

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL



2T 2023

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.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 2T/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 - Ráctios	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 do 1º Trimestre de 2023, 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 dos preços das matérias-primas e o impacto negativo nos principais indicadores macroeconómicos, apesar de começarmos a assistir a uma tímida diminuição da taxa de inflação.

Em termos de crescimento da economia portuguesa, o Banco de Portugal aponta para uma desaceleração do crescimento do PIB face ao primeiro trimestre do ano, com as projeções a apontar a um crescimento na ordem dos 2,7%.

No que diz respeito à nossa operação, continuamos a consolidar o nosso crescimento de passageiros transportados verificado no período homólogo, tendo também ultrapassado o número acumulado de passageiros transportados do 2º trimestre de 2019.

Em fevereiro de 2023, o Governo Regional da Madeira decidiu mandatar a Companhia dos Carros de São Gonçalo, S.A para desenvolver os procedimentos e praticar os atos tendentes à futura gestão do sistema de bilhética integrado da Região.

Como consequência do supracitado, durante o corrente trimestre, já houve impactos nas demonstrações financeiras da Horários do Funchal S.A, com a transferência de todos os recursos humanos da Companhia dos Carros de São Gonçalo S.A, redenominada TIIM – transportes integrados e intermodais da Madeira, S.A, efetuada no mês de maio de 2023.

Neste relatório pretendemos comparar os valores obtidos na exploração do Serviço Público, com os valores orçamentados.

INDICADORES RELEVANTES 2T/2023

Quadro 1 - Indicadores acumulados

INDICADORES	Orçamento 2023	Realizado 2T 2023 Realizado	Variação Absoluta Δ Abs.	Grau de execução Δ %
Rendimentos e Ganhos	29 813 497	14 107 391	-15 706 106	47,3%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	6 802 717	-7 926 722	46,2%
Subsídios à Exploração	8 377 111	3 732 174	-4 644 936	44,6%
Ganhos imp. sub., associ. empr.	0	0	0	n.a
Variação Inventários produção	-14 532	0	14 532	0,0%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	35 361	-571 139	5,8%
Reversões Imp. Inventários	0	0	0	n.a
Reversões de dívidas a receber	912	0	-912	0,0%
Gastos e Perdas	36 126 781	14 785 152	-21 341 630	40,9%
Variação Inventários produção	0	0	0	n.a
Perdas imp. Sub., associ. Empree. Conjuntos	2 154 598	0	-2 154 598	0,0%
CMVMC	8 137 367	3 130 071	-5 007 296	38,5%
FSE	2 434 494	1 352 697	-1 081 796	55,6%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	7 234 449	-8 788 616	45,2%
Perdas de Inventários	42 456	0	-42 456	0,0%
Redução de Justo valor	330	-2	-332	-0,6%
Outros gastos e perdas	458 311	220 946	-237 366	48,2%
Amortizações	6 377 852	2 281 214	-4 096 639	35,8%
Juros e gastos suportados	498 307	565 776	67 469	113,5%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	33 716 262	-5 327 452	86,4%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	33 716 262	-5 327 452	86,4%
Investimento Previsto CC	3 699 944	122 913	-3 577 031	3,3%
Obras	396 880	0	-396 880	0,0%
Autocarros	0	0	0	0,0%
Software e Telecomunicações	3 303 064	122 913	-3 180 151	3,7%
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	27 698	27 698	0,0%
Civitas Destinations	0	27 698	27 698	0,0%
Desti-Smart	0	0	0	0,0%
Novos Investimentos	3 900 000	33 500	-3 866 500	0,9%
Autocarros	0	0	0	0,0%
Diversos	0	33 500	33 500	0,0%
Elétricos	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
Financeiros				
EBITDA	558 219	2 165 572	1 607 353	387,9%
EBIT	-5 819 633	-115 641	5 703 992	2,0%

Valores em Euros

1. RENDIMENTOS E GANHOS

No 2.º trimestre de 2023, a execução das rubricas de Rendimentos e Ganhos foi de 14,1 milhões de euros, um valor inferior ao orçamento em 708,2 mil euros (-4,8%).

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

Quadro 2 – Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTO E GANHOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	8 395 780	6 802 717	-1 593 064	-19,0%
Subsídios à Exploração	8 377 111	2 596 904	3 732 174	1 135 270	43,7%
Variação nos inventários produção	-14 532	-8 283	0	8 283	100,0%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	345 705	35 361	-310 344	-89,8%
Reversões Imp. Inventários	0	0	0	0	n.a.
Reversões de dívidas a receber	912	520	0	-520	-100,0%
Aumentos de justo valor	0	0	0	0	n.a.
Outros rendimentos	6 109 410	3 482 363	3 533 485	51 121	1,5%
Juros e similares obtidos	4 656	2 654	3 654	1 000	37,7%
Total Rendimentos	29 813 497	14 815 644	14 107 391	-708 253	-4,8%

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 6,8 milhões de euros, representando uma diminuição de 1,5 milhões de euros (-19%) face ao que estava orçamentado para o 2.º trimestre de 2023.

Quadro 3 - Venda de Títulos

TÍTULOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Bilhetes	6 008 064	3 424 597	2 832 067	-592 530	-17,3%
Passes Sociais	7 234 779	4 123 824	3 206 545	-917 279	-22,2%
Outros Títulos	46 942	26 757	1 453	-25 304	-94,6%
Cartões Giro	120 396	68 626	23 112	-45 514	-66,3%
Avenças e Serviços ocasionais	1 240 054	706 831	731 561	24 730	3,5%
Outros	79 203	45 146	7 980	-37 166	-82,3%
Total	14 729 439	8 395 780	6 802 717	-1 593 064	-19,0%

Valores em Euros

Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos



Subsídios à Exploração

A rubrica “Subsídios à Exploração”, regista o montante de 3,7 milhões de euros, superando em 1,1 milhões de euros (+43,6%), face ao que estava orçamentado.

Quadro 4 - Subsídios

SUBSÍDIOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Indemnizações compensatórias	8 220 285	2 548 288	3 662 217	1 113 929	43,7%
Subsídio Sub23	128 963	39 978	66 726	26 747	66,9%
Outros subsídios	27 863	8 637	0	-8 637	-100,0%
Total de Subsídios	8 377 111	2 596 904	3 728 943	1 132 039	43,6%

Valores em Euros

Trabalhos para a Própria Entidade

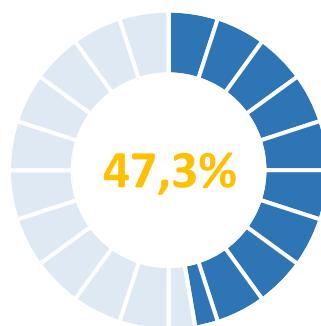
Os “Trabalhos para a própria entidade”, registam um desvio negativo de 310,3 mil euros (-89,8%), face ao que estava orçamentado.

Outros Rendimentos

Esta rubrica regista o montante de 3,5 milhões de euros, um desvio positivo de 51,1 mil euros (+1,5%), quando comparado com o orçamento.

Dos 29,8 milhões de euros previstos realizar em Rendimentos e Ganhos, durante o ano de 2023, foram realizados, 14,1 milhões de euros, representando 47,3% 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 2.º trimestre de 2023, o valor 14,7 milhões de euros, um decréscimo de 4,0 milhões de euros (-21,5%), face ao que estava orçamentado.

No quadro seguinte, evidenciam-se as rubricas de gastos e perdas, comparando a execução no final do 2.º trimestre de 2023 com o orçamentado.

Quadro 5 – Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Perdas em Subs., Assoc. e empr. Conj.	2 154 598	1 228 121	0	-1 228 121	-100,0%
CMVMC	8 137 367	4 638 299	3 130 071	-1 508 228	-32,5%
FSE	2 434 494	1 387 661	1 352 697	-34 964	-2,5%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	7 370 610	7 234 449	-136 161	-1,8%
Perdas de Inventários	42 456	24 200	0	-24 200	-100,0%
Redução de justo valor	330	188	-2	-190	-100,8%
Outros gastos e perdas	458 311	261 238	220 946	-40 292	-15,4%
Amortizações	6 377 852	3 635 376	2 281 214	-1 354 162	-37,2%
Juros e gastos suportados	498 307	284 035	565 776	281 741	99,2%
Total Gastos e Perdas	36 126 781	18 829 728	14 785 152	-4 044 576	-21,5%

Valores em Euros

Analisando a rubrica com mais detalhe, verificamos que com exceção da rubrica “Juros e gastos suportados”, as restantes rubricas apresentam desvios negativos face ao que estava orçamentado para o 2.º trimestre de 2023, sobre o qual falaremos mais à frente no presente relatório.

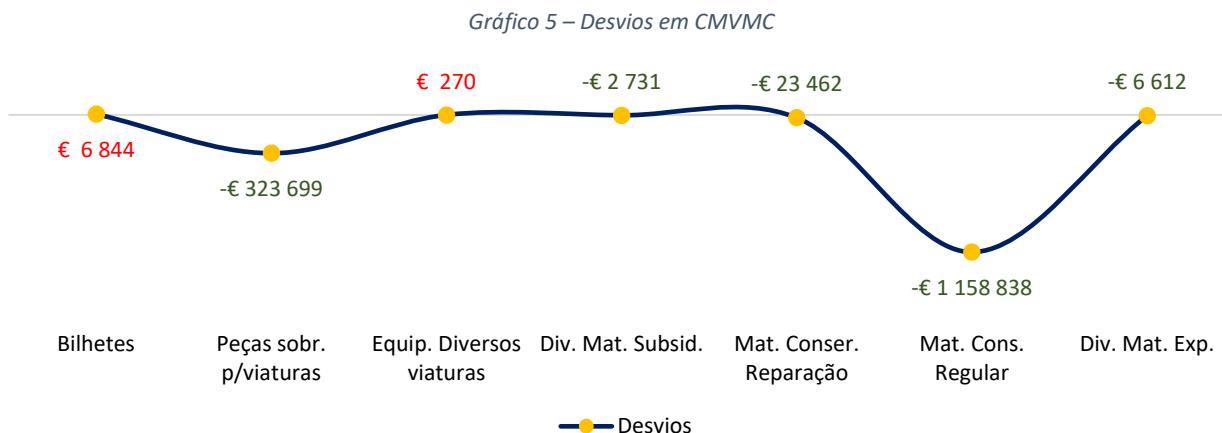
Gráfico 4 – Desvios em Gastos e Perdas



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 1,5 milhões de euros (-32,5%), face ao que estava orçamentado, principalmente, pela diminuição de 1,1 milhões de euros (-31,3%) na rubrica “Materiais de consumo regular”. 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.



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

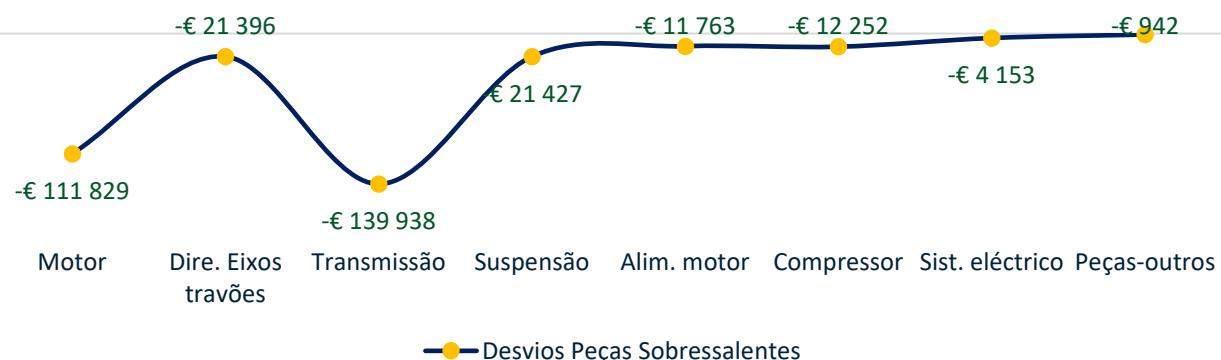
CMVMC	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Bilhetes	23 543	13 420	20 263	6 844	51,0%	86,1%
Peças sobr. p/viaturas	1 216 091	693 172	369 473	-323 699	-46,7%	30,4%
Para motor	289 258	164 877	53 048	-111 829	-67,8%	18,3%
Para Dire. Eixos travões	263 830	150 383	128 987	-21 396	-14,2%	48,9%
Para transmissão	378 717	215 869	75 931	-139 938	-64,8%	20,0%
Para suspensão	62 241	35 477	14 051	-21 427	-60,4%	22,6%
Para alimentação motor	89 661	51 106	39 343	-11 763	-23,0%	43,9%
Para compressor	61 472	35 039	22 787	-12 252	-35,0%	37,1%
Para sistema eléctrico	68 703	39 161	35 008	-4 153	-10,6%	51,0%
Peças s.viaturas-outros	2 210	1 260	317	-942	-74,8%	14,4%
Equip. Diversos viaturas	28 603	16 304	16 573	270	1,7%	57,9%
Mat. Rádio Televisão	1 841	1 049	2 713	1 664	158,6%	147,4%
Aparelhos climatização	674	384	0	-384	-100,0%	0,0%
Limpa Vidros	2 180	1 243	1 543	300	24,1%	70,8%
Aparelhos sonoros	488	278	261	-17	-6,0%	53,6%
Obliter.Maq.Bilhetes	1 552	885	1 309	424	47,9%	84,3%
Tacogr.Contad.Combus.	12 511	7 131	6 902	-230	-3,2%	55,2%
Outros	9 356	5 333	3 845	-1 487	-27,9%	41,1%
Diversos materiais subsidiários	85 452	48 708	45 976	-2 731	-5,6%	53,8%
Metais	3 913	2 231	1 966	-265	-11,9%	50,2%
Madeira e Derivados	5 278	3 008	2 527	-481	-16,0%	47,9%
Vidros	31 602	18 013	19 384	1 371	7,6%	61,3%
Borrachas e plásticos	14 228	8 110	5 752	-2 358	-29,1%	40,4%
Prod. Químicos Tintas	28 730	16 376	15 223	-1 153	-7,0%	53,0%
Outros	1 701	969	1 124	155	15,9%	66,1%
Materiais de Conserv. Reparação	152 491	86 920	63 459	-23 462	-27,0%	41,6%
Material elétrico	53 668	30 591	22 066	-8 525	-27,9%	41,1%
Material soldadura	2 747	1 566	1 142	-423	-27,0%	41,6%
Ferragens	10 771	6 139	3 961	-2 178	-35,5%	36,8%
Acessori.Carroçarias	39 776	22 672	14 853	-7 819	-34,5%	37,3%
Mat. Limpeza viaturas	29 402	16 759	12 948	-3 811	-22,7%	44,0%
Ferra. Utens. Desg. Rápido	16 128	9 193	8 487	-706	-7,7%	52,6%
Materiais de consumo regular	6 487 357	3 697 794	2 538 956	-1 158 838	-31,3%	39,1%
Gasóleo	6 020 533	3 431 704	2 294 993	-1 136 710	-33,1%	38,1%
Óleos autocarros	79 443	45 282	37 471	-7 811	-17,2%	47,2%
Massas lubrificantes	3 045	1 736	731	-1 005	-57,9%	24,0%
Pneus novos	149 615	85 281	44 102	-41 178	-48,3%	29,5%
Pneus rechapados	191 063	108 906	83 992	-24 914	-22,9%	44,0%
Baterias	17 363	9 897	8 889	-1 008	-10,2%	51,2%
Óleos viaturas apoio	26 295	14 988	68 778	53 789	358,9%	261,6%
Diversos materiais de expediente	143 830	81 983	75 371	-6 612	-8,1%	52,4%
Material de expediente	41 710	23 775	21 930	-1 845	-7,8%	52,6%
Farda. Equip. Individual	65 487	37 327	22 408	-14 920	-40,0%	34,2%
Artigo Higiene Conforto	35 905	20 466	15 144	-5 322	-26,0%	42,2%
Outros	728	415	15 889	15 474	3 729,3%	2 182,7%
TOTAL	8 137 367	4 638 299	3 130 071	-1 508 228	-32,5%	38,5%

Valores em Euros

Em “Bilhetes”, regista-se um desvio positivo de 6,8 mil euros (+51,0%), face ao que estava orçamentado para o 2.º trimestre de 2023.

Em “Peças sobressalentes para viaturas”, regista uma diminuição de 323,6 mil euros (-46,7%), quando comparado com o orçamento previsto para o trimestre. Este valor foi influenciado pelas diminuições de 111,8 mil euros (-67,8%) na rubrica “Motor” e 139,9 mil euros (-64,8%) na rubrica “Transmissão”.

Gráfico 6 – Desvios em peças sobressalentes para viaturas



A rubrica “Equipamento diverso para viaturas”, apresenta no final do 2.º trimestre de 2023, um acréscimo de 270 euros (+1,7%), comparativamente ao orçamento previsto para o trimestre, principalmente, devido essencialmente ao desvio positivo de 1,6 mil euros (+158,6%) na rubrica “Mat. Rádio Televisão”.

Gráfico 7 – Desvios em equipamentos diversos de viaturas



A rubrica “Diversos Materiais Subsidiários”, regista um decréscimo de 2,7 mil euros (-5,6%) quando comparado com o orçamento trimestral. Este decréscimo deve-se ao desvio negativo geral das rúbricas, exceto “Vidros” e “Outros”, face ao que estava orçamentado.

Gráfico 8 – Desvios em diversos materiais subsidiários



Em “Materiais de conservação e reparação”, temos um decréscimo de 23,4 mil euros (-27%) face ao orçamento. Todas as rúbricas tiveram resultados inferiores face ao que estava orçamentado.

Gráfico 9 – Desvios em materiais de conservação e reparação



Nos “Materiais de Consumo Regular”, verifica-se uma diminuição de 1 158 mil euros (-31,3%) face ao que estava orçamentado. Este resultado foi fortemente influenciado pelo decréscimo de 1 136 mil euros (-33,1%) na rubrica “Gasóleo”.

Gráfico 10 – Desvios em materiais de consumo regular



Em “Diversos materiais de expediente”, verifica-se uma diminuição de 6,6 mil euros (-8,1%), em relação ao orçamento. De salientar, o desvio de negativo de 14,9 mil euros (-40,9%) na rubrica “Farda. Equip. Individual”.

Gráfico 11 - Desvios em diversos materiais de expediente



2.2 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Em “Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)”, regista-se um decréscimo de 34,9 mil euros (-2,5%) em relação ao que estava orçamentado para o 2.º trimestre de 2023. De destacar os desvios negativos das rubricas “Materiais” (-73,7%) e “Outros Serviços diversos” (-5,2%).

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 55,6% no final do 2.º trimestre de 2023, quando comparado com o orçamento anual.

Quadro 7 - FSE por rubrica

FSE	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Subcontratos	135 842	77 430	102 527	25 097	32,4%	75,5%
Subcontratos	135 842	77 430	102 527	25 097	32,4%	75,5%
Serviços especializados	995 205	567 267	574 486	7 219	1,3%	57,7%
Trabalho especializado	228 388	130 181	126 131	-4 050	-3,1%	55,2%
Publicidade e propaganda	33 146	18 893	22 234	3 340	17,7%	67,1%
Vigilância e segurança	71 559	40 789	44 604	3 816	9,4%	62,3%
Honorários	11 690	6 663	5 000	-1 663	-25,0%	42,8%
Comissões	133 625	76 166	74 336	-1 830	-2,4%	55,6%
Conservação e reparação	516 798	294 575	302 181	7 606	2,6%	58,5%
Materiais:	57 081	32 536	8 541	-23 995	-73,7%	15,0%
Fer. e uten. de desgaste rápido	31 077	17 714	361	-17 352	-98,0%	1,2%
Livros e documentação técnica	619	353	166	-187	-53,0%	26,8%
Material de escritório	8 068	4 599	3 132	-1 466	-31,9%	38,8%
Artigos para oferta	0	0		0	n.a.	0,0%
Outros	17 318	9 871	4 882	-4 989	-50,5%	28,2%
Energia e fluidos:	156 197	89 032	84 507	-4 525	-5,1%	54,1%
Electricidade	84 915	48 402	49 603	1 201	2,5%	58,4%
Combustíveis	50 301	28 671	16 260	-12 412	-43,3%	32,3%
Água	16 086	9 169	13 823	4 654	50,8%	85,9%
Outros fluídos	4 894	2 790	4 822	2 032	72,8%	98,5%
Deslocações, estadas e transportes:	40 354	23 002	15 146	-7 856	-34,2%	37,5%
Deslocações e estadas	3 172	1 808	5 150	3 341	184,8%	162,3%
Transporte de mercadorias	37 181	21 193	9 996	-11 197	-52,8%	26,9%
Outros serviços diversos	1 049 814	598 394	567 490	-30 904	-5,2%	54,1%
Rendas e alugueres	23 551	13 424	6 361	-7 063	-52,6%	27,0%
Comunicação	29 844	17 011	12 171	-4 841	-28,5%	40,8%
Seguros	377 056	214 922	235 810	20 888	9,7%	62,5%
Contencioso e notariado	823	469	3 173	2 704	576,2%	385,4%
Despesas de representação	826	471	17	-454	-96,4%	2,0%
Limpeza, higiene e conforto	297 954	169 834	156 447	-13 387	-7,9%	52,5%
Outros serviços	319 761	182 264	153 512	-28 752	-15,8%	48,0%
Total	2 434 494	1 387 661	1 352 697	-34 964	-2,5%	55,6%

Valores em Euros

As variações mais significativas registadas entre os valores executados durante o 2.º trimestre de 2023 e os valores orçamentados, foram as seguintes:

Os “Subcontratos” registaram um montante de 102,5 mil euros, um aumento de 25 mil euros (+32,4%), face ao que estava orçamentado para o 2º trimestre de 2023.

Na categoria “Serviços especializados”, verifica-se um aumento 7,2 mil euros (1,3%) face ao que estava orçamentado. De salientar aqui o desvio de 7,6 mil euros (+2,6%) na rubrica “Conservação e reparação”.

Gráfico 13 - Desvios em Serviços Especializados



Os “Materiais”, registam um desvio negativo de 23,9 mil euros (-73,6%), quando comparado com o orçamento do 2º trimestre de 2023. Todas as rúbricas tiveram resultados inferiores face ao que estava orçamentado.

Gráfico 14 - Desvios em materiais



A rubrica “Energia e fluidos”, regista um decréscimo de 4,5 mil euros (-5,1%) quando comparado com o orçamento previsto para o 2.º trimestre de 2023. Destaque para o decréscimo de 12.4 mil euros (-43,3%) na rubrica “Combustíveis”.

Gráfico 15 - Desvios em Energia e fluídos



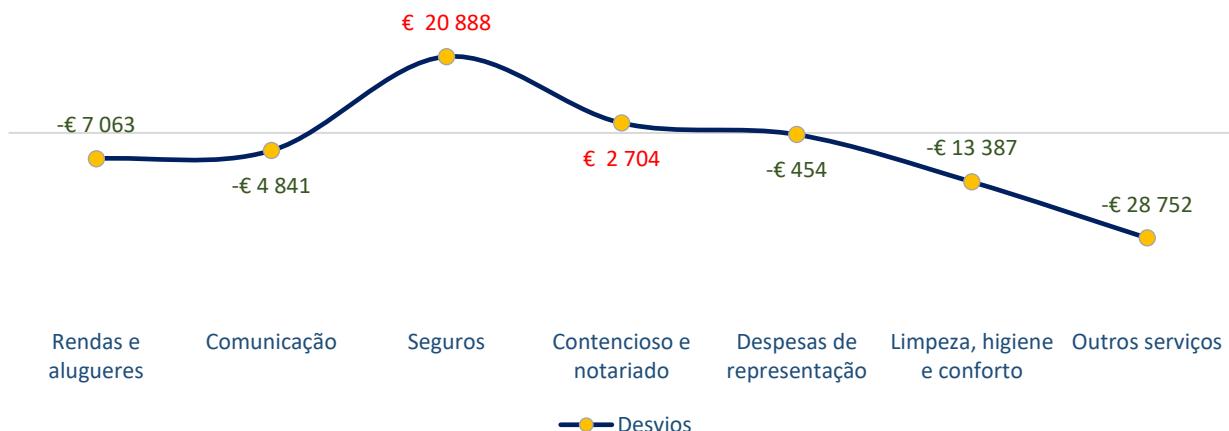
Em “Deslocações, estadas e transportes”, verificamos uma diminuição de 7,8 mil euros (-34,2%), quando comparado com o orçamento previsto para o 2.º trimestre de 2023, influenciado pelo desvio negativo de 11.1 mil euros (-52,8%) no “Transporte de mercadorias”.

Gráfico 16 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte



Analizando os desvios em “Outros serviços diversos”, com uma diminuição de 30,9 mil euros (-5,2%), destacam-se a rubrica “Limpeza, higiene e conforto”, com um desvio negativo de 13,3 mil euros (-7,9%), face ao que estava orçamentado para o 2º trimestre de 2023.

Gráfico 17 – Desvios em Outros serviços diversos



2.3 Gastos com o Pessoal

A rubrica “Gastos com o Pessoal” registaram, no 2º trimestre de 2023, o montante acumulado de 7,2 milhões de euros, uma diminuição de 136,1 mil euros (-11,9%), face ao valor que estava orçamentado.

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	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Vencimento Base	6 610 198,10	3 040 691,13	3 242 403,46	201 712	6,63%	49,05%
Ordenado base	6 610 198	3 040 691	3 242 403	201 712	6,63%	49,05%
Remunerações Normais	2 164 517,84	995 678,21	1 337 590,99	341 913	34,34%	61,80%
Sub. Férias	1 484 338	682 795	974 452	291 656	42,72%	65,65%
Subs. de Natal	680 180	312 883	363 139	50 257	16,06%	53,39%
Remunerações Adicionais	2 648 190,02	1 218 167,41	1 286 226,61	68 059	5,59%	48,57%
Despesas de representação	50 106	23 049	25 539	2 490	10,80%	50,97%
Abono para falhas	142 514	65 556	96 706	31 149	47,52%	67,86%
Subsídio de alimentação	806 586	371 030	411 075	40 046	10,79%	50,96%
Ajudas de custo	2 992	1 376	565,08	-811	-58,94%	18,89%
Agente Único	729 267	335 463	333 892	-1 571	-0,47%	45,78%
Isenção de horário de trabalho	122 684	56 435	60 000	3 566	6,32%	48,91%
Prémios	106 644	49 056	83 180	34 124	69,56%	78,00%
Horas extras	612 050	281 543	251 982	-29 561	-10,50%	41,17%
Subsídio de insularidade	75 348	34 660	23 288	-11 372	-32,81%	30,91%
Indemnizações	1 927 528,26	886 663,00	0,00	-886 663	-100,00%	0,00%
Encargos sobre remuneração	2 519 091,10	1 158 781,91	1 281 418,45	122 637	10,58%	50,87%
Seguros	109 290,72	50 273,73	63 387,41	13 114	26,08%	58,00%
Gastos de ação social	11 470,67	5 276,51	3 422,52	-1 854	-35,14%	29,84%
Outros Gastos	27 495,33	12 647,85	1 930,22	-10 718	-84,74%	7,02%
Formação	5 283,16	2 430,25	18 069,45	15 639	643,52%	342,02%
Total Gastos e Perdas	16 023 065	7 370 610	7 234 449	-136 161	-11,90%	45,15%

Valores em Euros

2.4 Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica, registou, no final do 2.º trimestre de 2023, o montante de 220,9 mil euros, refletindo uma diminuição de 40,2 mil euros (-15,4%), face ao orçamento.

Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas

OUTROS GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Outros gastos e perdas	458 311	261 238	220 946	-40 292	-15,4%

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 1 354 mil euros (-37,2%) face aos valores orçamentados. Esta redução, deve-se ao facto de não ter ocorrido, a totalidade dos investimentos previstos para o ano 2023.

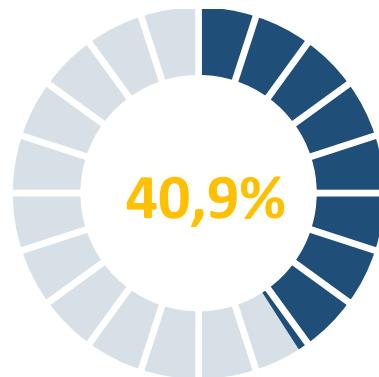
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações

DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Amortizações	6 377 852	3 635 376	2 281 214	-1 354 162	-37,2%

Valores em Euros

Dos 36,1 milhões de euros previstos para o ano de 2023 de Gastos e Perdas, foram realizados 14,7 milhões de euros, representando 40,9% 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 2.º trimestre já tinham sido contabilizados 33,7 milhões de euros, um decréscimo de 5,3 milhões de euros (-13,6%), face ao orçamento anual.

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

Quadro 11 - Financiamentos Obtidos

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	ANO 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Não corrente				
Financiamentos obtidos	39 043 714	33 466 262	-5 577 452	-14,3%
Corrente				
Financiamentos obtidos	0	250 000	250 000	n.a.
Total	39 043 714	33 716 262	-5 327 452	-13,6%

Valores em Euros

Em relação aos Juros e gastos similares suportados, verificamos um acréscimo de 466,1 mil euros (+467,7%), 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	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Juros e rend. similares obtidos	4 656	931	3 654	2 722	292,3%
Juros e gastos similares suportados	498 307	99 661	565 776	466 115	467,7%

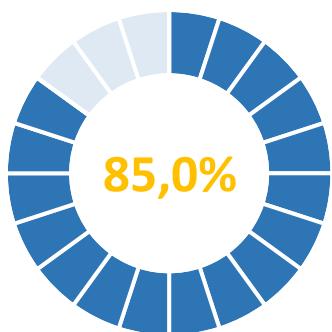
Valores em Euros

4. INVESTIMENTOS

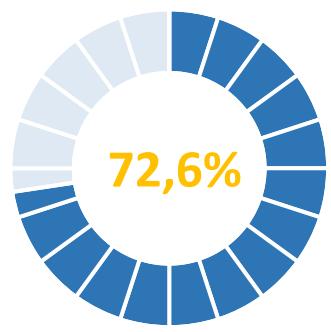
Até ao final do 2.º trimestre de 2023, foram realizados investimentos no montante de 184,1 mil euros, dos 9,1 milhões de euros inicialmente previstos para o ano 2023. Este investimento, corresponde a 2% do valor orçamentado para o ano corrente.

Os gráficos infra, indicam o grau de execução, por segmento, dos investimentos previstos e realizados até o 2º trimestre de 2023:

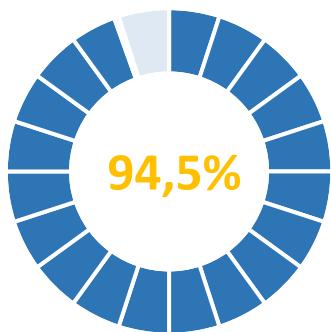
Previsto no contrato de Concessão



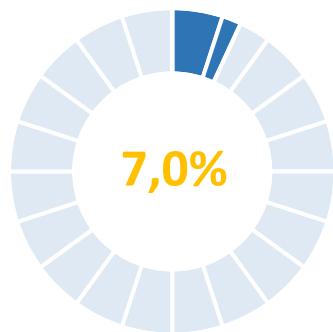
Não previsto no contrato de Concessão



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	5 573 481	1 404 777	3 303 064	122 913	-3 180 151	3,7%
Bilhetica/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	58 568	-214 404	21,5%
Aplicacional ERP e Software						
Manutenção	382 478	242 042	202 911		-202 911	0,0%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 712	28 124 449	3 699 944	122 913	-3 577 031	3,3%
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 Oficiais	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	27 698	27 698	0,0%
DESTI-SMART (85%)	164 000	135 715	0		0	0,0%
TOTAL PROJETOS CO-FINANCIADOS	1 506 878	1 424 497	0	27 698	27 698	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	33 500	33 500	0,0%
Viaturas de Apoio (2)	60 718	27 218	0	33 500	33 500	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 INVESTIMENTOS	25 170 018	1 736 518	3 900 000	0	-3 866 500	0,0%
TOTAL GERAL	65 589 156	35 405 425	9 127 812	184 111	-8 943 701	2,0%

Valores em Euros S/IVA.

Do total de investimento previsto para (2019-2029), foi realizado 54,3%, 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	5 573 481	1 527 690	-4 045 791	27,4%
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	193 237	-269 413	41,8%
Aplicacional ERP	382 478	242 042	-140 436	63,3%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 712	28 247 362	-4 991 350	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	-603 587	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	-295 169	8,4%
Formação	180 000	180 000	0	100,0%
TOTAL INVEST. NÃO PREVISTO	5 673 548	4 119 961	-1 553 587	72,6%
PROJETOS CO-FINANCIADOS				
CIVITAS DESTINATIONS (70%)	1 342 878	1 316 480	-26 398	98,0%
DESTI-SMART (85%)	164 000	135 715	-28 285	82,8%
TOTAL PROJETOS CO-FINANCIADOS	1 506 878	1 452 195	-54 683	96,4%
NOVAS RUBRICAS DE INVESTIMENTOS				
Autocarros	1 695 050	1 695 050	0	100,0%
Interurbanos (6)	1 465 300	1 465 300	0	100,0%
9 a 22 lugares (3)	229 750	229 750	0	100,0%
Diversos	74 968	74 968	0	100,0%
Viaturas de Apoio (2)	60 718	60 718	0	100,0%
Estudo de Impacto ambiental	14 250	14 250	0	100,0%
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	1 770 018	-23 400 000	7,03%
TOTAL GERAL INVESTIMENTOS	65 589 156	35 589 536	-29 999 620	54,3%

5. ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 2.º trimestre de 2023, a Estrutura Patrimonial apresentava a seguinte decomposição:

Quadro 15 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	REALIZADO	VAR. REAL-ORC.	
			ABS.	%
Ativo não corrente	54 755 044	54 114 337	-640 707	-1,2%
Ativo corrente	18 133 609	12 856 848	-5 276 761	-29,1%
Total do Ativo	72 888 653	66 971 184	-5 917 468	-8,1%
Capital próprio	24 256 816	21 439 081	-2 817 735	-11,6%
Passivo não corrente	41 855 972	35 909 036	-5 946 936	-14,2%
Passivo corrente	6 775 864	9 623 067	2 847 202	42,0%
Total do Passivo	48 631 836	45 532 103	-3 099 734	-6,4%
Total do CP e do Passivo	72 888 653	66 971 184	-5 917 468	-8,1%

Valores em Euros

Na Comparação de Balanços, entre os valores executados até final do 2.º trimestre de 2023 e os valores orçamentados, as variações mais significativas foram registadas nas seguintes rubricas:

Ativo

O Ativo, registou uma redução de 5,9 milhões de euros (-8,1%) quando comparado com o orçamento anual. Este resultado deve-se, principalmente, ao desvio de 9 milhões de euros (-75,0%) na rubrica “Outros créditos a receber”.

Capital Próprio

O Capital Próprio, regista uma redução de 2,8 milhões de euros (-11,6%), 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 8,9 milhões de euros (-55,1%).

Passivo

O Passivo, regista uma redução de 3,1 milhões de euros (-6,4%), quando comparado com o orçamento anual. Este valor é influenciado principalmente ao desvio da rubrica de “Financiamentos obtidos”.

6. RESULTADOS

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

Quadro 16 - Resultados

RESULTADOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
EBITDA	558 219	-97 327	2 165 572	2 262 899	2 325,1%
Resultado Operacional (EBIT)	-5 819 633	-3 732 703	-115 641	3 617 061	96,9%
Resultado antes de impostos	-6 313 284	-4 014 084	-677 764	3 336 320	83,1%
Resultado Líquido	-6 313 284	-4 014 084	-635 351	3 378 733	84,2%

Valores em Euros

O EBITDA global, atingiu, no final do 2.º trimestre de 2023, um valor positivo de 2,1 milhões de euros, um acréscimo de 2,2 milhões de euros (+2 325,1%) do valor previsto no orçamento para o trimestre.

O EBIT (Resultado Operacional), registou um valor negativo de 115,6 mil euros, uma melhoria de 3,6 milhões de euros (+96,9%) face ao orçamento para o trimestre.

O Resultado líquido do período, situou-se nos 635,3 mil euros negativos representando uma melhoria de 3,3 milhões de euros (+84,2%) face aos valores orçamentados para o trimestre.

Gráfico 24 - Desvios em Resultados



EBITDA

Resultado Operacional (EBIT)

Resultado antes de impostos

Resultado Líquido

—●— Desvios

7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL

No quadro seguinte, podemos analisar a eficiência operacional no final do 2.º trimestre de 2023.

Quadro 17 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
[1] Volume de negócios	14 729 439	8 395 780	6 802 717	-1 593 064	-19,0%
[2] Subsídios à Exploração	8 377 111	2 596 904	3 732 174	1 135 270	43,7%
[3] Rend. Operacionais (RO)=(1)+(2)	23 106 550	10 992 685	10 534 891	-457 793	-4,2%
[4] CMVMC	8 137 367	4 638 299	3 130 071	-1 508 228	-32,5%
[5] FSE	2 434 494	1 387 661	1 352 697	-34 964	-2,5%
[6] Gastos com o pessoal	16 023 065	7 370 610	7 234 449	-136 161	-1,8%
[7] Gastos Operacionais (GO)=(4)+(5)+(6)	26 594 926	13 396 571	11 717 218	-1 679 353	-12,5%
[8] GO/RO=(7)/(3)	115%	122%	111%	10,6 p.p.	8,7%
[9] EBITDA Recorrente=(3)-(7)	-3 488 376	-2 403 886	-1 182 326	1 221 559	50,8%

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	02T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Solvabilidade	0,50	0,47	-0,03	- 5,6%
Autonomia Financeira	0,33	0,32	-0,01	- 3,8%
Capacidade de Endividamento	0,37	0,37	0,01	1,9%
Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	-0,17	-0,03	0,14	82,1%
Rentabilidade do Ativo (ROA)	-0,06	-0,06	0,00	0,0%
Margem Líquida	-0,27	-0,05	0,23	83,4%
Liquidez Geral	2,68	1,34	-1,34	- 50,1%
Gastos Pessoal % EBITDA	-75,73	3,34	79,07	104,4%
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	-47,66	1,45	49,10	103,0%
EBITDA % Juros líquidos	-0,34	3,83	4,17	1217,0%
EBITDA % Volume de negócios	-0,01	0,32	0,33	2846,1%
Gastos Operacionais % EBITDA	-177,68	6,57	184,25	103,7%
Dívida % Capital Próprio	1,61	1,57	-0,04	- 2,3%
Remuneração do capital investido	-0,06	-0,01	0,05	81,8%

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 30 DE JUNHO DE 2023

Rubricas	Orçamento Anual 2023	Realizado 2023	Valores em euros	
			Var. Real - Orçam. Abs.	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	54 688 868,11	51 009 583,85	-3 679 284	-6,7%
Ativos fixos intangíveis	0,00	0,00	0	n.a.
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	33 180,69	-17 995	-35,2%
	54 755 043,90	54 114 336,57	-640 707	-1,2%
Ativo corrente				
Inventários	854 908,63	930 604,92	75 696	8,9%
Clientes	323 849,40	597 381,71	273 532	84,5%
Adiantamentos a fornecedores	4 444,92	92 855,20	88 410	1989,0%
Estado e outros entes públicos	2 050 000,00	580 045,21	-1 469 955	-71,7%
Outros créditos a receber	12 063 300,57	3 019 215,82	-9 044 085	-75,0%
Diferimentos	164 160,06	93 813,45	-70 347	-42,9%
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0	n.a.
Caixa e depósitos bancários	2 672 945,20	7 542 931,32	4 869 986	182,2%
	18 133 608,77	12 856 847,63	-5 276 761	-29,1%
Total do Ativo	72 888 652,68	66 971 184,20	-5 917 468	-8,1%
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	-23 591 044,10	3 150 126	11,8%
Ajustamentos em activos financeiros	-90 823,41	-90 823,41	0	0,0%
Excedentes de revalorização	17 370 381,30	16 632 042,31	-738 339	-4,3%
Outras variações no capital próprio	16 155 676,44	7 248 220,83	-8 907 456	-55,1%
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	-635 350,72	5 677 934	89,9%
Total do Capital Próprio	24 256 816,22	21 439 081,34	-2 817 735	-11,6%
Passivo não corrente				
Provisões	31 248,10	31 248,10	0	0,0%
Financiamentos obtidos	39 043 714,29	33 466 262,13	-5 577 452	-14,3%
Passivos por impostos diferidos	2 781 009,69	2 411 525,96	-369 484	-13,3%
	41 855 972,08	35 909 036,19	-5 946 936	-14,2%
Passivo corrente				
Fornecedores	1 714 907,40	622 295,79	-1 092 612	-63,7%
Adiantamento de clientes	0,00	0,00	0	n.a.
Estado e outros entes públicos	329 028,16	706 683,78	377 656	114,8%
Financiamentos obtidos	0,00	250 000,00	250 000	n.a.
Outras contas a pagar	4 396 221,72	7 735 323,56	3 339 102	76,0%
Diferimentos	335 707,11	308 763,54	-26 944	-8,0%
	6 775 864,38	9 623 066,67	2 847 202	42,0%
Total do Passivo	48 631 836,46	45 532 102,86	-3 099 734	-6,4%
Total do Capital Próprio e Passivo	72 888 652,68	66 971 184,20	-5 917 468	-8,1%

O Conselho de Administração**O Contabilista Certificado**

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

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

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 Período findo em 30 de junho de 2023

RUBRICAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	01T 2023		Var. Real - Orçam.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Vendas e serviços prestados	14 729 439,44	8 395 780,48	6 802 716,94	-1 593 063,54	-19,0%
Subsídios à Exploração	8 377 110,79	2 596 904,34	3 732 174,43	1 135 270,09	43,7%
Ganhos/perdas imp. de subs., assoc. e emp. Conj.	-2 154 597,75	-1 228 120,72	0,00	1 228 120,72	100,0%
Variação nos inventários da produção	-14 532,19	-8 283,35	0,00	8 283,35	100,0%
Trabalhos para a própria entidade	606 500,53	345 705,30	35 361,42	-310 343,88	-89,8%
CMVMC	-8 137 367,12	-4 638 299,26	-3 130 071,37	1 508 227,89	32,5%
FSE	-2 434 493,67	-1 387 661,39	-1 352 697,36	34 964,03	2,5%
Gastos com pessoal	-16 023 065,19	-7 370 609,99	-7 234 449,11	136 160,88	1,8%
Imp. de inventários (perdas/reversões)	-42 455,95	-24 199,89	0,00	24 199,89	100,0%
Imp. de dívidas a receber (perdas/reversões)	912,36	520,05	0,00	-520,05	-100,0%
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.
Outros gastos e perdas	-330,17	-188,20	-1,57	186,63	99,2%
EBITDA	6 109 409,51	3 482 363,42	3 533 484,60	51 121,18	1,5%
Gastos/ver. de depreciação e de amortização	-458 311,44	-261 237,52	-220 945,86	40 291,66	15,4%
EBIT	558 219,15	-97 326,72	2 165 572,12	2 262 898,84	2325,1%
Juros e rendimentos similares obtidos	-6 377 852,47	-3 635 375,91	-2 281 213,56	1 354 162,35	37,2%
Juros e gastos similares suportados	-5 819 633,32	-3 732 702,63	-115 641,44	3 617 061,19	96,9%
Resultado antes de impostos	4 656,39	2 654,14	3 653,65	999,51	37,7%
Imposto sobre rendimento do período	-498 307,43	-284 035,23	-565 776,33	-281 741,10	-99,2%
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	-4 014 083,71	-677 764,12	3 336 319,59	83,1%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

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

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 30 de junho de 2023

RUBRICAS	Orçamento Anual	Realizado 2023	ABS	%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos de Clientes	15 465 911,41	7 389 590,43	-8 076 320,98	-52,2%
Pagamento a Fornecedores	-12 979 043,84	-6 278 764,80	6 700 279,04	51,6%
Pagamentos ao Pessoal	-9 138 696,00	-4 135 074,47	5 003 621,53	54,8%
Caixa gerada pelas operações	-6 651 828,43	-3 024 248,84	3 627 579,59	54,5%
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento				
Outros recebimentos / pagamentos	7 773 360,83	9 457 170,07	1 683 809,24	21,7%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	1 121 532,40	6 432 921,23	5 311 388,83	473,6%
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis	-11 061 689,59	-10 237 828,57	823 861,02	7,4%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis	0,00	30 067,50	30 067,50	n.a.
Subsídios ao Investimento	4 778 004,00	3 571,56	-4 774 432,44	-99,9%
Dividendos Rec. Act. Inv.		3 653,65		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-6 283 685,59	-10 200 535,86	-3 916 850,27	-62,3%
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamento Obtidos	4 758 000,00	7 610 011,82	2 852 011,82	59,9%
Realizações de Capital e outros inst. Cap. Próprio	2 000 000,00		-2 000 000,00	-100,0%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamento Obtidos	-5 714 285,71	0,00	5 714 285,71	100,0%
Juros e gastos similares	-185 363,02	-492 534,32	-307 171,30	-165,7%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	858 351,27	7 117 477,50	6 259 126,23	729,2%
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-4 303 801,92	3 349 862,87	7 653 664,79	177,8%
Efeitos das diferenças de câmbio				
Caixa e seus equivalentes no início do período	6 976 747,11	4 193 068,45	-2 783 678,66	-39,9%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2 672 945,20	7 542 931,32	4 869 986,13	182,2%
O Conselho de Administração				O Contabilista Certificado

Vogal executiva: Eng.º Susana Maria Florença Pinto Correia

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

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

Funchal, 28 de junho de 2023

O Conselho de Administração

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 SEGUNDO 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 segundo trimestre de 2023, que compreende o Balanço em 30 de junho de 2023 (que evidencia um total de 66 971 184 euros e um total de capital próprio de 21 439 081 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 635 351 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 30 de junho 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 nºs 2 e 3 do artigo 24º 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, comunicarmos 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 30 de junho de 2023 da Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A., não esteja em conformidade, em todos os aspectos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos e de controlo orçamental que lhe serviram de suporte naquela data e com os requisitos definidos nos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Ênfases

Conforme divulgado na nota de abertura do Relatório de Execução Orçamental, em fevereiro de 2023, o Governo Regional da Madeira decidiu mandatar a Companhia dos Carros de São Gonçalo, S.A para desenvolver os procedimentos e praticar os atos tendentes à futura gestão do sistema de bilhética integrado da Região. Como consequência, durante o corrente trimestre, já houve impactos nas demonstrações financeiras da Horários do Funchal S.A, decorrente da transferência de todos os recursos humanos da Companhia dos Carros de São Gonçalo S.A, redenominada TIIM - transportes integrados e intermodais da Madeira, S.A, efetuada no mês de maio de 2023

Funchal, 5 de setembro de 2023

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