

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL



3T 2023

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.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 3T/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.....	9
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 relatório do 2º trimestre, continuamos a ter impactos negativos nas nossas demonstrações financeiras derivadas dos aumentos de preços das matérias-primas como consequência da Guerra entre a Rússia e a Ucrânia, apesar de continuarmos a assistir a uma diminuição da taxa de inflação que deverá continuar até ao final do ano.

Em termos de crescimento da economia portuguesa, a mesma irá crescer a um ritmo inferior ao que tinha sido projetado, com as previsões do Banco de Portugal apontarem agora para valores na ordem dos 2,1%.

No que diz respeito à nossa operação de serviço público de transporte coletivo de passageiros, neste trimestre, continuamos a consolidar o nosso crescimento no número de passageiros e na receita, tendo já superado o valor de receita verificado no terceiro trimestre de 2019.

É importante também referir que em termos da rede de Oferta contemplada no Contrato de Concessão de Serviço Público de Transporte Rodoviário de Passageiros no Município do Funchal, celebrado a 2 de outubro de 2018, a Carreira 81 - Curral das Freiras, que estava integrada na rede de Oferta da Companhia dos Carros de São Gonçalo, S.A./TiiM, S.A., a partir de 31 de agosto de 2023, com a assinatura da 6ª Adenda ao Contrato acima mencionado, passou a integrar a rede de oferta da Horários do Funchal, S.A..

Salienta-se que as Reconciliações das indemnizações compensatórias de 2021 e 2022 ainda não estão contratualizadas e recebidas, logo, os resultados poderiam ser melhores.

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

INDICADORES RELEVANTES 3ºT/2023

Quadro 1 - Indicadores acumulados

INDICADORES	Orçamento 2023	Realizado 3T 2023	Variação Absoluta	Grau de execução
Rendimentos e Ganhos	29 813 497	21 411 980	-8 401 517	71,8%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	10 281 845	-4 447 594	69,8%
Subsídios à Exploração	8 377 111	5 584 763	-2 792 348	66,7%
Ganhos imp. sub., associ. empr.	0	0	0	n.a
Variação Inventários produção	-14 532	8 053	22 585	-55,4%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	51 589	-554 912	8,5%
Reversões Imp. Inventários	0	0	0	n.a
Reversões de dívidas a receber	912	1 737	825	190,4%
Aumentos de Justo valor	0	0	0	n.a
Outros rendimentos	6 109 410	5 480 339	-629 070	89,7%
Juros e similares obtidos	4 656	3 654	-1 003	78,5%
Gastos e Perdas	36 126 781	22 785 223	-13 341 559	63,1%
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	4 841 403	-3 295 964	59,5%
FSE	2 434 494	1 928 332	-506 161	79,2%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	11 340 520	-4 682 545	70,8%
Perdas de Inventários	42 456	0	-42 456	0,0%
Redução de Justo valor	330	2	-329	0,5%
Outros gastos e perdas	458 311	278 785	-179 526	60,8%
Amortizações	6 377 852	3 439 810	-2 938 042	53,9%
Juros e gastos suportados	498 307	955 623	457 315	191,8%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	34 489 166	-4 554 548	88,3%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	34 489 166	-4 554 548	88,3%
Investimento Previsto CC	3 699 944	1 076 403	-2 623 541	29,1%
Obras	396 880	26 890	-369 990	6,8%
Autocarros	0	537 960	537 960	0,0%
Software e Telecomunicações	3 303 064	511 553	-2 791 511	15,5%
Investimento Não Previsto CC	1 527 868	28 760	-1 499 108	1,9%
Autocarros Turismo e PMR	950 000	0	-950 000	0,0%
Diversos	577 868	28 760	-549 108	5,0%
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	3 016 800	2 458 581	540,4%
EBIT	-5 819 633	-423 010	5 396 623	7,3%
RLP	-6 313 284	-1 311 359	5 001 925	20,8%

Valores em Euros

1. RENDIMENTOS E GANHOS

No 3.º trimestre de 2023, a execução das rubricas de Rendimentos e Ganhos foi de 21,4 milhões de euros, um valor superior ao orçamento em 94,0 mil euros (+0,4%).

No quadro 2, evidenciam-se os grupos de rendimentos do ano, comparando com a execução do 3.º trimestre e o respetivo orçamento nesse mesmo período.

Quadro 2 – Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTO E GANHOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	11 194 374	10 281 845	-912 529	-8,2%
Subsídios à Exploração	8 377 111	5 026 266	5 584 763	558 497	11,1%
Variação nos inventários produção	-14 532	-11 044	8 053	19 097	172,9%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	460 940	51 589	-409 351	-88,8%
Reversões Imp. Inventários	0	0	0	0	n.a.
Reversões de dívidas a receber	912	693	1 737	1 044	150,5%
Aumentos de justo valor	0	0	0	0	n.a.
Outros rendimentos	6 109 410	4 643 151	5 480 339	837 188	18,0%
Juros e similares obtidos	4 656	3 539	3 654	115	3,2%
Total Rendimentos	29 813 497	21 317 920	21 411 980	94 060	0,4%

Valores em Euros

Gráfico 1 - Desvios em Rendimentos e Ganhos



Analizando 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 10,2 milhões de euros, representando uma diminuição de 912 mil euros (-8,2%) face ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2023.

Quadro 3 - Venda de Títulos

TÍTULOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Bilhetes	6 008 064	4 566 129	4 385 657	- 180 472	- 4,0 %
Passes Sociais	7 234 779	5 498 432	4 722 189	- 776 243	- 14,1 %
Outros Títulos	46 942	35 676	2 416	- 33 260	- 93,2 %
Cartões Giro	120 396	91 501	41 145	- 50 356	- 55,0 %
Avenças e Serviços ocasionais	1 240 054	942 441	1 122 109	179 668	19,1 %
Outros	79 203	60 195	8 328	- 51 867	- 86,2 %
Total	14 729 439	11 194 374	10 281 845	-912 529	-8,2%

Valores em Euros

Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos



Subsídios à Exploração

A rubrica “Subsídios à Exploração”, regista o montante de 5,4 milhões de euros, superando em 561,1 mil euros (+11,4%), face ao que estava orçamentado.

Quadro 4 - Subsídios

SUBSÍDIOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Indemnizações compensatórias	8 220 285	4 932 171	5 493 326	561 155	11,4%
Subsídio Sub23	128 963	77 378	86 368	8 990	11,6%
Outros subsídios	27 863	16 718	5 070	-11 648	-69,7%
Total de Subsídios	8 377 111	5 026 266	5 584 763	558 497	11,1%

Valores em Euros

Trabalhos para a Própria Entidade

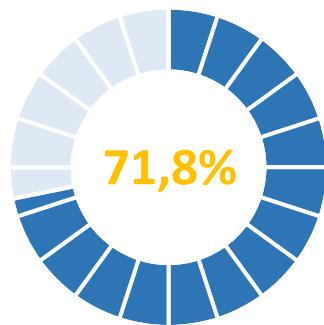
Os “Trabalhos para a própria entidade”, registam um desvio negativo de 409,3 mil euros (-88,8%), face ao que estava orçamentado.

Outros Rendimentos

Esta rubrica regista o montante de 5,4 milhões de euros, um desvio positivo de 837,1 mil euros (+18,0%), quando comparado com o orçamento.

Dos 29,8 milhões de euros previstos realizar em Rendimentos e Ganhos, durante o ano de 2023, foram realizados, 21,4 milhões de euros, representando 71,8% 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 3.º trimestre de 2023, o valor 22,7 milhões de euros, um decréscimo de 3,8 milhões de euros (-14,5%), face ao que estava orçamentado.

No quadro seguinte, evidenciam-se as rubricas de gastos e perdas, comparando a execução no final do 3.º trimestre de 2023 com o orçamentado.

Quadro 5 – Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Perdas em Subs., Assoc. e empr. Conj.	2 154 598	1 637 494	0	-1 637 494	-100,0%
CMVMC	8 137 367	6 184 399	4 841 403	-1 342 996	-21,7%
FSE	2 434 494	1 850 215	1 928 332	78 117	4,2%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	11 376 376	11 340 520	-35 857	-0,3%
Perdas de Inventários	42 456	32 267	0	-32 267	-100,0%
Redução de justo valor	330	251	2	-249	-99,4%
Outros gastos e perdas	458 311	348 317	278 785	-69 532	-20,0%
Amortizações	6 377 852	4 847 168	3 439 810	-1 407 358	-29,0%
Juros e gastos suportados	498 307	378 714	955 623	576 909	152,3%
Total Gastos e Perdas	36 126 781	26 655 201	22 784 475	-3 870 726	-14,5%

Valores em Euros

Analisando a rubrica com mais detalhe, verificamos que com exceção das rubricas “Juros e gastos suportados” e “FSE”, as restantes rubricas apresentam desvios negativos face ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2023, sobre o qual falaremos mais à frente no presente relatório.

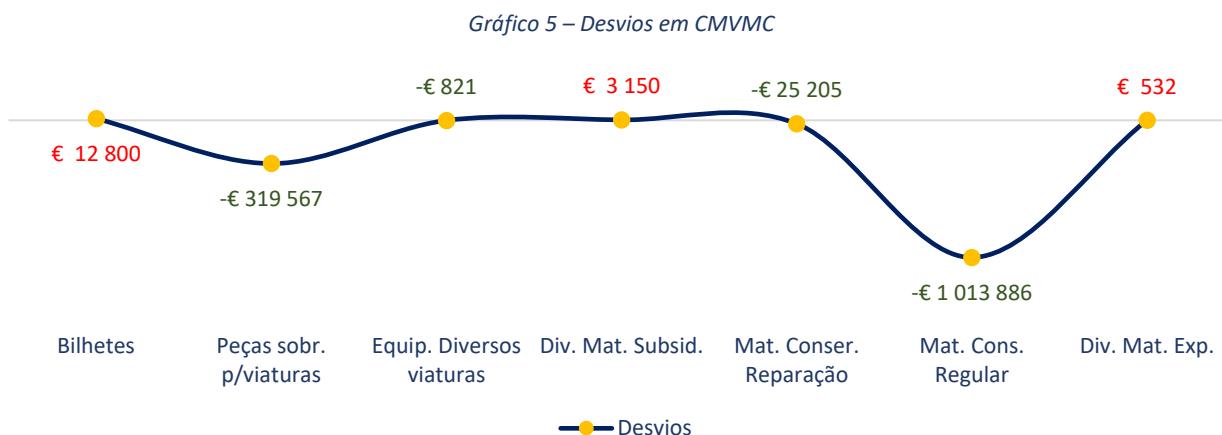
Gráfico 4 – Desvios em Gastos e Perdas



Analizando 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 1,3 milhões de euros (-21,7%), face ao que estava orçamentado, principalmente, pela diminuição de 1,0 milhões de euros (-20,6%) 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 59,5% no final do 3.º trimestre de 2023.

Quadro 6 – CMVMC por rubrica

CMVMC	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Bilhetes	23 543	17 893	30 693	12 800	71,5%	130,4%
Peças sobr. p/viaturas	1 216 091	924 229	604 662	-319 567	-34,6%	49,7%
Para motor	289 258	219 836	89 847	-129 989	-59,1%	31,1%
Para Dire. Eixos travões	263 830	200 511	189 681	-10 830	-5,4%	71,9%
Para transmissão	378 717	287 825	149 253	-138 572	-48,1%	39,4%
Para suspensão	62 241	47 303	25 173	-22 130	-46,8%	40,4%
Para alimentação motor	89 661	68 142	63 735	-4 407	-6,5%	71,1%
Para compressor	61 472	46 718	33 316	-13 402	-28,7%	54,2%
Para sistema eléctrico	68 703	52 214	53 158	944	1,8%	77,4%
Peças s.viaturas-outros	2 210	1 680	500	-1 180	-70,3%	22,6%
Equip. Diversos viaturas	28 603	21 738	20 917	-821	-3,8%	73,1%
Mat. Rádio Televisão	1 841	1 399	2 750	1 351	96,5%	149,4%
Aparelhos climatização	674	513	0	-513	-100,0%	0,0%
Limpa Vidros	2 180	1 657	1 814	157	9,5%	83,2%
Aparelhos sonoros	488	371	306	-65	-17,5%	62,7%
Obliter.Maq.Bilhetes	1 552	1 180	1 702	523	44,3%	109,7%
Tacogr.Contad.Combus.	12 511	9 509	9 030	-479	-5,0%	72,2%
Outros	9 356	7 110	5 315	-1 795	-25,3%	56,8%
Diversos materiais subsidiários	85 452	64 943	68 094	3 150	4,9%	79,7%
Metais	3 913	2 974	7 023	4 049	136,1%	179,5%
Madeira e Derivados	5 278	4 011	3 385	-626	-15,6%	64,1%
Vidros	31 602	24 018	26 272	2 254	9,4%	83,1%
Borrachas e plásticos	14 228	10 813	8 081	-2 732	-25,3%	56,8%
Prod. Químicos Tintas	28 730	21 834	21 815	-20	-0,1%	75,9%
Outros	1 701	1 292	1 517	225	17,4%	89,2%
Materiais de Conserv. Reparação	152 491	115 893	90 689	-25 205	-21,7%	59,5%
Material elétrico	53 668	40 787	28 872	-11 916	-29,2%	53,8%
Material soldadura	2 747	2 087	1 671	-417	-20,0%	60,8%
Ferragens	10 771	8 186	6 044	-2 141	-26,2%	56,1%
Acessori.Carroçarias	39 776	30 230	21 819	-8 411	-27,8%	54,9%
Mat. Limpeza viaturas	29 402	22 346	20 507	-1 839	-8,2%	69,7%
Ferra. Utens. Desg. Rápido	16 128	12 257	11 776	-481	-3,9%	73,0%
Materiais de consumo regular	6 487 357	4 930 392	3 916 506	-1 013 886	-20,6%	60,4%
Gasóleo	6 020 533	4 575 605	3 538 253	-1 037 352	-22,7%	58,8%
Óleos autocarros	79 443	60 376	62 267	1 891	3,1%	78,4%
Massas lubrificantes	3 045	2 315	1 082	-1 233	-53,3%	35,5%
Pneus novos	149 615	113 707	75 051	-38 657	-34,0%	50,2%
Pneus rechapados	191 063	145 208	127 883	-17 325	-11,9%	66,9%
Baterias	17 363	13 196	15 358	2 162	16,4%	88,5%
Óleos viaturas apoio	26 295	19 984	96 612	76 628	383,4%	367,4%
Diversos materiais de expediente	143 830	109 311	109 843	532	0,5%	76,4%
Material de expediente	41 710	31 700	33 572	1 872	5,9%	80,5%
Farda. Equip. Individual	65 487	49 770	34 576	-15 194	-30,5%	52,8%
Artigo Higiene Conforto	35 905	27 288	22 619	-4 669	-17,1%	63,0%
Outros	728	553	19 076	18 523	3348,1%	2620,6%
TOTAL	8 137 367	6 184 399	4 841 403	-1 342 996	-21,7%	59,5%

Valores em Euros

Em “Bilhetes”, regista-se um desvio positivo de 12,8 mil euros (+71,5%), face ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2023.

Em “Peças sobressalentes para viaturas”, regista uma diminuição de 319,5 mil euros (-34,6%), quando comparado com o orçamento previsto para o trimestre. Este valor foi influenciado pelas diminuições de 129,9 mil euros (-59,1%) na rubrica “Motor” e 138,5 mil euros (-48,1%) na rubrica “Transmissão”.

Gráfico 6 – Desvios em peças sobressalentes para viaturas



A rubrica “Equipamento diverso para viaturas”, apresenta no final do 3.º trimestre de 2023, uma diminuição de 821 euros (-3,8%), comparativamente ao orçamento previsto para o trimestre.

Gráfico 7 – Desvios em equipamentos diversos de viaturas



A rubrica “Diversos Materiais Subsidiários”, regista um acréscimo de 3,1 mil euros (+4,9%) quando comparado com o orçamento trimestral. Este acréscimo deve-se, principalmente, aos desvios positivos das rubricas “Vidros” e “Metais”, face ao que estava orçamentado.

Gráfico 8 – Desvios em diversos materiais subsidiários



Em “Materiais de conservação e reparação”, temos um decréscimo de 25,2 mil euros (-21,7%) face ao orçamento. Todas as rubricas 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 1 013 mil euros (-20,6%) face ao que estava orçamentado. Este resultado foi, fortemente, influenciado pelo decréscimo de 1 037 mil euros (-22,7%) na rubrica “Gasóleo”.

Gráfico 10 – Desvios em materiais de consumo regular



Em “Diversos materiais de expediente”, verifica-se um acréscimo de 532 euros (+0,5%), em relação ao orçamento. De salientar, o desvio de negativo de 15,1 mil euros (-30,5%) 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 acréscimo de 78,1 mil euros (+4,2%) em relação ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2023. De destacar o desvio negativo das rubricas “Materiais” (-72,9%) e os desvios positivos de “Serviços especializados” (+8,5%) e os “Outros Serviços diversos” (+5,7%).

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 79,2% no final do 3.º trimestre de 2023, quando comparado com o orçamento anual.

Quadro 7 - FSE por rubrica

FSE	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Subcontratos	135 842	103 240	102 527	-713	-0,7%	75,5%
Subcontratos	135 842	103 240	102 527	-713	-0,7%	75,5%
Serviços especializados	995 205	756 356	820 635	64 279	8,5%	82,5%
Trabalho especializado	228 388	173 575	171 367	-2 208	-1,3%	75,0%
Publicidade e propaganda	33 146	25 191	42 218	17 027	67,6%	127,4%
Vigilância e segurança	71 559	54 385	75 887	21 502	39,5%	106,0%
Honorários	11 690	8 884	5 000	-3 884	-43,7%	42,8%
Comissões	133 625	101 555	111 593	10 038	9,9%	83,5%
Conservação e reparação	516 798	392 766	414 570	21 804	5,6%	80,2%
Materiais:	57 081	43 382	11 751	-31 630	-72,9%	20,6%
Fer. e uten. de desgaste rápido	31 077	23 618	816	-22 802	-96,5%	2,6%
Livros e documentação técnica	619	470	264	-207	-44,0%	42,6%
Material de escritório	8 068	6 132	5 543	-589	-9,6%	68,7%
Artigos para oferta	0	0	0	0	n.a.	0,0%
Outros	17 318	13 161	5 128	-8 033	-61,0%	29,6%
Energia e fluidos:	156 197	118 709	125 332	6 622	5,6%	80,2%
Electricidade	84 915	64 535	77 727	13 192	20,4%	91,5%
Combustíveis	50 301	38 229	18 781	-19 448	-50,9%	37,3%
Água	16 086	12 226	21 904	9 678	79,2%	136,2%
Outros fluidos	4 894	3 720	6 920	3 201	86,0%	141,4%
Deslocações, estadas e transportes:	40 354	30 669	24 909	-5 760	-18,8%	61,7%
Deslocações e estadas	3 172	2 411	9 929	7 518	311,8%	313,0%
Transporte de mercadorias	37 181	28 258	14 980	-13 278	-47,0%	40,3%
Outros serviços diversos	1 049 814	797 859	843 179	45 320	5,7%	80,3%
Rendas e alugueres	23 551	17 899	9 213	-8 686	-48,5%	39,1%
Comunicação	29 844	22 682	25 007	2 325	10,3%	83,8%
Seguros	377 056	286 562	352 031	65 468	22,8%	93,4%
Contencioso e notariado	823	626	3 363	2 737	437,5%	408,5%
Despesas de representação	826	627	240	-388	-61,8%	29,0%
Limpeza, higiene e conforto	297 954	226 445	220 211	-6 234	-2,8%	73,9%
Outros serviços	319 761	243 018	233 115	-9 903	-4,1%	72,9%
Total	2 434 494	1 850 215	1 928 332	78 117	4,2%	79,2%

Valores em Euros

As variações mais significativas registadas entre os valores executados e orçamentados, durante o 3.º trimestre de 2023, foram as seguintes:

Os “Subcontratos”, registaram um montante de 102,5 mil euros, uma diminuição de 713 euros (-0,7%), face ao que estava orçamentado para o 3º trimestre de 2023.

Na categoria “Serviços especializados”, verifica-se um aumento 64,2 mil euros (+8,5%) face ao que estava orçamentado. De salientar aqui o desvio de 21,8 mil euros (+5,6%) na rubrica “Conservação e reparação” e o desvio de 21,5 mil euros (+39,5%) em “Vigilância e Segurança”.

Gráfico 13 - Desvios em Serviços Especializados



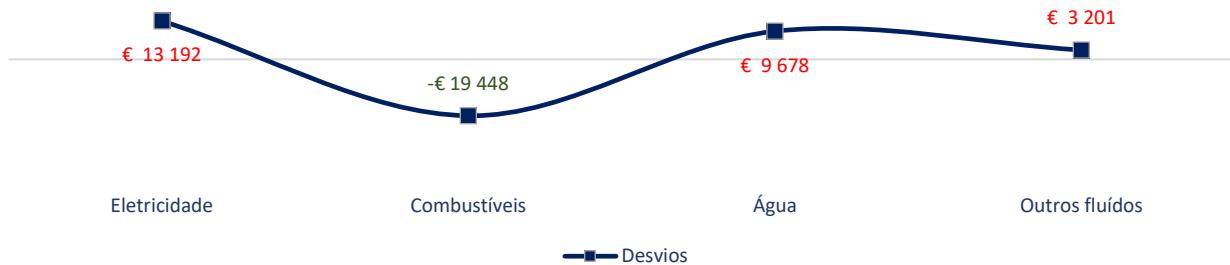
Os “Materiais”, registam um desvio negativo de 31,6 mil euros (-72,9%), quando comparado com o orçamento do 3º trimestre de 2023. Todas as rúbricas tiveram resultados inferiores face ao que estava orçamentado.

Gráfico 14 - Desvios em materiais



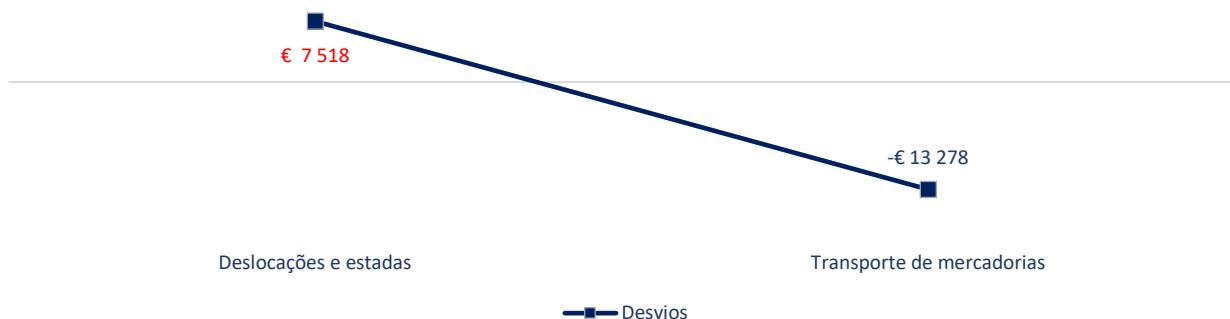
A rubrica “Energia e fluidos”, regista um acréscimo de 6,6 mil euros (+5,6%) quando comparado com o orçamento previsto para o 3.º trimestre de 2023. Destaque para o acréscimo de 3,2 mil euros (+86,0%) na rubrica “Outros fluídos”.

Gráfico 15 - Desvios em Energia e fluídos



Em “Deslocações, estadas e transportes”, verificamos uma diminuição de 5,7 mil euros (-18,8%), quando comparado com o orçamento previsto para o 3º trimestre de 2023, influenciado pelo desvio negativo de 13,2 mil euros (-47,0%) no “Transporte de mercadorias”.

Gráfico 16 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte



Analizando os desvios em “Outros serviços diversos”, com um acréscimo de 45,3 mil euros (+5,7%), destacam-se a rubrica “Seguros” com um desvio positivo de 65,4 mil euros (+22,8%), face ao orçamentado para o 3º trimestre de 2023.

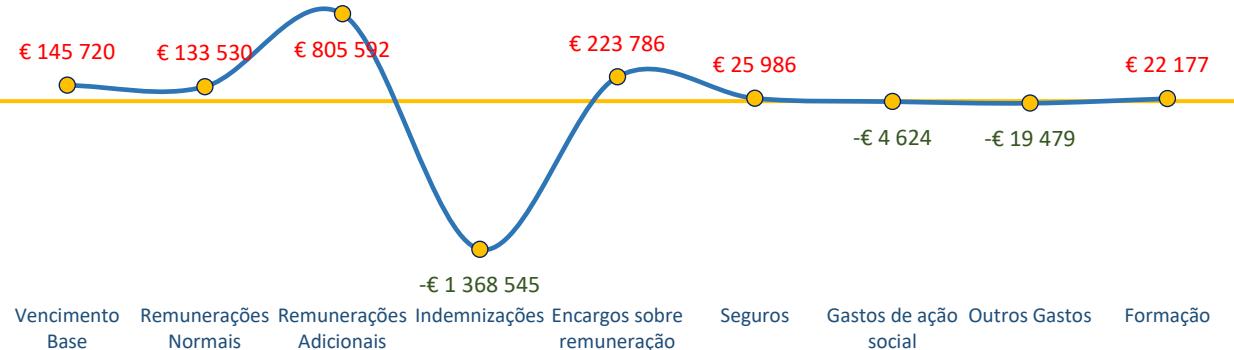
Gráfico 17 – Desvios em Outros serviços diversos



2.3 Gastos com o Pessoal

A rubrica “Gastos com o Pessoal” registaram, no 3º trimestre de 2023, o montante acumulado de 11,3 milhões de euros, uma diminuição de 35,8 mil euros (-0,3%), 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	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Vencimento Base	6 610 198	4 693 241	4 838 960	145 720	3,1%	73,2%
Ordenado base	6 610 198	4 693 241	4 838 960	145 720	3,1%	73,2%
Remunerações Normais	2 164 518	1 536 807,67	1 670 338	133 530	8,7%	77,2%
Sub. Férias	1 484 338	1 053 880	1 125 356	71 477	6,8%	75,8%
Subs. de Natal	680 180	482 928	544 982	62 054	12,8%	80,1%
Remunerações Adicionais	2 648 190	1 880 215	2 685 807	805 592	42,8%	101,4%
Despesas de representação	50 106	35 575	36 760	1 185	3,3%	73,4%
Abono para falhas	142 514	101 185	132 430	31 245	30,9%	92,9%
Subsídio de alimentação	806 586	572 676	625 591	52 915	9,2%	77,6%
Ajudas de custo	2 992	2 124	679,28	-1 445	- 68,0%	22,7%
Agente Único	729 267	517 780	558 998	41 219	8,0%	76,7%
Isenção de horário de trabalho	122 684	87 106	87 945	839	1,0%	71,7%
Prémios	106 644	75 717	134 418	58 701	77,5%	126,0%
Horas extras	612 050	434 556	1 053 151	618 596	142,4%	172,1%
Subsídio de insularidade	75 348	53 497	55 834	2 337	4,4%	74,1%
Indemnizações	1 927 528	1 368 545	0	- 1 368 545	- 100,00%	0,0%
Encargos sobre remuneração	2 519 091	1 788 555	2 012 341	223 786	12,5%	79,9%
Seguros	109 291	77 596	103 583	25 986	33,5%	94,8%
Gastos de ação social	11 471	8 144	3 520	-4 624	- 56,8%	30,7%
Outros Gastos	27 495	19 522	43	-19 479	- 99,8%	0,2%
Formação	5 283	3 751	25 928	22 177	591,2%	490,8%
Total Gastos com o Pessoal	16 023 065	11 376 376	11 340 520	-35 857	- 0,3%	70,8%

Valores em Euros

2.4 Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica, registou, no final do 3.º trimestre de 2023, o montante de 278,7 mil euros, refletindo uma diminuição de 69,5 mil euros (-20,0%), face ao orçamento.

Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas

OUTROS GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Outros gastos e perdas	458 311	348 317	278 785	-69 532	- 20,0%

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 1.407 mil euros (-29%) face aos valores orçamentados. Esta redução, deve-se ao facto de não ter ocorrido, a totalidade dos investimentos previstos para o ano 2023.

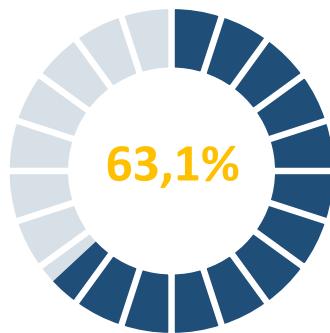
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações

DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Amortizações	6 377 852	4 847 168	3 439 810	- 1 407 358	- 29,0%

Valores em Euros

Dos 36,1 milhões de euros previstos para o ano de 2023 de Gastos e Perdas, foram realizados 22,7 milhões de euros, representando 63,1% 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 3.º trimestre já tinham sido contabilizados 34,4 milhões de euros, um decréscimo de 4,5 milhões de euros (-11,7%), face ao orçamento anual.

De referir, que 34,4 milhões de euros fazem parte da dívida financeira avalizada, sendo a dívida financeira não avalizada no valor de 974 euros.

Quadro 11 - Financiamentos Obtidos

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	ANO 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Não corrente				
Financiamentos obtidos	39 043 714	34 488 192	- 4 555 522	- 11,7%
Corrente				
Financiamentos obtidos	0	974	974	n.a.
Total	39 043 714	34 489 166	- 4 554 548	- 11,7%

Valores em Euros

Em relação aos Juros e gastos similares suportados, verificamos um acréscimo de 855,9 mil euros (+858,9%), 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	03T 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	955 623	855 961	858,9%

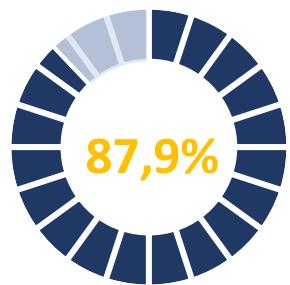
Valores em Euros

4. INVESTIMENTOS

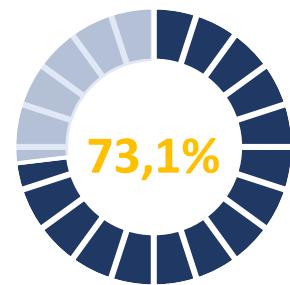
Até ao final do 3.º trimestre de 2023, foram realizados investimentos no montante de 1,1 milhões de euros, dos 9,1 milhões de euros inicialmente previstos para o ano 2023. Este investimento, corresponde a 12,8% do valor orçamentado para o ano corrente.

Os gráficos infra, indicam o grau de execução, por segmento, dos investimentos previstos e realizados até o 3º trimestre de 2023:

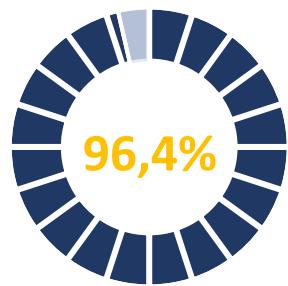
Previsto no Contrato de Concessão



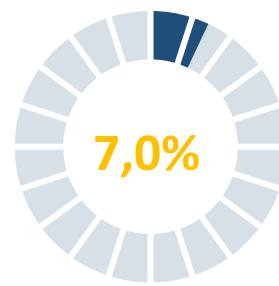
Não Previsto no Contrato de Concessão



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	26 890	-369 990	6,8%
Requalificação Edif e Oficinas	591 917	184 318	396 880	26 890	-369 990	6,8%
Autocarros	27 073 314	26 535 354	0	537 960	537 960	0,0%
"Low Entry 10m" (30+30)	13 205 700	13 205 700	0	0	0	0,0%
"Mini elétricos" (5)	1 248 000	1 248 000	0	0	0	0,0%
"4x4" (6)	1 030 302	1 030 302	0	0	0	0,0%
"Low Entry 11m" (30+21)	11 051 352	11 051 352	0	0	0	0,0%
"Mini 7 mtr" (4)	537 960	0	0	537 960	537 960	0,0%
Software e Telecomunicações	5 573 481	1 404 777	3 303 064	511 553	-2 791 511	15,5%
Bilhética/SAE	4 063 363	522 585	2 827 181	388 640	-2 438 541	13,7%
Infraestrutura / comunicações	432 990	431 090	0	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	382 478	242 042	202 911		-202 911	0,0%
Manutenção						
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 712	28 124 449	3 699 944	1 076 403	-2 623 541	29,1%
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	0,0%
Autocarros 35 lugares (5)	950 000	0	950 000		-950 000	0,0%
PMR Volvo	280 145	280 145	0	0	0	0,0%
Diversos	1 225 903	622 316	577 868	28 760	-549 108	5,0%
CT1 (Pinga)	19 818	19 818	0	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	0,0%
Reboque	59 687	59 687	0	0	0	0,0%
Obras-Estacionamento	322 318	27 149	292 548	28 760	-263 788	9,8%
Formação (*)	180 000	180 000	0	0	0	0,0%
TOTAL INVEST. NÃO PREVISTO	5 673 548	4 119 961	1 527 868	28 760	-1 499 108	1,9%
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	0,0%
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	0,0%
9 a 22 lugares (3)	229 750	229 750	0	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	0,0%
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	33 500	-3 866 500	0,9%
TOTAL GERAL	65 589 156	35 405 425	9 127 812	1 166 361	-7 961 451	12,8%

Valores em Euros S/IVA.

Do total de investimento previsto para (2019-2029), foi realizado 55,8%, o que corresponde a um montante de 36,5 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	211 208	-380 709	35,7%
Requalificação Edifício e Oficinas	591 917	211 208	-380 709	35,7%
Autocarros	27 073 314	27 073 314	0	100,0%
"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	537 960	0	100,0%
Software e Telecomunicações	5 573 481	1 916 330	-3 657 151	34,4%
Bilhética/SAE	4 063 363	911 225	-3 152 138	22,4%
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	29 200 852	-4 037 860	87,9%
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	651 076	-574 827	53,1%
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	55 909	-266 409	17,3%
Formação	180 000	180 000	0	100,0%
TOTAL INVEST. NÃO PREVISTO	5 673 548	4 148 721	-1 524 827	73,1%
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	7,0%
TOTAL GERAL INVESTIMENTOS	65 589 156	36 571 786	-29 017 370	55,8%

5. ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 3.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	53 444 670	- 1 310 374	- 2,4%
Ativo corrente	18 133 609	12 900 546	- 5 233 063	- 28,9%
Total do Ativo	72 888 653	66 345 216	- 6 543 437	- 9,0%
Capital Próprio	24 256 816	20 543 778	- 3 713 038	- 15,3%
Passivo não corrente	41 855 972	36 878 511	- 4 977 461	- 11,9%
Passivo corrente	6 775 864	8 922 927	2 147 062	31,7%
Total do Passivo	48 631 836	45 801 438	- 2 830 399	- 5,8%
Total do CP e do Passivo	72 888 653	66 345 216	- 6 543 437	- 9,0%

Valores em Euros

Na Comparação de Balanços, entre os valores executados até final do 3.º trimestre de 2023 e os valores orçamentados, as variações mais significativas foram registadas nas seguintes rubricas:

Ativo

O Ativo, registou uma redução de 6,5 milhões de euros (-9,0%) quando comparado com o orçamento anual. Este resultado deve-se, principalmente, ao desvio de 8,5 milhões de euros (-70,9%) na rubrica “Outros créditos a receber”.

Capital Próprio

O Capital Próprio, regista uma redução de 3,7 milhões de euros (-15,3%), 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 9,1 milhões de euros (-56,5%).

Passivo

O Passivo, regista uma redução de 2,8 milhões de euros (-5,8%), 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	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
EBITDA	558 219	- 114 938	3 016 800	3 131 738	2 724,7%
Resultado Operacional (EBIT)	- 5 819 633	- 4 962 106	- 423 010	4 539 096	91,5%
Resultado antes de impostos	- 6 313 284	- 5 337 281	- 1 374 980	3 962 301	74,2%
Resultado Líquido	- 6 313 284	- 5 337 281	- 1 311 359	4 025 921	75,4%

Valores em Euros

O EBITDA global, atingiu, no final do 3.º trimestre de 2023, um valor positivo de 3 milhões de euros, um acréscimo de 3,1 milhões de euros (+2 724,7%) do valor previsto no orçamento para o trimestre.

O EBIT (Resultado Operacional), registou um valor negativo de 423 mil euros, uma melhoria de 4,5 milhões de euros (+91,5%) face ao orçamento para o trimestre.

O Resultado líquido do período, situou-se em 1,3 milhões de euros negativos, representando uma melhoria de 4 milhões de euros (+75,4%) 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 3.º trimestre de 2023.

Quadro 17 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
[1] Volume de negócios	14 729 439	11 194 374	10 281 845	- 912 529	- 8,2%
[2] Subsídios à Exploração	8 377 111	5 026 266	5 584 763	558 497	11,1%
[3] Rend. Operacionais (RO)=(1)+(2)	23 106 550	16 220 640	15 866 608	- 354 032	- 2,2%
[4] CMVMC	8 137 367	6 184 399	4 841 403	- 1 342 996	- 21,7%
[5] FSE	2 434 494	1 850 215	1 928 332	78 117	4,2%
[6] Gastos com o pessoal	16 023 065	11 376 376	11 340 520	- 35 857	-0,3%
[7] Gastos Operacionais (GO)=(4)+(5)+(6)	26 594 926	19 410 990	18 110 255	- 1 300 735	- 6,7%
[8] GO/RO=(7)/(3)	115%	120%	114%	5,5 p.p.	4,6%
[9] EBITDA Recorrente=(3)-(7)	-3 488 376	- 3 190 350	- 2 243 647	946 703	29,7%

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 - Ráculos

RÁCOS	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Solvabilidade	0,50	0,45	-0,05	10,1%
Autonomia Financeira	0,33	0,31	-0,02	7,0%
Capacidade de Endividamento	0,37	0,36	-0,01	2,5%
Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	-0,22	-0,06	0,16	71,0%
Rentabilidade do Ativo (ROA)	-0,07	-0,07	0,00	0,0%
Margem Líquida	-0,25	-0,06	0,19	75,5%
Liquidez Geral	2,68	1,45	-1,23	46,0%
Gastos Pessoal % EBITDA	-98,98	3,76	102,74	103,8%
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	-53,81	1,60	55,41	103,0%
EBITDA % Juros líquidos	-0,30	3,16	3,46	1140,2%
EBITDA % Volume de negócios	-0,01	0,29	0,30	2957,7%
Gastos Operacionais % EBITDA	-214,08	7,24	221,32	103,4%
Dívida % Capital Próprio	1,61	1,68	0,07	4,3%
Remuneração do capital investido	-0,08	-0,02	0,06	71,7%

Capital Investido = 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 SETEMBRO DE 2023

Rubricas	Orçamento Anual 2023	Realizado 2023	Var. Real - Orçam.			
			Abs.	%		
ATIVO						
Ativo não corrente						
Ativos fixos tangíveis	54 688 868,11	50 339 917,51	- 4 348 951	- 8,0%		
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	53 444 670,23	- 1 310 374	- 2,4%		
Ativo corrente						
Inventários	854 908,63	861 235,82	6 327	0,7%		
Clientes	323 849,40	623 705,63	299 856	92,6%		
Adiantamentos a fornecedores	4 444,92	33 660,35	29 215	657,3%		
Estado e outros entes públicos	2 050 000,00	539 782,09	- 1 510 218	- 73,7%		
Outros créditos a receber	12 063 300,57	3 515 721,92	- 8 547 579	- 70,9%		
Diferimentos	164 160,06	129 092,36	- 35 068	- 21,4%		
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0	n.a.		
Caixa e depósitos bancários	2 672 945,20	7 197 347,68	4 524 402	169,3%		
	18 133 608,77	12 900 545,85	- 5 233 063	- 28,9%		
Total do Ativo	72 888 652,68	66 345 216,08	- 6 543 437	- 9,0%		
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	- 21 875 482,80	4 865 687	18,2%		
Ajustamentos em activos financeiros	-90 823,41	- 90 823,41	0	0,0%		
Excedentes de revalorização	17 370 381,30	14 916 481,01	- 2 453 900	- 14,1%		
Outras variações no capital próprio	16 155 676,44	7 028 926,32	- 9 126 750	- 56,5%		
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	- 1 311 359,41	5 001 925	79,2%		
Total do Capital Próprio	24 256 816,22	20 543 778,14	- 3 713 038	- 15,3%		
Passivo não corrente						
Provisões	31 248,10	0,00	- 31 248	- 100,0%		
Financiamentos obtidos	39 043 714,29	34 488 192,13	- 4 555 522	- 11,7%		
Passivos por impostos diferidos	2 781 009,69	2 390 319,26	- 390 690	- 14,0%		
	41 855 972,08	36 878 511,39	- 4 977 461	- 11,9%		
Passivo corrente						
Fornecedores	1 714 907,40	974 040,77	- 740 867	- 43,2%		
Adiantamento de clientes	0,00	0,00	0	n.a.		
Estado e outros entes públicos	329 028,16	565 985,17	236 957	72,0%		
Financiamentos obtidos	0,00	974,12	974	n.a.		
Outras contas a pagar	4 396 221,72	7 044 329,05	2 648 107	60,2%		
Diferimentos	335 707,11	337 597,44	1 890	0,6%		
	6 775 864,38	8 922 926,55	2 147 062	31,7%		
Total do Passivo	48 631 836,46	45 801 437,94	- 2 830 399	- 5,8%		
Total do Capital Próprio e Passivo	72 888 652,68	66 345 216,08	- 6 543 437	- 9,0%		

Valores em Euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

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

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

RUBRICAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		Var. Real - Orçam.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Vendas e serviços prestados	14 729 439,44	11 194 373,97	10 281 844,97	-912 529,00	-8,2%
Subsídios à exploração	8 377 110,79	5 026 266,47	5 584 763,19	558 496,72	11,1%
Ganhos/perdas imp. de subs., assoc. e emp. Conj.	-2 154 597,75	-1 637 494,29	0,00	1 637 494,29	100,0%
Variação nos inventários da produção	-14 532,19	-11 044,46	8 052,94	19 097,40	172,9%
Trabalhos para a própria entidade	606 500,53	460 940,40	51 588,97	-409 351,43	-88,8%
CMVMC	-8 137 367,12	-6 184 399,01	-4 841 403,39	1 342 995,62	21,7%
FSE	-2 434 493,67	-1 850 215,19	-1 928 332,24	-78 117,05	-4,2%
Gastos com pessoal	-16 023 065,19	-11 376 376,28	-11 340 519,69	35 856,59	0,3%
Imp. de inventários (perdas/reversões)	-42 455,95	-32 266,52	0,00	32 266,52	100,0%
Imp. de dívidas a receber (perdas/reversões)	912,36	693,40	1 737,05	1 043,65	150,5%
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00	-2 484,60	-2 484,60	n.a.
Impar. de invest. não depreciáveis/amortiz.	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.
Aumentos/reduções de justo valor	-330,17	-250,93	-1,57	249,36	99,4%
Outros rendimentos e ganhos	6 109 409,51	4 643 151,23	5 480 339,35	837 188,12	18,0%
Outros gastos e perdas	-458 311,44	-348 316,69	-278 785,05	69 531,64	20,0%
EBITDA	558 219,15	-114 937,91	3 016 799,93	3 131 737,84	2724,7%
Gastos/ver. de depreciação e de amortização	-6 377 852,47	-4 847 167,88	-3 439 810,17	1 407 357,71	29,0%
EBIT	-5 819 633,32	-4 962 105,79	-423 010,24	4 539 095,55	91,5%
Juros e rendimentos similares obtidos	4 656,39	3 538,86	3 653,65	114,79	3,2%
Juros e gastos similares suportados	-498 307,43	-378 713,64	-955 622,92	-576 909,28	-152,3%
Resultado antes de impostos	-6 313 284,35	-5 337 280,57	-1 374 979,51	3 962 301,06	74,2%
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	63 620,10	63 620,10	n.a.
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	-5 337 280,57	-1 311 359,41	4 025 921,16	75,4%

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

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

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 30 de setembro de 2023

RUBRICAS	Orçamento Anual	Realizado 2023	ABS	%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos de Clientes	15 465 911,41	11 050 306,83	- 4 415 604,58	- 28,6%
Pagamento a Fornecedores	- 12 979 043,84	- 9 504 014,58	3 475 029,26	26,8%
Pagamentos ao Pessoal	- 9 138 696,00	- 6 615 843,47	2 522 852,53	27,6%
Caixa gerada pelas operações	- 6 651 828,43	- 5 069 551,22	1 582 277,21	23,8%
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento		1 474,20		
Outros recebimentos / pagamentos	7 773 360,83	8 478 299,86	704 939,03	9,1%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	1 121 532,40	3 410 222,84	2 288 690,44	204,1%
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis	- 11 061 689,59	- 11 100 650,91	- 38 961,32	- 0,4%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis	0,00	3 132 157,50	3 132 157,50	n.a.
Subsídios ao Investimento	4 778 004,00	29 627,96	- 4 748 376,04	- 99,4%
Dividendos Rec. Act. Inv.		3 653,65		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	- 6 283 685,59	- 7 935 211,80	- 1 651 526,21	- 26,3%
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamento Obtidos	4 758 000,00	8 382 162,69	3 624 162,69	76,2%
Realizações de Capital e outros inst. Cap. Próprio	2 000 000,00	0,00	- 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	- 852 894,50	- 667 531,48	- 360,1%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	858 351,27	7 529 268,19	6 670 916,92	777,2%
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	- 4 303 801,92	3 004 279,23	7 308 081,15	169,8%
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	7 197 347,68	4 524 402,49	169,3%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

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

Funchal, 30 de outubro 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 TERCEIRO 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 terceiro trimestre de 2023, que compreende o Balanço em 30 de setembro de 2023 (que evidencia um total de 66 345 216,08 euros e um total de capital próprio de 20 543 778,14 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 1 311 359,41 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 setembro 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, 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 30 de setembro 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 nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Ênfases

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

Funchal, 27 de novembro de 2023


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