

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL



1T 2023

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º Trimestre 2023

Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A.

Travessa da Fundoa de Baixo 5 | 9020-242 Funchal

Telefone: 291 705 555

Fax: 291 705 556

E-mail: geral@horariosdofunchal.pt

Internet: www.horariosdofunchal.pt

Capital Social: EUR 17.852.360,00 Euros

NIPC e Matrícula: 511 026 340

Conservatória do Registo Comercial do Funchal

ÍNDICE

NOTA DE ABERTURA.....	6
INDICADORES RELEVANTES 1T/2023.....	7
1. RENDIMENTOS E GANHOS	8
2. GASTOS E PERDAS	11
2.1 Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC).....	12
2.2 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE).....	17
2.3 Gastos com o Pessoal	21
2.4 Outros Gastos e Perdas	22
2.5 Gastos com Depreciações e Amortizações.....	23
3. FINANCIAMENTOS OBTIDOS	24
4. INVESTIMENTOS	25
5. ESTRUTURA PATRIMONIAL.....	28
6. RESULTADOS.....	29
7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL.....	30
8. INDICADORES FINANCEIROS.....	31
CONTAS DO PERÍODO	32

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Indicadores acumulados	7
Quadro 2 – Rendimentos e Ganhos	8
Quadro 3 - Venda de Títulos.....	9
Quadro 4 - Subsídios.....	10
Quadro 5 – Gastos e Perdas	11
Quadro 6 – CMVMC por rubrica	13
Quadro 7 - FSE por rubrica	18
Quadro 8 – Pessoal por rubrica	22
Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas	22
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações	23
Quadro 11 - Financiamentos Obtidos	24
Quadro 12 - Juros obtidos e suportados	24
Quadro 13 - Investimentos previstos e realizados em 2023	25
Quadro 14 - Investimentos previstos e realizados (2019-2029)	27
Quadro 15 - Estrutura Patrimonial	28
Quadro 16 - Resultados	29
Quadro 17 - Eficiência Operacional	30
Quadro 18 - Rácios	31

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Desvios em Rendimentos e Ganhos	8
Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos	9
Gráfico 3 - Grau de execução em Rendimentos e Ganhos	10
Gráfico 4 – Desvios em Gastos e Perdas	11
Gráfico 5 – Desvios em CMVMC	12
Gráfico 6 – Desvios em peças sobressalentes para viaturas	14
Gráfico 7 – Desvios em equipamentos diversos de viaturas	14
Gráfico 8 – Desvios em diversos materiais subsidiários	15
Gráfico 9 – Desvios em materiais de conservação e reparação	15
Gráfico 10 – Desvios em materiais de consumo regular	16
Gráfico 11 - Desvios em diversos materiais de expediente	16
Gráfico 12 - Desvios em FSE	17
Gráfico 13 - Desvios em Serviços Especializados	19
Gráfico 14 - Desvios em materiais	19
Gráfico 15 - Desvios em Energia e fluídos	20
Gráfico 16 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte	20
Gráfico 17 – Desvios em Outros serviços diversos	21
Gráfico 18 - Desvios em Gastos com o pessoal	21
Gráfico 19 - Grau de execução em Gastos e Perdas	23

NOTA DE ABERTURA

No seguimento do que foi projetado no Relatório e Contas de 2022, a Guerra entre a Rússia e a Ucrânia continua, não se prevendo um cessar fogo nos próximos tempos, o que implicará a persistência de aumento de preços das matérias primas e o impacto negativo nos principais indicadores macroeconómicos, apesar de começarmos a assistir a uma diminuição da taxa de inflação.

Em termos de crescimento da economia portuguesa, o Banco de Portugal aponta para uma desaceleração do crescimento do PIB, para 1,8%.

No que diz respeito à nossa operação, continuamos a consolidar o nosso crescimento de passageiros transportados verificado no ano anterior, tendo neste trimestre ultrapassado o número de passageiros transportados do 1º trimestre de 2019.

INDICADORES RELEVANTES 1T/2023

Quadro 1 - Indicadores acumulados

INDICADORES	ORÇAMENTO ANUAL 2023	REALIZADO 1T 2023	ABS.	GRAU EXECUÇÃO
Rendimentos e Ganhos	29 813 497	6 741 797	-23 071 700	22,6%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	3 285 934	-11 443 506	22,3%
Subsídios à Exploração	8 377 111	1 867 505	-6 509 605	22,3%
Variação Inventários produção	-14 532	0	14 532	0,0%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	14 332	-592 169	2,4%
Reversões de dívidas a receber	912	0	-912	0,0%
Outros rendimentos	6 109 410	1 574 026	-4 535 384	25,8%
Juros e similares obtidos	4 656	0	-4 656	0,0%
Gastos e Perdas	36 126 781	6 532 026	-29 594 756	18,1%
Perdas imp. Sub., associ. Empree. Conjuntos	2 154 598	0	-2 154 598	0,0%
CMVMC	8 137 367	1 604 536	-6 532 831	19,7%
FSE	2 434 494	610 062	-1 824 431	25,1%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	3 247 913	-12 775 152	20,3%
Redução de Justo valor	330	0	-330	0,0%
Imparidade inventários	42 456	0	-42 456	0,0%
Outros gastos e perdas	458 311	133 643	-324 668	29,2%
Amortizações	6 377 852	743 480	-5 634 373	11,7%
Juros e gastos suportados	498 307	192 391	-305 916	38,6%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	33 401 917	-5 641 797	85,6%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	33 401 917	-5 641 797	85,6%
Investimento Previsto CC	3 699 944	116 733	-3 583 211	3,2%
Obras	396 880	0	-396 880	0,0%
Autocarros	0	0	0	0,0%
Software e Telecomunicações	3 303 063	116 733	-3 186 331	3,5%
Investimento Não Previsto CC	1 527 868	0	-1 527 868	0,0%
Autocarros Turismo e PMR	950 000	0	-950 000	0,0%
Diversos	577 868	0	-577 868	0,0%
Projetos Co-Financiados	0	0	0	0,0%
Civitas Destinations	0	0	0	0,0%
Desti-Smart	0	0	0	0,0%
Novos Investimentos	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
Autocarros	0	0	0	0,0%
Diversos	0	0	0	0,0%
Elétricos	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
Financeiros				
EBITDA	558 219	1 145 642	587 423	205,2%
EBIT	-5 819 633	402 162	6 221 796	-6,9%
RLP	-6 313 284	230 978	6 544 262	-3,6%

Valores em Euros

1. RENDIMENTOS E GANHOS

No 1.º trimestre de 2023, a execução das rubricas de Rendimentos e Ganhos foi de 6,7 milhões de euros, um valor superior ao orçamento em 611,5 mil euros (+10%).

No quadro 2, evidenciam-se os grupos de rendimentos do ano, comparando com a execução do 1.º trimestre e o respetivo orçamento nesse mesmo período.

Quadro 2 – Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTO E GANHOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	2 945 888	3 285 934	340 046	11,5%
Subsídios à Exploração	8 377 111	1 842 964	1 867 505	24 541	1,3%
Variação nos inventários produção	-14 532	-2 906	0	2 906	100,0%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	121 300	14 332	-106 968	-88,2%
Reversões Imp. Inventários	0	0	0	0	n.a.
Reversões de dívidas a receber	912	182	0	-182	-100,0%
Aumentos de justo valor	0	0	0	0	n.a.
Outros rendimentos	6 109 410	1 221 882	1 574 026	352 144	28,8%
Juros e similares obtidos	4 656	931	0	-931	-100,0%
Total Rendimentos	29 813 497	6 130 242	6 741 797	611 555	10,0%

Valores em Euros

Gráfico 1 - Desvios em Rendimentos e Ganhos



Analisando em pormenor o quadro 2, as variações mais significativas registadas, foram as seguintes:

Vendas e Serviços Prestados

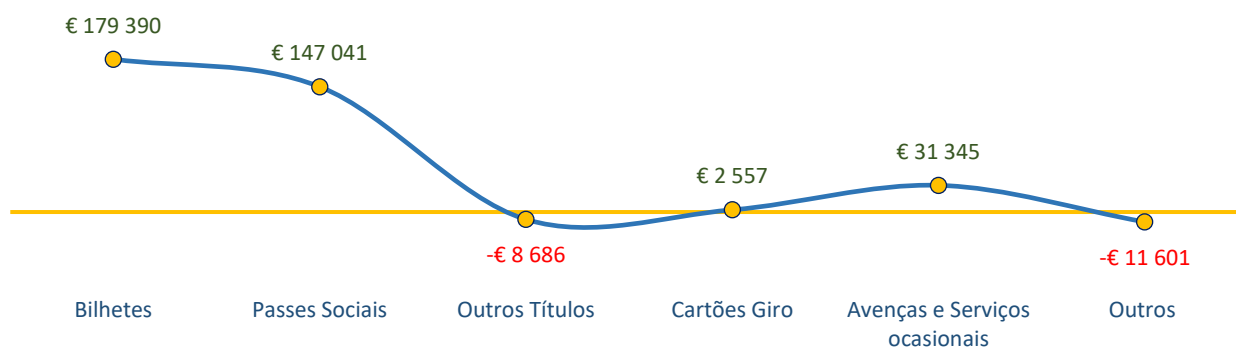
O volume de negócios alcançado no período em análise, ascendeu a 3,2 milhões de euros, representando um aumento de 340 mil euros (+11,5%) face ao que estava orçamentado para o 1.º trimestre de 2023.

Quadro 3 - Venda de Títulos

TÍTULOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Bilhetes	6 008 064	1 201 613	1 381 003	179 390	14,9%
Passes Sociais	7 234 779	1 446 956	1 593 997	147 041	10,2%
Outros Títulos	46 942	9 388	702	-8 686	-92,5%
Cartões Giro	120 396	24 079	26 636	2 557	10,6%
Avenças e Serviços ocasionais	1 240 054	248 011	279 356	31 345	12,6%
Outros	79 203	15 841	4 240	-11 601	-73,2%
Total	14 729 439	2 945 888	3 285 934	340 046	11,5%

Valores em Euros

Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos



Subsídios à Exploração

A rubrica “Subsídio à Exploração”, regista o montante de 1,8 milhões de euros, superando em 24,5 mil euros (+1,3%), face ao que estava orçamentado.

Quadro 4 - Subsídios

SUBSÍDIOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Indemnizações compensatórias	8 220 285	1 808 463	1 831 109	22 646	1,3%
Subsídio Sub23	128 963	28 372	35 127	6 756	23,8%
Outros subsídios	27 863	6 130	1 269	-4 860	-79,3%
Total de Subsídios	8 377 111	1 842 964	1 867 505	24 541	1,3%

Valores em Euros

Trabalhos para a Própria Entidade

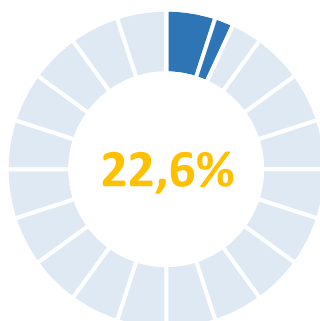
Os “Trabalhos para a própria entidade”, registam um desvio negativo de 106,9 mil euros (-88,2%), face ao que estava orçamentado.

Outros Rendimentos

Esta rubrica regista o montante de 1,5 milhões de euros, um desvio positivo de 352,1 mil euros (+28,8%), quando comparado com o orçamento.

Dos 29,8 milhões de euros previstos realizar em Rendimentos e Ganhos, durante o ano de 2023, foram realizados, 6,7 milhões de euros, representando 22,6% do grau de execução previsto.

Gráfico 3 - Grau de execução em Rendimentos e Ganhos



2. GASTOS E PERDAS

A execução das rubricas de “Gastos e Perdas” apresentam, no final do 1.º trimestre de 2023, o valor 6,5 milhões de euros, um decréscimo de 1,1 milhões de euros (-15,2%), face ao que estava orçamentado.

No quadro seguinte, evidenciam-se os grupos de gastos e perdas, comparando a execução no final do 1.º trimestre de 2023 com o orçamentado.

Quadro 5 – Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Perdas em Subs., Assoc. e empr. Conj.	2 154 598	430 920	0	-430 920	-100,0%
CMVMC	8 137 367	1 627 473	1 604 536	-22 937	-1,4%
FSE	2 434 494	486 899	610 062	123 164	25,3%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	3 685 305	3 247 913	-437 392	-11,9%
Perdas de Inventários	42 456	8 491	0	-8 491	-100,0%
Redução de justo valor	330	66	0	-66	-100,0%
Outros gastos e perdas	458 311	91 662	133 643	41 981	45,8%
Amortizações	6 377 852	1 275 570	743 480	-532 091	-41,7%
Juros e gastos suportados	498 307	99 661	192 391	92 730	93,0%
Total Gastos e Perdas	36 126 781	7 706 048	6 532 026	-1 174 023	-15,2%

Valores em Euros

Analisando a rubrica com mais detalhe, verificamos que com exceção das rubricas “FSE”, “Outros gastos e perdas” e “Juros e gastos suportados”, as restantes rubricas apresentam desvios negativos face ao que estava orçamentado para o 1.º trimestre de 2023, sobre o qual falaremos mais à frente no presente relatório.

Gráfico 4 – Desvios em Gastos e Perdas



Analisando ao pormenor o quadro 5, as variações mais significativas registadas, foram as seguintes:

2.1 Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC)

O “Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC)”, regista um desvio negativo de 22,9 mil euros (-1,4%), face ao que estava orçamentado, principalmente, pela diminuição de 57,6 mil euros (-23,7%) na rubrica “Peças sobressalentes para viaturas”. Em relação aos desvios verificados nas outras rubricas, apresentam oscilações face ao que estava orçamentado, sobre os quais falaremos mais à frente no presente relatório.

Gráfico 5 – Desvios em CMVMC



O grau de execução do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC), em relação ao total orçamentado para o ano de 2023, situa-se nos 19,7% no final do 1.º trimestre de 2023.

Quadro 6 – CMVMC por rubrica

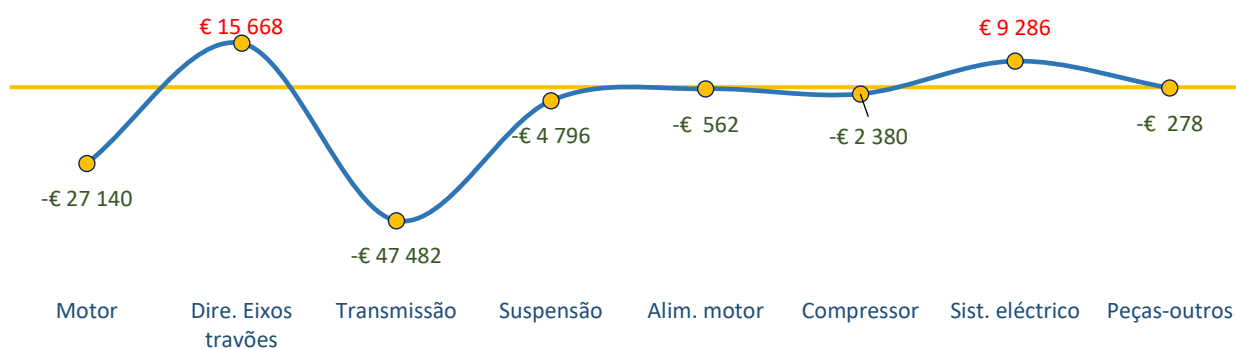
CMVMC	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Bilhetes	23 543	4 709	14 837	10 128	215,1%	63,0%
Peças sobr. p/viaturas	1 216 091	243 218	185 532	-57 686	-23,7%	15,3%
Para motor	289 258	57 852	30 711	-27 140	-46,9%	10,6%
Para Dire. Eixos travões	263 830	52 766	68 434	15 668	29,7%	25,9%
Para transmissão	378 717	75 743	28 262	-47 482	-62,7%	7,5%
Para suspensão	62 241	12 448	7 652	-4 796	-38,5%	12,3%
Para alimentação motor	89 661	17 932	17 370	-562	-3,1%	19,4%
Para compressor	61 472	12 294	9 914	-2 380	-19,4%	16,1%
Para sistema eléctrico	68 703	13 741	23 026	9 286	67,6%	33,5%
Peças s.viaturas-outros	2 210	442	164	-278	-63,0%	7,4%
Equip. Diversos viaturas	28 603	5 721	6 596	876	15,3%	23,1%
Mat. Rádio Televisão	1 841	368	1 513	1 145	310,9%	82,2%
Aparelhos climatização	674	135	0	-135	-100,0%	0,0%
Limpa Vidros	2 180	436	1 021	585	134,2%	46,8%
Aparelhos sonoros	488	98	113	15	15,4%	23,1%
Obliter.Maq.Bilhetes	1 552	310	68	-243	-78,3%	4,3%
Tacogr.Contad.Combus.	12 511	2 502	2 064	-438	-17,5%	16,5%
Outros	9 356	1 871	1 818	-53	-2,8%	19,4%
Diversos materiais subsidiários	85 452	17 090	21 179	4 089	23,9%	24,8%
Metais	3 913	783	908	125	16,0%	23,2%
Madeira e Derivados	5 278	1 056	1 288	232	22,0%	24,4%
Vidros	31 602	6 320	8 645	2 325	36,8%	27,4%
Borrachas e plásticos	14 228	2 846	3 186	341	12,0%	22,4%
Prod. Químicos Tintas	28 730	5 746	6 324	578	10,1%	22,0%
Outros	1 701	340	829	489	143,7%	48,7%
Materiais de Conserv. Reparação	152 491	30 498	35 391	4 893	16,0%	23,2%
Material eléctrico	53 668	10 734	11 551	817	7,6%	21,5%
Material soldadura	2 747	549	535	-14	-2,5%	19,5%
Ferragens	10 771	2 154	2 628	474	22,0%	24,4%
Acessori.Carroçarias	39 776	7 955	8 441	486	6,1%	21,2%
Mat. Limpeza viaturas	29 402	5 880	8 333	2 453	41,7%	28,3%
Ferra. Utens. Desg. Rápido	16 128	3 226	3 902	677	21,0%	24,2%
Materiais de consumo regular	6 487 357	1 297 471	1 310 221	12 749	1,0%	20,2%
Gasóleo	6 020 533	1 204 107	1 190 607	-13 499	-1,1%	19,8%
Óleos autocarros	79 443	15 889	14 300	-1 588	-10,0%	18,0%
Massas lubrificantes	3 045	609	482	-127	-20,8%	15,8%
Pneus novos	149 615	29 923	27 361	-2 562	-8,6%	18,3%
Pneus rechapados	191 063	38 213	37 004	-1 208	-3,2%	19,4%
Baterias	17 363	3 473	4 589	1 117	32,2%	26,4%
Óleos viaturas apoio	26 295	5 259	35 876	30 617	582,2%	136,4%
Diversos materiais de expediente	143 830	28 766	30 779	2 013	7,0%	21,4%
Material de expediente	41 710	8 342	10 232	1 890	22,7%	24,5%
Farda. Equip. Individual	65 487	13 097	12 933	-164	-1,3%	19,7%
Artigo Higiene Conforto	35 905	7 181	7 524	343	4,8%	21,0%
Outros	728	146	90	-56	-38,2%	12,4%
TOTAL	8 137 367	1 627 473	1 604 536	-22 937	-1,4%	19,7%

Valores em Euros

Em “Bilhetes”, regista-se um desvio positivo de 10,1 mil euros (+215,1%), face ao que estava orçamentado para o 1.º trimestre de 2023.

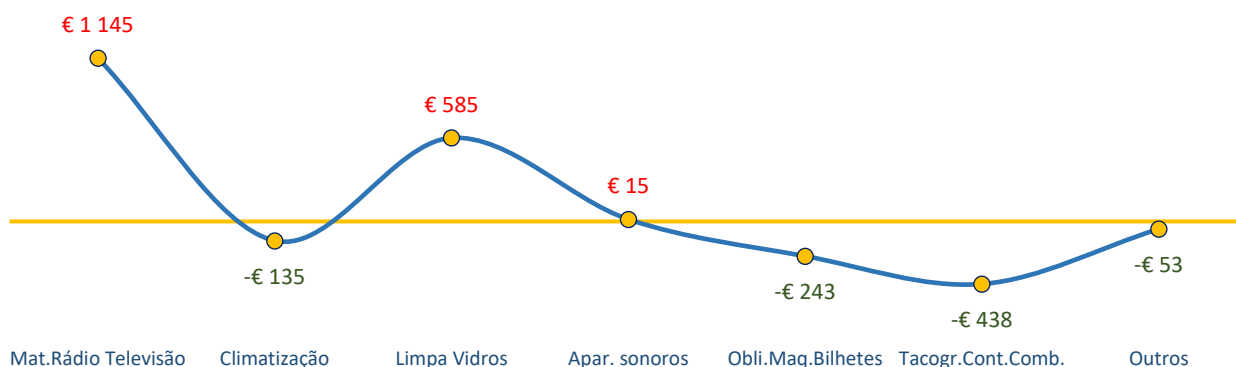
Em “Peças sobressalentes para viaturas”, regista uma diminuição de 57,6 mil euros (-23,7%), quando comparado com o orçamento previsto para o trimestre. Este valor foi influenciado pela diminuição de 27,1 mil euros (-46,9%) na rubrica “Motor” e 47,4 mil euros (-62,7%) na rubrica “Transmissão”.

Gráfico 6 – Desvios em peças sobressalentes para viaturas



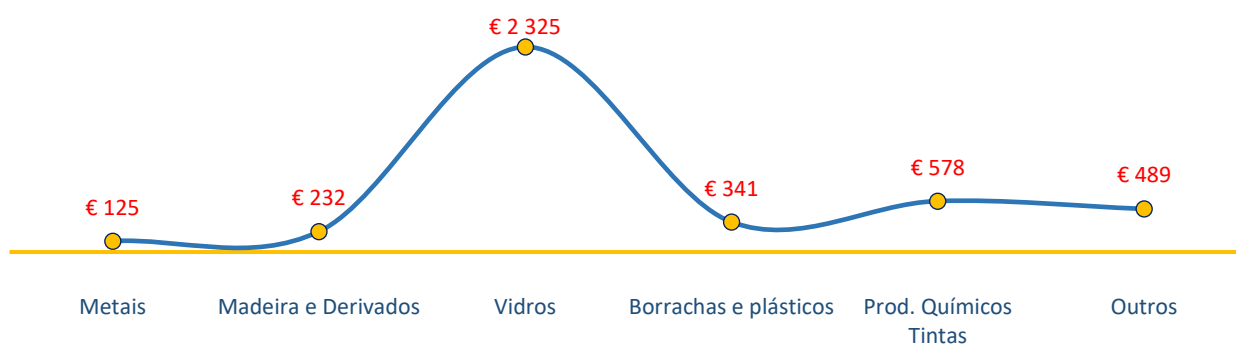
A rubrica “Equipamento diverso para viaturas”, apresenta no final do 1.º trimestre de 2023, um acréscimo de 876 euros (+15,3%), comparativamente ao orçamento previsto para o trimestre, principalmente, devido ao desvio positivo de 1,1 mil euros (+310,9%) na rubrica “Mat. Rádio Televisão”.

Gráfico 7 – Desvios em equipamentos diversos de viaturas



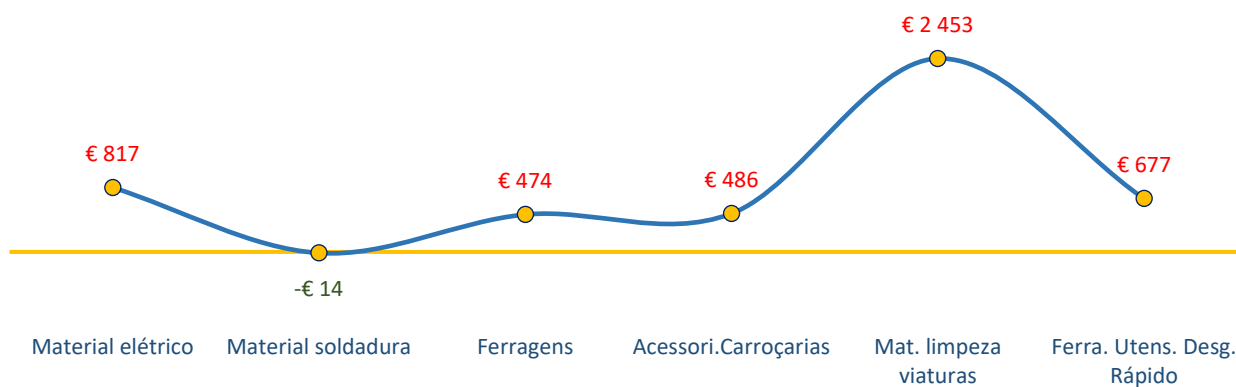
A rubrica “Diversos Materiais Subsidiários”, regista um acréscimo de 4 mil euros (+23,9%) quando comparado com o orçamento trimestral. Todas as rubricas tiveram resultados superiores face ao que estava orçamentado.

Gráfico 8 – Desvios em diversos materiais subsidiários



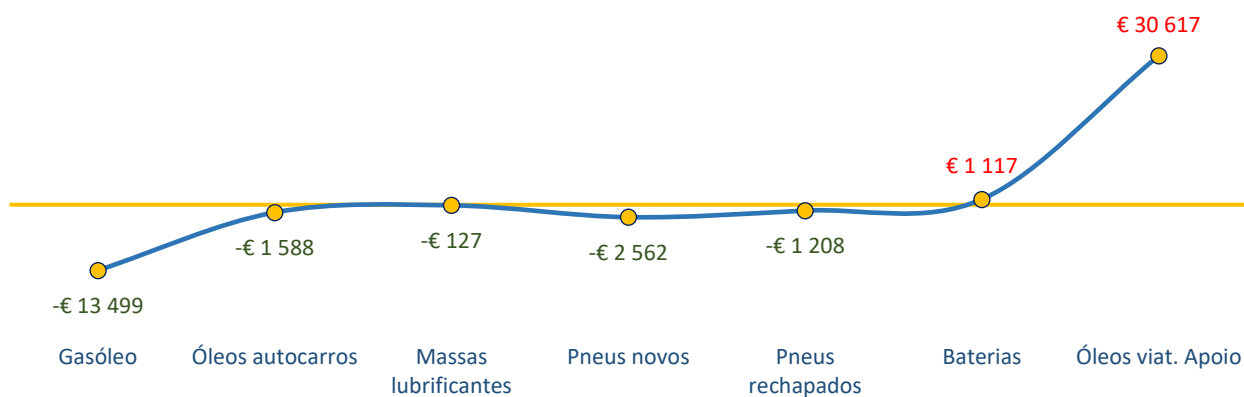
Em “Materiais de conservação e reparação”, temos um acréscimo de 4,8 mil euros (+16%) face ao orçamento. De salientar a rubrica “Mat. Limpeza viaturas”, que verifica um desvio de 2,4 mil euros (+41,7%), face aos valores orçamentados.

Gráfico 9 – Desvios em materiais de conservação e reparação



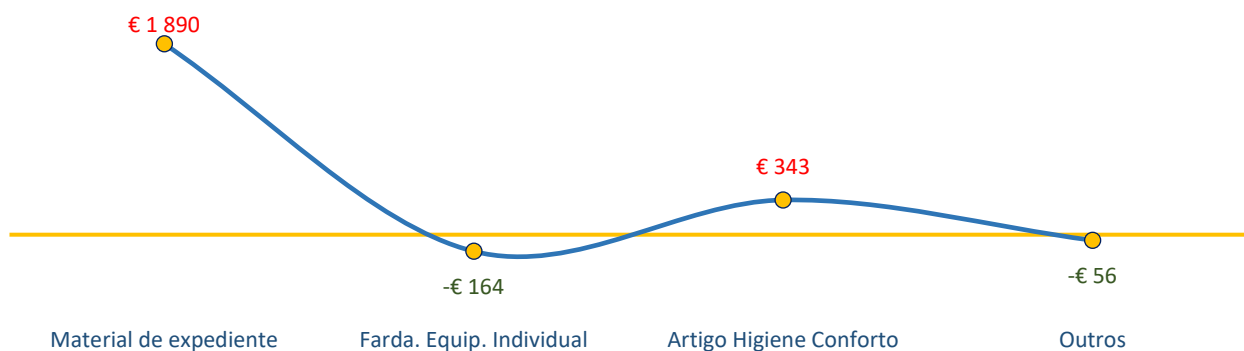
Nos “Materiais de Consumo Regular”, verifica-se um aumento de 12,7 mil euros (+1%) face ao que estava orçamentado. Este resultado foi fortemente influenciado pelo acréscimo de 30,6 mil euros (+582,2%) na rubrica “Óleos viat. Apoio”. Destaca-se também a diminuição de 13,4 mil euros (-1,1%) na rubrica “Gasóleo”.

Gráfico 10 – Desvios em materiais de consumo regular



Em “Diversos materiais de expediente”, verifica-se um aumento de 2 mil euros (+7%), em relação ao orçamento. De salientar, o desvio de 1,8 mil euros (+22,7%) na rubrica “Material de expediente”.

Gráfico 11 - Desvios em diversos materiais de expediente

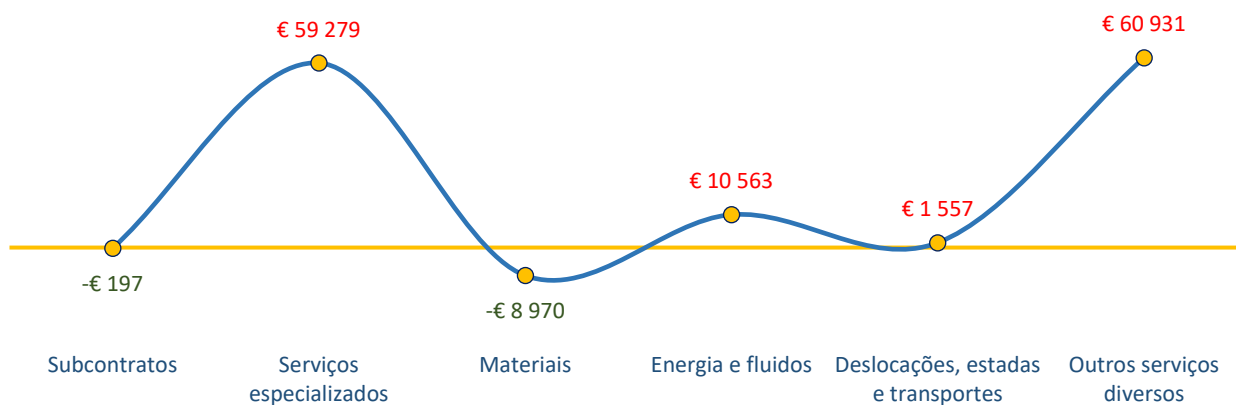


2.2 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Em “Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)”, regista-se um acréscimo de 123,1 mil euros (+25,3%) em relação ao que estava orçamentado para o 1.º trimestre de 2023. De destacar os desvios positivos de 59,2 mil euros (+29,8%) na rubrica “Serviços especializados” e 60,9 mil euros (+29%) na rubrica “Outros serviços diversos”.

Em relação aos desvios verificados nas outras rubricas, apresentam oscilações face ao que estava orçamentado, sobre os quais falaremos mais à frente no presente relatório.

Gráfico 12 - Desvios em FSE



O grau de execução dos Fornecimentos e Serviço Externos (FSE), situa-se nos 25,1% no final do 1.º trimestre de 2023, quando comparado com o orçamento anual.

Quadro 7 - FSE por rubrica

FSE	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Subcontratos	135 842	27 168	26 971	-197	-0,7%	19,9%
Subcontratos	135 842	27 168	26 971	-197	-0,7%	19,9%
Serviços especializados	995 205	199 041	258 320	59 279	29,8%	26,0%
Trabalho especializado	228 388	45 678	74 995	29 318	64,2%	32,8%
Publicidade e propaganda	33 146	6 629	7 697	1 068	16,1%	23,2%
Vigilância e segurança	71 559	14 312	20 888	6 576	45,9%	29,2%
Honorários	11 690	2 338	5 000	2 662	113,9%	42,8%
Comissões	133 625	26 725	26 132	-593	-2,2%	19,6%
Conservação e reparação	516 798	103 360	123 608	20 249	19,6%	23,9%
Materiais:	57 081	11 416	2 446	-8 970	-78,6%	4,3%
Fer. e uten. de desgaste rápido	31 077	6 215	306	-5 910	-95,1%	1,0%
Livros e documentação técnica	619	124	95	-28	-23,0%	15,4%
Material de escritório	8 068	1 614	1 574	-40	-2,5%	19,5%
Artigos para oferta	0	0	0	0	n.a.	0,0%
Outros	17 318	3 464	471	-2 992	-86,4%	2,7%
Energia e fluidos:	156 197	31 239	41 803	10 563	33,8%	26,8%
Electricidade	84 915	16 983	20 733	3 750	22,1%	24,4%
Combustíveis	50 301	10 060	10 084	24	0,2%	20,0%
Água	16 086	3 217	6 164	2 947	91,6%	38,3%
Outros fluídos	4 894	979	4 822	3 843	392,6%	98,5%
Deslocações, estadas e transportes:	40 354	8 071	9 628	1 557	19,3%	23,9%
Deslocações e estadas	3 172	634	4 295	3 661	577,0%	135,4%
Transporte de mercadorias	37 181	7 436	5 333	-2 104	-28,3%	14,3%
Outros serviços diversos	1 049 814	209 963	270 894	60 931	29,0%	25,8%
Rendas e alugueres	23 551	4 710	3 520	-1 190	-25,3%	14,9%
Comunicação	29 844	5 969	5 788	-181	-3,0%	19,4%
Seguros	377 056	75 411	119 756	44 345	58,8%	31,8%
Contencioso e notariado	823	165	301	137	83,1%	36,6%
Despesas de representação	826	165	7	-158	-95,8%	0,8%
Limpeza, higiene e conforto	297 954	59 591	71 297	11 706	19,6%	23,9%
Outros serviços	319 761	63 952	70 225	6 273	9,8%	22,0%
Total	2 434 494	486 899	610 062	123 164	25,3%	25,1%

Valores em Euros

As variações mais significativas registadas entre os valores executados durante o 1.º trimestre de 2023 e os valores orçamentados, foram as seguintes:

Os subcontratos registaram um montante de 26,9 mil euros, uma diminuição de 197 euros (-0,7%), face ao que estava orçamentado para o 1º trimestre de 2023.

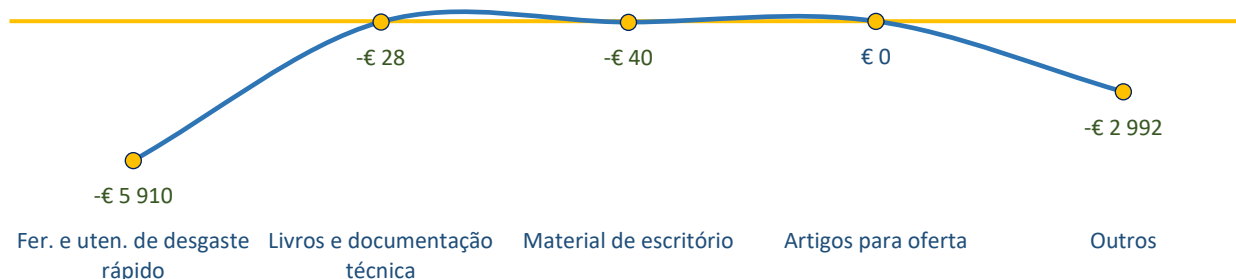
Na categoria “Serviços especializados”, verifica-se um aumento 59,2 mil euros (+29,8%) face ao que estava orçamentado. De salientar aqui o desvio de 29,3 mil euros (+64,2%) na rubrica “Trabalho especializado” e 20,2 mil euros (+19,6%) na rubrica “Conservação e reparação”.

Gráfico 13 - Desvios em Serviços Especializados



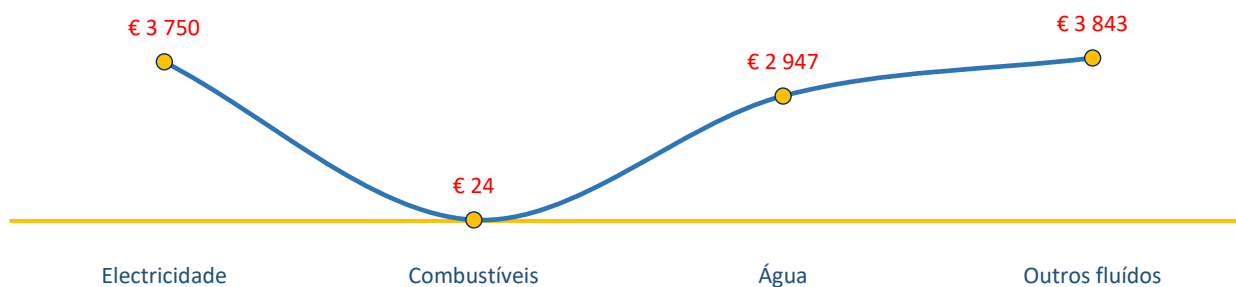
Os “Materiais”, registam um desvio negativo de 8,9 mil euros (-78,6%), quando comparado com o orçamento do 1º trimestre de 2023. Contribuiu para este resultado, os desvios negativos de 5,9 mil euros (-95,1%) na rubrica “Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido” e 2,9 mil euros (-86,4%) na rubrica “Outros”.

Gráfico 14 - Desvios em materiais



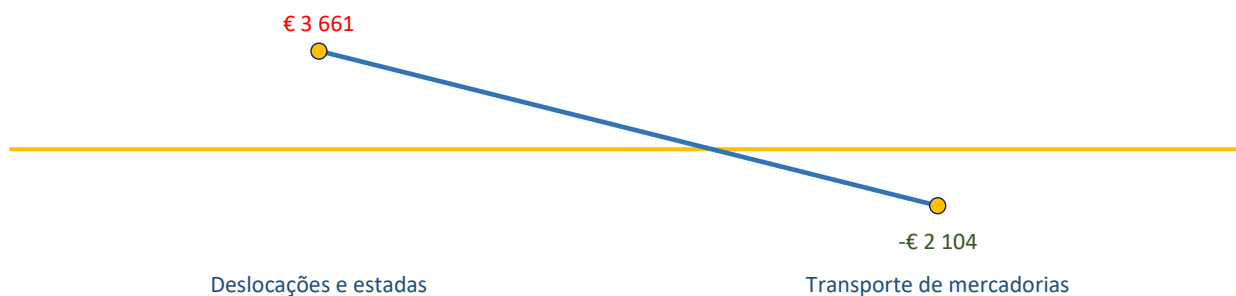
A rubrica “Energia e fluidos”, regista um aumento de 10,5 mil euros (+33,8%) quando comparado com o orçamento previsto para o 1.º trimestre de 2023. Todas as rubricas tiveram resultados superiores face ao que estava orçamentado.

Gráfico 15 - Desvios em Energia e fluidos



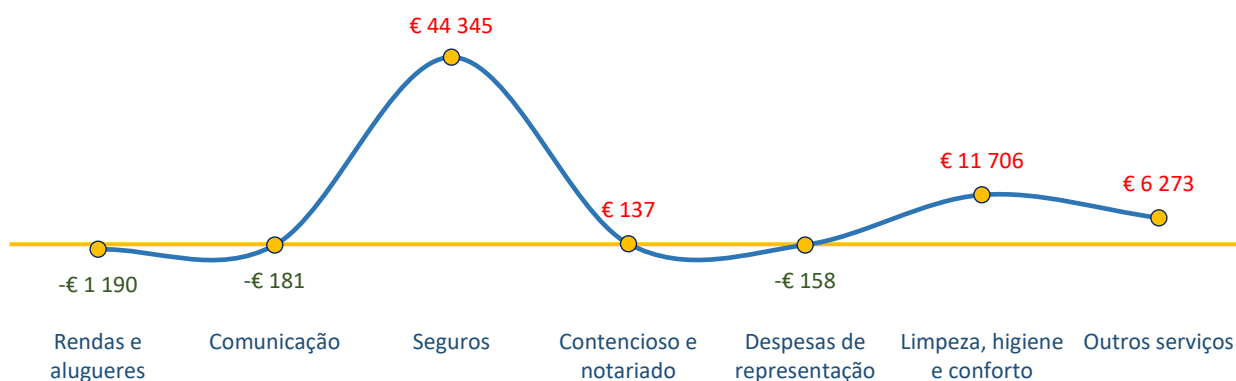
Em “Deslocações, estadas e transportes”, regista um acréscimo de 1,5 mil euros (+19,3%), quando comparado com o orçamento previsto para o 1.º trimestre de 2023, influenciado pelo desvio positivo de 3,6 mil euros (+577%), na rubrica “Deslocações e estadas”.

Gráfico 16 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte



Analisando os desvios em “Outros serviços diversos”, com um aumento de 60,9 mil euros (+29%), destacam-se a rubrica “Seguros”, com um desvio de 44,4 mil euro (+58,8%) e a rubrica “Limpeza, higiene e conforto”, com um desvio de 11,7 mil euros (+19,6%), face ao que estava orçamentado para o 1º trimestre de 2023.

Gráfico 17 – Desvios em Outros serviços diversos

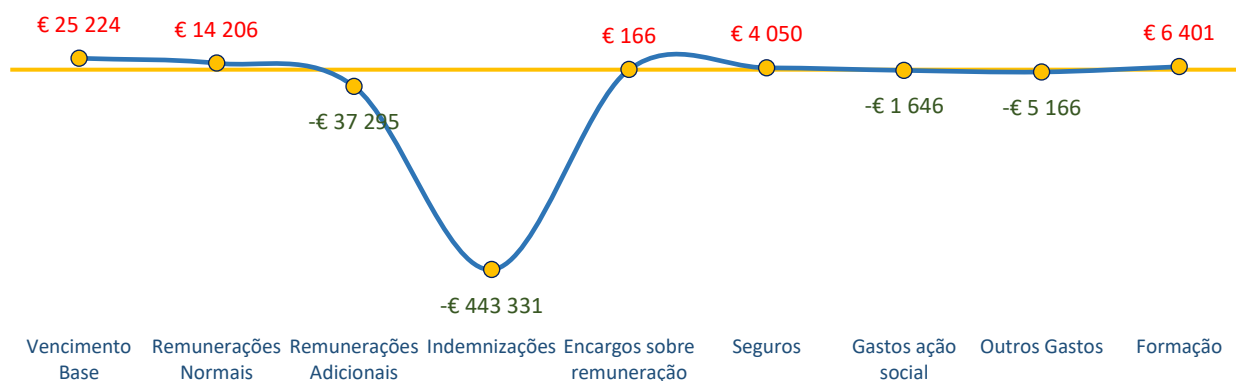


2.3 Gastos com o Pessoal

Os gastos com o pessoal registaram, no do 1º trimestre de 2023, o montante acumulado de 3,2 milhões de euros, uma diminuição de 437,3 mil euros (-11,9%), face ao valor que estava orçamentado.

De salientar o desvio em “Indemnizações”, com uma diminuição de 443,3 mil euros (-100%), face ao orçamento, por ainda não ter ocorrido o processo de integração do pessoal da CCSG na HF.

Gráfico 18 - Desvios em Gastos com o pessoal



No quadro seguinte, podemos analisar os gastos com o pessoal, por rubrica, comparando a execução com o orçamento.

Quadro 8 – Pessoal por rubrica

GASTOS COM O PESSOAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Vencimento Base	6 610 198,10	1 520 345,56	1 545 569,71	25 224	1,7%	23,4%
Ordenado base	6 610 198	1 520 346	1 545 570	25 224	1,7%	23,4%
Remunerações Normais	2 164 517,84	497 839,10	512 044,75	14 206	2,9%	23,7%
Sub. Férias	1 484 338	341 398	331 213	-10 184	-3,0%	22,3%
Subs. de Natal	680 180	156 441	180 831	24 390	15,6%	26,6%
Remunerações Adicionais	2 648 190,02	609 083,70	571 788,52	-37 295	-6,1%	21,6%
Despesas de representação	50 106	11 524	12 643	1 119	9,7%	25,2%
Abono para falhas	142 514	32 778	19 268	-13 510	-41,2%	13,5%
Subsídio de alimentação	806 586	185 515	168 336	-17 179	-9,3%	20,9%
Ajudas de custo	2 992	688	226	-462	-67,2%	7,5%
Agente Único	729 267	167 731	126 862	-40 869	-24,4%	17,4%
Isonção de horário de trabalho	122 684	28 217	28 366	149	0,5%	23,1%
Prémios	106 644	24 528	35 078	10 550	43,0%	32,9%
Horas extras	612 050	140 772	173 534	32 762	23,3%	28,4%
Subsídio de insularidade	75 348	17 330	7 475	-9 854	-56,9%	9,9%
Indemnizações	1 927 528,26	443 331,50	0,00	-443 331	-100,0%	0,0%
Encargos sobre remuneração	2 519 091,10	579 390,95	579 556,47	166	0,0%	23,0%
Seguros	109 290,72	25 136,86	29 187,13	4 050	16,1%	26,7%
Gastos de ação social	11 470,67	2 638,25	992,35	-1 646	-62,4%	8,7%
Outros Gastos	27 495,33	6 323,93	1 158,12	-5 166	-81,7%	4,2%
Formação	5 283,16	1 215,13	7 615,95	6 401	526,8%	144,2%
Total Gastos e Perdas	16 023 065	3 685 305	3 247 913	-437 392	-11,9%	20,3%

Valores em Euros

2.4 Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica, registou, no final do 1.º trimestre de 2023, o montante de 133,6 mil euros, refletindo um acréscimo de 41,9 mil euros (+45,8%), face ao orçamento.

Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas

OUTROS GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Outros gastos e perdas	458 311	91 662	133 643	41 981	45,8%

Valores em Euros

2.5 Gastos com Depreciações e Amortizações

A rubrica “Gastos de depreciações e amortizações”, registou no final do trimestre em análise, um decréscimo de 532 mil euros (-41,7%) face aos valores orçamentados. Esta redução, deve-se ao facto de não ter ocorrido, a totalidade dos investimentos previstos para o ano 2023.

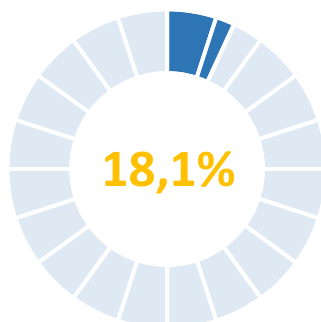
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações

DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Amortizações	6 377 852	1 275 570	743 480	-532 091	-41,7%

Valores em Euros

Dos 36,1 milhões de euros previstos para o ano de 2023 de Gastos e Perdas, foram realizados 6,5 milhões de euros, representando 18,1% do grau de execução previsto.

Gráfico 19 - Grau de execução em Gastos e Perdas



3. FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Nos “Financiamentos Obtidos”, verificamos, que no final do 1.º trimestre já tinham sido contabilizados 33,4 milhões de euros, um decréscimo de 5,6 milhões de euros (-14,4%), face ao orçamento anual.

De referir, que os 33,4 milhões de euros fazem parte da dívida financeira avaliada.

Quadro 11 - Financiamentos Obtidos

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	ANO 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Não corrente				
Financiamentos obtidos	39 043 714	33 401 917	-5 641 797	-14,4%
Corrente				
Financiamentos obtidos	0	0	0	n.a.
Total	39 043 714	33 401 917	-5 641 797	-14,4%

Valores em Euros

Em relação aos Juros e gastos similares suportados, verificamos um acréscimo de 92,7 mil euros (+93%), comparativamente ao que estava orçamentado, decorrente dos juros de financiamento dos empréstimos a longo prazo.

Quadro 12 - Juros obtidos e suportados

JUROS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Juros e rend. similares obtidos	4 656	931	0	-931	-100,0%
Juros e gastos similares suportados	498 307	99 661	192 391	92 730	93,0%

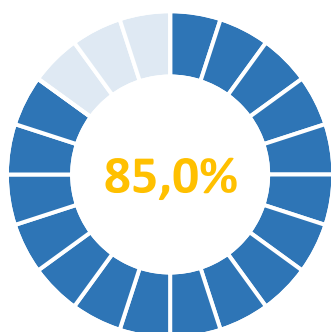
Valores em Euros

4. INVESTIMENTOS

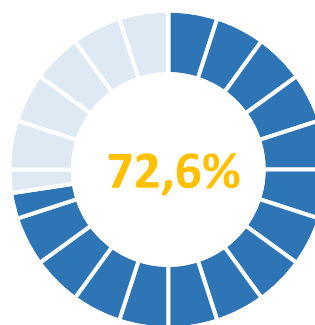
Até ao final do 1.º trimestre de 2023, foram realizados investimentos no montante de 116,7 mil euros, dos 9,1 milhões de euros inicialmente previstos para o ano 2023. Este investimento, corresponde a 1,3% do valor orçamentado para o ano corrente.

Os gráficos infra, indicam o grau de execução, por segmento, dos investimentos previstos e realizados até o 1º trimestre de 2023:

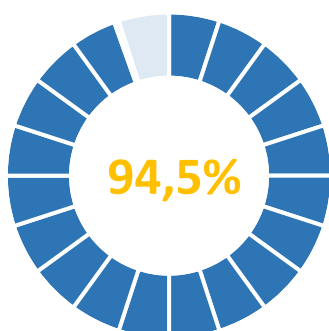
Previsto no contrato de Concessão



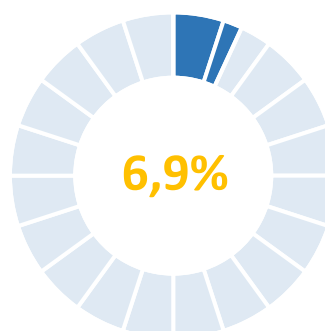
Não previsto no contrato de Concessão



Projetos Co-Financiados



Novos Investimentos



Quadro 13 - Investimentos previstos e realizados em 2023

INVESTIMENTOS	TOTAL INVESTIMENTO 2019-2029	INVESTIMENTO REALIZADO 2019-2022	ANO 2023			
			ORÇAMENTO	REALIZADO	Δ ABS.	GRAU EXECUÇÃO
PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO						
Obras	591 917	184 318	396 880	0	-396 880	0,0%
Requalificação Edif e Oficinas	591 917	184 318	396 880		-396 880	0,0%
Autocarros	27 073 314	26 535 354	0	0	0	0,0%
"Low Entry 10m" (30+30)	13 205 700	13 205 700	0		0	0,0%
"Mini elétricos" (5)	1 248 000	1 248 000	0		0	0,0%
"4x4" (6)	1 030 302	1 030 302	0		0	0,0%
"Low Entry 11m" (30+21)	11 051 352	11 051 352	0		0	0,0%
"Mini 7 mtr" (4)	537 960	0	0		0	0,0%
Software e Telecomunicações	5 573 482	1 404 777	3 303 063	116 733	-3 186 331	3,5%
Bilhética/SAE	4 063 363	522 585	2 827 181		-2 827 181	0,0%
Infraestrutura / comunicações	432 990	431 090	0		0	0,0%
Plataformas digitais (2 sites+Girobus)	232 000	74 391	0	64 345	64 345	0,0%
Aplicações e Tecnologias	462 650	134 669	272 972	52 388	-220 583	19,2%
Aplicacional ERP e Software						
Manutenção	382 478	242 042	202 911		-202 911	0,0%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 713	28 124 449	3 699 944	116 733	-3 583 211	3,2%
NÃO PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO						
Autocarros de Turismo e PMR	4 447 645	3 497 645	950 000	0	-950 000	0,0%
Autocarros 53 lugares (15)	3 217 500	3 217 500	0		0	0,0%
Autocarros 35 lugares (5)	950 000	0	950 000		-950 000	0,0%
PMR Volvo	280 145	280 145	0		0	0,0%
Diversos	1 225 903	622 316	577 868	0	-577 868	0,0%
CT1 (Pinga)	19 818	19 818	0		0	0,0%
Lavagens de Chassis	300 000	5 872	285 320		-285 320	0,0%
Equipamentos Oficinais	344 080	329 790	0		0	0,0%
Reboque	59 687	59 687	0		0	0,0%
Obras-Estacionamento	322 318	27 149	292 548		-292 548	0,0%
Formação (*)	180 000	180 000	0		0	0,0%
TOTAL INVEST. NÃO PREVISTO	5 673 548	4 119 961	1 527 868	0	-1 527 868	0,0%
PROJETOS CO-FINANCIADOS						
CIVITAS DESTINATIONS (70%)	1 342 878	1 288 782	0		0	0,0%
DESTI-SMART (85%)	164 000	135 715	0		0	0,0%
TOTAL PROJETOS CO-FINANCIADOS	1 506 878	1 424 497	0	0	0	0,0%
NOVOS INVESTIMENTOS						
Autocarros	1 695 050	1 695 050	0	0	0	0,0%
Interurbanos (6)	1 465 300	1 465 300	0		0	0,0%
9 a 22 lugares (3)	229 750	229 750	0		0	0,0%
Diversos	74 968	41 468	0	0	0	0,0%
Viaturas de Apoio (2)	60 718	27 218	0		0	0,0%
Estudo de Impacto ambiental	14 250	14 250	0		0	0,0%
Elétricos	23 400 000	0	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
Elétricos (30)	19 500 000	0	0	0	0	0,0%
Infraestruturas elétricas	3 900 000	0	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
TOTAL NOVOS INVESTIMENTO	25 170 018	1 736 518	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
TOTAL GERAL	65 589 156	35 405 426	9 127 812	116 733	-9 011 079	1,3%

Valores em Euros S/IVA.

Do total de investimento previsto para (2019-2029), foi realizado 54,2%, o que corresponde a um montante de 35,5 milhões de euros de investimento.

Quadro 14 - Investimentos previstos e realizados (2019-2029)

INVESTIMENTO	TOTAL INVESTIMENTO 2019-2029	REALIZADO	Δ ABS.	GRAU EXECUÇÃO
PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO				
Obras	591 917	184 318	-407 599	31,1%
Requalificação Edifício e Oficinas	591 917	184 318	-407 599	31,1%
Autocarros	27 073 314	26 535 354	-537 960	98,0%
"Low Entry 10m" (30+33)	13 205 700	13 205 700	0	100,0%
"Mini elétricos" (5)	1 248 000	1 248 000	0	100,0%
"4x4"	1 030 302	1 030 302	0	100,0%
"Low Entry 11m" (30+21)	11 051 352	11 051 352	0	100,0%
"Mini 7 mtr"	537 960	0	-537 960	0,0%
Software e Telecomunicações	5 573 482	1 521 510	-4 051 972	27,3%
Bilhética/SAE	4 063 363	522 585	-3 540 778	12,9%
Infraestrutura comunicações	432 990	431 090	-1 900	99,6%
Plataformas digitais	232 000	138 736	-93 264	59,8%
Aplicações (App)	462 650	187 058	-275 592	40,4%
Aplicacional ERP	382 478	242 042	-140 437	63,3%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 713	28 241 182	-4 997 531	85,0%
NÃO PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO				
Autocarros de Turismo e PMR	4 447 645	3 497 645	-950 000	78,6%
Autocarros 53 lugares (15)	3 217 500	3 217 500	0	100,0%
Autocarros 35 lugares (5)	950 000	0	-950 000	0,0%
PMR Volvo	280 145	280 145	0	100,0%
Diversos	1 225 903	622 316	-603 586	50,8%
CT1	19 818	19 818	0	100,0%
Lavagens de Chassis	300 000	5 872	-294 128	2,0%
Equipamentos Oficinais	344 080	329 790	-14 290	95,8%
Reboque	59 687	59 687	0	100,0%
Estacionamento	322 318	27 149	-295 168	8,4%
Formação	180 000	180 000	0	100,0%
TOTAL INVEST. NÃO PREVISTO	5 673 548	4 119 961	-1 553 586	72,6%
PROJETOS CO-FINANCIADOS				
CIVITAS DESTINATIONS (70%)	1 342 878	1 288 782	-54 096	96,0%
DESTI-SMART (85%)	164 000	135 715	-28 285	82,8%
TOTAL PROJETOS CO-FINANCIADOS	1 506 878	1 424 497	-82 381	94,5%
NOVAS RUBRICAS DE INVESTIMENTOS				
Autocarros	1 929 000	1 695 050	-233 950	87,9%
Interurbanos (6)	1 644 000	1 465 300	-178 700	89,1%
9 a 22 lugares (3)	285 000	229 750	-55 250	80,6%
Diversos	105 000	41 468	-63 532	39,5%
Viaturas de Apoio (2)	85 000	27 218	-57 782	32,0%
Estudo de Impacto ambiental	20 000	14 250	-5 750	71,3%
Elétricos	23 400 000	0	-23 400 000	0,0%
Elétricos (30)	19 500 000	0	-19 500 000	0,0%
Infraestruturas elétricas	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
TOTAL NOVAS RUBRICAS DE INVESTIMENTO	25 170 018	1 736 518	-23 433 500	6,9%
TOTAL GERAL INVESTIMENTOS	65 589 156	35 522 159	-30 066 997	54,2%

Valores em Euros S/IVA.

5. ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 1.º trimestre de 2023, a Estrutura Patrimonial apresentava a seguinte decomposição:

Quadro 15 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	REALIZADO	VAR. REAL-ORÇ.	
			ABS.	%
Ativo não corrente	54 755 044	54 974 672	219 628	0,4%
Ativo corrente	18 133 609	11 848 412	-6 285 197	-34,7%
Total do Ativo	72 888 653	66 823 083	-6 065 570	-8,3%
Capital próprio	24 256 816	22 524 704	-1 732 112	-7,1%
Passivo não corrente	41 855 972	35 865 898	-5 990 074	-14,3%
Passivo corrente	6 775 864	8 432 481	1 656 616	24,4%
Total do Passivo	48 631 836	44 298 379	-4 333 458	-8,9%
Total do CP e do Passivo	72 888 653	66 823 083	-6 065 570	-8,3%

Valores em Euros

Na Comparação de Balanços, entre os valores executados até final do 1.º trimestre de 2023 e os valores orçamentados, as variações mais significativas foram registadas nas seguintes rubricas:

Ativo

O Ativo, registou uma redução de 6 milhões de euros (-8,3%) quando comparado com o orçamento anual. Este resultado deve-se, principalmente, ao desvio de 9,1 milhões de euros (-75,6%) na rubrica “Outros créditos a receber”.

Capital Próprio

O Capital Próprio, regista uma redução de 1,7 milhões de euros (-7,1%), face ao orçamento para o ano de 2023, influenciado pela oscilação dos resultados da rubrica “Outras variações de Capital Próprio” que regista uma diminuição de 8,6 milhões de euros (-53,8%) e a rubrica “Resultado Líquido” com um aumento de 6,5 milhões de euros (+103,7%).

Passivo

O Passivo, regista uma redução de 4,3 milhões de euros (-8,9%), quando comparado com o orçamento anual. Este resultado foi influenciado, por não ter sido feito a totalidade do investimento previsto para o ano de 2023, acabando por influenciar a rubrica “Financiamentos obtidos”, que regista uma redução de 5,6 milhões de euros (-14,4%).

6. RESULTADOS

No quadro seguinte evidenciam-se os Resultados, comparando a execução de 2023 com o orçamento.

Quadro 16 - Resultados

RESULTADOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
EBITDA	558 219	-201 506	1 145 642	1 347 148	668,5%
Resultado Operacional (EBIT)	-5 819 633	-1 477 076	402 162	1 879 239	127,2%
Resultado antes de impostos	-6 313 284	-1 575 807	209 771	1 785 578	113,3%
Resultado Líquido	-6 313 284	-1 575 807	230 978	1 806 784	114,7%

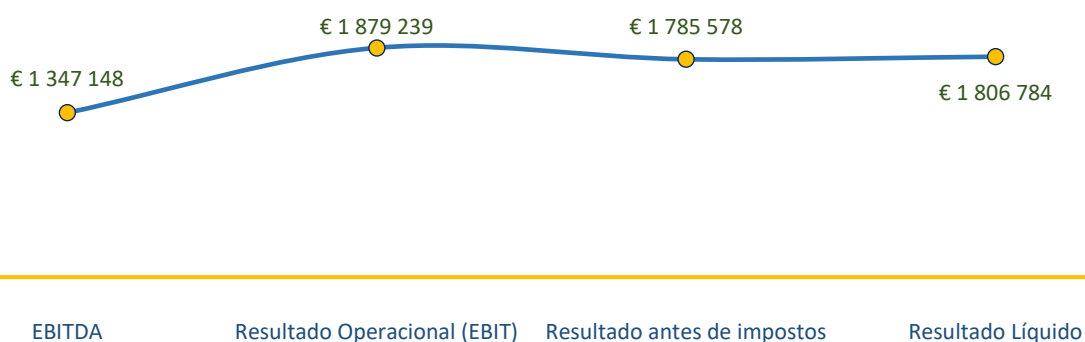
Valores em Euros

O EBITDA global, atingiu, no final do 1.º trimestre de 2023, um valor positivo de 1,1 milhões de euros, um acréscimo de 1,3 milhões de euros (+668,5%) do valor previsto no orçamento para o trimestre.

O EBIT (Resultado Operacional), registou um valor positivo de 402,1 mil euros, um aumento de 1,8 milhões de euros (+127,2%) face ao orçamento para o trimestre.

O Resultado líquido do período, situou-se nos 230,9 mil euros positivos representando um aumento de 1,8 milhões de euros (+114,7%) face aos valores orçamentados para o trimestre.

Gráfico 24 - Desvios em Resultados



7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL

No quadro seguinte, podemos analisar a eficiência operacional no final do 1.º trimestre de 2023.

Quadro 17 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
[1] Volume de negócios	14 729 439	2 945 888	3 285 934	340 046	11,5%
[2] Subsídios à Exploração	8 377 111	1 842 964	1 867 505	24 541	1,3%
[3] Rend. Operacionais (RO)=(1)+(2)	23 106 550	4 788 852	5 153 439	364 587	7,6%
[4] CMVMC	8 137 367	1 627 473	1 604 536	-22 937	-1,4%
[5] FSE	2 434 494	486 899	610 062	123 164	25,3%
[6] Gastos com o pessoal	16 023 065	3 685 305	3 247 913	-437 392	-11,9%
[7] Gastos Operacionais (GO)=(4)+(5)+(6)	26 594 926	5 799 677	5 462 511	-337 166	-5,8%
[8] GO/RO=(7)/(3)	115,1%	121,1%	106,0%	-15,1 p.p.	12,5%
[9] EBITDA Recorrente=(3)-(7)	-3 488 376	-1 010 825	-309 072	701 753	69,4%

Valores em Euros

8. INDICADORES FINANCEIROS

Os principais indicadores apresentados no quadro seguinte são o resultado dos valores e da análise realizada nos pontos anteriores.

Quadro 18 - Rácios

RÁCIOS	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Solvabilidade	0,50	0,51	0,01	1,9%
Autonomia Financeira	0,33	0,34	0,00	1,3%
Capacidade de Endividamento	0,37	0,39	0,02	5,1%
Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	-0,065	0,010	0,075	115,8%
Rentabilidade do Ativo (ROA)	-0,022	0,003	0,025	116,0%
Margem Líquida	-0,26	0,03	0,29	113,3%
Liquidez Geral	2,68	1,41	-1,27	-47,5%
Gastos Pessoal % EBITDA	-18,29	2,84	21,12	115,5%
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	-8,08	1,40	9,48	117,3%
EBITDA % Juros líquidos	-0,40	11,50	11,90	2942,7%
EBITDA % Volume de negócios	-0,07	0,35	0,42	609,7%
Gastos Operacionais % EBITDA	-35,57	5,53	41,10	115,6%
Dívida % Capital Próprio	1,61	1,48	-0,13	-7,9%
Remuneração do capital investido	-0,025	0,004	0,029	116,6%

Capital Permanente = Capital Próprio + Passivo não corrente;

EBITDA = Lucros antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortização;



CONTAS DO PERÍODO

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
BALANÇO EM 31 DE MARÇO DE 2023

Valores em euros

RUBRICAS	ORÇAMENTO ANUAL	REALIZADO 2023	VAR. REAL-ORÇ.	
			ABS.	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	54 688 868,11	51 869 473,13	-2 819 395	-5,2%
Participações financeiras - MEP	0,00	3 056 572,03	3 056 572	n.a.
Participações financeiras - outros métodos	15 000,00	15 000,00	0	0,0%
Outros ativos financeiros	51 175,79	33 626,38	-17 549	-34,3%
	54 755 043,90	54 974 671,54	219 628	0,4%
Ativo corrente				
Inventários	854 908,63	1 012 016,99	157 108	18,4%
Clientes	323 849,40	562 550,97	238 702	73,7%
Adiantamentos a fornecedores	4 444,92	1 446,54	-2 998	-67,5%
Estado e outros entes públicos	2 050 000,00	2 366 746,02	316 746	15,5%
Outros créditos a receber	12 063 300,57	2 947 903,72	-9 115 397	-75,6%
Diferimentos	164 160,06	114 996,99	-49 163	-29,9%
Caixa e depósitos bancários	2 672 945,20	4 842 750,31	2 169 805	81,2%
	18 133 608,77	11 848 411,54	-6 285 197	-34,7%
Total do Ativo	72 888 652,68	66 823 083,08	-6 065 570	-8,3%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	19 852 360,00	17 852 360,00	-2 000 000	-10,1%
Outros instrumentos de capital próprio	3 451 382,83	3 451 382,83	0	0,0%
Reservas legais	432 629,73	432 629,73	0	0,0%
Outras reservas	139 663,87	139 663,87	0	0,0%
Resultados transitados	-26 741 170,19	-23 714 100,59	3 027 070	11,3%
Ajustamentos em ativos financeiros	-90 823,41	-90 823,41	0	0,0%
Excedentes de revalorização	17 370 381,30	16 755 098,80	-615 283	-3,5%
Outras variações no capital próprio	16 155 676,44	7 467 515,34	-8 688 161	-53,8%
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	230 977,64	6 544 262	103,7%
Total do Capital Próprio	24 256 816,22	22 524 704,21	-1 732 112	-7,1%
Passivo não corrente				
Provisões	31 248,10	31 248,10	0	0,0%
Financiamentos obtidos	39 043 714,29	33 401 917,45	-5 641 797	-14,4%
Passivos por impostos diferidos	2 781 009,69	2 432 732,66	-348 277	-12,5%
	41 855 972,08	35 865 898,21	-5 990 074	-14,3%
Passivo corrente				
Fornecedores	1 714 907,40	880 067,60	-834 840	-48,7%
Estado e outros entes públicos	329 028,16	539 829,20	210 801	64,1%
Outras contas a pagar	4 396 221,72	6 696 840,95	2 300 619	52,3%
Diferimentos	335 707,11	315 742,91	-19 964	-5,9%
	6 775 864,38	8 432 480,66	1 656 616	24,4%
Total do Passivo	48 631 836,46	44 298 378,87	-4 333 458	-8,9%
Total do Capital Próprio e Passivo	72 888 652,68	66 823 083,08	-6 065 570	-8,3%

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado

Presidente executivo: Dr. ^o Alejandro Marcelino Gonçalves GonçalvesDr. ^o Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de CastroVogal executiva: Eng.^a Susana Maria Florença Pinto CorreiaVogal executivo: Eng.^o Duarte Leovigildo Faria SousaVogal não executivo: Dr. ^o Ricardo Nuno Pestana AbreuVogal não executivo: Dr. ^o Donato Filipe Fernandes de Gouveia

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 Período findo em 31 de março de 2023

RUBRICAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		Var. Real - Orçam.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Vendas e serviços prestados	14 729 439,44	2 945 887,89	3 285 933,73	340 045,84	11,5%
Subsídios à Exploração	8 377 110,79	1 842 964,37	1 867 505,35	24 540,98	1,3%
Ganhos/perdas imp. de subs., assoc. e emp. Conj.	-2 154 597,75	-430 919,55		430 919,55	100,0%
Variação nos inventários da produção	-14 532,19	-2 906,44		2 906,44	100,0%
Trabalhos para a própria entidade	606 500,53	121 300,11	14 331,64	-106 968,47	-88,2%
CMVMC	-8 137 367,12	-1 627 473,42	-1 604 535,99	22 937,43	1,4%
FSE	-2 434 493,67	-486 898,73	-610 062,45	-123 163,72	-25,3%
Gastos com pessoal	-16 023 065,19	-3 685 304,99	-3 247 912,88	437 392,11	11,9%
Imp. de inventários (perdas/reversões)	-42 455,95	-8 491,19		8 491,19	100,0%
Imp. de dívidas a receber (perdas/reversões)	912,36	182,47		-182,47	-100,0%
Aumentos/reduções de justo valor	-330,17	-66,03		66,03	100,0%
Outros rendimentos e ganhos	6 109 409,51	1 221 881,90	1 574 025,85	352 143,95	28,8%
Outros gastos e perdas	-458 311,44	-91 662,29	-133 643,33	-41 981,04	-45,8%
EBITDA	558 219,15	-201 505,91	1 145 641,92	1 347 147,83	668,5%
Gastos/ver. de depreciação e de amortização	-6 377 852,47	-1 275 570,49	-743 479,72	532 090,77	41,7%
EBIT	-5 819 633,32	-1 477 076,40	402 162,20	1 879 238,60	127,2%
Juros e rendimentos similares obtidos	4 656,39	931,28		-931,28	-100,0%
Juros e gastos similares suportados	-498 307,43	-99 661,49	-192 391,26	-92 729,77	-93,0%
Resultado antes de impostos	-6 313 284,35	-1 575 806,61	209 770,94	1 785 577,55	113,3%
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	21 206,70	21 206,70	n.a.
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	-1 575 806,61	230 977,64	1 806 784,25	114,7%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr. ^o Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.^a Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.^o Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr. ^o Ricardo Nuno Pestana Abreu

Vogal não executivo: Dr. ^o Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr. ^o Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
 Período findo em 31 de março de 2023

RUBRICAS	ORÇAMENTO ANUAL	REALIZADO 2023	VAR. REAL-ORÇ.	
			ABS.	%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos de Clientes	15 465 911,41	3 649 993,45	-11 815 918	-76,4%
Pagamento a Fornecedores	-12 979 043,84	-3 054 903,33	9 924 141	76,5%
Pagamentos ao Pessoal	-9 138 696,00	-1 888 095,18	7 250 601	79,3%
Caixa gerada pelas operações	-6 651 828,43	-1 293 005,06	5 358 823	80,6%
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento			0	n.a.
Outros recebimentos / pagamentos	7 773 360,83	4 818 405,35	-2 954 955	-38,0%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	1 121 532,40	3 525 400,29	2 403 868	214,3%
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis	-11 061 689,59	-10 040 610,23	1 021 079	9,2%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis		3 632,50	3 633	n.a.
Subsídios ao Investimento	4 778 004,00	0,00	-4 778 004	-100,0%
Juros e rendimentos similares			0	n.a.
Dividendos Rec. Act. Inv.			0	n.a.
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-6 283 685,59	-10 036 977,73	-3 753 292	-59,7%
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamento Obtidos	4 758 000,00	7 295 888,01	2 537 888	53,3%
Realizações de Capital e outros inst. Cap. Próprio	2 000 000,00	0,00		
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamento Obtidos	-5 714 285,71	0,00		
Juros e gastos similares	-185 363,02	-134 628,71	50 734	27,4%
Outras operações de Financiamento Pag.			0	n.a.
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	858 351,27	7 161 259,30	6 302 908	734,3%
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-4 303 801,92	649 681,86	4 953 484	115,1%
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0	n.a.
Caixa e seus equivalentes no inicio do período	6 976 747,11	4 193 068,45	-2 783 679	-39,9%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2 672 945,20	4 842 750,31	2 169 805	81,2%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr. º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr. º Ricardo Nuno Pestana Abreu

Vogal não executivo: Dr. º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr. º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Funchal, 28 de abril de 2023

O Conselho de Administração

Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente executivo)

Susana Maria Florença Pinto Correia
(Vogal executivo)

Duarte Leovigildo de Faria Sousa
(Vogal executivo)

Ricardo Nuno Pestana Abreu
(Vogal não executivo)

Donato Filipe Fernandes de Gouveia
(Vogal não executivo)



**RELATÓRIO DE GARANTIA DE FIABILIDADE DO FISCAL ÚNICO
RELATIVO AO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO PRIMEIRO TRIMESTRE DE
2023, NOS TERMOS DO ARTIGO 42º, Nº 1, ALÍNEA I) DO REGIME JURÍDICO DO SECTOR
EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA (RJSERAM), APROVADO PELO
DECRETO LEGISLATIVO REGIONAL DA MADEIRA Nº 15/2021/M, DE 30 DE JUNHO**

À Administração da
Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A.

Introdução

Nos termos do artigo 42º, nº 1, alínea i) do Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira (RJSERAM), aprovado pelo Decreto Legislativo Regional da Madeira nº 15/2021/M, de 30 de junho, examinámos o Relatório Trimestral de Execução Orçamental da Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A. relativo ao primeiro trimestre de 2023, que compreende o Balanço em 31 de março de 2023 (que evidencia um total de 66 823 083,08 euros e um total de capital próprio de 22 524 704,21 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 230 977,64 euros) e a Demonstração dos Resultados por Naturezas.

Âmbito

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a *Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade (ISAE) 3000 (Revista) - Trabalhos de Garantia de Fiabilidade que Não Sejam Auditoria ou Revisões de Informação Financeira Histórica*, e outras orientações técnicas e normas éticas aplicáveis da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC), de forma a obter uma garantia limitada de fiabilidade sobre a informação contida no Relatório Trimestral de Execução Orçamental, com referência ao período findo em 31 de março de 2023, a apresentar pelo Conselho de Administração nos termos dos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Os procedimentos de garantia de fiabilidade consistiram principalmente em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever: (i) a fiabilidade das asserções contidas no Relatório Trimestral de Execução Orçamental; (ii) a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação e; (iii) a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental e se cumpre os requisitos estabelecidos nos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

O trabalho efetuado não constituiu um exame às demonstrações financeiras da **Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A.**. Consequentemente não estamos em condições de expressar uma opinião de auditoria.

Responsabilidades do órgão de gestão

É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental que apresente de forma verdadeira e apropriada a execução orçamental da **Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A.**, bem como adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

Responsabilidades do auditor

A nossa responsabilidade consiste em expressar, com base no trabalho efetuado descrito na secção “Âmbito” deste relatório, uma conclusão com uma segurança moderada (garantia limitada de fiabilidade) de que o referido Relatório Trimestral de Execução Orçamental está isento de distorções materialmente relevantes e cumpre os requisitos definidos nos n.ºs 2 e 3 do artigo 24.º do RJSERAM.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISAE, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também: (i) declaramos que aplicamos as Normas Internacionais de Gestão de Qualidade ISQM 1 e 2 e; (ii) declaramos que cumprimos os requisitos éticos relevantes relativos à independência e outros requisitos éticos do Código de Ética do International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) relativos a trabalhos de garantia de fiabilidade, comunicamos todos os relacionamentos e outras matérias que possam ser percecionadas como ameaças à nossa independência e, quando aplicável, as respetivas salvaguardas.


Conclusão

Com base no trabalho efetuado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira (Relatório Trimestral de Execução Orçamental) do período findo em 31 de março de 2023 da **Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A.**, não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos e de controlo orçamental que lhe serviram de suporte naquela data e com os requisitos definidos nos n.ºs 2 e 3 do artigo 24.º do RJSERAM.

Ênfases

Conforme divulgado na nota de abertura do Relatório de Execução Orçamental, no primeiro trimestre de 2023, a guerra entre a Rússia e a Ucrânia tem implicado aumentos sucessivos nos preços das matérias primas, criando uma instabilidade na economia mundial. Não se prevê nos próximos meses um cessar fogo entre os dois países, o que implicará continuar a haver um impacto direto negativo nos principais indicadores macroeconómicos, que não se espera que voltem aos seus índices pré-conflito nos próximos tempos, impactando a performance financeira da empresa.

Funchal, 16 de maio de 2023

A handwritten signature in blue ink, reading 'António Pina Fonseca', written over a horizontal line.

António José Correia de Pina Fonseca,
(ROC nº 949, inscrito da CMVM sob o nº 20160566
em representação de BDO & Associados - SROC