



Controlo Orçamental

Setembro 2020

Auditamento aprovado em reunião do Conselho de Administração de
14 de abril de 2022



[Assinatura
Qualificada]
Maria de
Fátima Lopes
Alves

Assinado de forma
digital por
[Assinatura
Qualificada] Maria de
Fátima Lopes Alves
Dados: 2022.04.26
11:03:33 +01'00'

[Assinatura
Qualificada]
Isabel Sofia
de Moura
Ramos

Assinado de forma
digital por
[Assinatura
Qualificada] Isabel
Sofia de Moura
Ramos
Dados: 2022.04.26
11:08:36 +01'00'

[Assinatura
Qualificada]
Nuno Manuel
Marques
Pereira

Assinado de forma
digital por
[Assinatura
Qualificada] Nuno
Manuel Marques
Pereira
Dados: 2022.04.26
11:18:05 +01'00'

[Assinatura
Qualificada]
Helder Jorge
do Vale
Nogueira

Assinado de forma digital
por [Assinatura
Qualificada] Helder Jorge
do Vale Nogueira
Dados: 2022.04.26
11:43:28 +01'00'

O presente aditamento tem por objetivo corrigir os valores apresentados nas tabelas dos pontos 2. Síntese de Indicadores e 6. Cumprimento de Obrigações Legais, em concreto o “volume de negócios” e o “peso dos gastos operacionais sobre o volume de negócios”, do 3.º trimestre de 2019 e 2020, e enquadrar a alteração metodológica subjacente no cálculo do volume de negócios do 3.º trimestre de 2019, apresentado no relatório Controlo Orçamental de setembro de 2020 aprovado em reunião de Conselho de Administração de 30 de setembro de 2021.

Nos pontos 2. Síntese de Indicadores e 6. Cumprimento de Obrigações Legais, do relatório Controlo Orçamental de setembro de 2020 é apresentado o indicador “peso dos gastos operacionais sobre o volume de negócios”, para o terceiro trimestre de 2019 e 2020, de 99,5% e 91,1%, respetivamente, diferente do efetivamente alcançado, a saber 54,6% e 52,0%.

Importa, ainda, realçar que, no presente aditamento, o volume de negócios do 3.º trimestre de 2019, no montante de 10.750.361 euros, é diferente do indicador apresentado do relatório de Controlo Orçamental de setembro de 2019, em menos 2.059.313 euros.

Esta divergência é justificada pela alteração metodológica considerada, a 01 de janeiro de 2020, no apuramento do referido indicador o qual passou a refletir, unicamente, os rendimentos faturados por esta Administração Portuária, registados nas rubricas “Prestações de Serviços” e “Rendimentos Suplementares”, excluídos dos rendimentos dos bens construídos por concessionários que revertem, gratuitamente, para a APA, S.A. no final dos contratos de concessão.

Em face do exposto dever-se-á considerar os quadros infra apresentados nos pontos 2. Síntese de Indicadores e 6. Cumprimento de Orientações Legais.

2. SÍNTESE DE INDICADORES

	Realizado		Previsto	Previsto	
	3.º T 2019	3.º T 2020	3.º T 2020	Real 20/19	R vs P 2020
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	4 086 242	3 695 373	3 579 953	-390 869	115 420
Navios (n.º)	786	721	697	-65	24
Arqueação bruta (GT)	4 355 990	3 930 351	3 813 355	-425 639	116 996
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,56	0,59	0,64	0,02	-0,06
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	4 169	3 281	3 756	-888	-475
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%)	54,6%	52,0%	59,0%	-2,6%	-7,0%
EBITDA Ajustado (€) ⁽³⁾	4 613 001	3 504 295	2 970 772	-1 108 706	533 522
Resultados					
Volume de negócios (€)	10 750 361	9 527 276	9 996 853	-1 223 085	-469 578
Gastos Operacionais (€)	6 029 791	5 805 350	6 703 061	-224 442	-897 712
EBITDA (€)	6 635 196	7 146 765	5 602 657	511 569	1 544 107
EBIT (€)	4 585 882	916 323	2 169 107	-3 669 559	-1 252 784
Resultado Líquido do Período (€)	4 531 880	893 040	2 029 764	-3 638 840	-1 136 724

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 com a TUP-Navio, TUP-Navio estacionamento, Tarifa de Amarração e Desamarração e Tarifa de pilotagem sobre a totalidade dos navios que escalaram o Porto de Aveiro.

⁽³⁾ 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

	Real 3.º T 2019	Real 3.º T 2020	Desvio	Cumpre
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	2 038 292	1 663 146	-375 146	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	368 798	-16 768	-385 566	---
(1.b) Gastos com medidas de combate à propagação da COVID-19	0	19 156	19 156	
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)-(1.b)]	2 407 091	1 646 379	-760 712	---
(2) Gastos com o pessoal (€)	3 991 499	4 142 203	150 704	Não
(3.i) Indemnizações pagas por rescisão	0	0	0	---
(3.ii) Valorizações remuneratórias nos termos da LOE 2019	445 607	474 462	28 855	---
(3.iii) Impacto da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28/12	82 828	123 268	40 440	---
(3) = (2)-(a)-(b) Gastos com o pessoal corrigidos (€)	3 463 065	3 544 473	81 409	---
(4) = (1) + (3) Gastos Operacionais	5 870 155	5 190 852	-679 303	---
(5) Volume de Negócios ⁽¹⁾	10 750 361	9 527 276	-1 223 085	---
(5.a) Perda de receita provocada pela COVID-19	0	459 932	459 932	
(6) Volume de Negócios ajustado	10 750 361	9 987 208	-763 153	
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(6)]	54,60%	51,98%	-2,63%	Sim
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 145.º do DLEO18 Σ [1. a 3.]	120 168	74 256	-45 913	Sim
1. Deslocações e Estadas	17 829	4 172	---	---
2. Ajudas de Custo	9 823	10 059	---	---
3. Frota Automóvel ⁽²⁾	92 516	60 025	---	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	17 443	23 855	6 412	Não

(1) Volume de Negócios corresponde ao somatório das rubricas "Prestação de Serviços (#72)" e "Rendimentos Suplementares (#781)", excluindo os rendimentos dos bens construídos por concessionários e que revertem, gratuitamente, no final dos contratos de concessão para a APA, S.A. (2.059.313 euros).

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



Controlo Orçamental

Setembro 2020

Versão aprovada em reunião do Conselho de Administração de
30 de setembro de 2021

[Autenticação] Maria de Fátima Lopes Alves
Assinado de forma digital por [Autenticação] Maria de Fátima Lopes Alves
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=Lopes Alves, givenName=Maria de Fátima, serialNumber=IDCPF-06072581, cn=[Autenticação] Maria de Fátima Lopes Alves
Dados: 2021.09.30 15:18:51 +01'00'

[Autenticação] Isabel Sofia de Moura Ramos
Assinado de forma digital por [Autenticação] Isabel Sofia de Moura Ramos
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=de Moura Ramos, givenName=Isabel Sofia, serialNumber=IDCPF-10517373, cn=[Autenticação] Isabel Sofia de Moura Ramos
Dados: 2021.09.30 15:23:21 +01'00'

[Autenticação] Helder Jorge do Vale Nogueira
Assinado de forma digital por [Autenticação] Helder Jorge do Vale Nogueira
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=do Vale Nogueira, givenName=Helder Jorge, serialNumber=IDCPF-05042631, cn=[Autenticação] Helder Jorge do Vale Nogueira
Dados: 2021.09.30 15:28:17 +01'00'

[Autenticação] Nuno Manuel Marques Pereira
Assinado de forma digital por [Autenticação] Nuno Manuel Marques Pereira
DN: c=PT, ou=Certificado para pessoa singular - Autenticação, sn=Marques Pereira, givenName=Nuno Manuel, serialNumber=IDCPF-10515761, cn=[Autenticação] Nuno Manuel Marques Pereira
Dados: 2021.09.30 15:39:35 +01'00'

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
3.1.1. <i>Rendimentos de Ocupações.....</i>	<i>8</i>
3.1.2. <i>Concessões.....</i>	<i>8</i>
3.1.3. <i>Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos.....</i>	<i>9</i>
3.1.4. <i>Outros Rendimentos e Ganhos.....</i>	<i>10</i>
3.1.5. <i>Juros e Rendimentos Similares Obtidos.....</i>	<i>10</i>
4. GASTOS.....	11
4.1. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	11
4.2. GASTOS COM O PESSOAL	13
4.3. GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO / IMPARIDADE DE ATIVOS DEPRECIÁVEIS/AMORTIZÁVEIS.....	14
4.4. OUTROS GASTOS.....	14
4.5. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS.....	15
5. RESULTADOS.....	16
5.1. RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS.....	16
5.2. RESULTADO OPERACIONAL	16
5.3. RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS.....	16
5.4. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO.....	16
5.5. EBITDA AJUSTADO.....	16
6. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS.....	17
7. PLANO DE INVESTIMENTOS.....	21
8. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA.....	25
9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS.....	27
10. ANEXOS.....	28

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A conjuntura pandémica provocada pelo vírus SARS-Cov-2 implicou uma desatualização dos pressupostos inscritos no Plano de Atividades e Orçamento (PAO) para o triénio 2020-2022. Neste sentido, e em conformidade com o Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, a APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A. (APA, S.A.) aprovou, a 8 de outubro de 2020, uma nova versão do PAO para o triénio 2020-2022.

Posteriormente, em dezembro de 2020, o Acionista Estado 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 individuais referentes ao exercício findo a 31 de dezembro de 2019.

Tais constrangimentos contribuíram para a elaboração tardia do presente documento.

2. SÍNTESE DE INDICADORES

	Realizado		Previsto	Previsto	
	3.º T 2019	3.º T 2020	3.º T 2020	Real 20/19	R vs P 2020
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	4 086 242	3 695 373	3 579 953	-390 869	115 420
Navios (n.º)	786	721	697	-65	24
Arqueação bruta (GT)	4 355 990	3 930 351	3 813 355	-425 639	116 996
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,56	0,59	0,64	0,02	-0,06
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	4 169	3 281	3 756	-888	-475
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%)	99,5%	91,1%	59,0%	-8,3%	32,1%
EBITDA Ajustado (€) ⁽³⁾	4 613 001	3 504 295	2 970 772	-1 108 706	533 522
Resultados					
Volume de negócios (€)	10 750 361	9 527 276	9 996 853	-1 223 085	-469 578
Gastos Operacionais (€)	6 029 791	5 805 350	6 703 061	-224 442	-897 712
EBITDA (€)	6 635 196	7 146 765	5 602 657	511 569	1 544 107
EBIT (€)	4 585 882	916 323	2 169 107	-3 669 559	-1 252 784
Resultado Líquido do Período (€)	4 531 880	893 040	2 029 764	-3 638 840	-1 136 724

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 com a TUP-Navio, TUP-Navio estacionamento, Tarifa de Amarração e Desamarração e Tarifa de pilotagem sobre a totalidade dos navios que escalaram o Porto de Aveiro.

⁽³⁾ 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 1 do PAO da APA, S.A., elaborado para o triénio 2020-2022, aprovado em reunião de Conselho de Administração no dia 08 de outubro de 2020, a qual visou dar cumprimento ao Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, emanado por Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro, refletido nesse documento os impactos decorrentes da conjectura da pandemia provocada pela COVID-19.

3. RENDIMENTOS

Ao longo dos próximos capítulos pretende-se analisar os principais desvios verificados nos rendimentos da APA, S.A., nos primeiros nove meses de 2020.

3.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, realizados nos primeiros nove meses de 2020, ascenderam a 2.673.683 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (2.875.858 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 202.175 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	2 673 683	2 875 858	-202 175
TUP/Navio	1 371 732	1 460 862	-89 130
Estacionamento	117 001	181 259	-64 258
Amarrar e Desamarrar	240	0	240
Pilotagem	876 667	975 575	-98 908
Armazenagem	244 054	180 685	63 369
Tarifas de uso de equipamento	54 642	77 477	-22 835
Serviços Secundários	9 347	0	9 347

O desvio favorável de 63.369 euros, registado na **tarifa de armazenagem**, justifica-se, por um lado, pela sua componente aleatória relacionada com o tempo de permanência da carga em porto, não previsível com grande fiabilidade, e, por outro lado, verificou-se um aumento do rendimento unitário da carga armazenada, face aos valores unitários considerados no PAO.

O desvio favorável de 9.347 euros, registado em **Serviços Secundários**, é justificado pelo fornecimento de pessoal, de acordo com o Regulamento Geral de Tarifas da APA, S.A. (com um desvio favorável de 5.255 euros) e por uma reclassificação de rendimentos, reconhecidos no PAO na rubrica de “Rendimentos de Ocupações - Rendimentos de Domínio Público Marítimo “ (com um impacto de 4.092 euros).

O desvio desfavorável de 64.258 euros, da **tarifa de estacionamento**, justifica-se, essencialmente, pelos estacionamento dos navios em porto, não previsível com grande fiabilidade e pela faturação em outubro de 2020 de navios que entraram no Porto de Aveiro até setembro de 2020, com um impacto desfavorável de 11.050 euros, compensado pela faturação em janeiro de 2020 de navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de dezembro de 2019, com um impacto favorável de, respetivamente 18.727 euros.

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

- Na TUP-Navio, pela variação, face ao previsto no PAO, do factor “R”¹ nos navios que escalaram o Terminal de Graneis Sólidos não Alimentar, Terminal Norte e Terminal de Contentores e Ro-Ro;
- Pela faturação em outubro de 2020 de 21 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de setembro de 2020, com um impacto desfavorável de, respetivamente, 112.514 euros e 69.995 euros, compensado pela faturação em janeiro de 2020 de 7 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de dezembro de 2019, com um impacto favorável de, respetivamente, 31.687 euros e 12.500 euros. A este propósito refira-se que a APA, S.A. adotou, em junho de 2020, um novo sistema informático de apoio à atividade portuária, Janela Única Logística (JUL), que provocou atrasos na emissão das faturas dos navios escalados.

O desvio desfavorável de 22.835 euros, registado na **tarifa de uso de equipamento**, é justificado pela diminuição, face ao previsto, do número de horas requisitadas dos guindastes de via existentes no Terminal Norte do Porto de Aveiro (menos 5.799 euros face ao orçado) e da diminuição do número de pesagens realizadas nas básculas da APA, S.A. (menos 17.036 euros face ao orçado) devido à construção, por uma empresa de estiva, de uma báscula própria.

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

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Terminal Norte			
Quantidade Movimentada (Ton)	963 852	945 634	18 218
Arqueação Bruta (GT)	1 149 992	1 078 182	71 810
N.º de Navios	268	253	15
Terminal Sul			
Quantidade Movimentada (Ton)	360 967	336 436	24 531
Arqueação Bruta (GT)	296 018	302 791	-6 773
N.º de Navios	110	113	-3
Terminal de Granéis Sólidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	949 577	908 735	40 842
Arqueação Bruta (GT)	762 517	753 684	8 833
N.º de Navios	88	84	4
Terminal de Granéis Líquidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	946 135	914 523	31 612
Arqueação Bruta (GT)	1 153 610	1 088 311	65 299

¹ De acordo com o Artigo 9.º do Regulamento de Geral de Tarifas do Porto de Aveiro a TUP-Navios é calculada em função da relação R entre a quantidade total de carga descarregada e carregada e a arqueação bruta.

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
N.º de Navios	179	171	8
Terminal de Contentores e Ro-Ro			
Quantidade Movimentada (Ton)	474 841	474 625	216
Arqueação Bruta (GT)	568 214	590 387	-22 173
N.º de Navios	76	76	0
TOTAIS			
Quantidade Movimentada (Ton)	3 695 372	3 579 953	115 419
Granéis Sólidos	1 668 247	1 567 132	101 115
Carga Geral	1 080 968	1 098 298	-17 330
Granéis Líquidos	946 135	914 523	31 612
Carga Contentorizada	22	0	22
Arqueação Bruta (GT)	3 930 351	3 813 355	116 996
N.º de Navios	721	697	24

Os produtos metalúrgicos (514 mil toneladas), o milho (507 mil toneladas), o gasóleo (246 mil toneladas), as pastas químicas de madeira (200 mil toneladas), o cimento (199 mil toneladas), a madeira (173 mil toneladas), os subprodutos de madeira (171 mil toneladas) e as pastas químicas de madeira (158 mil toneladas) foram as principais mercadorias movimentadas no período em análise representado 53,25% do tráfego total.

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

Nos primeiros nove meses de 2020, 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 653.222 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Ganhos/perdas imputados de sub., associadas e emp. conjuntos	0	653 222	-653 222

3.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, realizados nos primeiros nove meses de 2020, ascenderam a 10.517.817 euros o que, face ao valor orçado para igual período (10.722.215 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 204.398 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	10 517 817	10 722 215	-204 398
Rendimentos Suplementares	8 912 907	9 180 308	-267 401
Rendimentos de Ocupações	3 784 632	3 797 538	-12 906
Concessões	4 600 578	4 801 087	-200 509
Fornecimentos de Energia Elétrica, Água	414 843	496 206	-81 363
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	94 731	58 266	36 465
Outros Rendimentos Suplementares	18 123	27 211	-9 088
Descontos de pronto pagamento obtidos	0	0	0
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	12	0	12
Outros Rendimentos e Ganhos	1 604 898	1 541 907	62 991

3.1.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** apresentou um desvio desfavorável, face ao orçado, de 12.907 euros. Para este desvio contribuíram, positivamente, cancelamentos previstos e não realizados e, negativamente, novas ocupações previstas e não realizadas.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	3 784 632	3 797 539	-12 907
Edifícios Portuários	656 241	694 919	-38 678
Terrenos Portuários	3 070 018	3 014 824	55 194
Rendimentos de Domínio Público Marítimo (RDPM)	58 373	87 796	-29 423

3.1.2. Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio desfavorável, face ao orçado, de 200.508 euros. Para este desvio contribuíram, significativamente, os rendimentos com:

- Reboques: com um desvio desfavorável de 21.336 euros, justificado pelo acerto, não previsto, da renda variável, relativa ao exercício de 2019, no montante desfavorável de 16.665 euros, e pela previsão ter considerado o valor anual da componente variável da renda, repartido por 12 meses; e
- Taxa de Utilização da Infraestrutura: com um desvio desfavorável de 169.104 euros, justificado:
 - Pela atribuição de uma bonificação de 50%, não prevista no PAO para 2020, às cargas que utilizem concomitantemente os modos ferroviários e marítimo para a entrada ou saída de cargas movimentadas no Porto de Aveiro, com um impacto desfavorável de 10.933 euros;
 - Pela faturação em outubro de 2020 de 71 navios que entraram no Porto de Aveiro no até setembro de 2020, com um impacto desfavorável de 220.794 euros, compensado

pela faturação em 2020 de processos contabilizados em 2019, com um impacto favorável de 60.580 euros. A este propósito refira-se que a APA, S.A. adotou, em junho de 2020, um novo sistema informático de apoio à atividade portuária, Janela Única Logística (JUL), que provocou atrasos na emissão das faturas dos navios escalados; e

- Pela variação, face ao previsto, dos tipos de carga, sobre as quais são aplicadas as normas, incluindo também a variação das cargas que utilizaram meios próprios, com um impacto desfavorável de 21.398 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Concessões	4 600 578	4 801 086	-200 508
Concessão Terminal Sul	253 463	256 330	-2 867
Porto de Pesca Costeira	264 576	267 602	-3 026
Pesca do Largo	3 636	3 636	0
Taxa de Utilização Infraestruturas	1 662 550	1 831 654	-169 104
Terminal de Granéis Sólidos	561 589	580 500	-18 911
Terminal de Granéis Líquidos	304 037	378 108	-74 071
Terminal Norte	514 123	569 856	-55 733
Terminal Ro-Ro	282 801	303 190	-20 389
Rendimentos de Bens a reverter	2 059 313	2 059 313	0
Terminal de Granéis Sólidos	721 799	721 799	0
Terminal de Granéis Líquidos	1 337 514	1 337 514	0
Estaleiros Navais	91 499	91 490	9
Concessão Atividade de Reboques	163 377	184 713	-21 336
Licenciamento atividade amarração	102 164	106 348	-4 184

3.1.3. Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros nove meses de 2020, a 414.843 euros, o que significa um desvio desfavorável de 81.363 euros, face ao orçado para igual período (496.206 euros), justificado, essencialmente, pela diminuição da energia vendida aos clientes com ocupações em edifícios sítos no Terminal de Contentores e Ro-Ro e Terminal de Granéis Sólidos.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos	414 843	496 206	-81 363
Fornecimento de Energia	267 878	329 733	-61 855
Fornecimento de Água	146 965	166 473	-19 508
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	94 731	58 266	36 465

3.1.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros nove meses de 2020, ascenderam a 1.604.899 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.541.907 euros), correspondeu a um desvio favorável de 62.992 euros, justificado pela aplicação de uma penalidade contratual devido a um incumprimento contratual de um empreiteiro contratado pela APA, S.A. e pela previsão da imputação de subsídios ao investimento, inscrita no PAO, ser inferior à efetivamente registada.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	1 604 899	1 541 907	62 992
Imputação de subsídios para Investimento	1 583 157	1 538 488	44 669
Benefícios de Penalidades Contratuais	20 675	0	20 675
Outros	1 067	3 419	-2 352

3.1.5. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 30 de setembro de 2020, ascenderam a menos 4.620 euros, decorrente da emissão de uma nota de crédito, no montante de 9.938 euros, para anulação de uma fatura relativa a juros de mora decorrente de um acordo celebrado entre a APA, S.A. e um cliente. 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	-4 620	0	-4 620
Juros obtidos – Disponibilidades	300	0	300
Juros obtidos – Juros de mora	-4 920	0	-4 920

4. GASTOS

Ao longo do próximo capítulo pretende-se analisar os principais desvios verificados nos gastos da APA, S.A., nos nove primeiros meses de 2020.

4.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** (FSE) apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 769.443 euros. Para este desvio contribuíram de forma significativa e relevante as seguintes rubricas:

- Conservação e reparação - dragagens, com um desvio favorável de 317.067 euros, justificado por um lado pelo ritmo de assoreamento inferior ao previsto no PAO, resultando numa diminuição de, aproximadamente, 69 mil m³ de inertes dragados, e, por outro lado, pela diminuição, face ao previsto, do preço por metro cúbico efetivamente contratado;
- Trabalhos Especializados, com um desvio favorável de 188.801 euros, justificado, pelo atraso, face ao previsto, dos trabalhos de consultoria que visam a revisitação do plano estratégico do Porto de Aveiro (com um desvio favorável de 35.000 euros), pelo cancelamento de diversas feiras internacionais, devido à pandemia provocada pela COVID-19, onde a APA, S.A. previa participar (com um desvio favorável de 45.000 euros), pela não realização de um levantamento multifeixe (com um desvio favorável de 30.000 euros) e pela não realização de demolições de diversos edifícios (com um desvio favorável de 10.000 euros);
- Conservação e reparação - outros, com um desvio favorável de 132.080 euros, justificado, pelo atraso na realização de diversas empreitadas de conservação e reparação de edifícios e infraestruturas;
- Rendas e alugueres, com um desvio favorável de 49.751 euros, justificado pelo atraso, face ao previsto, no lançamento do concurso público para a aquisição de viaturas em regime de Aluguer Operacional de Veículos;
- Eletricidade, com um desvio favorável de 28.880 euros, justificado, pela previsão ter considerado o valor anual, repartido por 12 meses;
- Honorários, com um desvio favorável de 12.375 euros, justificado pela previsão não incluir a cessação de um contrato de prestação de serviços de apoio às redes de energia elétrica dos edifícios da Administração Portuária;
- Deslocações e Estadas, com um desvio favorável de 9.716 euros, justificado pelo cancelamento da participação da APA, S.A. em diversas feiras internacionais programadas para 2020 devido à pandemia provocada pela COVID-19.

	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	1 663 146	2 432 589	-769 443
Serviços Especializados	1 183 351	1 846 417	-663 066
Trabalhos Especializados	283 290	472 091	-188 801
Publicidade e Propaganda	6 918	22 500	-15 582
Vigilância e Segurança	346 549	341 985	4 564
Honorários	39 011	51 386	-12 375
Comissões	0	0	0
Conservação e Reparação - Dragagens	332 933	650 000	-317 067
Conservação e Reparação - Outros	172 625	304 705	-132 080
Publicação de Avisos	2 025	3 750	-1 725
Materiais	37 550	62 039	-24 489
Ferramentas e Utensílios	1 792	2 663	-871
Livros e Documentação Técnica	2 262	6 900	-4 638
Material de Escritório	8 844	16 238	-7 394
Artigos para Oferta	3 213	3 000	213
Proteção, Higiene e Segurança	16 955	28 500	-11 545
Outros	4 484	4 738	-254
Energia e fluidos	298 163	335 255	-37 092
Eletricidade	258 599	287 479	-28 880
Combustíveis	35 277	40 838	-5 561
Água	2 978	5 063	-2 085
Outros fluidos	1 309	1 875	-566
Deslocações, estadas e transportes	4 172	13 888	-9 716
Deslocações e Estadas	4 172	13 888	-9 716
Serviços Diversos	139 910	174 990	-35 080
Rendas e Alugueres	7 219	56 970	-49 751
Comunicação	40 872	37 688	3 184
Seguros	31 136	26 458	4 678
Contencioso e Notariado	920	1 500	-580
Despesas de Representação	1 199	750	449
Limpeza, higiene e Conforto	36 183	28 875	7 308
Outros Fornecimentos	22 381	22 749	-368

4.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica **Gastos com o Pessoal**, registou-se um desvio favorável face ao orçado, de 128.272 euros. Para a obtenção deste desvio contribuíram os seguintes impactos:

- Recrutamento, previsto no PAO em janeiro de 2020 e não realizado, de um técnico superior, com um desvio favorável de 22.352 euros;
- Recrutamento, previstos no PAO em janeiro de 2020 e realizado em março de 2020, de um técnico superior, com um desvio favorável de 5.749 euros;
- Recrutamento, previstos no PAO em janeiro de 2020 e realizado em maio de 2020, de um técnico superior, com um desvio favorável de 10.068 euros;
- Recrutamento, previstos no PAO em janeiro de 2020 e realizado em setembro de 2020, de um técnico superior e um administrativo, com um desvio favorável de 63.429 euros;
- A substituição de um marinheiro, nos termos do disposto no n.º 2 do artigo 157.º do DLEO 2019, prevista no PAO em janeiro de 2020 e não realizada, com um desvio favorável de 17.168 euros;
- Reversões de carreiras previstas no PAO em janeiro de 2020 e não realizadas, com um impacto favorável de 57.991 euros;
- Aposentação de um chefe de equipa, prevista no PAO em janeiro de 2020 e realizada em maio, com um impacto desfavorável de 15.795 euros;
- Aposentação de um chefe de equipa, prevista no PAO em outubro de 2020 e realizada em setembro, com um impacto favorável de 2.579 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	4 142 203	4 270 475	-128 272
Remuneração dos órgãos sociais	237 148	217 884	19 264
Remuneração de pessoal	3 041 654	3 178 895	-137 241
Benefícios pós-emprego	13 167	8 324	4 843
Encargos sobre remunerações	782 717	788 120	-5 403
Seguros acidentes Trabalho e doenças prof.	24 381	22 595	1 786
Gastos de ação social	0	0	0
Outros gastos com o pessoal	43 136	54 657	-11 521
N.º Médio de trabalhadores	98	101	-3
Gasto Médio com Pessoal	42 267	42 282	-15

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

Os **Gastos de Depreciações e de Amortização**, deduzidos das reversões da imparidade, ascenderam, nos primeiros nove meses de 2020, a 6.230.442 euros, mais 2.796.892 euros, face ao valor previsto (3.433.550 euros) justificado, essencialmente, pelo não 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	6 230 442	6 243 219	-12 777
Reversão da Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis (2)	0	2 809 669	-2 809 669
(1) - (2)	6 230 442	3 433 550	2 796 892

4.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros nove meses de 2020, ascenderam a 258.002 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.795.624 euros), correspondeu a um desvio favorável de 1.537.622 euros, justificado, essencialmente, pelos seguintes fatores:

- pelo não 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; e
- pelo reconhecimento, não previsto no PAO, de dividas incobráveis de clientes no montante total de 129.800 euros, decorrente de um acordo celebrado entre a APA, S.A. e um cliente para a anulação dos juros de mora cobrados.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos	258 002	1 795 624	-1 537 622
Taxas	113 990	120 663	-6 673
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	89 321	95 014	-5 693
Outras taxas	24 669	25 649	-980
Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	1 619 138	-1 619 138
Outros gastos e perdas	144 012	55 823	88 189

4.5. Juros e Gastos similares suportados

Os **Juros e Gastos Similares Suportados**, realizados nos primeiros nove meses de 2020, ascenderam a 18.663 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (18.034 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 629 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	18 663	18 034	629
Juros suportados – Empréstimo BEI	0	0	0
Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF	17 740	18 034	-294
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	923	0	923

5. RESULTADOS

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

A APA, S.A. registou, nos nove primeiros meses de 2020, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 7.146.765 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (5.602.657 euros), de 1.544.108 euros.

5.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos primeiros nove meses de 2020, foi positivo em 916.323 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (2.169.107 euros), de 1.252.784 euros.

5.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros nove meses de 2020, a APA, S.A. obteve um **Resultado Antes de Impostos**, positivo em 893.040 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (2.151.074 euros), de 1.258.034 euros.

5.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros nove meses de 2020 a APA, S.A. atingiu um **Resultado Líquido do Período** positivo em 893.040 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (2.029.764 euros), de 1.136.724 euros.

5.5. EBITDA Ajustado²

Nos primeiros nove meses de 2020, a APA, S.A. obteve um **EBITDA ajustado** de 3.504.295 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.970.772 euros) de 533.523 euros.

Para este desvio contribuíram, positivamente, a diminuição dos fornecimentos e serviços externos (com um impacto favorável de 769 mil euros) e da imparidade de dívidas a receber (com um impacto favorável de 163 mil euros) e, negativamente, a diminuição do volume de negócios (com um impacto desfavorável de 470 mil euros).

² 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 reverteram 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.

A este propósito importa referir que, em 2018, constatando-se que o peso dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, não se afigurava adequado para aferir o nível de atividade da APA, S.A., esta Administração Portuária solicitou autorização, nos termos do número 2 do artigo 145.º do DLEO 2018, para aplicar um indicador alternativo, que melhor espelhasse a evolução da atividade da empresa, consubstanciado na anualização, por um período de 4 anos, dos gastos com conservação e na exclusão, no volume de negócios, dos rendimentos de atividades descontinuadas. A Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Empresarial do Estado (UTAM), no seu relatório de análise n.º 261/2018, de 17 de setembro, analisou, entre outros pontos, o indicador alternativo proposto tendo

concluído que “(...) Em termos gerais, a fundamentação apresentada pela empresa é adequada. No entanto, e para efeitos comparativos, entende-se não ser suscetível de aceitação a anualização das despesas de conservação e reparação relacionadas com infraestruturas e equipamentos, mas tão só a relativa às dragagens de manutenção”. A 29 de outubro de 2018, Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro (SET), proferiu, através do Despacho n.º 830/18-SET, o seguinte “Concordo”.

Adicionalmente, nos termos do disposto no Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, emanado por Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro, a APA, S.A. ajustou, no cálculo do indicador de eficiência operacional (gastos operacionais sobre o volume de negócios) os impactos decorrentes da pandemia COVID-19.

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

	Real 3.º T 2019	Real 3.º T 2020	Desvio	Cumpre
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	2 038 292	1 663 146	-375 146	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	368 798	-16 768	-385 566	---
(1.b) Gastos com medidas de combate à propagação da COVID-19	0	19 156	19 156	
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)-(1.b)]	2 407 091	1 646 379	-760 712	---
(2) Gastos com o pessoal (€)	3 991 499	4 142 203	150 704	Não
(3.i) Indeminizações pagas por rescisão	0	0	0	---
(3.ii) Valorizações remuneratórias nos termos da LOE 2019	445 607	474 462	28 855	---
(3.iii) Impacto da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28/12	82 828	123 268	40 440	---
(3) = (2)-(a)-(b) Gastos com o pessoal corrigidos (€)	3 463 065	3 544 473	81 409	---
(4) = (1) + (3) Gastos Operacionais	5 870 155	5 190 852	-679 303	---
(5) Volume de Negócios	5 901 833	5 236 307	-665 526	---
(5.a) Perda de receita provocada pela COVID-19	0	459 932	459 932	
(6) Volume de Negócios ajustado	5 901 833	5 696 240	-205 594	
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(6)]	99,46%	91,13%	-8,34%	Sim
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 145.º do DLEO18 Σ [1. a 3.]	120 168	74 256	-45 913	Sim
1. Deslocações e Estadas	17 829	4 172	---	---
2. Ajudas de Custo	9 823	10 059	---	---
3. Frota Automóvel (*)	92 516	60 025	---	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	17 443	23 855	6 412	Não

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

Atentos os desvios supramencionados, cumpre-nos ressaltar que o incumprimento registado nos gastos com o pessoal é justificado, essencialmente, pelos recrutamentos realizados em 2019 e 2020 e pelas valorizações das remunerações e demais alterações remuneratórias decorrentes da aplicação dos Acordos Coletivos de Trabalho.

Para efeitos do 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	4 142 203	4 270 476	-128 272
Indemnizações	0	0	0
Aplicação do artigo 21.º da Lei 42/2016, de 28.12	597 730	552 275	45 455
Recrutamentos	29 931	131 530	-101 599

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 18,61%, conforme apresentado na tabela infra, pelo que esta Administração Portuária dá cumprimento ao disposto no artigo 60.º da LOE 2020.

		3.º Trimestre
1.	Financiamento Remunerado 31.03.2020	11 428 572 €
2.	Financiamento Remunerado 31.03.2019	12 619 048 €
3.	Capital Social 31.03.2020	30 000 000 €
4.	Capital Social 31.03.2019	30 000 000 €
5.	Novos Investimentos realizados até 30.09.2020 (a)	6 741 467 €
A = (1-2)+(3-4)-5		-1 192 476
6.	Financiamento Remunerado 31.03.2019	12 619 048 €
7.	Capital Social 31.03.2019	30 000 000 €
B = (6+7)		42 619 048 €
Variação do Endividamento = A / B		-18,61%

(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 30 de setembro de 2020 respeitam à execução da “Empreitada de dragagem dos fundos adjacentes e remoção dos inertes da ZALI, para

reforço do cordão Litoral a Sul da Costa Nova”, no montante de 4.953.260 euros, e da “Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI”, no montante de 1.788.207 euros.

7. PLANO DE INVESTIMENTOS

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 20	Orçado 3.º T 20	Taxa de Realização
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	7 945 520	13 804 171	57,56%
Medida: Melhorar as condições de navegabilidade do Porto de Aveiro	0	75 000	0,00%
Estudo da Melhoria da Navegabilidade do Porto de Aveiro	0	75 000	0,00%
Medida: Expansão da Zona de Atividades Logísticas e Industriais	6 812 311	12 877 351	52,90%
Projeto de Construção de Terminal Intermodal na ZALI	0	35 000	0,00%
Reformulação do projeto construção do Terminal intermodal na ZALI	0	35 000	0,00%
Projeto Infraestruturação da Zona de Atividades Logísticas e Industriais do Porto de Aveiro (ZALI)	5 018 804	6 150 575	81,60%
Projeto de execução das infraestruturas da ZALI	0	1 184	0,00%
Coordenação da Segurança e Saúde em Fase de Obra	0	4 800	0,00%
Atualização do projeto de execução das infraestruturas da ZALI (trabalhos da 2.ª Fase)	19 742	7 791	253,40%
Empreitada de construção da 1.ª Fase da ZALI	7 111	0	100,00%
Empreitada de construção da 2.ª Fase da ZALI	0	847 875	0,00%
Estudo do local de deposição dos inertes provenientes da infraestruturação da ZALI, para reforço do Cordão Litoral a Sul da Costa Nova	0	4 375	0,00%
Monitorização ambiental da Empreitada de Dragagem dos Fundos Adjacentes e Remoção dos Inertes da ZALI, para Reforço do Cordão Litoral a Sul da Costa Nova	38 691	14 550	265,92%
Empreitada de dragagem dos fundos adjacentes e remoção dos inertes da ZALI, para reforço do cordão Litoral a Sul da Costa Nova	4 953 260	5 270 000	93,99%
Construção de um cais de 200m na ZALI	1 793 507	6 691 776	26,80%
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	1 788 207	6 680 842	26,77%
Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI- Coord.Obra	0	7 200	0,00%
Acompanhamento arqueológico	5 300	0	100,00%
Medida: Expansão da capacidade e melhoria das infraestruturas portuárias (terminais)	1 131 829	556 899	203,24%
Projeto de implementação da operacionalidade do TGL	1 131 829	556 899	203,24%
Projeto de execução de Implementação da Operacionalidade do TGL	0	1 313	0,00%
Empreitada de implementação da operacionalidade	1 131 829	548 236	206,45%
Fiscalização Empreitada	0	4 950	0,00%
Coordenação da Segurança e Saúde em Fase de Obra	0	2 400	0,00%
Medida: Integração do porto nas cadeias logísticas e aumento de eficiência de processos	1 380	252 724	0,55%
Projeto Implementação da Janela Única Logística (JUL)	1 380	252 724	0,55%
Desenvolvimento da JUL	0	94 224	0,00%
Sala controlo JUL	0	20 000	0,00%
Aquisição e instalação de sistema integrado de controlo de acessos	0	83 500	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 20	Orçado 3.º T 20	Taxa de Realização
Alteração das portarias do TN, TGS, TGL	0	50 000	0,00%
Mapeamento da Base de Dados da JUL para o Business Intelligence	1 380	5 000	27,60%
Medida: Desmaterialização de processos com vista a aumento da eficiência	0	42 197	0,00%
Programa de Gestão Documental	0	30 000	0,00%
Fatura Eletrónica	0	12 197	0,00%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	385 093	2 026 650	19,00%
Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias (terminais)	0	975 000	0,00%
Projeto de reabilitação das condições operacionais do TGS e modernização dos equipamentos de cais dos terminais de carga seca	0	935 000	0,00%
Alteração da Drenagem e Sinalização nos terraplenos do TGSNA	0	400 000	0,00%
Alteração de Pavimento, drenagens e pendentes da frente cais TGSA (1ª Fase)	0	250 000	0,00%
Operacionalização do topo Norte do TCRR (estaca + 2 cabeços de amarração de 50 toneladas)	0	15 000	0,00%
Renovação dos equipamentos de cais (escadas da frente do cais, defensas e cabeços)	0	120 000	0,00%
Vedação do TGS e TGL	0	150 000	0,00%
Projeto de expansão da capacidade de movimentação e melhoria da circulação interna no TGL	0	40 000	0,00%
Projeto rodoviário do TGL	0	15 000	0,00%
Projeto de construção de infraestruturas da 1ª linha do TGL	0	25 000	0,00%
Medida: Reforço das condições de Safety and Security	0	175 000	0,00%
Projeto de reabilitação do Sistema de Vídeo Vigilância	0	15 000	0,00%
Renovação de câmaras e ampliação dos sistemas de CCTV	0	15 000	0,00%
Projeto de revitalização das Redes de incêndio	0	35 000	0,00%
Projeto para Reforço da Rede de Incêndio do Porto de Aveiro	0	35 000	0,00%
Projeto de reforço da sinalética dos terminais do setor norte	0	80 000	0,00%
Aquisição radares sensibilização controlo de velocidade TN e TGL	0	15 000	0,00%
Sinalética Segurança TGL, TN e TCRR	0	5 000	0,00%
Sinalização horizontal e vertical nos Terminais	0	60 000	0,00%
Implementação das medidas do Plano de Proteção do Porto	0	45 000	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%
Elaboração de projeto integrador das medidas da avaliação do Plano de Proteção do Porto	0	40 000	0,00%
Medida: Qualidade, eficiência e monitorização ambiental	8 772	629 500	1,39%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	0	327 000	0,00%
Remodelação das luminárias de iluminação pública entre a rotunda do TN e a A25	0	47 000	0,00%
Substituição de luminárias com lâmpadas de vapor de sódio por luminárias de tecnologia LED no TN e TCRR	0	240 000	0,00%
Substituição lâmpadas de sódio por LED nos diversos troços da VCP, arruamentos e Pontes-Cais TGL	0	40 000	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%

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 20	Orçado 3.º T 20	Taxa de Realização
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	7 378	98 500	7,49%
Instalação de Postos de Carregamento de carros elétricos	0	30 000	0,00%
Medidas de eficiência energética	3 893	35 000	11,12%
Adaptação dos sistemas de saneamento	0	30 000	0,00%
Aquisição de contentores (RCM n.º 141/2017)	3 485	3 500	99,58%
Projeto de aumento da eficiência energética e das condições de habitabilidade dos edifícios da APA	1 394	154 000	0,91%
Melhoria do conforto térmico do edifício sede	0	40 000	0,00%
Aquisição de sistemas de climatização	1 394	4 000	34,85%
Execução de Zonas de Refeição nos edifícios administrativos	0	15 000	0,00%
Reabilitação das portarias do TN, TGS e TGL	0	15 000	0,00%
Reformulação das áreas de atendimento ao público/hall de entrada	0	20 000	0,00%
Revitalização de áreas comuns no edifício sede	0	30 000	0,00%
Vãos exteriores no edifício Sede	0	30 000	0,00%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	28 031	119 900	23,38%
Upgrade do ERP GIAF	0	30 000	0,00%
Desenvolvimentos MyGiaf e Giaf - Módulo Relógio Ponto e SCP	0	30 000	0,00%
Servidores e firewalls	3 687	31 900	11,56%
Novo storage para backups	0	14 000	0,00%
Software Catalyst para o software de backups poder fazer replicação da informação para a APFF	0	900	0,00%
Licenciamento de novos servidores	0	12 000	0,00%
Aquisição de firewall redundante	3 687	5 000	73,74%
Hardware	19 796	23 000	86,07%
Renovação dos postos de trabalho	19 796	20 000	98,98%
Equipamento de topografia e hidrografia para apoio ao SIG	0	3 000	0,00%
Software	4 548	35 000	12,99%
Sistema de apoio à decisão departamento pilotagem	0	10 000	0,00%
Aquisição de licenças do Office	4 548	5 000	90,96%
Sistema de Vídeo Conferência	0	20 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	348 291	127 250	273,71%
Aquisição sistema de radar para lancha	0	8 000	0,00%
Aquisição sistema de radar para estação dos pilotos	0	8 000	0,00%
Instalação de Sistema de Separação de Hidrocarbonetos nas oficinas	0	40 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	348 291	71 250	488,83%
TOTAL DE INVESTIMENTO	8 330 614	15 830 821	52,62%
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	7 945 520	13 804 171	57,56%

Nos primeiros nove meses de 2020, a APA, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 57,56%, justificada, essencialmente, pelo atraso na execução do investimento *“Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI”*.

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 30 de setembro de 2020, 23 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 2020	2.º Trimestre 2020	3.º Trimestre 2020
IGCP, E.P.E.	33 943 042	33 021 261	27 307 700
Depósitos à Ordem	6 443 042	4 521 261	1 807 700
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	27 500 000	28 500 000	25 500 000
Banca Comercial	12 674	17 329	22 687
Depósitos à Ordem	12 674	17 329	22 687
Caixa Geral de Depósitos, S.A.	12 674	17 329	22 687
Aplicações Financeiras	0	0	0
Total das disponibilidades*	33 955 715	33 038 590	27 330 387
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0	0	0

* Não inclui depósitos caução.

9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros nove meses de 2020, 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 12 dias.

	31.12.2019	Objetivo 20	30.09.2020	Var. (%) 3.T 20
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	40	$30 \text{ d} \geq \text{PMP} \leq 40 \text{ d}$	12	-70,00%

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 2020, leia-se um PMP superior ou igual a 30 dias e inferior ou igual a 40 dias.

10. ANEXOS

- Controlo Orçamental – Setembro de 2020
- Estatística Portuária – Setembro de 2020
- Demonstração de Resultados – Setembro de 2020
- Balanço – Setembro de 2020

Demonstração de Resultados

Rubricas	Valores em euros							
	Mês			Acumulado			Orçamento	
	Real 2	Orçado 3	Desvio (2-3)/3	Real 5	Orçado 6	Desvio (5-6)/6	2020 7	Tx Real. (%) 5/7
1								
Exploração Portuária	562 296	290 718	93%	2 673 683	2 875 858	-7%	3 956 820	68%
Tup/Navio	328 275	146 169	125%	1 371 732	1 460 862	-6%	2 018 754	68%
Estacionamento	19 193	20 140	-5%	117 001	181 259	-35%	241 679	48%
Amarrar e desamarrar	0	0	0%	240	0	100%	0	100%
Pilotagem	197 640	97 732	102%	876 667	975 575	-10%	1 343 352	65%
Armazenagem	12 991	18 069	-28%	244 054	180 685	35%	249 733	98%
Tarifas de uso de equipamento	3 632	8 609	-58%	54 642	77 477	-29%	103 303	53%
Serviços Secundários	566	0	100%	9 347	0	100%	0	100%
Fornecimentos Pessoal	566	0	100%	9 347	0	100%	0	100%
Subsídios à exploração	0	0	0%	4 875	0	100%	0	100%
Ganhos/ perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos		69 880	-100%	0	653 222	-100%	490 900	0%
Fornecimento e Serviços Externos	-221 251	-213 226	-4%	-1 663 146	-2 432 586	32%	-3 249 566	-51%
Gastos com o Pessoal	-429 198	-478 147	10%	-4 142 203	-4 270 476	3%	-5 698 971	-73%
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas (-) /Reversões (+))	0	-16 178	100%	13 680	-149 953	109%	-203 980	7%
Aumento (+) / Redução (-) de Provisões	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Rendimentos	1 729 689	1 645 544	5%	10 517 816	10 722 215	-2%	14 443 469	73%
Rendimentos Suplementares	1 530 420	1 474 221	4%	8 912 906	9 180 308	-3%	12 387 593	72%
Rendimentos de Ocupações	436 506	438 292	0%	3 784 632	3 797 538	0%	5 112 415	74%
Edificações Portuárias	74 920	79 186	-5%	656 241	694 919	-6%	932 478	70%
Terrenos Portuários	358 359	348 749	3%	3 070 018	3 014 824	2%	4 061 071	76%
Rendimentos do DPM	3 227	10 356	-69%	58 373	87 796	-34%	118 865	49%
Concessões	1 030 802	970 932	6%	4 600 578	4 801 087	-4%	6 493 503	71%
Terminal Sul	34 578	27 878	24%	253 463	256 330	-1%	344 423	74%
Renda	22 401	22 448	0%	201 607	202 029	0%	269 372	75%
Concessão do GT	7 550	3 325	127%	31 891	33 246	-4%	45 951	69%
Concessão de Carga	4 627	2 105	120%	19 965	21 054	-5%	29 100	69%
Porto Pesca Costeira	29 535	29 734	-1%	264 576	267 602	-1%	356 803	74%
Pesca do Largo	404	1 212	-67%	3 636	3 636	0%	4 848	75%
Terminal de Granéis Sólidos	351 279	298 649	18%	1 283 388	1 302 299	-1%	1 764 733	73%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	110 680	58 050	91%	561 589	580 500	-3%	802 335	70%
Bens a reverter	240 600	240 600	0%	721 799	721 799	0%	962 399	75%
Terminal de Granéis Líquidos	473 835	483 649	-2%	1 641 552	1 715 623	-4%	2 305 952	71%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	27 997	37 811	-26%	304 037	378 108	-20%	522 599	58%
Bens a reverter	445 838	445 838	0%	1 337 514	1 337 514	0%	1 783 353	75%
Terminal Norte	58 607	56 985	3%	514 123	569 856	-10%	787 622	65%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	58 607	56 985	3%	514 123	569 856	-10%	787 622	65%
Terminal Ro-Ro	39 142	30 319	29%	282 801	303 190	-7%	419 053	67%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	39 142	30 319	29%	282 801	303 190	-7%	419 053	67%
Navalria	10 167	10 166	0%	91 499	91 490	0%	121 987	75%
Renda	10 167	10 166	0%	91 499	91 490	0%	121 987	75%
Bens a reverter	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Reboques	19 542	20 524	-5%	163 378	184 713	-12%	246 284	66%
Renda da Concessão	3 606	3 547	2%	32 457	31 920	2%	42 560	76%
% sobre a faturação	15 935	16 977	-6%	130 921	152 793	-14%	203 724	64%
Amarrar e desamarrar	13 712	11 816	16%	102 163	106 348	-4%	141 797	72%
Renda fixa	9 945	10 084	-1%	89 501	90 754	-1%	121 006	74%
% sobre a faturação	3 768	1 733	117%	12 662	15 594	-19%	20 792	61%
Fornecimento	54 642	55 134	-1%	414 843	496 206	-16%	661 608	63%
Fornecimento de Pessoal	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Fornecimento de Energia	42 119	36 637	15%	267 878	329 733	-19%	439 644	61%
Fornecimento de Água	12 523	18 497	-32%	146 965	166 473	-12%	221 964	66%
Recolha de Resíduos	24 431	6 840	257%	94 731	58 266	63%	83 786	113%
Outros Rendimentos Suplementares	-15 961	3 023	-628%	18 123	27 211	-33%	36 281	50%
Descontos de pronto de pagamento Obtidos		0	0%	0	0	0%	0	0%
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	0	0	0%	12	0	100%	0	100%
Outros Rendimentos e Ganhos	199 268	171 323	16%	1 604 898	1 541 907	4%	2 055 876	78%
Imputação de subsídios para investimentos	178 418	170 943	4%	1 583 157	1 538 488	3%	2 051 317	77%
Benefícios de Penalidades Contratuais	20 675	0	100%	20 675	0	100%	0	100%
Outros	175	380	-54%	1 066	3 419	-69%	4 559	23%
Outros Gastos	-21 358	-404 590	95%	-257 940	-1 795 624	86%	-2 398 762	-11%
Outros gastos e perdas	-264	-6 203	96%	-142 254	-55 823	-155%	-74 431	-191%
Gastos e Perdas em investimentos não financeiros	0	0	0%	-1 696	0	100%	0	100%
Reversão de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	-385 852	100%	0	-1 619 138	100%	-2 158 850	0%
Taxas	-21 094	-12 536	-68%	-113 990	-120 663	6%	-165 481	-69%
Taxa IMT (2%) e DGRM (3%)	-18 233	-9 649	-89%	-89 717	-95 014	6%	-130 673	-69%
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	0	-684	100%	0	-5 827	100%	-8 379	0%
Outras Taxas	-2 861	-2 202	-30%	-24 273	-19 822	-22%	-26 429	-92%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 620 178	894 002	81%	7 146 765	5 602 657	28%	7 339 909	97%
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-702 134	-705 004	0%	-6 230 442	-6 243 219	0%	-8 368 652	-74%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	0	317 277	-100%	0	2 809 669	-100%	3 766 189	0%
Resultado Operacional(antes de gastos de financiamento e impostos)	918 044	506 275	81%	916 323	2 169 107	-58%	2 737 446	33%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	329	0	100%	-4 620	0	100%	0	100%
Juros obtidos - Depósitos bancários	0	0	0%	300	0	100%	0	100%
Juros obtidos - Juros de Mora	329	0	100%	-4 920	0	100%	0	100%
Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Juros e Gastos similares suportados	-6 114	-1 937	-216%	-18 663	-18 034	-3%	-23 843	-78%
Juros suportados - Empréstimo BEI	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento - Aval BEI	-5 973	-1 937	-208%	-17 740	-18 034	2%	-23 843	-74%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	-141	0	100%	-923	0	100%	0	100%
Resultado Antes de Impostos	912 259	504 339	81%	893 040	2 151 074	-58%	2 713 603	33%
Imposto Corrente	0	-5 337	100%	0	-16 012	100%	-21 349	0%
Imposto Diferido	0	-114 665	100%	0	-105 298	100%	-140 397	0%
Resultado Líquido do Período	912 259	384 336	137%	893 040	2 029 764	-58%	2 551 857	35%
Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade	912 259	452 911	101%	893 040	839 232	6%	944 518	95%
EBITDA AJUSTADO	755 322	-33 259	2371%	3 504 295	2 970 772	18%	2 051 941	171%

Mercadorias - Acumulados

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

Unid: ton

Quantidades	2017			2018			2019			2020		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	1 315 363	2 611 661	3 927 024	1 250 190	2 842 770	4 092 960	1 173 970	2 912 272	4 086 242	1 034 003	2 661 370	3 695 373
Carga geral fraccionada	529 966	490 141	1 020 107	536 894	608 179	1 145 073	474 869	680 060	1 154 929	378 659	702 310	1 080 968
Contentores	505	75	580	246	46	293	78	188	266	22	0	22
Granéis Líquidos	185 461	787 416	972 877	176 412	853 400	1 029 812	193 118	903 678	1 096 796	189 841	756 294	946 135
Granéis Sólidos	599 406	1 334 029	1 933 435	536 637	1 381 144	1 917 782	505 905	1 328 346	1 834 251	465 482	1 202 765	1 668 247
Roll on/off (s/propulsor)	26	0	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Variações (%) I	2017 - 2016			2018 - 2017			2019 - 2018			2020 - 2019		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	8,23%	31,12%	22,45%	-4,95%	8,85%	4,23%	-6,10%	2,44%	-0,16%	-11,92%	-8,62%	-9,57%
Carga geral fraccionada	-14,38%	26,73%	1,43%	1,31%	24,08%	12,25%	-11,55%	11,82%	0,86%	-20,26%	3,27%	-6,40%
Contentores	57,63%	71,12%	59,25%	-51,19%	-38,25%	-49,51%	-68,36%	305,31%	-9,22%	-72,11%	-100,00%	-91,82%
Granéis Líquidos	7,15%	5,62%	5,91%	-4,88%	8,38%	5,85%	9,47%	5,89%	6,50%	-1,70%	-16,31%	-13,74%
Granéis Sólidos	41,72%	55,21%	50,76%	-10,47%	3,53%	-0,81%	-5,73%	-3,82%	-4,36%	-7,99%	-9,45%	-9,05%
Roll on/off (s/propulsor)	312,50%	0,00%	312,50%	-100,00%	0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%

Variações (%) II	2020 - 2017			2020 - 2018			2020 - 2019			Var. Média (últimos 4 anos)		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	-21,39%	1,90%	-5,90%	-17,29%	-6,38%	-9,71%	-11,92%	-8,62%	-9,57%	-3,73%	8,40%	3,81%
Carga geral fraccionada	-28,55%	43,29%	5,97%	-29,47%	15,48%	-5,60%	-20,26%	3,27%	-6,40%	-9,71%	20,40%	1,87%
Contentores	0,00%	0,00%	-96,25%	-91,18%	-100,00%	-92,57%	-72,11%	-100,00%	-91,82%	-23,30%	-25,00%	-23,51%
Granéis Líquidos	2,36%	-3,95%	-2,75%	7,61%	-11,38%	-8,13%	-1,70%	-16,31%	-13,74%	2,42%	0,36%	0,75%
Granéis Sólidos	-22,34%	-9,84%	-13,72%	-13,26%	-12,92%	-13,01%	-7,99%	-9,45%	-9,05%	2,51%	9,99%	7,52%
Roll on/off (s/propulsor)	0,00%	0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	-25,00%	0,00%	-25,00%

Variações (Quantidade) I	2017 - 2016			2018 - 2017			2019 - 2018			2020 - 2019		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	99 996	619 887	719 883	- 65 173	231 108	165 936	- 76 220	69 502	- 6 718	- 139 967	- 250 903	- 390 869
Carga geral fraccionada	- 89 035	103 394	14 359	6 929	118 037	124 966	- 62 025	71 881	9 856	- 96 211	22 250	- 73 961
Contentores	185	31	216	- 258	- 29	- 287	- 168	141	- 27	- 56	- 188	- 244
Granéis Líquidos	12 369	41 911	54 280	- 9 049	65 984	56 935	16 706	50 278	66 984	- 3 277	- 147 384	- 150 661
Granéis Sólidos	176 457	474 550	651 007	- 62 768	47 116	- 15 653	- 30 733	- 52 798	- 83 531	- 40 423	- 125 581	- 166 004
Roll on/off (s/propulsor)	20	0	20	- 26	0	- 26	0	0	0	0	0	0

Variações (Quantidade) II	2020 - 2017			2020 - 2018			2020 - 2019			Var. Média (últimos 4 anos)		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	- 281 360	49 708	- 231 651	- 216 187	- 181 400	- 397 587	- 139 967	- 250 903	- 390 869	- 45 341	167 399	122 058
Carga geral fraccionada	- 151 307	212 169	60 862	- 158 236	94 131	- 64 105	- 96 211	22 250	- 73 961	- 60 085	78 891	18 805
Contentores	- 483	- 75	- 558	- 225	- 46	- 271	- 56	- 188	- 244	- 75	- 11	- 86
Granéis Líquidos	4 380	- 31 122	- 26 742	13 429	- 97 106	- 83 677	- 3 277	- 147 384	- 150 661	4 187	2 697	6 885
Granéis Sólidos	- 133 923	- 131 264	- 265 187	- 71 155	- 178 379	- 249 534	- 40 423	- 125 581	- 166 004	10 633	85 822	96 455
Roll on/off (s)/propulsor)	- 26	0	- 26	0	0	0	0	0	0	- 2	0	- 2

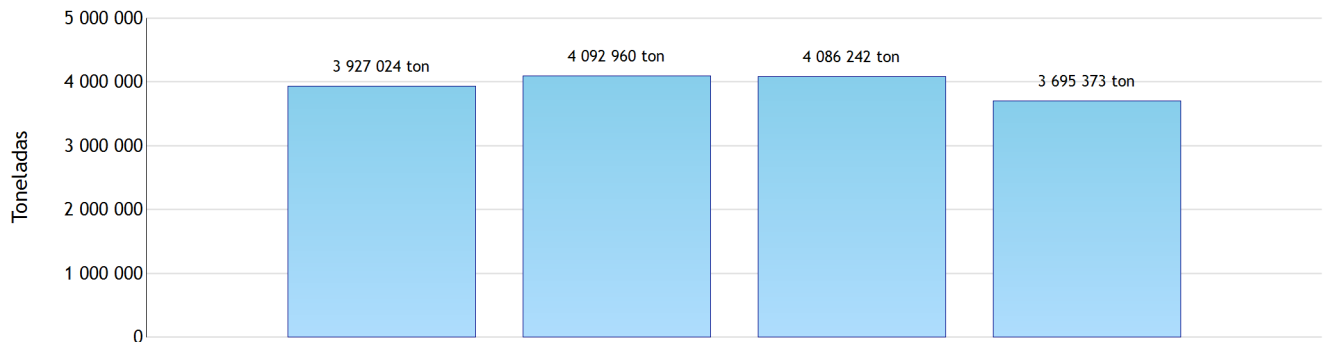
[illegible]

Mercadorias - Acumulados
Movimento Total

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

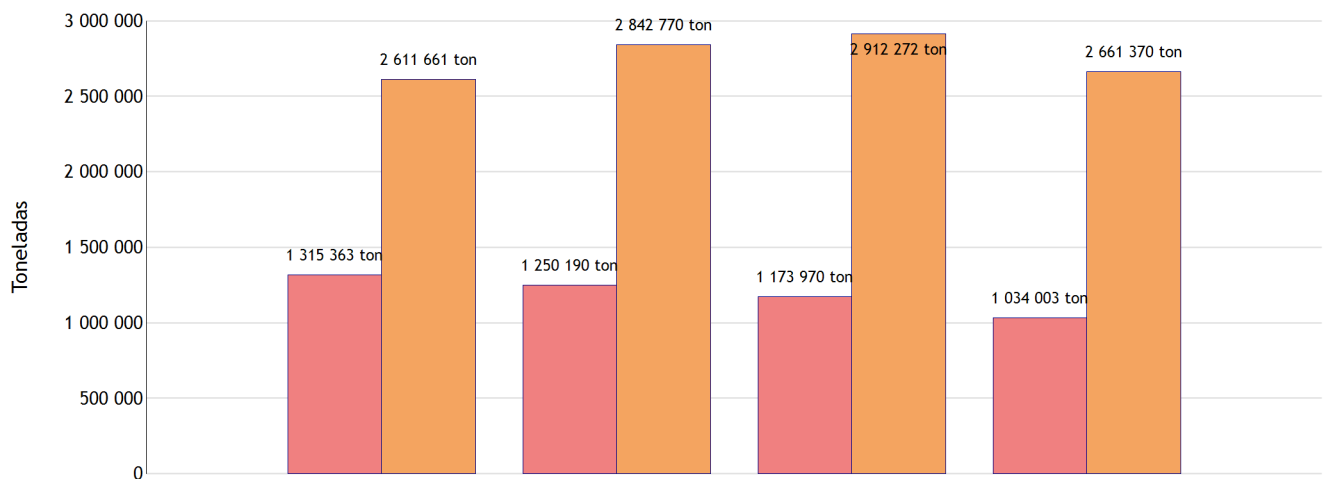
Unid: ton

Movimento Total



	2017	2018	2019	2020
Totais	3 927 024	4 092 960	4 086 242	3 695 373
Variação (%)	22,45%	4,23%	-0,16%	-9,57%

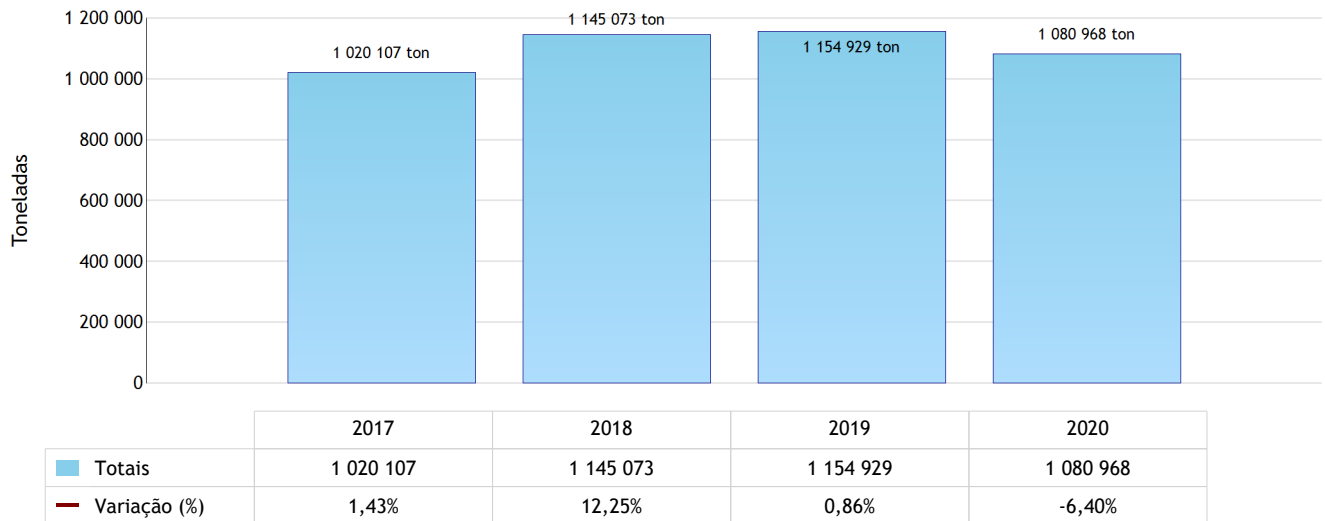
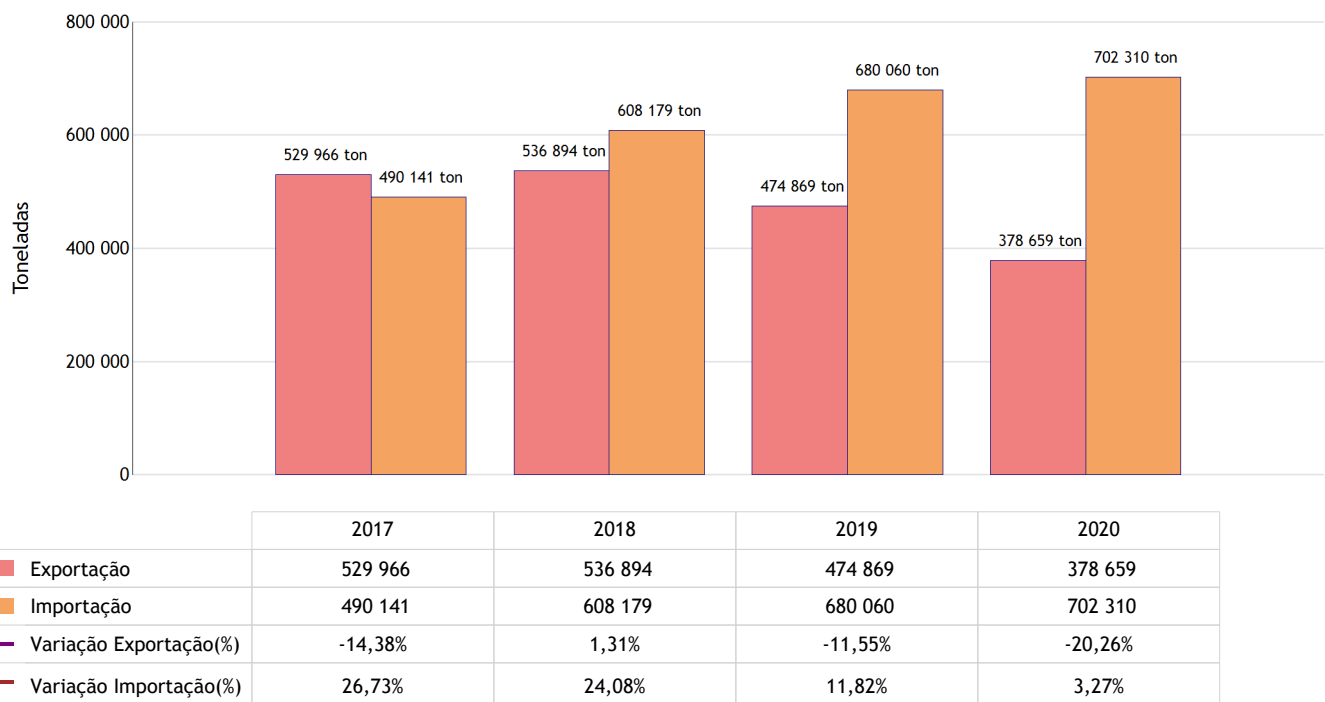
Exportação / Importação



	2017	2018	2019	2020
Exportação	1 315 363	1 250 190	1 173 970	1 034 003
Importação	2 611 661	2 842 770	2 912 272	2 661 370
Variação Exportação(%)	8,23%	-4,95%	-6,10%	-11,92%
Variação Importação(%)	31,12%	8,85%	2,44%	-8,62%

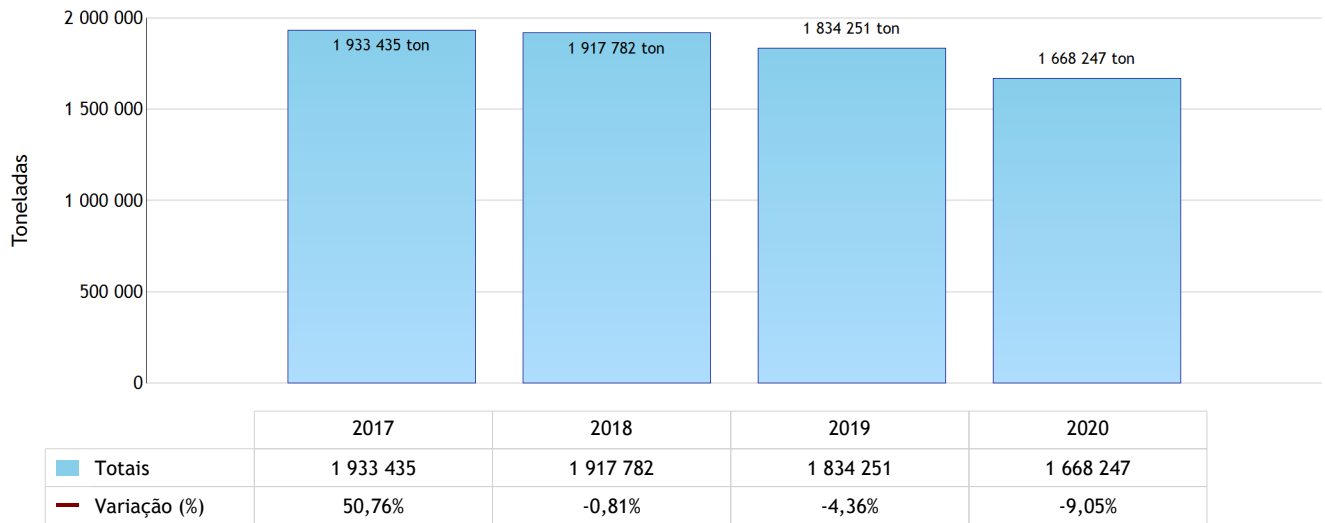
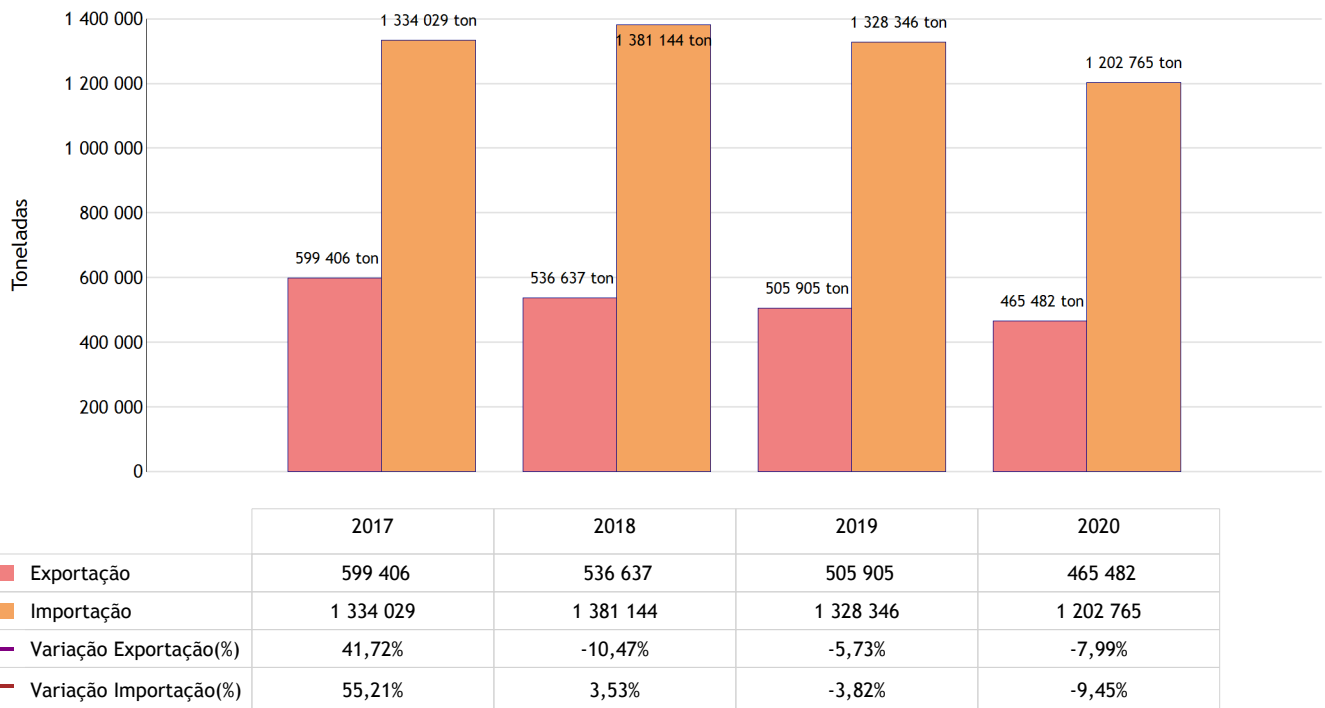
Mercadorias - Acumulados
Carga Geral Fracionada

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


Exportação / Importação


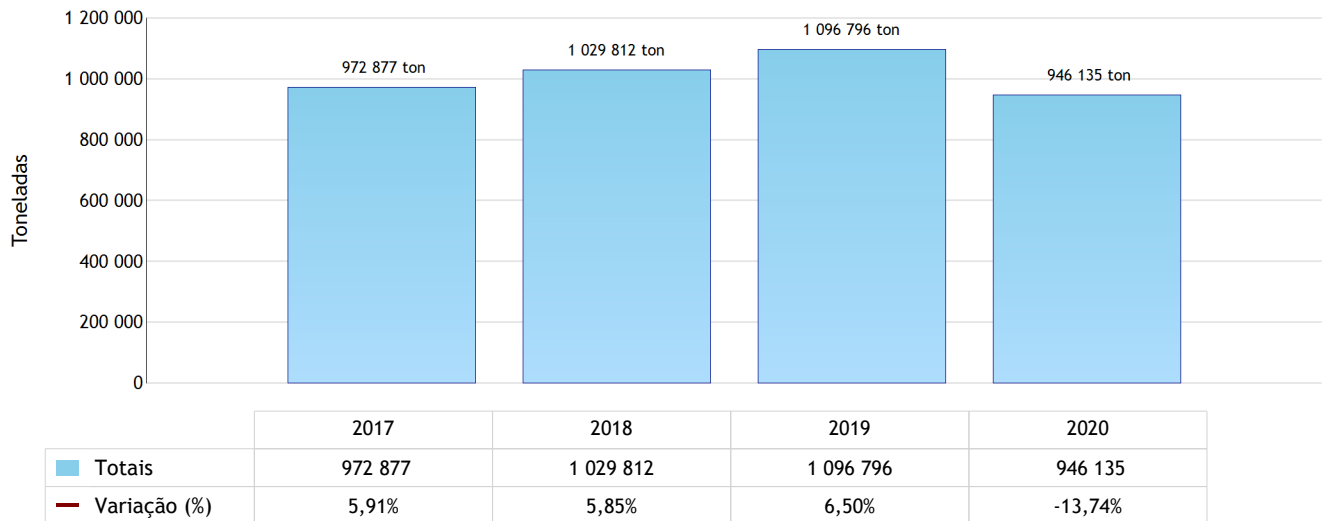
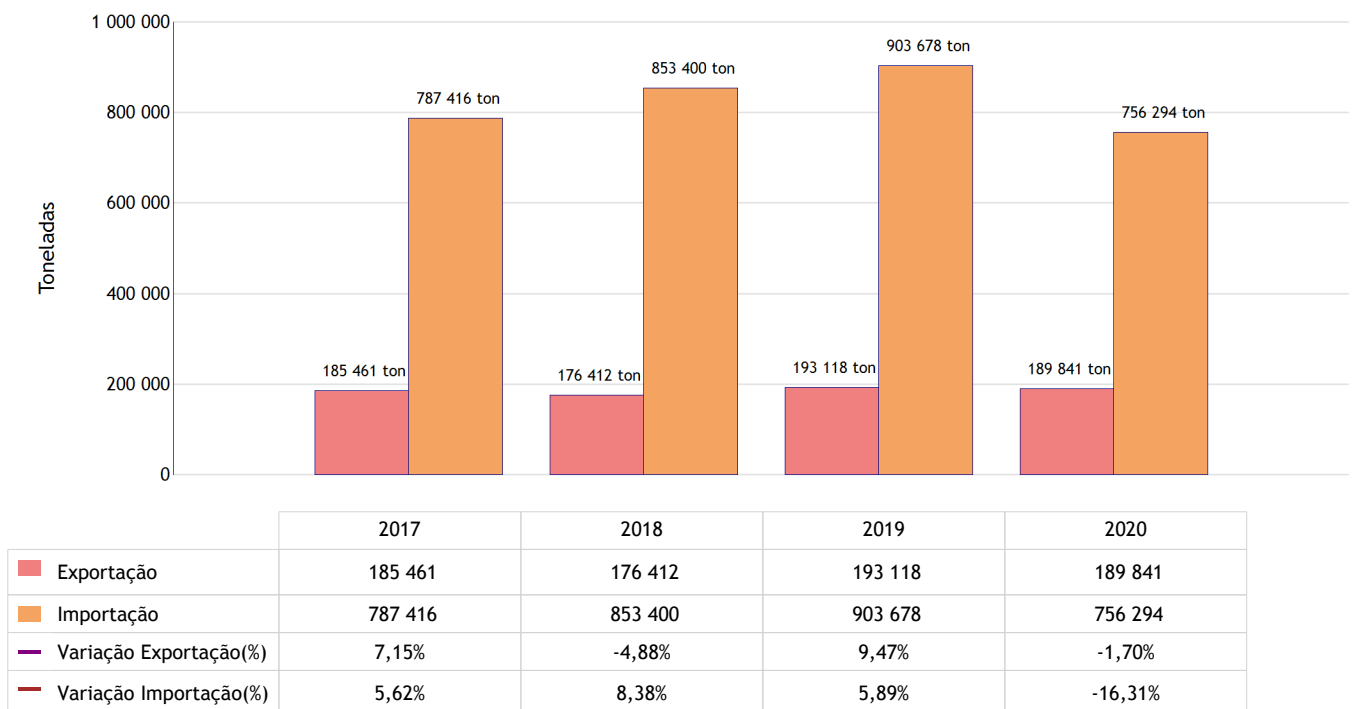
**Mercadorias - Acumulados
Granéis Sólidos**

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


Exportação / Importação


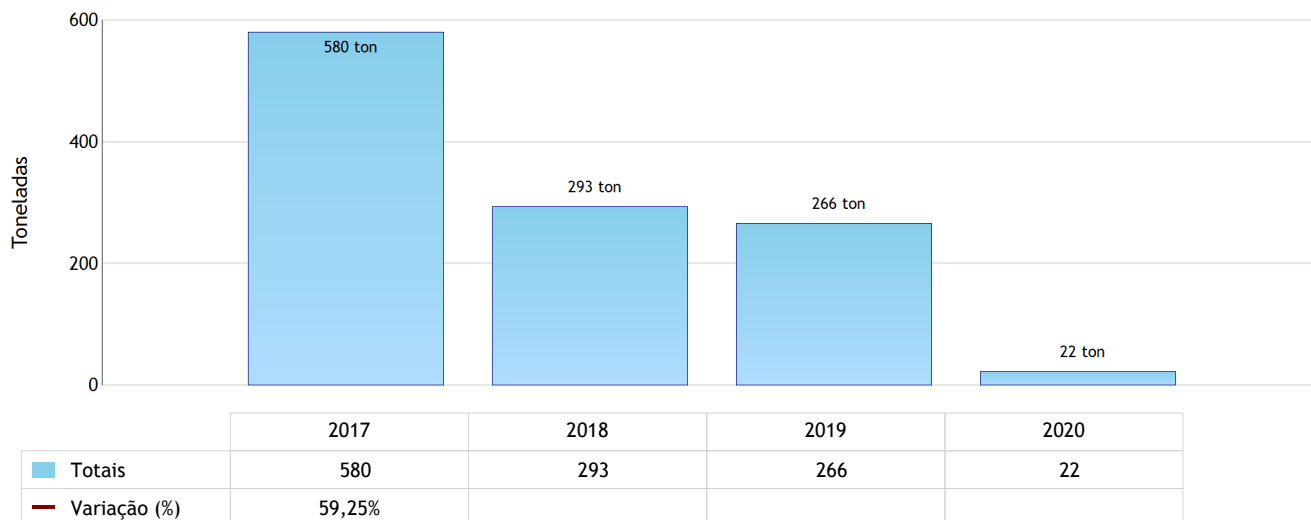
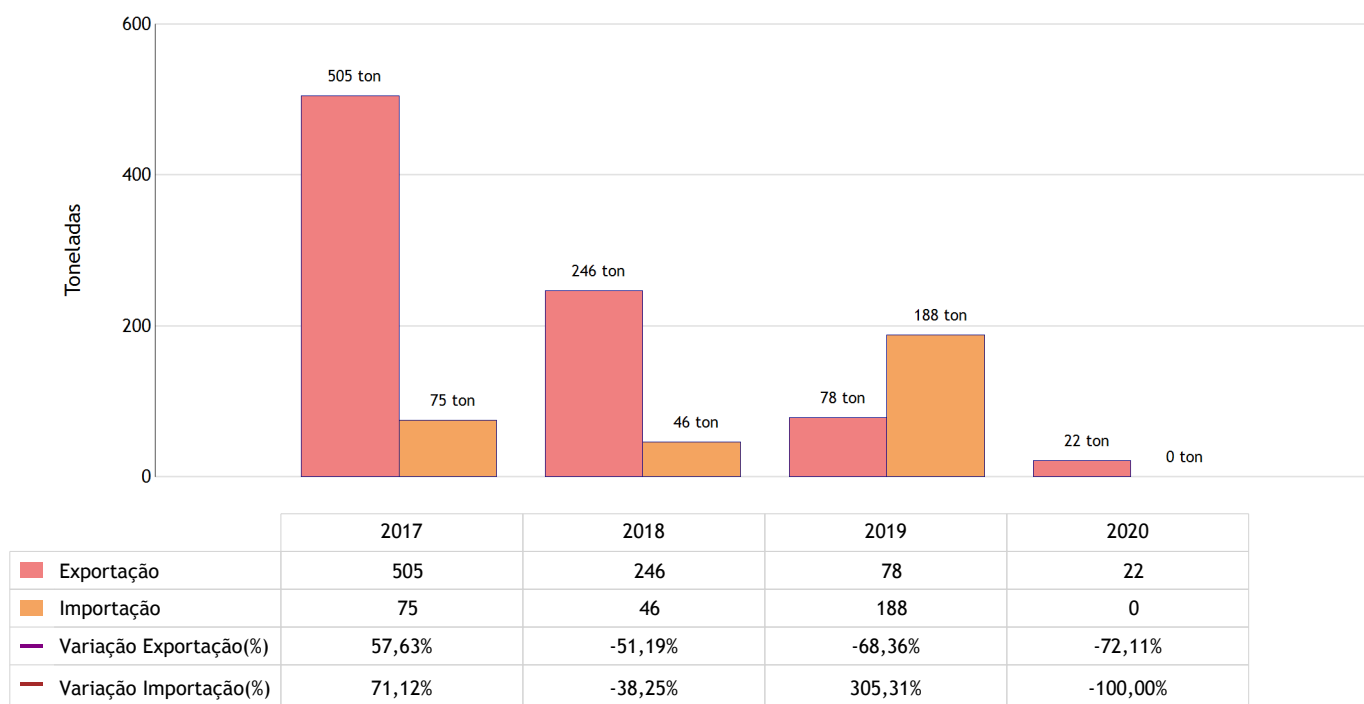
**Mercadorias - Acumulados
Granéis Líquidos**

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


Exportação / Importação


Mercadorias - Acumulados
Carga Contentorizada

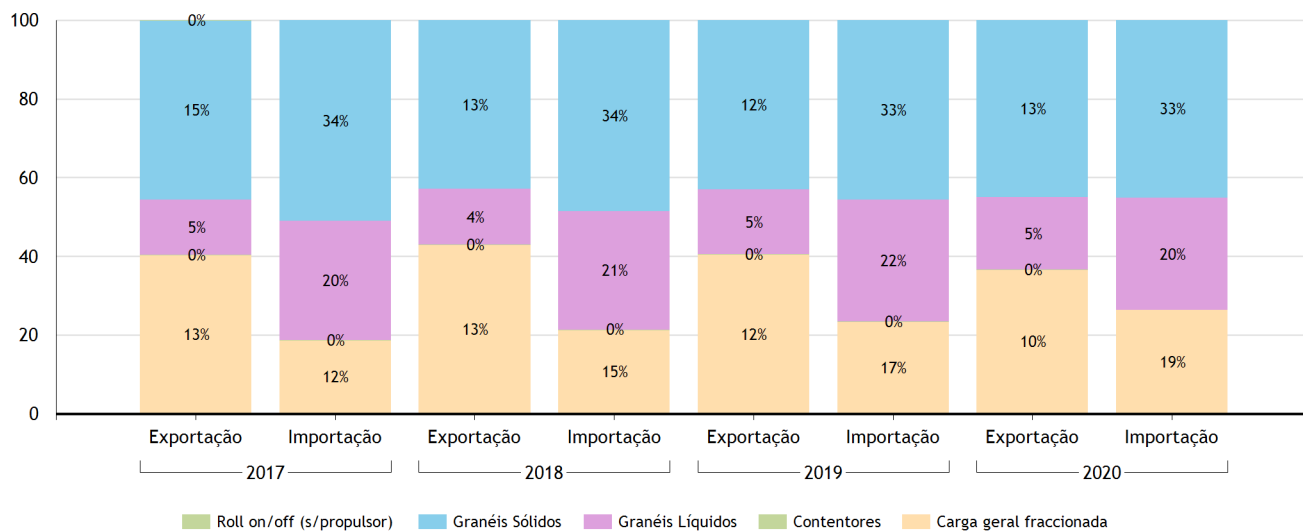
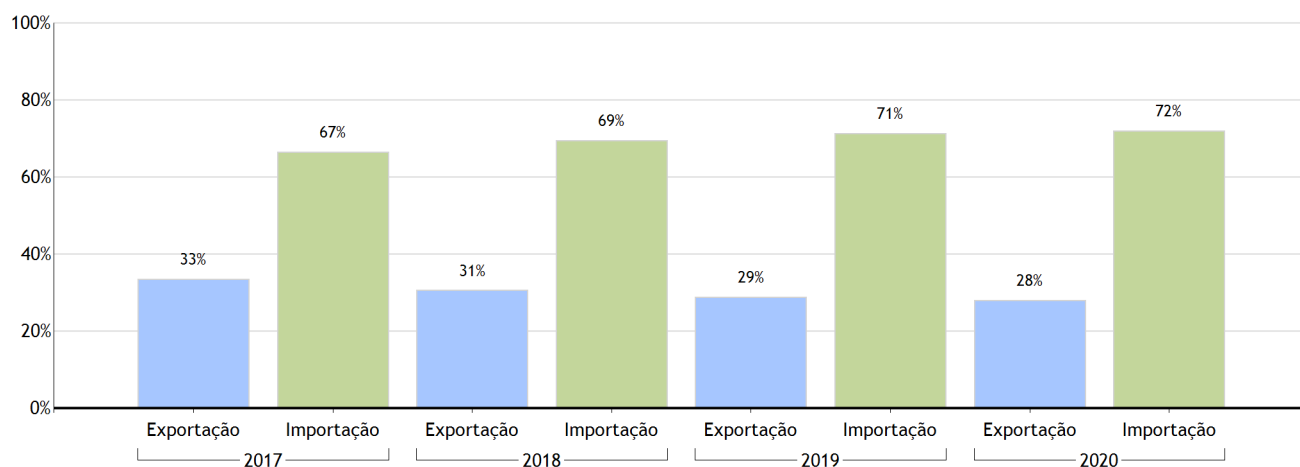
Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.


Exportação / Importação


%s do Movimento Total de Mercadorias

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

Tipo de Carga	2017		2018		2019		2020	
	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação
Carga geral fraccionada	13%	12%	13%	15%	12%	17%	10%	19%
Contentores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Granéis Líquidos	5%	20%	4%	21%	5%	22%	5%	20%
Granéis Sólidos	15%	34%	13%	34%	12%	33%	13%	33%
Roll on/off (s/propulsor)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Total	33%	67%	31%	69%	29%	71%	28%	72%

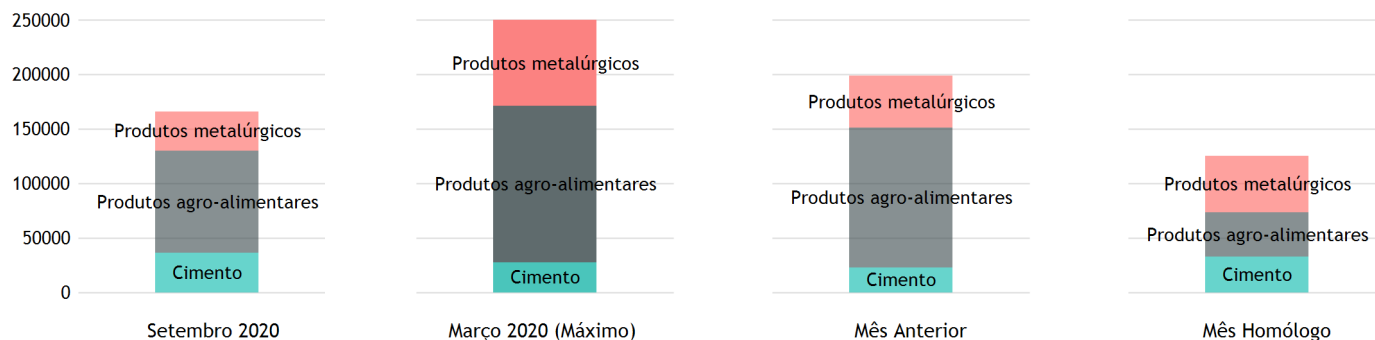
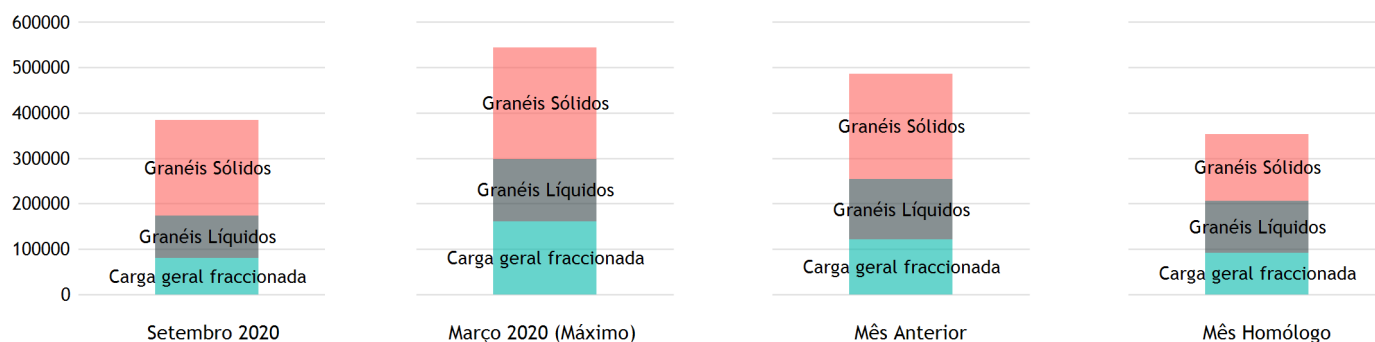


Análise do Mês

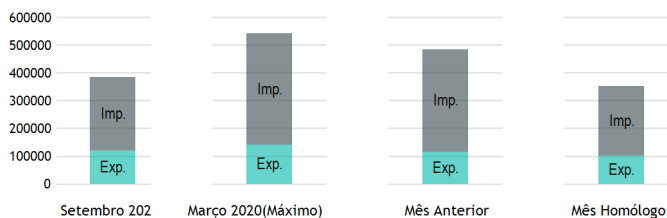
Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Unid: ton

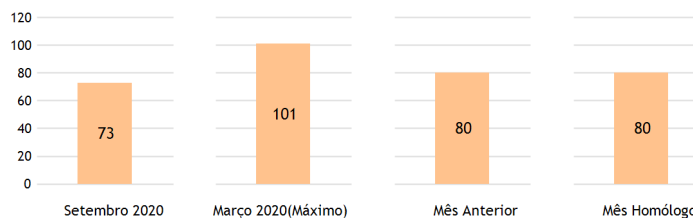
Quantidades	Setembro 2020			Março 2020 (Máximo)			Mês Anterior			Mês Homólogo		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	120 881	263 862	384 743	141 179	402 121	543 300	116 186	369 666	485 851	101 195	251 995	353 189
Carga geral fraccionada	40 331	39 544	79 875	66 589	94 513	161 102	38 994	81 828	120 822	32 803	59 038	91 841
Contentores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Granéis Líquidos	23 985	69 293	93 278	31 891	105 318	137 210	22 952	109 815	132 766	22 579	91 275	113 854
Granéis Sólidos	56 565	155 025	211 590	42 699	202 289	244 988	54 240	178 023	232 263	45 813	101 681	147 495
Roll on/off (s/propulsor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cimento	33 001	3 028	36 029	25 493	2 118	27 611	20 951	2 100	23 051	29 130	3 461	32 591
Produtos agro-alimentares	0	94 069	94 069	0	143 493	143 493	0	128 295	128 295	0	40 899	40 899
Produtos metalúrgicos	1 167	34 939	36 106	6 634	82 938	89 571	3 420	44 116	47 535	4 899	46 658	51 557
Navios (Número)			73			101			80			80
Arqueação Bruta			392 195			543 537			505 191			428 258
Comprimento (m)			7 878			10 968			8 941			8 646



Importação / Exportação



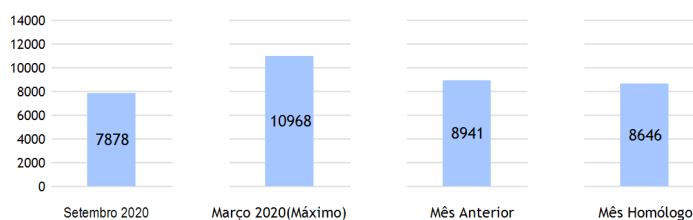
Navios (Número)



Arqueação Bruta



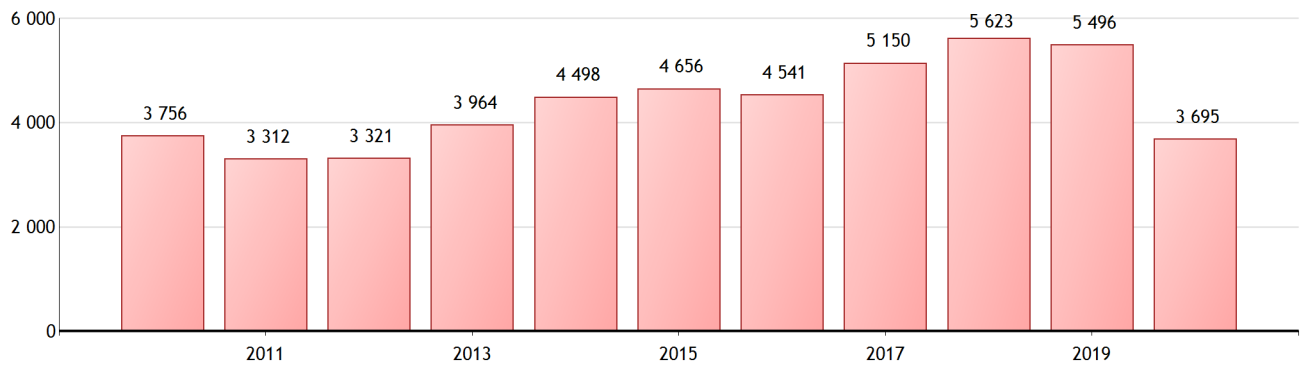
Comprimento (m)



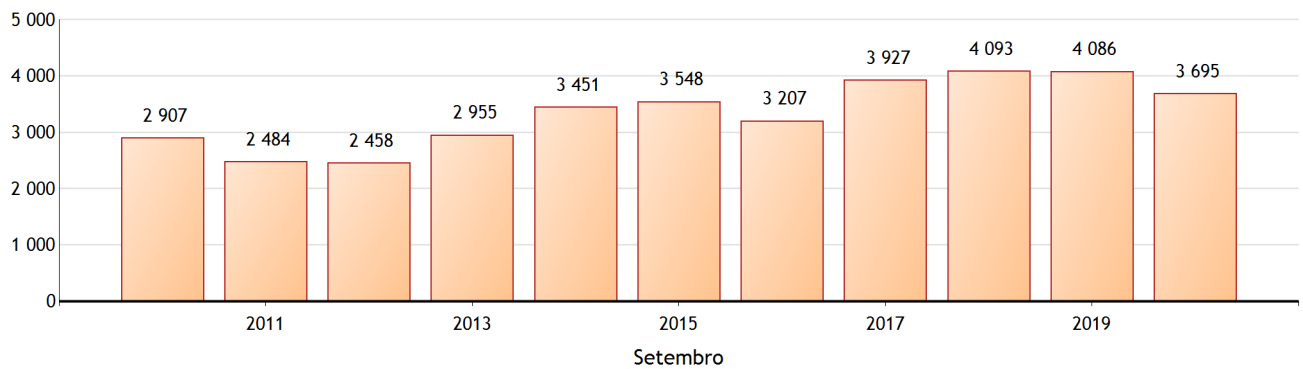
Rankings

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

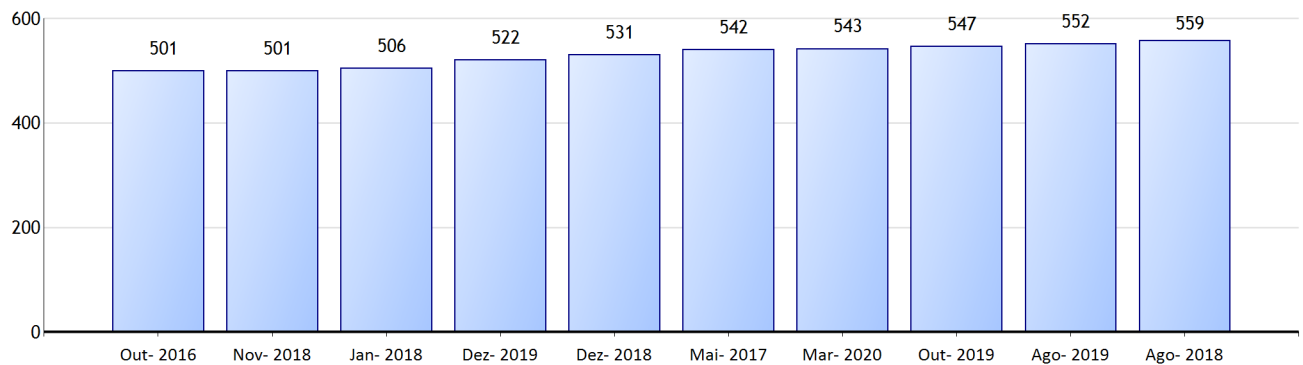
Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)



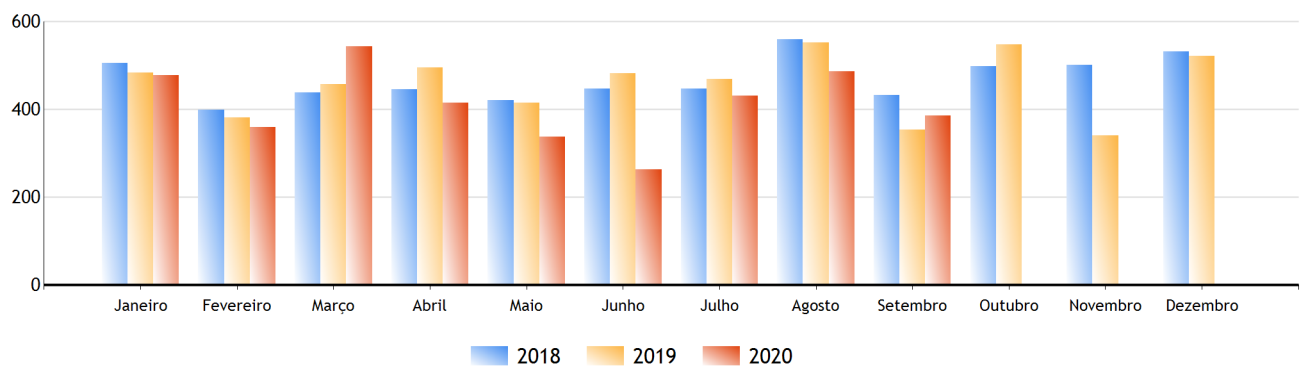
Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)



ranking Mensal - Movimentação de Mercadorias (kton)



Evolução Mensal



Navios - Acumulado

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

Números	2017	2018	2019	2020
Nr Navios	810	814	786	721
Arqueação Bruta Total	4 278 738	4 568 105	4 355 990	3 930 351
Comprimento Total	86 683	88 739	85 587	78 006
Arqueação Bruta média	5 282	5 612	5 542	5 451
Comprimento médio (m)	107	109	109	108
Mercadorias por Navio	4 848	5 028	5 199	5 125
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,92	0,90	0,94	0,94
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	45,30	46,12	47,74	47,37

Variações (%) I	2017 - 2016	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019
Nr Navios	9,91%	0,49%	-3,44%	-8,27%
Arqueação Bruta Total	20,92%	6,76%	-4,64%	-9,77%
Comprimento Total	12,00%	2,37%	-3,55%	-8,86%
Arqueação Bruta média	10,03%	6,24%	-1,25%	-1,64%
Comprimento médio (m)	1,91%	1,87%	-0,12%	-0,64%
Mercadorias por Navio	11,41%	3,71%	3,39%	-1,41%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	1,26%	-2,38%	4,70%	0,23%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	9,33%	1,81%	3,51%	-0,78%

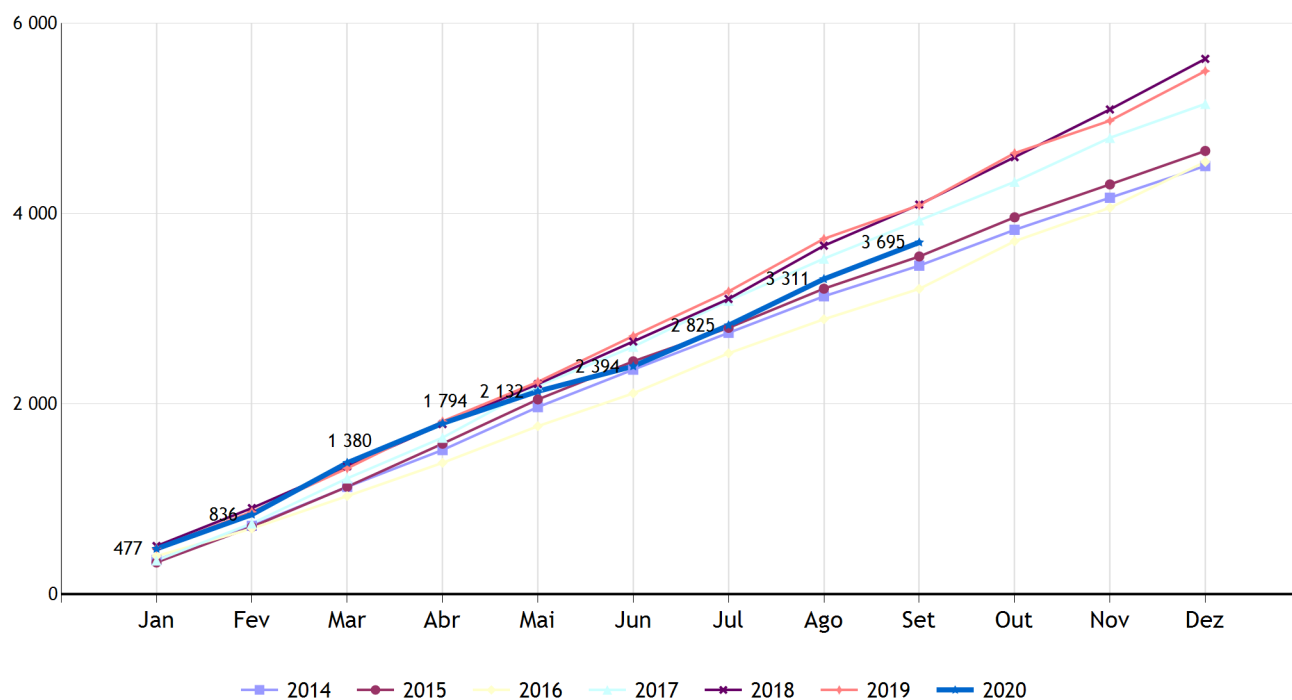
Variações (%) II	2020 - 2017	2020 - 2018	2020 - 2019	Variação Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	-10,99%	-11,43%	-8,27%	3,39%
Arqueação Bruta Total	-8,14%	-13,96%	-9,77%	2,77%
Comprimento Total	-10,01%	-12,09%	-8,86%	0,76%
Arqueação Bruta média	-8,14%	-2,86%	-1,64%	3,39%
Comprimento médio (m)	1,10%	-0,76%	-0,64%	0,76%
Mercadorias por Navio	5,72%	1,93%	-1,41%	4,45%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	2,44%	4,94%	0,23%	0,93%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	4,57%	2,71%	-0,78%	3,58%

Variações I	2017 - 2016	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019
Nr Navios	73	4	- 28	- 65
Arqueação Bruta Total	740 357	289 367	- 212 115	- 425 639
Comprimento Total	9 289	2 055	- 3 151	- 7 581
Arqueação Bruta média	1 186	304	- 617	19
Comprimento médio (m)	5	3	- 3	0
Mercadorias por Navio	497	180	171	- 73
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,01	- 0,02	0,04	0,00
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	3,86	0,82	1,62	- 0,37

Variações II	2020 - 2017	2020 - 2018	2020 - 2019	Variação Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	- 89	- 93	- 65	- 4
Arqueação Bruta Total	- 89	- 93	- 65	97 993
Comprimento Total	- 8 677	- 10 732	- 7 581	153
Arqueação Bruta média	169	- 161	- 91	163
Comprimento médio (m)	1	- 1	- 1	82
Mercadorias por Navio	277	97	- 73	4 037
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,02	0,04	0,00	0,71
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	2,07	1,25	- 0,37	37,01

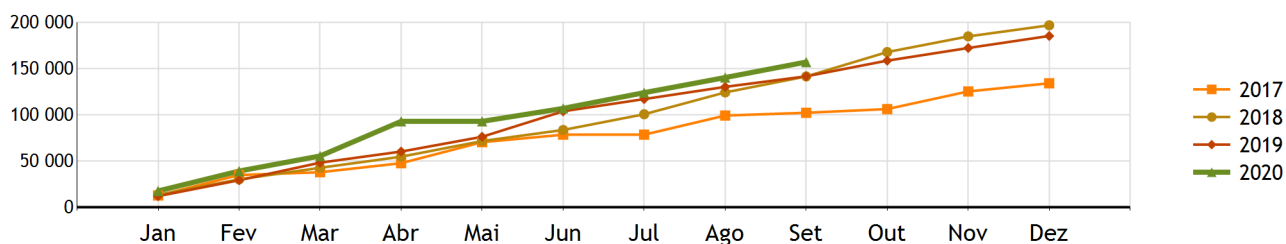
Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Evolução 2020 - Quantidade de mercadorias (1.000 ton)

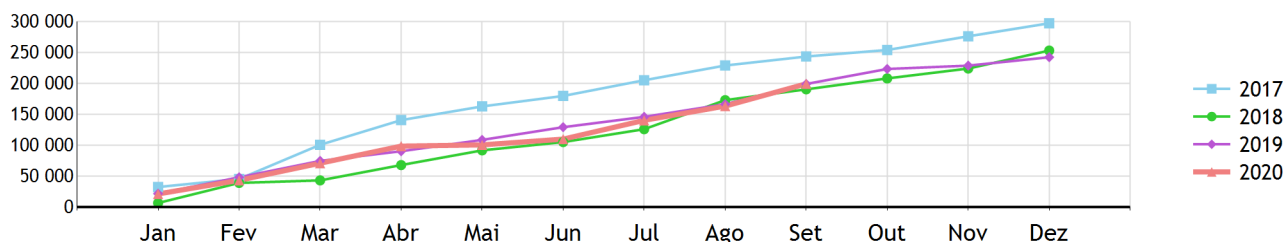


Principais Fluxos de Mercadorias

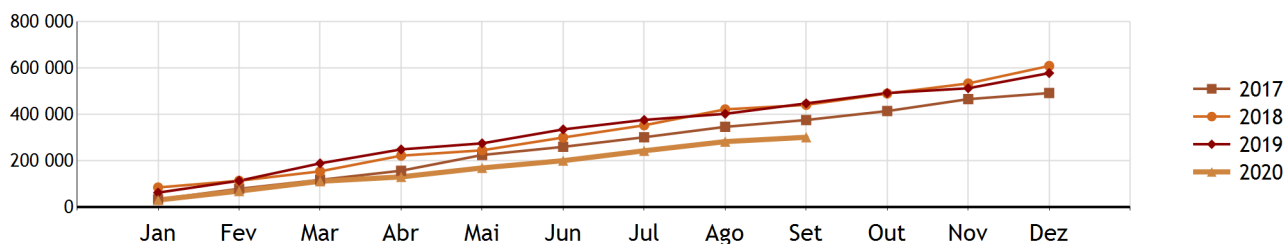
Grupo Mercadorias - Carbonato dissódico



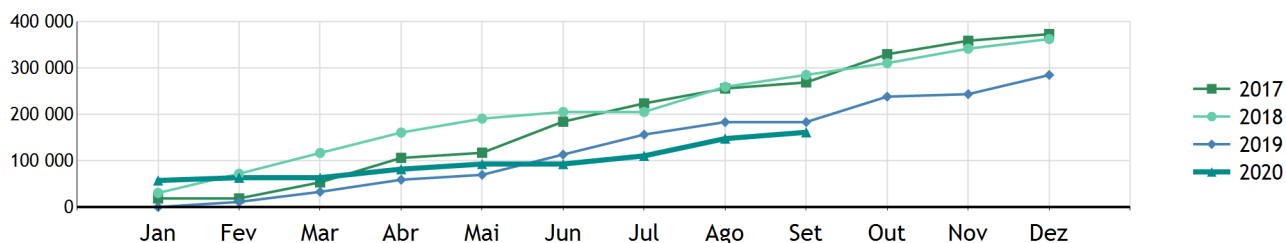
Grupo Mercadorias - Cimento



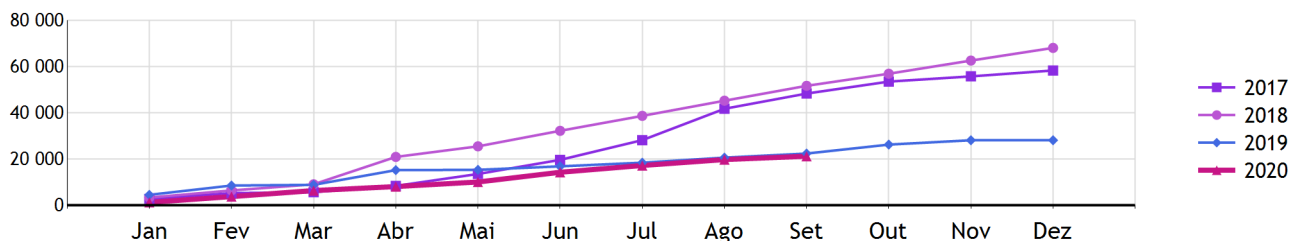
Grupo Mercadorias - Combustíveis líquidos



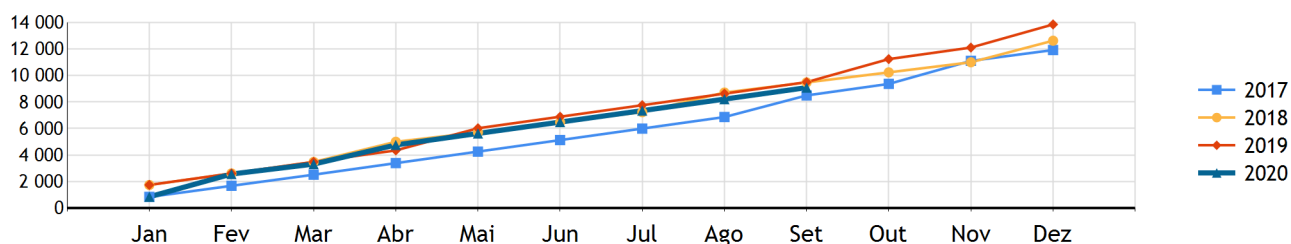
Grupo Mercadorias - Coque/Clinker



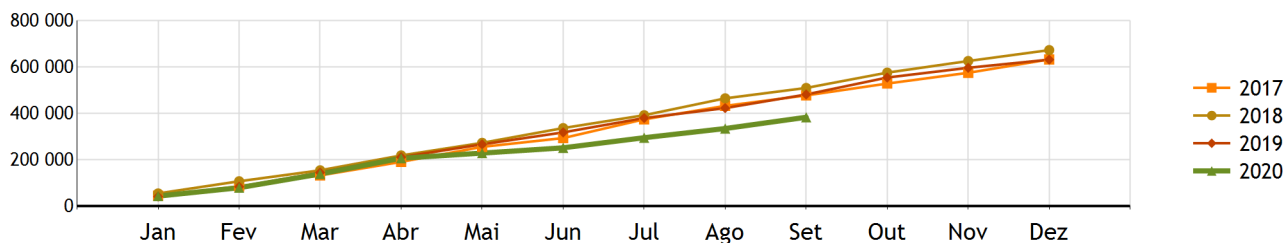
Grupo Mercadorias - Energia Eólica



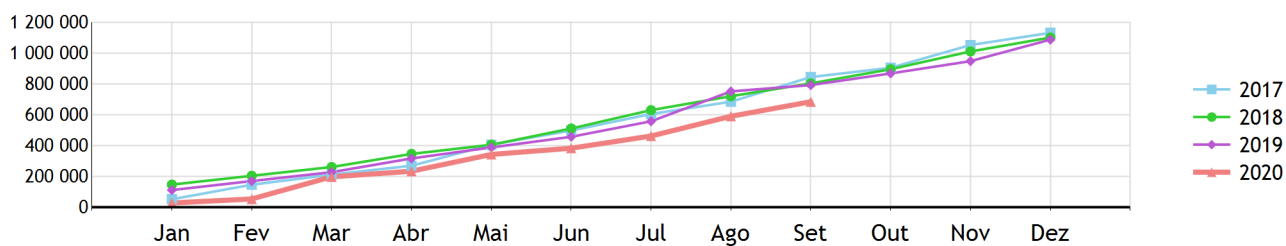
Grupo Mercadorias - GPL



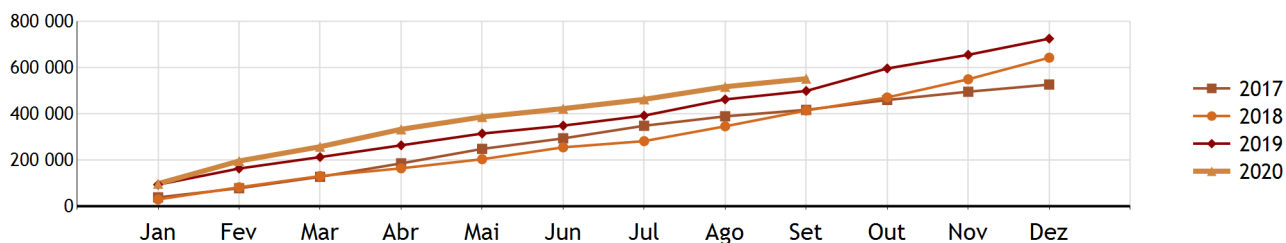
Grupo Mercadorias - Minerais não metálicos



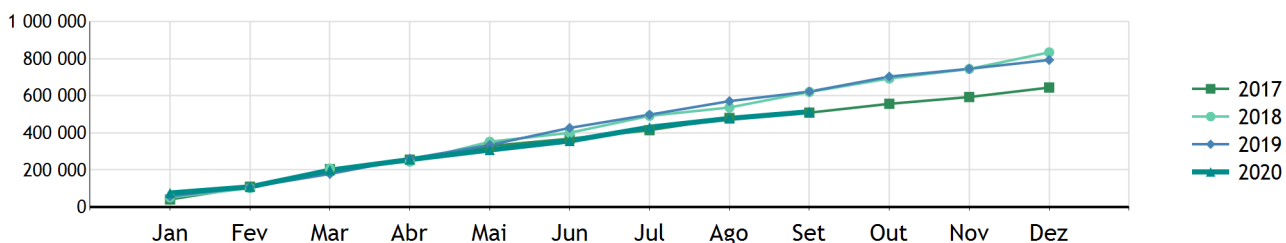
Grupo Mercadorias - Produtos agro-alimentares



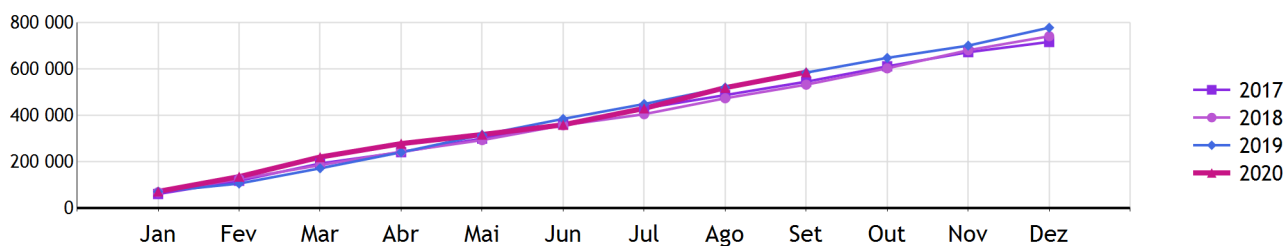
Grupo Mercadorias - Produtos florestais



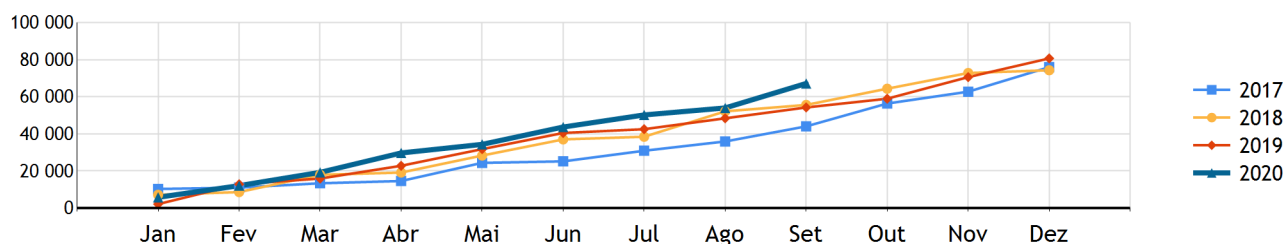
Grupo Mercadorias - Produtos metalúrgicos



Grupo Mercadorias - Produtos químicos



Grupo Mercadorias - Outros



Principais Mercadorias Movimentadas

% do Total do Tráfego	% da Export	Exportação	Quantidade (ton)	Importação	% da Import.	% do Total do Tráfego
-	-		507 270,63	Milho	19,06%	13,73%
-	-		480 325,60	Produtos metalúrgicos	18,05%	13,00%
-	-		245 584,20	Gasóleo	9,23%	6,65%
4,72%	16,86%	Cimento	174 346,63		-	-
4,64%	16,57%	Subprodutos de madeira	171 317,31		-	-
-	-		166 079,97	Madeira	6,24%	4,49%
-	-		157 052,44	Carbonato dissódico	5,90%	4,25%
-	-		147 875,34	Cloreto de vinilo	5,56%	4,00%
3,79%	13,55%	Pastas químicas de madeira	140 065,58		-	-
-	-		103 490,62	Trigo	3,89%	2,80%
2,71%	9,68%	Clinker	100 084,04		-	-
2,63%	9,41%	Isocianatos	97 249,65		-	-
-	-		93 542,48	Benzeno	3,51%	2,53%
-	-		84 277,72	Sal	3,17%	2,28%
-	-		74 980,95	Soda Cáustica	2,82%	2,03%
-	-		61 098,99	Coque de petróleo	2,30%	1,65%
-	-		59 295,95	Metanol	2,23%	1,60%
-	-		55 519,69	Arroz	2,09%	1,50%
1,27%	4,54%	Argilas expandidas	46 974,77		-	-
-	-		46 504,81	Feldspato	1,75%	1,26%
-	-		44 408,65	Gasolina	1,67%	1,20%
1,16%	4,15%	Madeira densificada	42 879,27		-	-
-	-		42 486,90	Ácido sulfúrico	1,60%	1,15%
-	-		39 032,54	Óleos vegetais	1,47%	1,06%
1,04%	3,71%	Anilina	38 356,84		-	-
-	-		37 275,64	Ureia	1,40%	1,01%
0,94%	3,37%	Cal	34 794,73		-	-
0,91%	3,24%	Produtos metalúrgicos	33 502,82		-	-
-	-		24 953,00	Cimento	0,94%	0,68%
-	-		21 307,08	Sementes de Colza	0,80%	0,58%
-	-		21 258,00	Gesso	0,80%	0,58%
0,55%	1,96%	Caulino	20 215,00		-	-
-	-		19 669,00	Hidrogenocarbonato	0,74%	0,53%
-	-		19 190,92	Bagaços vegetais	0,72%	0,52%
0,51%	1,82%	Argila	18 803,98		-	-
-	-		18 275,92	Cevada	0,69%	0,49%
0,49%	1,74%	Derivados nitrados	18 039,79		-	-
-	-		17 530,55	Pastas químicas de madeira	0,66%	0,47%
-	-		17 240,86	Leucite	0,65%	0,47%
0,45%	1,60%	Grupos eletrogéneos de energia eólica	16 588,49		-	-
		Outras	136 625			
	92,19%	Total da Listagem	96,30%		97,90%	

Demonstração dos Resultados

	30 de setembro	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	2 673 683	3 528 767
Subsídios à exploração	4 875	68
Ganhos/ perdas imputados de <i>subsidiárias</i> , associadas e empreendimentos conjuntos	-	(198 944)
Fornecimentos e serviços externos	(1 663 146)	(2 038 292)
Gastos com o pessoal	(4 142 203)	(3 991 499)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	13 680	55 449
Outros rendimentos	10 517 816	10 923 241
Outros gastos	(257 940)	(1 613 569)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	7 146 765	6 665 221
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(6 230 442)	(6 008 647)
Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis		3 959 333
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	916 323	4 615 907
Juros e rendimentos similares obtidos	(4 620)	34 340
Juros e gastos similares suportados	(18 663)	(20 010)
Resultados antes de impostos	893 040	4 630 238
Imposto sobre o rendimento do período	-	(68 333)
Resultado líquido do exercício	893 040	4 561 905
Resultado por acção:		
- básico	0,15	0,24
n.º acções	6 000 000	6 000 000

Balanço

	30 de setembro	31 de dezembro
	2020	2019
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	134 490 545	130 532 660
Propriedades de investimento	4 106 082	4 106 082
Ativos intangíveis	22 697 820	24 557 417
Participações financeiras - método equivalência patrimonial	13 952 928	13 811 985
Participações financeiras - outros métodos	62 500	62 500
Outros Investimentos financeiros	3 380	2 218
	175 313 255	173 072 863
Corrente		
Clientes	3 666 661	3 409 703
Estado e outros entes públicos	66 335	85 400
Outras contas a receber	177 821	105 080
Diferimentos	123 848	147 567
Caixa e depósitos bancários	27 517 305	32 831 232
	31 551 969	36 578 982
Total do Ativo	206 865 224	209 651 845
Capital próprio		
Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital		
Capital subcrito	30 000 000	30 000 000
Reservas legal	3 410 418	1 737 373
Outras reservas	194 657 519	194 193 237
Resultados transitados	(101 728 309)	(126 778 451)
Ajustamentos em Ativos financeiros	14 837 374	14 443 094
Outras variações no capital próprio	32 169 265	33 334 373
	173 346 267	146 929 626
Resultado líquido do período	893 040	27 581 749
Total do capital próprio	174 239 307	174 511 375
Passivo		
Não corrente		
Financiamentos obtidos	10 238 097	10 833 335
Passivos por impostos diferidos	-	-
Diferimentos	17 240 290	19 294 597
Outras contas a pagar	-	-
	27 478 387	30 127 932
Corrente		
Fornecedores	447 735	252 374
Estado e outros entes públicos	425 852	440 532
Financiamento obtidos	1 190 474	1 190 474
Outras contas a pagar	1 307 898	1 353 587
Diferimentos	1 775 571	1 775 571
	5 147 530	5 012 538
Total do passivo	32 625 917	35 140 471
Total do capital próprio e do passivo	206 865 224	209 651 846