.836 euros), correspondeu a um desvio favorável de 712.557 euros, justificado, essencialmente, pelo reconhecimento do impacto da imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos dos bens dos concessionários que revertem gratuitamente para esta Administração Portuária que, ao contrário do previsto no PAO, não foi efetuado numa base trimestral.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos	53 279	765 836	-712 557
Taxas	48 841	40 447	8 394
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	42 602	30 803	11 799

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outras taxas	6 239	9 644	-3 405
Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	707 954	-707 954
Outros gastos e perdas	4 438	17 435	-12 997

4.5. Juros e Gastos similares suportados

Os **Juros e Gastos Similares Suportados**, realizados nos primeiros três meses de 2021, ascenderam a 5.712 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (5.477 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 235 euros.

Refira-se ainda que a taxa de garantia pessoal concedida pelo Estado, sob a forma de fiança, para cumprimento das obrigações de capital e juros do empréstimo contraído pela APA, S.A. junto do Banco Europeu de Investimento (BEI), ascende a 0,2% ao ano, sobre o capital em dívida, cujo montante se encontra registado na rubrica “Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF”.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Juros e Gastos similares suportados	5 712	5 477	235
Juros suportados – Empréstimo BEI	0	0	0
Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF	5 712	5 477	235
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0	0

5. RESULTADOS

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

A APA, S.A. registou, nos três primeiros meses de 2021, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 2.875.884 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.012.489 euros), de 863.395 euros.

5.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos primeiros três meses de 2021, foi positivo em 749.011 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (1.138.035 euros), de 389.024 euros.

5.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros três meses de 2021, a APA, S.A. obteve um **Resultado Antes de Impostos**, positivo em 744.694 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (1.132.558 euros), de 387.864 euros.

5.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros três meses de 2021 a APA, S.A. atingiu um **Resultado Líquido do Período** positivo em 744.694 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (1.199.282 euros), de 454.588 euros.

5.5. EBITDA Ajustado¹

Nos primeiros três meses de 2021, a APA, S.A. obteve um **EBITDA ajustado** de 1.516.069 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.271.016 euros) de 245.053 euros.

Para este desvio contribuíram, negativamente, o aumento dos gastos operacionais (com um impacto desfavorável de 67.249 euros) e o aumento do volume de negócios (com um impacto favorável de 258.716 euros).

¹ EBITDA Ajustado = Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos - Ganhos/ perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos - Imputação de subsídios para investimentos - Rendimentos dos bens construídos pelos concessionários que revertem gratuitamente para a Administração Portuária - Impactos do reconhecimento da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis.

6. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS

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

“1 – (...) o rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, deve ser igual ou inferior ao verificado em 2018, sem prejuízo do disposto no número seguinte;

2 – Nos casos em que (...) o rácio seja afetado por fatores ocasionais de elevado montante, pelo cumprimento de imposições legais ou por requisitos de segurança da respetiva atividade operacional, e quando não tenha sido autorizado outro indicador de otimização da estrutura de gastos operacionais, os membros do Governo responsáveis pela área das finanças e pela respetiva área sectorial podem autorizar outro indicador para medir a otimização da estrutura de gastos operacionais em 2019, o qual deve ser mantido, pelo menos, nos exercícios de 2020 e 2021.

3 – Para efeitos do disposto nos números anteriores, devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2018 os seguintes gastos operacionais:

- a) Com pessoal, corrigidos dos encargos decorrentes das indemnizações por rescisão, da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28 de dezembro, e das valorizações remuneratórias nos termos do disposto na Lei do Orçamento de Estado;*
- b) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel;*
- c) Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria. (...).”*

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

Contudo, decorrente do contexto pandémico provocado pela COVID-19, as instruções para a Elaboração dos PAO para 2021, anual e plurianual, das empresas públicas não financeiras do SEE, emanadas através do Despacho n.º 395/2020, de 27 de junho, determinam que os princípios financeiros de referência para 2021 deverão ter como referência os valores registados em 2019, para o apuramento da eficiência operacional, e o maior dos valores registados entre 2020 e 2019, para o apuramento do plano de redução de custos. Assim, para efeitos de avaliação do cumprimento das orientações legais será apresentado, ao longo deste capítulo, também, os valores realizados em 2019.

Adicionalmente, através dos ofícios n.ºs 29_SG e 30_SG, datados de 24 de setembro de 2021, a APA, S.A. solicitou aos membros do governo responsáveis pela área das finanças e da tutela setorial, nos termos e

para os efeitos do n.º 2 do artigo 158.º do DLEO 2019, autorização para aferir a eficiência operacional da APA, S.A. nos exercícios de 2021, 2022 e 2023, através do indicador alternativo utilizado nos anos de 2018, 2019 e 2020, em concreto, rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, corrigido dos rendimentos relativos a atividades descontinuadas e da anualização dos gastos com dragagens de manutenção, por um período de 4 anos.

Tal indicador alternativo foi objeto da seguinte análise pela Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Empresarial do Estado (UTAM) no seu relatório de análise n.º 255/2021, de 14 de outubro, “Os fundamentos apresentados pela empresa no ofício são consistentes com os presentes em 2018, no que se refere à anualização dos gastos com dragagens de manutenção. Quanto às denominadas atividades descontinuadas, é entendimento da UTAM não terem enquadramento nas disposições em vigor. (...). Assim, a UTAM recomenda que continue a ser utilizado o indicador alternativo em que os gastos com dragagens de manutenção são anualizados.” A 21 de outubro de 2021, Sua Excelência o SET, proferiu, através do Despacho n.º 916/2021-SET, o seguinte “Aprovo o Relatório de Análise n.º 255/2021 da Unidade Técnica de Monitorização do Sector Público Empresarial relativo ao Plano de Atividades e Orçamento para 2021-2023 da empresa APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A., acolhendo, na generalidade, a análise e as conclusões apresentadas.”

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

	Meta 2021	Real 1.º T 2019	Real 1.º T 2020	Real 1.º T 2021	Desvio 21/19	Cumpre
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)		725 130	449 335	612 766	-112 365	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos		-13 790	5 497	-89 147	-75 357	---
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)]		738 921	443 837	701 913	-37 008	---
(3) Gastos com o pessoal (€)		1 309 689	1 378 646	1 401 757	92 069	---
(4) = (2) + (3) Gastos Operacionais		2 048 609	1 822 483	2 103 670	55 061	---
(5) Volume de Negócios		3 601 513	3 460 728	3 583 621	-17 891	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(5)]	≥ 2019	56,88%	52,66%	58,70%	1,82%	Não
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 158.º do DLEO19 Σ [1. a 3.]	≥ 2019	47 959	32 355	26 308	-21 651	Sim
1. Deslocações e Estadas		11 547	4 050	0	-11 547	---
2. Ajudas de Custo		3 209	5 875	637	-2 573	---
3. Frota Automóvel ^(*)		33 203	22 431	25 672	-7 531	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	≥ 2019	11 450	7 375	10 190	-1 260	Sim

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

O incumprimento do **peso dos gastos operacionais sobre o volume de negócios** é justificado pelo aumento dos gastos com o pessoal, em mais 92 mil euros face ao registado em 2019, decorrente dos recrutamentos realizados por esta Administração Portuária em 2020.

Os **gastos com pessoal**, corrigidos dos encargos decorrentes das indemnizações por rescisão, da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28 de dezembro, e das valorizações remuneratórias nos termos do disposto na Lei do Orçamento de Estado, aumentaram 6.054 euros, justificado pela antecipação, em 2021, dos honorários do ROC (mais 8.725 euros).

	Valores em euros		
	1.º T 2020	1.º T 2021	Desvio
Gastos com o Pessoal (1)	1 378 646	1 401 757	23 111
Indemnizações (2)	0	0	0
Valorizações remuneratórias nos termos da LOE (3)	175 871	192 928	17 057
Gastos com o Pessoal (1) – (2) – (3)	1 202 775	1 208 829	6 054

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

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos com o Pessoal	1 401 757	1 398 062	3 696
Indemnizações	0	0	0
Aplicação do artigo 21.º da Lei 42/2016, de 28.12	192 928	192 928	0
Recrutamentos	0	42 413	-42 413

Adicionalmente, o artigo 60.º da LOE para 2020, estabelece orientações relativas ao endividamento das empresas públicas para 2019, nomeadamente “1 - O crescimento global do endividamento das empresas públicas fica limitado a 2% (...)”.

A variação do endividamento, calculada nos exatos termos da fórmula fixada no artigo 159.º do DLEO 2019, é negativa em 12,08%, conforme apresentado na tabela infra, pelo que esta Administração Portuária dá cumprimento ao disposto no artigo 60.º da LOE 2020.

	1.º Trimestre
1. Financiamento Remunerado 31.03.2021	10 833 333 €
2. Financiamento Remunerado 31.03.2020	12 023 810 €
3. Capital Social 31.03.2021	30 000 000 €

	1.º Trimestre
4. Capital Social 31.03.2020	30 000 000 €
5. Novos Investimentos realizados até 31.03.2021 (a)	3 884 269 €
A = (1-2)+(3-4)-5	-1 192 476
6. Financiamento Remunerado 31.03.2020	12 023 810 €
7. Capital Social 31.03.2020	30 000 000 €
B = (6+7)	42 023 810 €
Variação do Endividamento = A / B	-12,08%

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

Acresce informar que os novos investimentos realizados até 31 de março de 2021 respeitam à execução da “Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI”, no montante de 3.884.269 euros.

7. PLANO DE INVESTIMENTOS

	Valores em euros		
	Realizado 1.º T 21	Orçado 1.º T 21	Taxa de Realização
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	1 976 202	2 278 852	86,72%
Medida: Melhorar as condições de navegabilidade do Porto de Aveiro	0	21 000	0,00%
Estudo da Melhoria da Navegabilidade do Porto de Aveiro	0	21 000	0,00%
Medida: Expansão da Zona de Atividades Logísticas e Industriais	1 905 133	1 923 967	99,02%
Projeto: Construção de Terminal Intermodal na ZALI	0	20 000	0,00%
Reformulação do projeto construção do Terminal intermodal na ZALI	0	20 000	0,00%
Projeto: Construção de um cais de 200m na ZALI	1 905 133	1 903 967	100,06%
Projeto Técnico da empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI	0	3 734	0,00%
Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI	1 900 233	1 900 233	100,00%
Acompanhamento arqueológico	4 900	0	100,00%
Medida: Expansão da capacidade e melhoria das infraestruturas portuárias (terminais)	47 219	44 048	107,20%
Projeto: Implementação da operacionalidade do TGL	47 219	44 048	107,20%
Empreitada de instalação de sistema de supressão de incêndios	47 219	44 048	107,20%
Medida: Aumento de eficiência de processos e da conectividade digital do Porto de Aveiro	23 850	289 838	8,23%
Projeto: Implementação da Janela Única Logística (JUL)	0	99 224	0,00%
Desenvolvimento da usabilidade da JUL (interação e análise)	0	94 224	0,00%
Software de virtualização Vmware necessário à Infraestrutura da JUL	0	5 000	0,00%
Projeto: Aumento da eficiência no acesso aos terminais portuários	23 850	23 850	100,00%
Aquisição e instalação de sistema integrado de controlo de acessos	23 850	23 850	100,00%
Projeto: Aumento da conectividade digital intraportuária	0	165 000	0,00%
Transferência de comunicações fixas, em cabo de cobre, para fibra ótica e servidores de voz	0	40 000	0,00%
Upgrade da rede networking	0	75 000	0,00%
Cablagem para Networking	0	50 000	0,00%
Projeto: Implementação da Fatura Eletrónica	0	1 764	0,00%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	110 313	586 084	18,82%
Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias (terminais)	80 906	215 000	37,63%
Projeto de reabilitação das condições operacionais do TGS e modernização dos equipamentos de cais dos terminais de carga seca	80 906	215 000	37,63%
Infraestruturação dos duques D'Alba no TCRR	0	60 000	0,00%
Operacionalização do topo Norte do TCRR (estaca + 2 cabeços de amarração de 50 toneladas)	0	22 000	0,00%
Renovação dos equipamentos de cais (escadas da frente do cais, defensas e cabeços)	80 906	0	100,00%
Vedação do TGS e TGL	0	133 000	0,00%
Medida: Reforço das condições de Safety and Security	0	20 000	0,00%
Implementação das medidas do Plano de Proteção do Porto	0	20 000	0,00%
Aquisição de "KIT" móvel com sistema integrado de comunicações e CCTV para funcionamento no âmbito do PEI da APA	0	5 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 1.º T 21	Orçado 1.º T 21	Taxa de Realização
Elaboração de projeto integrador das medidas da avaliação do Plano de Proteção do Porto	0	15 000	0,00%
Medida: Qualidade, eficiência e monitorização ambiental	0	256 084	0,00%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	0	142 584	0,00%
Remodelação das luminárias de iluminação pública entre a rotunda do TN e a A25	0	75 584	0,00%
Substituição de luminárias com lâmpadas de vapor de sódio por luminárias de tecnologia LED no TN e TCRR	0	67 000	0,00%
Instalação de Sistemas electroprodutores	0	50 000	0,00%
Fornecimento e montagem de sistemas electroprodutores com recurso a energias renováveis (painéis solares)	0	50 000	0,00%
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	0	63 500	0,00%
Medidas de eficiência energética	0	20 000	0,00%
Adaptação dos sistemas de saneamento	0	20 000	0,00%
Melhoria da segurança das infraestruturas de saneamento	0	20 000	0,00%
Aquisição de contentores (RCM n.º 141/2017)	0	3 500	0,00%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	2 340	55 000	4,25%
Upgrade do ERP GIAF	0	30 000	0,00%
Desenvolvimentos MyGiáf e Giáf - Módulo Relógio Ponto e SCP	0	30 000	0,00%
Hardware	0	25 000	0,00%
Renovação dos postos de trabalho	0	20 000	0,00%
Upgrade dos acessos Wireless	0	5 000	0,00%
Software	2 340	0	100,00%
Sistema de Vídeo Conferência	2 340	0	100,00%
Outros Investimentos Operacionais	27 066	40 000	67,67%
Operacionalização e colocação em serviço do PT do Terminal RO-RO	0	15 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	27 066	25 000	108,27%
TOTAL DE INVESTIMENTO	2 086 514	2 864 936	72,83%

Nos primeiros três meses de 2021, a APA, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 72,93%, justificada, essencialmente, pela realização, conforme previsto, da “Empreitada de construção de um cais de 200 metros na ZALI” e da “Empreitada de instalação de sistema de supressão de incêndios”.

8. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA

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

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

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

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

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

A 31 de março de 2021, 22 mil euros, do total das disponibilidades da APA, S.A., estavam depositados na banca comercial.

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

	1.º Trimestre 2021
IGCP, E.P.E.	29 324 152
Depósitos à Ordem	1 824 152
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	27 500 000
Banca Comercial	22 171
Depósitos à Ordem	22 171
Caixa Geral de Depósitos, S.A.	22 171
Aplicações Financeiras	0
Total das disponibilidades*	29 346 322
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0

* Não inclui depósitos caução.

9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros três meses de 2021, o Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores, calculado em conformidade com a Resolução de Conselho de Ministros (RCM) n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, com a alteração introduzida pelo Despacho n.º 9870/2009, de 13 de abril, ascendeu a 9 dias.

	31.12.2020	Objetivo 21	31.03.2021	Var. (%) 1.T 21
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	11	30 d ≥ PMP ≤ 40 d	9	22,22%

Refira-se que “a avaliação do grau de cumprimento do objetivo de prazo de pagamento é feita anualmente, com base na variação homóloga do PMP registado no final do 4.º trimestre do ano anterior”. Assim, e considerando o grau de cumprimento do objetivo plasmado no número 9 da secção I da RCM n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, esta Administração Portuária supera o objetivo fixado para 2021, leia-se um PMP superior ou igual a 30 dias e inferior ou igual a 40 dias.

10. NOTA FINAL

Por último, o Conselho de Administração da APA, S.A., agradece a todos os colaboradores da empresa, à comunidade portuária e aos clientes, pelo seu empenho ao longo do 1.º trimestre de 2021.

Aveiro, 11 de novembro de 2021

O Conselho de Administração,

(Fátima Lopes Alves)

(Isabel Moura Ramos)

(Helder do Vale Nogueira)

(Nuno Marques Pereira)

ANEXOS

- Controlo Orçamental – Março de 2021
- Estatística Portuária – Março de 2021
- Balanço – Março de 2021
- Demonstração de Resultados – Março de 2021

Controlo Orçamental Demonstração de Resultados



Período de referência: Março de 2021

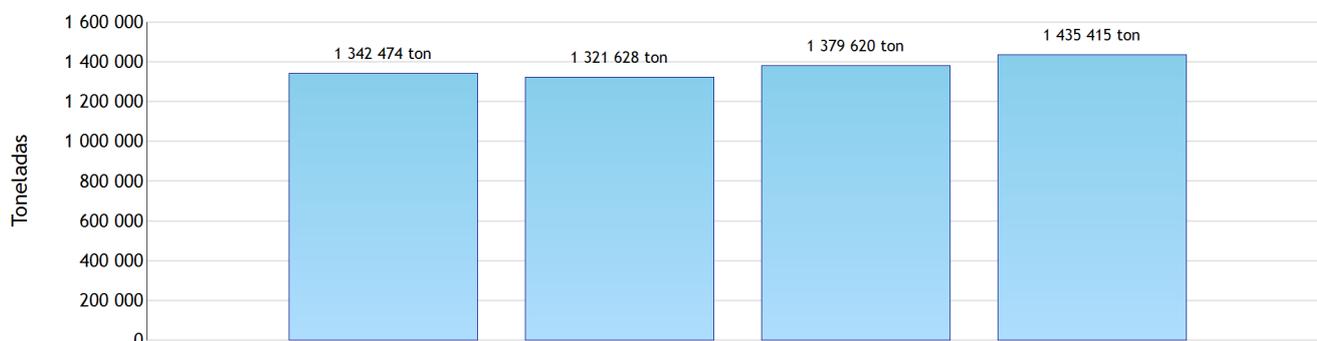
Valores em euros

Rubricas	Mês			Acumulado			Orçamento	
	Real (1)	Orçado (2)	Desvio (1-2)/2	Real (3)	Orçado (4)	Desvio (3-4)/4	2021 (5)	Tx Real. (%) 3/5
Exploração Portuária	476 990	338 385	41,0%	1 058 631	937 629	12,91%	4 089 282	25,9%
Tup/Navio	232 261	175 463	32,4%	541 760	482 594	12,3%	2 121 975	25,5%
Estacionamento	58 615	18 547	216,0%	87 684	55 640	57,6%	222 559	39,4%
Pilotagem	148 949	116 755	27,6%	334 458	321 579	4,0%	1 411 415	23,7%
Armazenagem	23 444	20 175	16,2%	58 428	55 482	5,3%	243 996	23,9%
Tarifas de uso de equipamento	13 219	6 824	93,7%	32 999	20 471	61,2%	81 883	40,3%
Serviços Secundários	503	621	-19,1%	3 301	1 863	77,2%	7 453	44,3%
Subsídios à exploração	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Ganhos/ perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos	71 143	-100,0%	-100,0%	0	104 460	-100,0%	210 817	0,0%
Fornecimento e Serviços Externos	-312 837	-182 447	-71,47%	-612 766	-549 212	-11,57%	-3 791 597	-16,2%
Gastos com o Pessoal	-467 587	-469 865	0,5%	-1 401 757	-1 398 062	-0,26%	-5 705 899	-24,6%
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas -) / Reversões (+)	0	-17 226	100,0%	0	-49 874	100,0%	-209 246	0,0%
Aumento (+) / Redução (-) de Provisões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros Rendimentos	1 827 038	1 803 542	1,3%	3 885 055	3 733 383	4,06%	15 244 881	25,5%
Rendimentos Suplementares	1 646 087	1 627 248	1,2%	3 342 217	3 204 502	4,3%	13 129 358	25,5%
Rendimentos de Ocupações	474 790	434 886	9,2%	1 399 925	1 317 116	6,3%	5 338 111	26,2%
Edificações Portuárias	75 798	82 070	-7,6%	228 171	247 504	-7,8%	1 073 565	21,3%
Terrenos Portuários	395 807	349 713	13,2%	1 157 985	1 056 828	9,6%	4 222 552	27,4%
Rendimentos do DPM	3 185	3 104	2,6%	13 768	12 785	7,7%	41 993	32,8%
Concessões	1 141 663	1 127 979	1,2%	1 725 366	1 694 237	1,8%	7 018 649	24,6%
Terminal Sul	29 550	28 659	3,1%	80 257	84 412	-4,9%	344 494	23,3%
Renda	22 416	22 401	0,1%	67 249	67 203	0,1%	268 812	25,0%
Concessão do GT	4 457	3 828	16,4%	8 041	10 528	-23,6%	46 299	17,4%
Concessão de Carga	2 676	2 430	10,1%	4 967	6 681	-25,7%	29 384	16,9%
Porto Pesca Costeira	29 331	28 970	1,2%	87 815	86 910	1,0%	347 640	25,3%
Pesca do Largo	404	404	0,0%	1 212	1 212	0,0%	4 848	25,0%
Terminal de Granéis Sólidos	303 896	310 717	-2,2%	401 477	433 422	-7,4%	1 810 379	22,2%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	63 297	70 117	-9,7%	160 877	192 822	-16,6%	847 980	19,0%
Bens a reverter	240 600	240 600	0,0%	240 600	240 600	0,0%	962 399	25,0%
Terminal de Granéis Líquidos	502 138	491 715	2,1%	575 411	571 998	0,6%	2 338 172	24,6%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	56 300	45 677	22,7%	129 573	126 160	2,7%	554 819	23,4%
Bens a reverter	445 838	445 838	0,0%	445 838	445 838	0,0%	1 783 353	25,0%
Terminal Norte	118 029	69 455	69,9%	245 358	191 001	28,5%	839 970	29,2%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	118 029	69 455	69,9%	245 358	191 001	28,5%	839 970	29,2%
Terminal Ro-Ro	51 247	28 235	81,5%	148 383	77 645	91,1%	341 461	43,5%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	51 247	28 235	81,5%	148 383	77 645	91,1%	341 461	43,5%
Navalria	10 163	10 167	0,0%	30 490	30 501	0,0%	122 004	25,0%
Renda	10 163	10 167	0,0%	30 490	30 501	0,0%	122 004	25,0%
Bens a reverter	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Reboques	-38 885	20 020	-294,2%	127	60 060	-99,8%	240 241	0,1%
Renda da Concessão	3 570	3 606	-1,0%	10 711	10 818	-1,0%	43 272	24,8%
% sobre a faturação	-42 455	16 414	-358,6%	-10 584	49 242	-121,5%	196 969	-5,4%
Amarrar e desamarrar	5 000	7 807	-36,0%	24 048	23 421	2,7%	93 685	25,7%
Renda fixa	5 000	5 000	0,0%	15 000	15 000	0,0%	60 000	25,0%
% sobre a faturação	0	2 807	-100,0%	9 048	8 421	7,4%	33 685	26,9%
ZALI	130 789	131 831	-0,8%	130 789	133 654	-2,1%	523 155	25,0%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	0	1 042	-100,0%	0	2 865	-100,0%	12 600	0,0%
Bens a reverter	130 789	130 789	0,0%	130 789	130 789	0,0%	523 155	25,0%
Fornecimento	47 786	52 837	-9,6%	147 971	158 512	-6,6%	634 048	23,3%
Fornecimento de Energia	27 965	31 270	-10,6%	90 033	93 810	-4,0%	375 240	24,0%
Fornecimento de Água	19 821	21 567	-8,1%	57 938	64 702	-10,5%	258 808	22,4%
Recolha de Resíduos	-18 818	7 608	-347,3%	44 369	22 825	94,4%	91 300	48,6%
Outros Rendimentos Suplementares	667	3 938	-83,1%	24 586	11 813	108,1%	47 251	52,0%
Descontos de pronto de pagamento Obtidos	0	0	0,0%	35	0	100,0%	0	100,0%
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	180 951	176 294	2,6%	542 803	528 881	2,6%	2 115 522	25,7%
Imputação de subsídios para investimentos	180 863	175 913	2,8%	542 588	527 740	2,8%	2 110 961	25,7%
Imparidade de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros	88	380	-76,7%	215	1 140	-81,1%	4 561	4,7%
Outros Gastos	-21 563	-522 921	95,9%	-53 279	-765 836	93,0%	-3 074 028	-1,7%
Outros gastos e perdas	-1 514	-5 812	73,9%	-4 438	-17 435	74,5%	-69 740	-6,4%
Gastos e Perdas em investimentos não financeiros	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Reversão de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	-502 813	100,0%	0	-707 954	100,0%	-2 831 816	0,0%
Taxas	-20 049	-14 296	-40,2%	-48 841	-40 447	-20,8%	-172 471	-28,3%
Taxa IMT (2%) e DGRM (3%)	-15 902	-11 081	-43,5%	-42 602	-30 803	-38,3%	-133 893	-31,8%
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	-761	-761	100,0%	0	-2 283	100,0%	-9 130	0,0%
Outras Taxas	-4147	-2 454	-69,0%	-6 239	-7 362	15,2%	-29 448	-21,2%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 502 042	1 020 610	47,2%	2 875 884	2 012 489	42,9%	6 764 211	42,5%
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-707 857	-704 014	-0,5%	-2 126 873	-2 097 377	-1,4%	-8 653 249	-24,6%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	0	419 491	-100,0%	0	1 222 923	-100,0%	5 045 473	0,0%
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	794 184	727 087	9,2%	749 011	1 138 035	-34,7%	3 156 435	23,7%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	275	0	100,0%	1 395	0	100,0%	0	100,0%
Juros obtidos - Depósitos bancários	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Juros obtidos - Juros de Mora	275	0	100,0%	1 395	0	100,0%	0	100,0%
Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Juros e Gastos similares suportados	-5 712	-1 826	-212,89%	-5 712	-5 477	-4,3%	-21 362	-26,7%
Juros suportados - Empréstimo BEI	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento - Aval BEI	-5 712	-1 826	-212,89%	-5 712	-5 477	-4,3%	-21 362	-26,7%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Resultado Antes de Impostos	788 747	725 262	8,8%	744 694	1 132 558	-34,3%	3 135 073	23,8%
Imposto Corrente	0	-837	100,0%	0	-2 512	100,0%	-10 046	0,0%
Imposto Diferido	0	23 078	-100,0%	0	69 235	-100,0%	276 940	0,0%
Resultado Líquido do Período	788 747	747 503	5,5%	744 694	1 199 282	-37,6%	3 401 967	21,9%
Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade	788 747	839 825	-6,1%	744 694	615 078	21,07%	1 188 310	62,7%
EBITDA AJUSTADO	503 952	459 141	9,8%	1 516 069	1 271 016	19,28%	4 005 342	37,9%

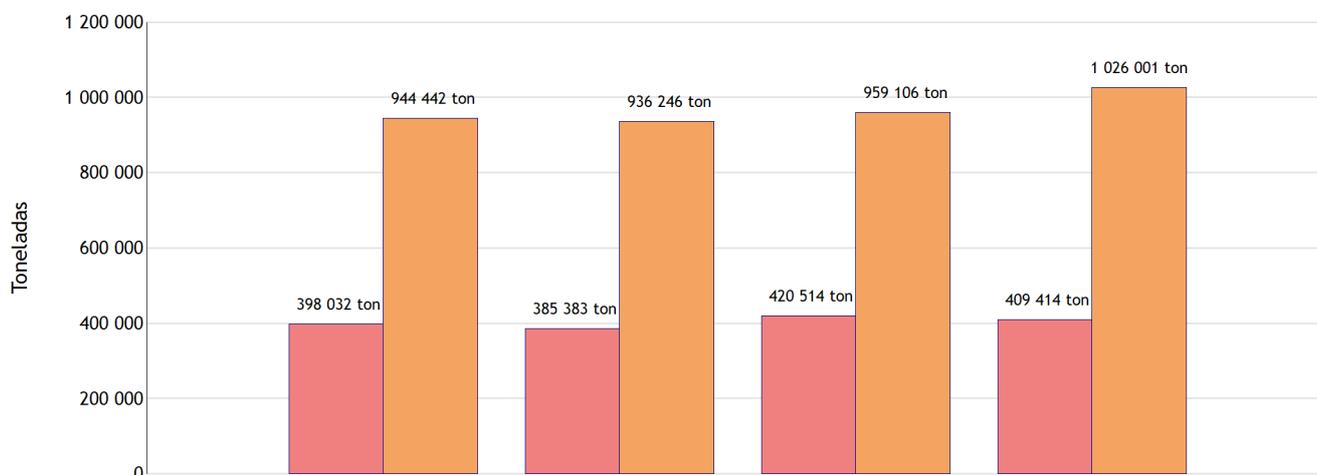
Mercadorias - Acumulados
Movimento Total

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Unid: ton

Movimento Total


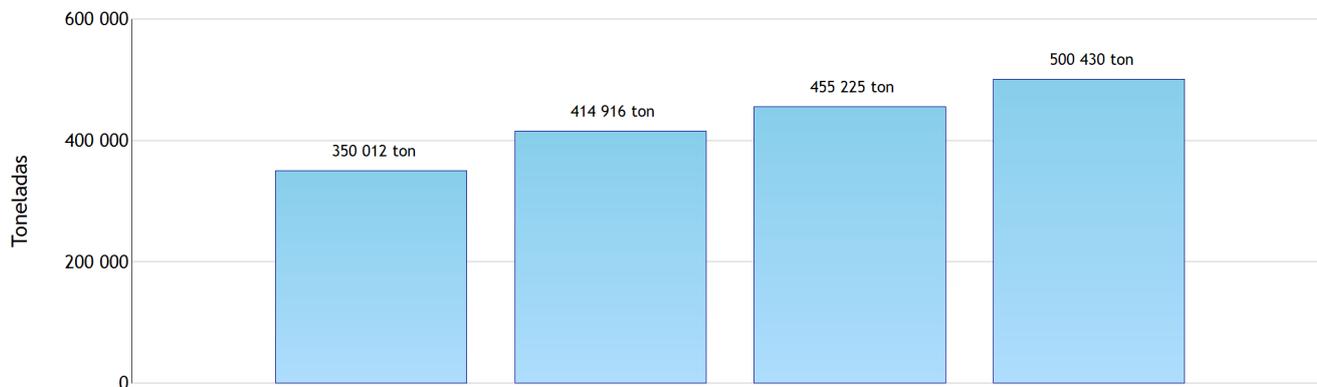
	2018	2019	2020	2021
Totais	1 342 474	1 321 628	1 379 620	1 435 415
Variação (%)	10.36%	-1.55%	4.39%	4.04%

Exportação / Importação


	2018	2019	2020	2021
Exportação	398 032	385 383	420 514	409 414
Importação	944 442	936 246	959 106	1 026 001
Variação Exportação(%)	-2.63%	-3.18%	9.12%	-2.64%
Variação Importação(%)	16.93%	-0.87%	2.44%	6.97%

Mercadorias - Acumulados
Carga Geral Fracionada

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



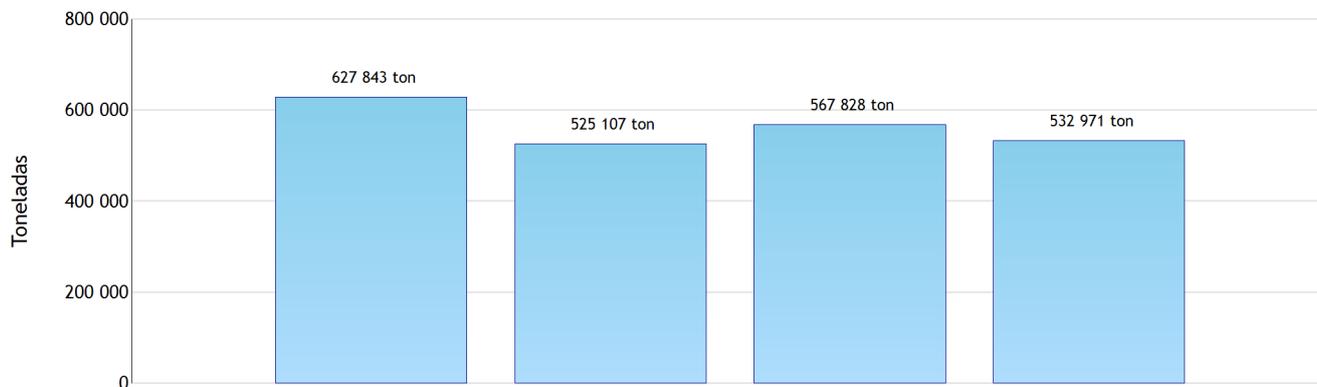
	2018	2019	2020	2021
■ Totais	350 012	414 916	455 225	500 430
— Variação (%)	-6.57%	18.54%	9.72%	9.93%

Exportação / Importação

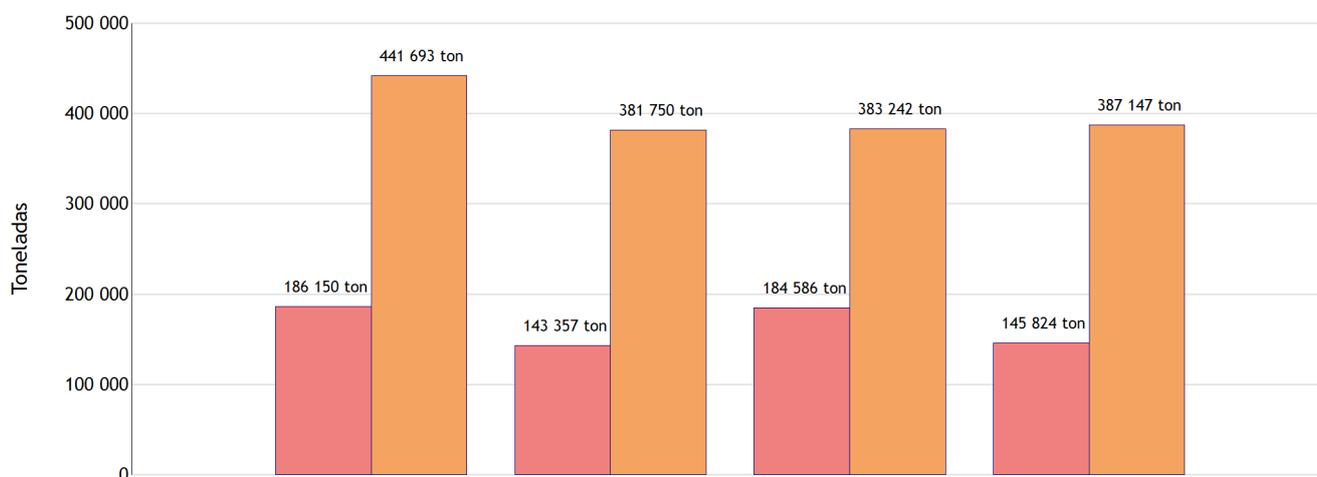

	2018	2019	2020	2021
■ Exportação	147 037	195 061	166 408	180 221
■ Importação	202 976	219 855	288 817	320 210
— Variação Exportação(%)	-18.07%	32.66%	-14.69%	8.30%
— Variação Importação(%)	4.00%	8.32%	31.37%	10.87%

**Mercadorias - Acumulados
Granéis Sólidos**

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



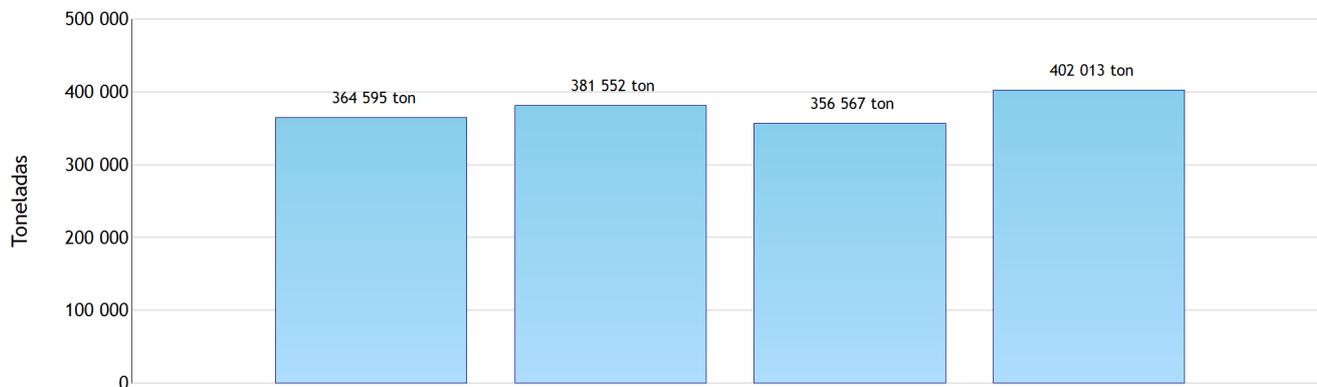
	2018	2019	2020	2021
■ Totais	627 843	525 107	567 828	532 971
— Variação (%)	22.85%	-16.36%	8.14%	-6.14%

Exportação / Importação


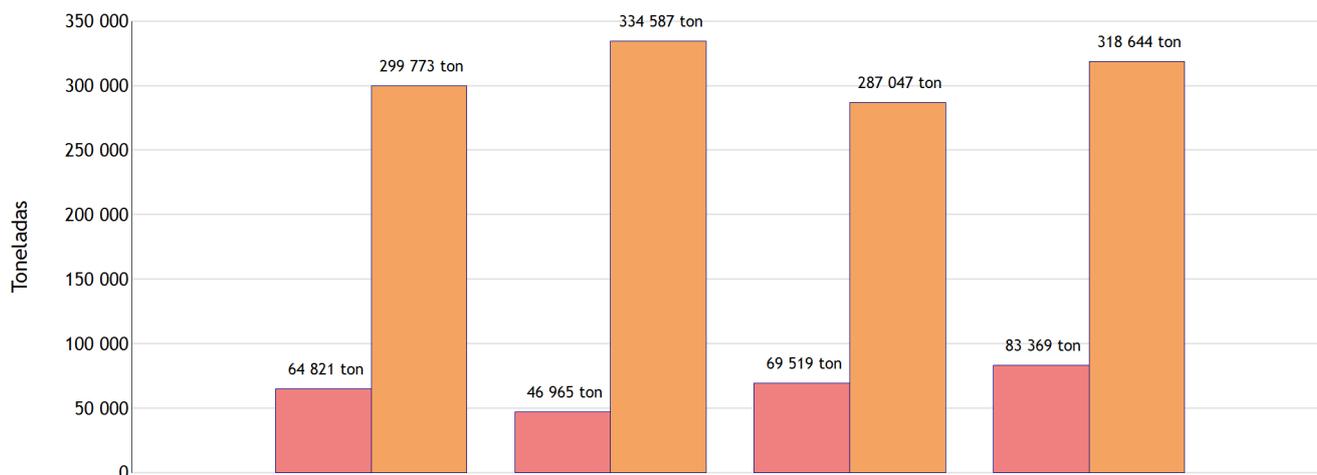
	2018	2019	2020	2021
■ Exportação	186 150	143 357	184 586	145 824
■ Importação	441 693	381 750	383 242	387 147
— Variação Exportação(%)	15.57%	-22.99%	28.76%	-21.00%
— Variação Importação(%)	26.20%	-13.57%	0.39%	1.02%

**Mercadorias - Acumulados
 Granéis Líquidos**

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



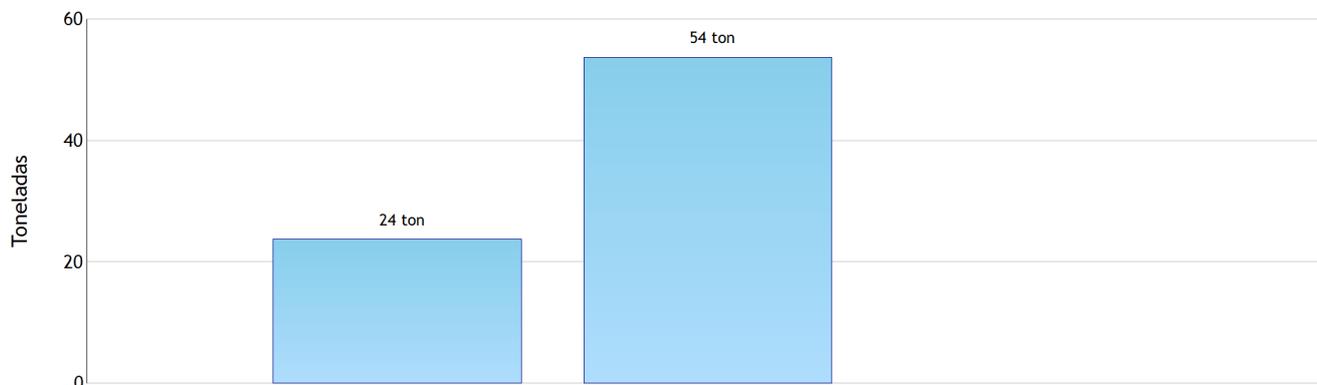
	2018	2019	2020	2021
■ Totais	364 595	381 552	356 567	402 013
— Variação (%)	10.21%	4.65%	-6.55%	12.75%

Exportação / Importação


	2018	2019	2020	2021
■ Exportação	64 821	46 965	69 519	83 369
■ Importação	299 773	334 587	287 047	318 644
— Variação Exportação(%)	-5.04%	-27.55%	48.02%	19.92%
— Variação Importação(%)	14.17%	11.61%	-14.21%	11.01%

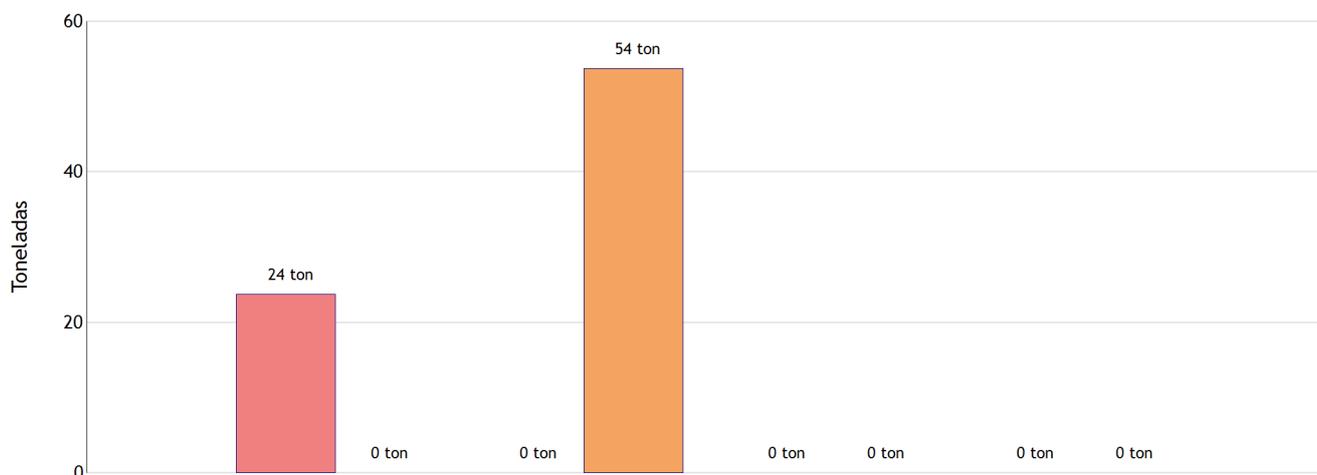
Mercadorias - Acumulados
Carga Contentorizada

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



	2018	2019	2020
Totais	24	54	
Variação (%)	100.00%	126.61%	-100.00%

Exportação / Importação

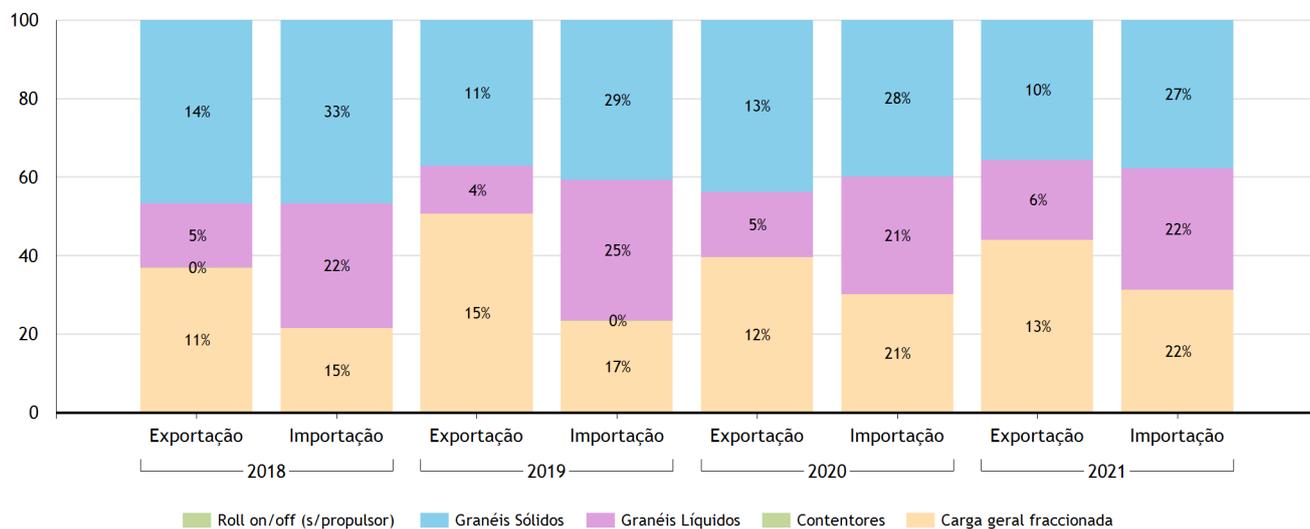
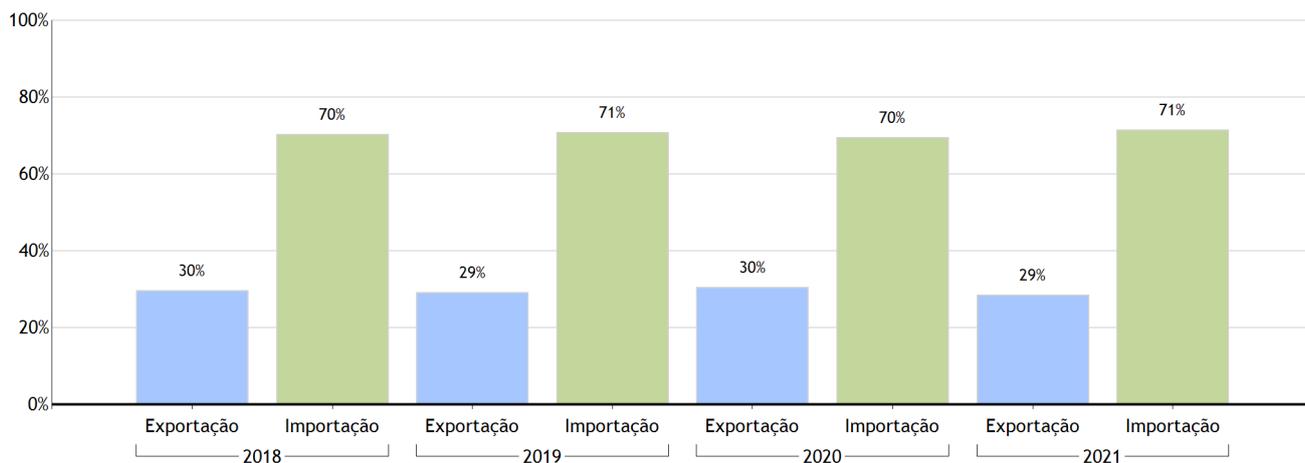


	2018	2019	2020	2021
Exportação	24	0	0	0
Importação	0	54	0	0
Variação Exportação(%)	100.00%	-100.00%	0.00%	0.00%
Variação Importação(%)	0.00%	100.00%	-100.00%	0.00%

%'s do Movimento Total de Mercadorias

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Tipo de Carga	2018		2019		2020		2021	
	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação
Carga geral fraccionada	11%	15%	15%	17%	12%	21%	13%	22%
Contentores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Granéis Líquidos	5%	22%	4%	25%	5%	21%	6%	22%
Granéis Sólidos	14%	33%	11%	29%	13%	28%	10%	27%
Roll on/off (s/propulsor)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Total	30%	70%	29%	71%	30%	70%	29%	71%

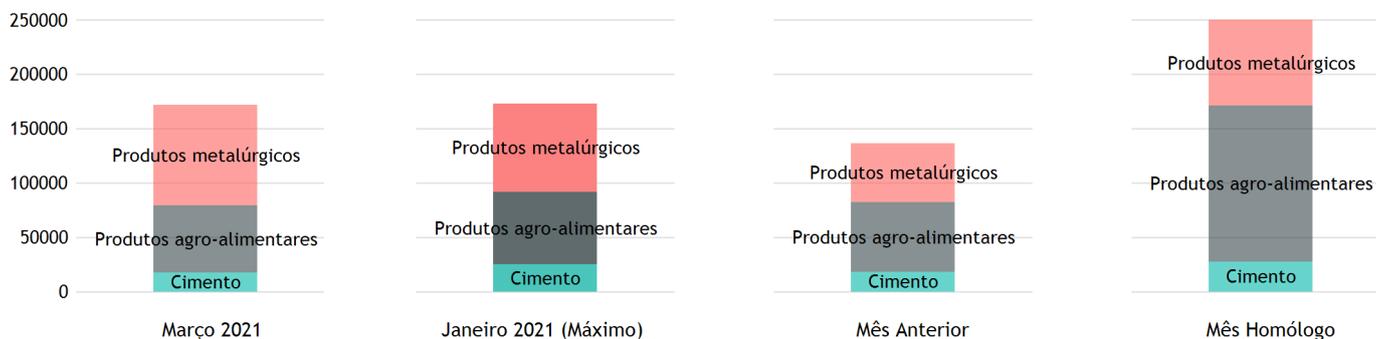
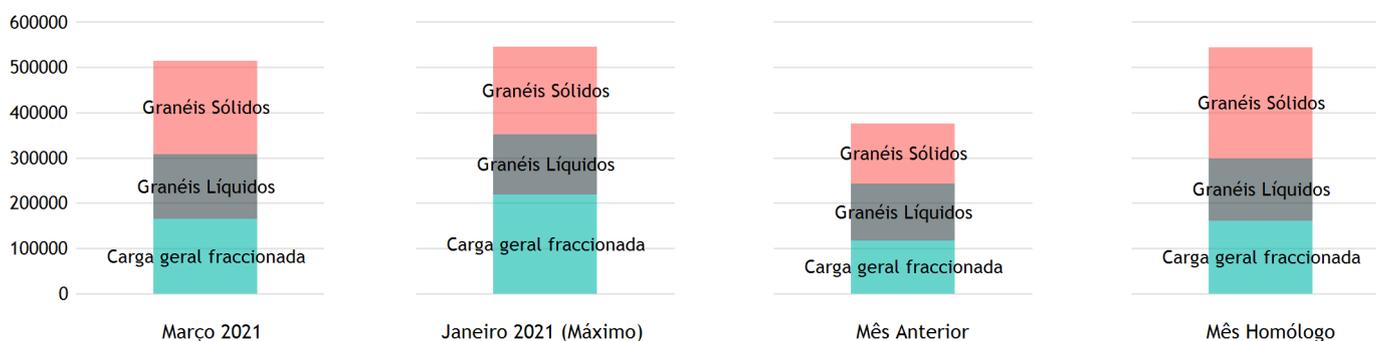


Análise do Mês

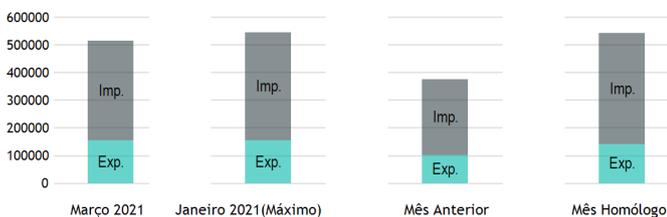
Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Unid: ton

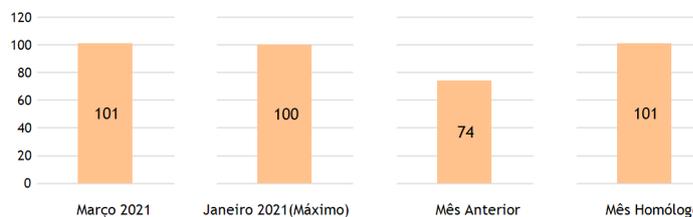
Quantidades	Março 2021			Janeiro 2021 (Máximo)			Mês Anterior			Mês Homólogo		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	153 857	360 431	514 288	154 344	390 756	545 100	101 213	274 815	376 028	141 179	402 121	543 300
Carga geral fraccionada	70 312	94 755	165 068	60 603	157 503	218 106	49 305	67 952	117 257	66 589	94 513	161 102
Contentores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Granéis Líquidos	31 936	111 180	143 116	27 499	106 475	133 974	23 934	100 989	124 923	31 891	105 318	137 210
Granéis Sólidos	51 609	154 495	206 104	66 242	126 778	193 020	27 974	105 874	133 848	42 699	202 289	244 988
Roll on/off (s/propulsor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cimento	14 167	3 000	17 167	22 822	2 021	24 843	15 127	3 015	18 142	25 493	2 118	27 611
Produtos agro-alimentares	0	62 133	62 133	0	67 120	67 120	0	64 123	64 123	0	143 493	143 493
Produtos metalúrgicos	4 647	88 044	92 691	4 549	76 300	80 849	3 090	51 339	54 429	6 634	82 938	89 571
Navios (Número)			101			100			74			101
Arqueação Bruta			573 240			544 278			418 932			543 537
Comprimento (m)			11 137			10 716			7 914			10 968



Importação / Exportação



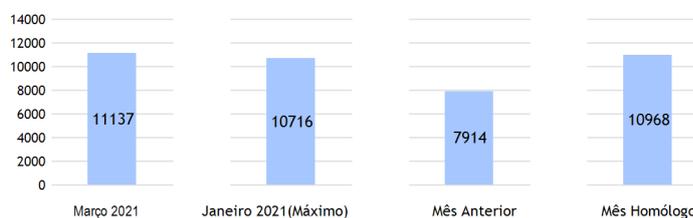
Navios (Número)



Arqueação Bruta



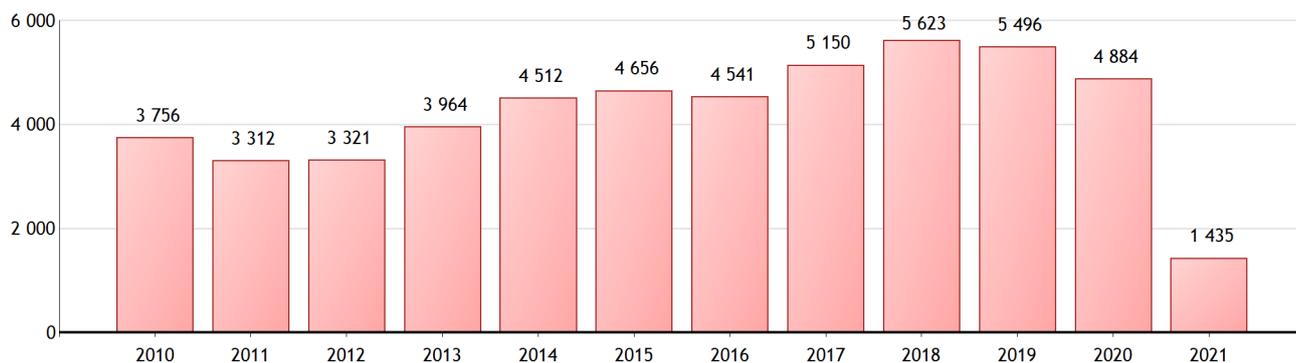
Comprimento (m)



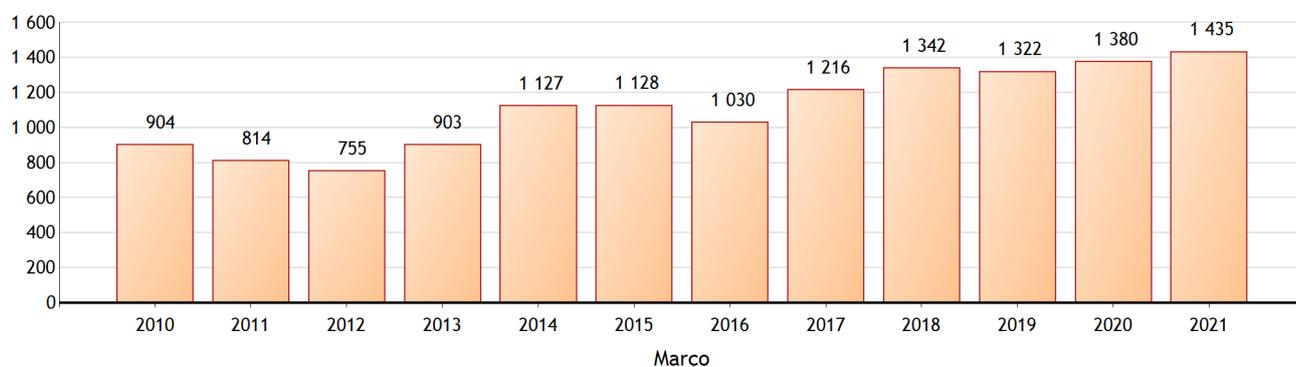
Rankings

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)



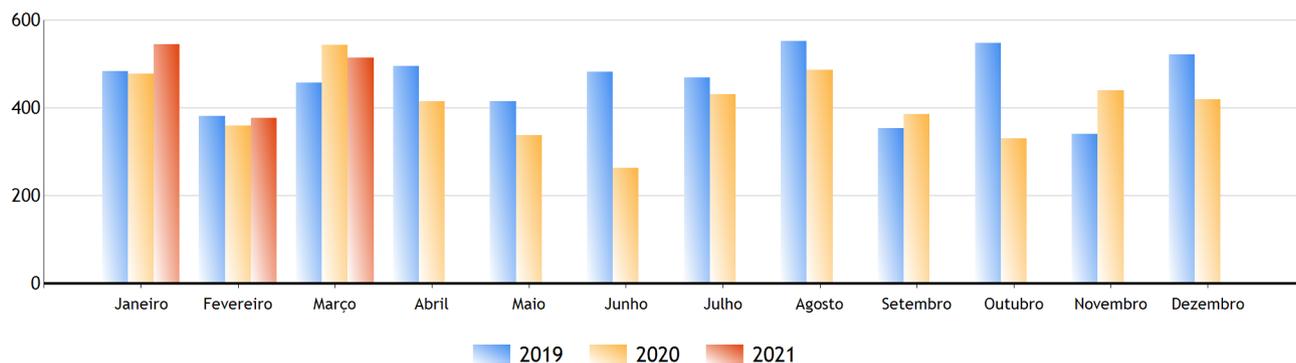
Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)



ranking Mensal - Movimentação de Mercadorias (kton)



Evolução Mensal



Navios - Acumulado

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Números	2018	2019	2020	2021
Nr Navios	257	245	262	275
Arqueação Bruta Total	1 368 509	1 369 744	1 410 406	1 536 450
Comprimento Total	27 494	26 715	28 222	29 767
Arqueação Bruta média	5 325	5 591	5 383	5 587
Comprimento médio (m)	107	109	108	108
Mercadorias por Navio	5 224	5 394	5 266	5 220
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0.98	0.96	0.98	0.93
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	48.83	49.47	48.88	48.22

Variações (%) I	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019	2021 - 2020
Nr Navios	4.05%	-4.67%	6.94%	4.96%
Arqueação Bruta Total	5.61%	0.09%	2.97%	8.94%
Comprimento Total	4.20%	-2.83%	5.64%	5.47%
Arqueação Bruta média	1.50%	4.99%	-3.71%	3.79%
Comprimento médio (m)	0.14%	1.92%	-1.21%	0.49%
Mercadorias por Navio	6.06%	3.27%	-2.39%	-0.87%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	4.49%	-1.64%	1.38%	-4.49%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	5.91%	1.32%	-1.19%	-1.36%

Variações (%) II	2021 - 2018	2021 - 2019	2021 - 2020	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	7.00%	12.24%	4.96%	1.62%
Arqueação Bruta Total	12.27%	12.17%	8.94%	4.64%
Comprimento Total	8.27%	11.42%	5.47%	0.33%
Arqueação Bruta média	12.27%	-0.07%	3.79%	1.62%
Comprimento médio (m)	1.18%	-0.73%	0.49%	0.33%
Mercadorias por Navio	-0.08%	-3.24%	-0.87%	1.50%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-4.76%	-3.17%	-4.49%	-0.12%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	-1.24%	-2.53%	-1.36%	1.15%

Variações I	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019	2021 - 2020
Nr Navios	10	- 12	17	13
Arqueação Bruta Total	72 722	1 235	40 662	126 044
Comprimento Total	1 107	- 779	1 507	1 545
Arqueação Bruta média	79	266	- 208	204
Comprimento médio (m)	0	2	- 1	1
Mercadorias por Navio	299	171	- 129	- 46
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0.04	- 0.02	0.01	- 0.04
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	2.73	0.64	- 0.59	- 0.66

Variações II	2021 - 2018	2021 - 2019	2021 - 2020	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	18	30	13	7
Arqueação Bruta Total	18	30	13	60 166
Comprimento Total	2 273	3 052	1 545	845
Arqueação Bruta média	262	- 4	204	85
Comprimento médio (m)	1	- 1	1	82
Mercadorias por Navio	- 4	- 175	- 46	3 988
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	- 0.05	- 0.03	- 0.04	0.69
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	- 0.61	- 1.25	- 0.66	36.70

Balanço

	31 de março	31 de dezembro
	2021	2020
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	128 011 221	127 439 885
Propriedades de investimento	4 106 082	4 106 082
Ativos intangíveis	14 952 255	15 587 885
Participações financeiras - método equivalência patrimonial	17 135 930	17 135 930
Participações financeiras - outros métodos	62 500	62 500
Outros Investimentos financeiros	4 435	3 887
	164 272 423	164 336 169
Corrente		
Clientes	3 038 978	2 847 289
Estado e outros entes públicos	111 753	128 053
Outras contas a receber	208 607	305 841
Diferimentos	122 714	122 382
Caixa e depósitos bancários	29 537 024	29 451 267
	33 019 076	32 854 832
Total do Ativo	197 291 499	197 191 002
Capital próprio		
Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital		
Capital subscrito	30 000 000	30 000 000
Reservas legal	6 000 000	3 410 418
Outras reservas	195 258 598	194 657 519
Resultados transitados	(105 801 884)	(101 728 309)
Ajustamentos em Ativos financeiros	14 118 154	15 401 197
Outras variações no capital próprio	32 600 768	32 616 417
	172 175 636	174 357 242
Resultado líquido do período	744 694	(2 165 957)
Total do capital próprio	172 920 330	172 191 285
Passivo		
Não corrente		
Financiamentos obtidos	9 642 859	9 642 859
Passivos por impostos diferidos	-	-
Diferimentos	9 832 977	10 650 204
Outras contas a pagar	-	-
	19 475 837	20 293 063
Corrente		
Fornecedores	366 359	191 018
Estado e outros entes públicos	334 194	347 109
Financiamento obtidos	1 190 474	1 190 474
Outras contas a pagar	1 583 198	1 556 945
Diferimentos	1 421 107	1 421 107
	4 895 332	4 706 654
Total do passivo	24 371 169	24 999 717
Total do capital próprio e do passivo	197 291 499	197 191 002

Demonstração dos Resultados

	31 de março	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	1 058 631	1 044 394
Subsídios à exploração	-	1 828
Ganhos/ perdas inputados de <i>subsidiárias</i> , associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Fornecimentos e serviços externos	(612 766)	(449 335)
Gastos com o pessoal	(1 401 757)	(1 378 646)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	-	-
Outros rendimentos	3 885 055	3 627 039
Outros gastos	(53 279)	(53 946)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2 875 884	2 791 335
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(2 126 873)	(2 067 710)
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	749 011	723 625
Juros e rendimentos similares obtidos	1 395	2 977
Juros e gastos similares suportados	(5 712)	(6 421)
Resultados antes de impostos	744 694	720 181
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do exercício	744 694	720 181
Resultado por ação:		
- básico	0,12	0,12
n.º acções	6 000 000	6 000 000