

HORÁRIOS DO FUNCHAL - TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

**3T
20
24**



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º Trimestre 2024



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

INDICADORES RELEVANTES 3ºT/2024	7
1. RENDIMENTOS E GANHOS	8
1.1 Vendas e Serviços Prestados	9
1.2 Subsídios à Exploração	10
1.3 Trabalhos para a Própria Entidade	10
1.4 Outros Rendimentos.....	10
2. GASTOS E PERDAS	11
2.1 Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC).....	12
2.2 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE).....	13
2.3 Gastos com o Pessoal	16
2.4 Outros Gastos e Perdas	17
2.5 Gastos com Depreciações e Amortizações.....	17
3. FINANCIAMENTOS OBTIDOS	18
4. INVESTIMENTOS	19
5. ESTRUTURA PATRIMONIAL.....	22
6. RESULTADOS.....	23
7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL.....	24
8. INDICADORES FINANCEIROS.....	24

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.....	12
Quadro 7 - FSE por rubrica	13
Quadro 8 – Pessoal por rubrica	16
Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas	17
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações	17
Quadro 11 - Financiamentos Obtidos	18
Quadro 12 - Juros obtidos e suportados	19
Quadro 13 - Investimentos previstos e realizados em 2024	19
Quadro 14 - Investimentos previstos e realizados (2019-2029)	21
Quadro 15 - Estrutura Patrimonial	22
Quadro 16 - Resultados	23
Quadro 17 - Eficiência Operacional	24
Quadro 18 - Ráculos	24

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 FSE	14
Gráfico 7 - Desvios em Serviços Especializados.....	14
Gráfico 8 - Desvios em materiais	15
Gráfico 9 - Desvios em Energia e fluídos	15
Gráfico 10 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte.....	15
Gráfico 11 – Desvios em Outros serviços diversos	16
Gráfico 12 - Desvios em Gastos com o pessoal	17
Gráfico 13 - Grau de execução em Gastos e Perdas.....	18
Gráfico 14 – Desvios em Resultados	23

NOTA DE ABERTURA

No terceiro trimestre do ano 2024, deu-se a aprovação do Orçamento da Região Autónoma da Madeira (ORAM) para o ano de 2024, através do Decreto Legislativo Regional nº6/2024/M, de 29 de julho e, posteriormente, em Assembleia Geral, a aprovação do Plano de Atividades, Investimento e Orçamento (PAIO) da Horários do Funchal, S.A. para o ano 2024.

A publicação da Portaria n.º 1110/2023, de 20 de dezembro, entretanto revogada pela Portaria n.º 237/2024 de 28 de junho, estendendo não só a gratuitidade dos passes aos jovens estudantes entre os 4 e os 23 anos, através do Passe Social 4_23, desde que se encontrem matriculados num estabelecimento de ensino ou instituição de educação especial da RAM no ano letivo a decorrer, bem como para os jovens estudantes deslocados em Portugal Continental por motivos de ensino, e aos cidadãos residentes na RAM com 65 anos ou mais, teve uma forte adesão da população madeirense, resultando, no presente trimestre, num aumento de 1 048 364 passageiros transportados (+25,0%) quando comparado ao período homólogo.

Apesar do grande aumento do número de passageiros transportados, em termos de receita, registaram-se menos 1 030 mil euros, um decréscimo de 32,2% quando comparado com o período homólogo, devido à implementação da medida acima indicada.

Relativamente ao novo Sistema de Bilhética, a Horários do Funchal, S.A., tal como solicitado pelo nosso acionista, cooperou e coopera com a TIIM, S.A. na adoção de medidas operacionais tendo em vista a implementação da nova bilhética na Região Autónoma da Madeira, com data de início da operação a 1 de julho de 2024.

De um modo geral, conforme apresentado no decorrer do presente relatório, a empresa demonstra uma melhoria significativa no seu desempenho operacional, superando os valores atingidos em 2019, ano anterior à pandemia Covid-19.

Mais informamos, que a 16 de setembro de 2024, foram nomeados aos cargos de Vogal não Executivo do Conselho de Administração, a Senhora Doutora Ana Catarina Sousa Silva Aguiar e o Senhor Doutor João Guilherme Madureira Lemos Ribeiro.

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

INDICADORES RELEVANTES 3ºT/2024

Quadro 1 - Indicadores acumulados

INDICADORES	Orçamento 2024	Realizado 3T 2024	Variação Absoluta	Grau de execução
Rendimentos e Ganhos	36 780 958	25 684 328	-11 096 630	69,8%
Vendas e Serviços prestados	17 478 962	11 732 068	-5 746 894	67,1%
Subsídios à Exploração	9 186 642	5 696 898	-3 489 744	62,0%
Ganhos/perdas imp. de subs., assoc. e emp. Conj.	994 701	0	-994 701	0,0%
Variação nos inventários produção	4 258	-8 853	-13 111	-207,9%
Trabalhos Própria Entidade	73 900	0	-73 900	0,0%
Reversões Imp. Inventários	62 383	0	-62 383	0,0%
Reversões de dívidas a receber	1 779	0	-1 779	0,0%
Outros rendimentos	8 905 385	8 201 012	-704 373	92,1%
Juros e similares obtidos	72 950	63 204	-9 746	86,6%
Gastos e Perdas	34 272 711	23 917 933	-10 354 778	69,8%
CMVMC	7 568 511	4 841 325	-2 727 186	64,0%
FSE	2 510 511	1 472 283	-1 038 228	58,6%
Gastos com o Pessoal	16 945 385	11 837 220	-5 108 165	69,9%
Provisões (aumentos/reduções)	2 544	0	-2 544	0,0%
Redução de justo valor	2	0	-2	0,0%
Outros gastos e perdas	378 451	264 582	-113 869	69,9%
Amortizações	5 800 885	4 106 475	-1 694 410	70,8%
Juros e gastos suportados	1 066 421	1 396 047	329 626	130,9%
Financiamentos Obtidos	42 010 000	41 076 851	-933 149	97,8%
Financiamentos Obtidos	42 010 000	41 076 851	-933 149	97,8%
Investimento Previsto CC	3 789 724	1 187 110	-2 602 614	31,3%
Obras	531 138	143 748	-387 390	27,1%
Autocarros	0	0	0	0,0%
Software e Telecomunicações	3 258 585	1 043 362	-2 215 223	32,0%
Investimento Não Previsto CC	233 022	82 990	-150 032	35,6%
Autocarros Turismo e PMR	0	0	0	0,0%
Diversos	233 022	82 990	-150 032	35,6%
Projetos Co-Financiados	0	0	0	0,0%
Civitas Destinations	0	0	0	0,0%
Desti-Smart	0	0	0	0,0%
Novos Investimentos	430 000	0	-430 000	0,0%
Autocarros	0	0	0	0,0%
Diversos	430 000	0	-430 000	0,0%
Financeiros				
EBITDA	9 302 603	7 205 714	-2 096 889	77,5%
EBIT	3 501 719	3 099 238	-402 481	88,5%
RLP	2 593 074	1 794 671	-798 403	69,2%

Valores em Euros

1. RENDIMENTOS E GANHOS

O 3.º trimestre de 2024, a execução das rubricas de Rendimentos e Ganhos foi de 25,6 milhões de euros, um valor inferior ao orçamentado em 799,3 mil euros (-3,0%).

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 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Vendas e Serviços prestados	17 478 962	13 284 011	11 732 068	-1 551 942	-11,7%
Subsídios à Exploração	9 186 642	5 511 985	5 696 898	184 913	3,4%
Ganhos imp. de subs., assoc. e emp. Conj.	994 701	755 972	0	-755 972	-100,0%
Variação nos inventários produção	4 258	3 236	-8 853	-12 089	-373,6%
Trabalhos Própria Entidade	73 900	56 164	0	-56 164	-100,0%
Reversões Imp. Inventários	62 383	47 411	0	-47 411	-100,0%
Reversões de dívidas a receber	1 779	1 352	0	-1 352	-100,0%
Outros rendimentos	8 905 385	6 768 093	8 201 012	1 432 919	21,2%
Juros e similares obtidos	72 950	55 442	63 204	7 762	14,0%
Total Rendimentos	36 780 958	26 483 665	25 684 328	-799 337	-3,0%

Valores em Euros

Gráfico 1 - Desvios em Rendimentos e Ganhos



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

1.1 Vendas e Serviços Prestados

As Vendas e Serviços Prestados alcançado no período em análise, ascendeu a 11,7 milhões de euros, representando uma diminuição de 1 551,9 mil euros (-11,7%) face ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2024.

A diminuição da rúbrica face ao orçamentado reflete a entrada em vigor em 2024 da Portaria nº 237/2024 de 28 de junho, que implementou a gratuitidade dos passes 4_23 e +65 anos, bem como o incremento da gratuitidade a todos os jovens estudantes deslocados e, que têm um impacto significativo na receita.

Quadro 3 - Venda de Títulos

TÍTULOS	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Bilhetes	5 468 063	4 155 728	3 472 837	-682 891	-16,4%
Passes Sociais	4 476 229	3 401 934	3 275 422	-126 512	-3,7%
Comp. Financeira Tarifária	4 805 848	3 652 444	3 722 316	69 872	1,9%
Cartões Giro	382 796	290 925	100 809	-190 116	-65,3%
Avenças e Serviços	2 346 026	1 782 980	1 160 683	-622 297	-34,9%
Total	17 478 962	13 284 011	11 732 068	-1 551 943	-11,7%

Valores em Euros

Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos



1.2 Subsídios à Exploração

A rubrica “Subsídios à Exploração”, regista o montante de 5,6 milhões de euros, superando em 184,9 mil euros (+3,4%), face ao que estava orçamentado para o mesmo trimestre.

Quadro 4 - Subsídios

SUBSÍDIOS	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Indemnizações compensatórias	9 162 260	5 497 356	5 690 252	192 896	+ 3,5%
Outros subsídios	24 382	14 629	6 645	-7 984	- 54,6%
Total de Subsídios	9 186 642	5 511 985	5 696 897	184 912	+ 3,4%

Valores em Euros

1.3 Trabalhos para a Própria Entidade

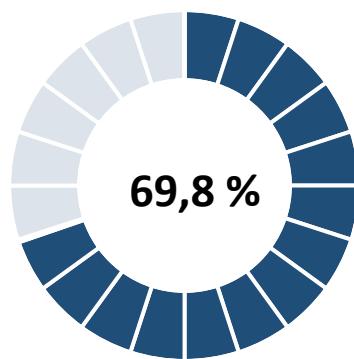
Os “Trabalhos para a própria entidade”, registam um desvio negativo de 56,1 mil euros (-100,0%), face ao que estava orçamentado para o 3T.

1.4 Outros Rendimentos

Esta rubrica regista o montante de 8,2 milhões de euros, um desvio positivo de 1,4 milhões de euros (+21,2%), quando comparado com o orçamento do 3T.

Dos 36,8 milhões de euros previstos realizar em Rendimentos e Ganhos, durante o ano de 2024, foram realizados 25,7 milhões de euros, representando 69,8% 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 2024, o valor 23,9 milhões de euros, um decréscimo de 1,2 milhões de euros (-5,1%), face ao que estava orçamentado para o 3T.

No quadro seguinte, evidenciam-se as rubricas de gastos e perdas, comparando a execução no final do 3.º trimestre de 2024 com o orçamentado.

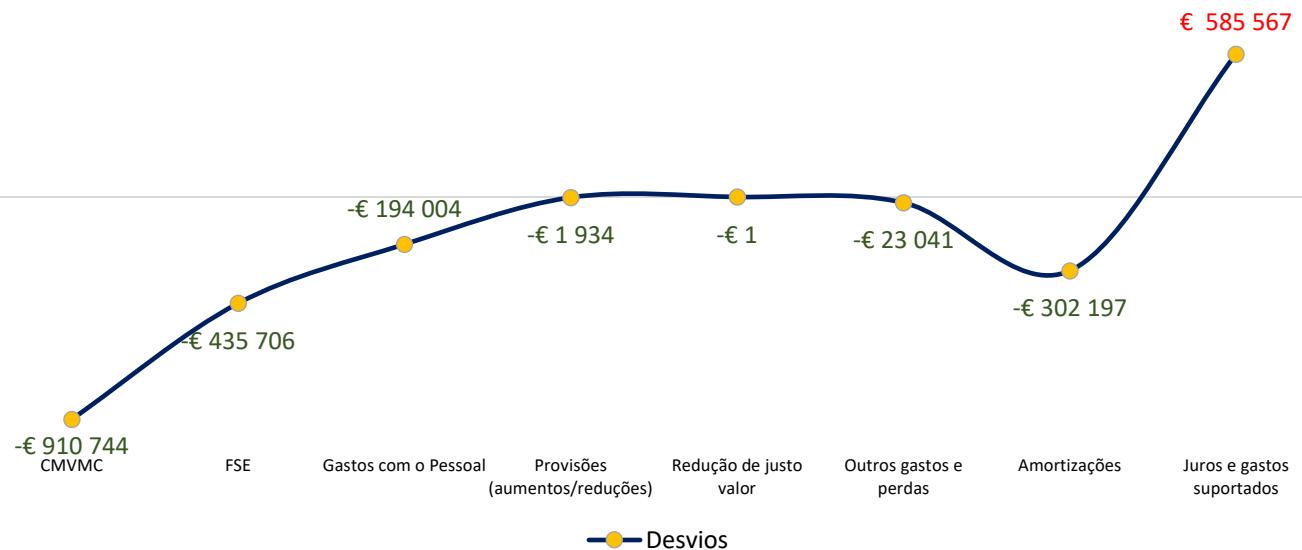
Quadro 5 – Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
CMVMC	7 568 511	5 752 069	4 841 325	-910 744	- 15,8%
FSE	2 510 511	1 907 989	1 472 283	-435 706	- 22,8%
Gastos com o Pessoal	16 945 385	12 031 224	11 837 220	-194 004	- 1,6%
Provisões (aumentos/reduções)	2 544	1 934	0	-1 934	- 100,0%
Redução de justo valor	2	1	0	-1	- 100,0%
Outros gastos e perdas	378 451	287 623	264 582	-23 041	- 8,0%
Amortizações	5 800 885	4 408 672	4 106 475	-302 197	- 6,9%
Juros e gastos suportados	1 066 421	810 480	1 396 047	585 567	+ 72,2%
Total Gastos e Perdas	34 272 711	25 199 991	23 917 933	-1 282 058	-5,1%

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 3.º trimestre de 2024, 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)

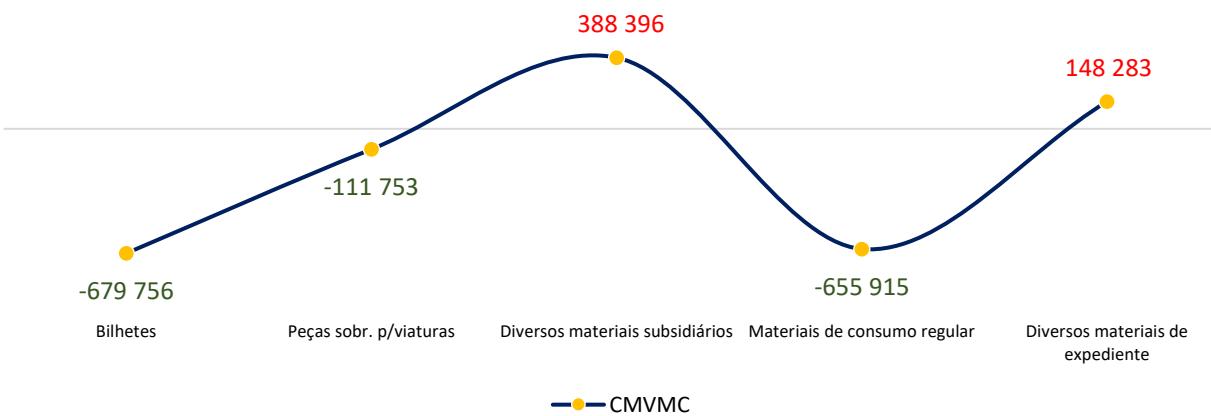
O “Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC)”, regista um desvio negativo de 910,7 mil euros (-15,8%), face ao que estava orçamentado para o 3T, principalmente, pela diminuição de 655,9 mil euros (-15,9%) na rubrica “Materiais de consumo regular”.

Quadro 6 – CMVMC

CMVMC	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Bilhetes	894 416	679 756	0	-679 756	-100,0%
Peças sobr. p/viaturas	859 907	653 530	541 777	-111 753	-17,1%
Diversos materiais subsidiários	222 314	168 959	557 355	388 396	229,9%
Materiais de consumo regular	5 444 566	4 137 870	3 481 955	-655 915	-15,9%
Diversos materiais de expediente	147 308	111 954	260 237	148 283	132,5%
Total	7 568 511	5 752 069	4 841 325	-910 744	-15,8%

Valores em Euros

Gráfico 5 – Desvios em CMVMC



Em “Bilhetes”, regista-se um desvio negativo de 679,7 mil euros (-100,0%), face ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2024.

Em “Peças sobressalentes para viaturas”, regista uma diminuição de 111,7 mil euros (-17,1%), quando comparado com o orçamento previsto para o trimestre.

2.2 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Em “Fornecimentos e Serviços Externos” (FSE), regista-se um decréscimo de 435,7 mil euros (-22,8%) em relação ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2024. De destacar o desvio negativo das rubricas “Serviços Especializados” (-25,6%).

O grau de execução dos “Fornecimentos e Serviço Externos” (FSE), situa-se nos 58,6% no final do 3.º trimestre de 2024, quando comparado com o orçamento anual.

Quadro 7 - FSE por rubrica

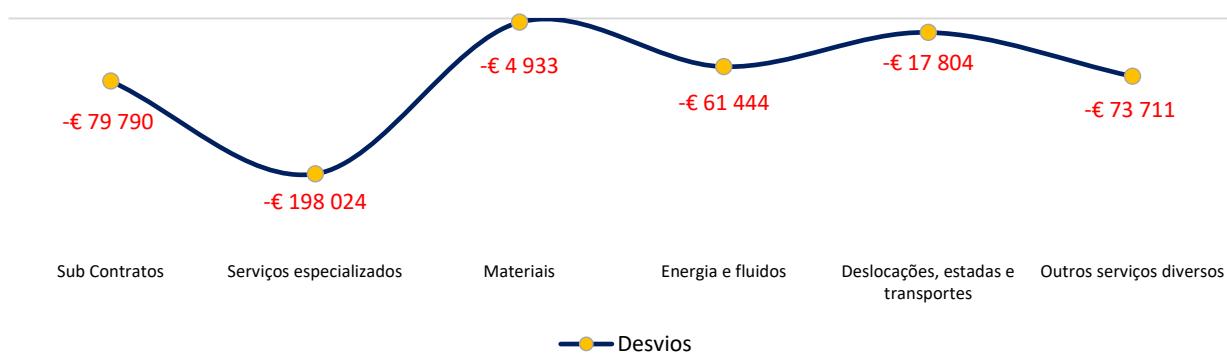
FSE	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Sub Contratos	104 987	79 790	0	-79 790	-100,0%	0,0%
Sub Contratos	104 987	79 790	0	-79 790	-100,0%	0,0%
Serviços especializados	1 017 339	773 177	575 154	-198 023	-25,6%	56,5%
Trabalho especializado	239 433	181 969	141 244	-40 725	-22,4%	59,0%
Publicidade e propaganda	56 232	42 736	11 523	-31 213	-73,0%	20,5%
Vigilância e segurança	125 763	95 580	82 372	-13 208	-13,8%	65,5%
Honorários	5 120	3 891	0	-3 891	-100,0%	0,0%
Comissões	153 714	116 823	82 323	-34 500	-29,5%	53,6%
Conservação e reparação	437 077	332 178	257 691	-74 487	-22,4%	59,0%
Materiais:	15 996	12 157	7 223	-4 934	-40,6%	45,2%
Fer. e uten. de desgaste rápido	2 373	1 803	3 332	1 529	+84,8%	140,4%
Livros e documentação técnica	408	310	0	-310	-100,0%	0,0%
Material de escritório	7 613	5 786	40	-5 746	-99,3%	0,5%
Artigos para oferta	0	0	3 708	3 708	n.a.	0,0%
Outros	5 603	4 258	144	-4 114	-96,6%	2,6%
Energia e fluidos:	205 997	156 557	95 114	-61 443	-39,2%	46,2%
Eletricidade	144 632	109 920	56 977	-52 943	-48,2%	39,4%
Combustíveis	27 609	20 983	278	-20 705	-98,7%	1,0%
Água	29 138	22 145	37 859	15 714	71,0%	129,9%
Outros fluídos	4 618	3 509	0	-3 509	-100,0%	0,0%
Deslocações, estadas e transportes:	38 016	28 892	11 088	-17 804	-61,6%	29,2%
Deslocações e estadas	17 077	12 979	-870	-13 849	-106,7%	-5,1%
Transporte de mercadorias	20 939	15 913	11 958	-3 955	-24,9%	57,1%
Outros serviços diversos	1 128 177	857 414	783 704	-73 710	-8,6%	69,5%
Rendas e alugueres	12 355	9 390	5 648	-3 742	-39,8%	45,7%
Comunicação	38 385	29 172	28 298	-874	-3,0%	73,7%
Seguros	460 214	349 763	384 930	35 167	+10,1%	83,6%
Contencioso e notariado	3 443	2 617	686	-1 931	-73,8%	19,9%
Despesas de representação	397	302	293	-9	-3,0%	73,7%
Limpeza, higiene e conforto	299 237	227 420	246 572	19 152	+8,4%	82,4%
Outros serviços	314 146	238 751	117 277	-121 474	-50,9%	37,3%
Total	2 510 511	1 907 989	1 472 283	-435 706	-22,8%	58,6%

Valores em Euros

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.

As variações mais significativas registadas entre os valores executados e orçamentados, durante o 3.º trimestre de 2024, foram as seguintes:

Gráfico 6 - Desvios em FSE



Os “Sub contratos”, não registaram qualquer valor, traduzindo numa diminuição de 79,7 mil euros (-100,0%), face ao que estava orçamentado para o 3º trimestre de 2024.

Na categoria “Serviços especializados”, verifica-se um desvio negativo de 198,0 mil euros (-25,6%) face ao que estava orçamentado para o 3T. De salientar aqui o desvio de 74,4 mil euros (-22,4%) na rubrica “Conservação e reparação” e o desvio de 40,7 mil euros (-22,4%) em “Trabalho Especializado”.

Gráfico 7 - Desvios em Serviços Especializados



Os “Materiais”, registam um desvio negativo de 4,9 mil euros (-40,6%), quando comparado com o orçamento do 3º trimestre de 2024. Destaque para o decréscimo de 5,7 mil euros (-99,3%) em “material de escritório”.

Gráfico 8 - Desvios em materiais



A rubrica “Energia e fluidos”, regista um decréscimo de 61,4 mil euros (-39,2%) quando comparado com o orçamento previsto para o 3.º trimestre de 2024.

Gráfico 9 - Desvios em Energia e fluídos

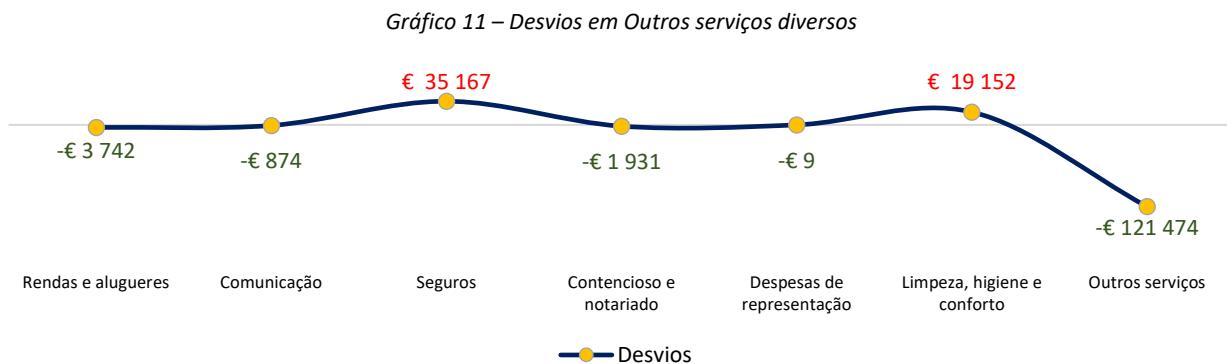


Em “Deslocações, estadas e transportes”, verificamos uma diminuição de 17,8 mil euros (-61,6%), quando comparado com o orçamento previsto para o 3º trimestre de 2024.

Gráfico 10 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte



Analizando os desvios em “Outros serviços diversos”, com uma diminuição de 73,7 mil euros (-8,6%), destacam-se a rubrica “Seguros” com um desvio positivo de 35,1 mil euros (+10,1 %), face ao orçamentado para o 3º trimestre de 2024.



2.3 Gastos com o Pessoal

A rubrica “Gastos com o Pessoal” registou, no 3º trimestre de 2024, o montante acumulado de 11,8 milhões de euros, uma diminuição de 194 mil euros (-1,6%), face ao valor que estava orçamentado para o 3T.

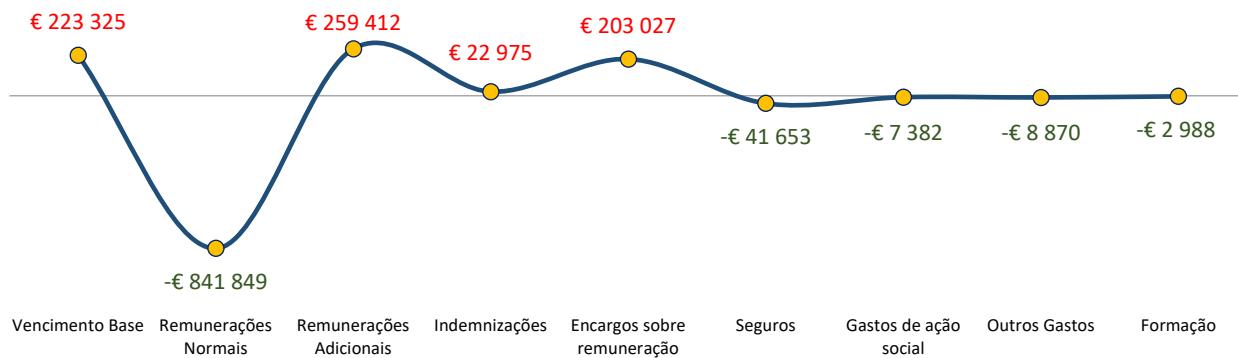
No quadro seguinte, podemos analisar os gastos com o pessoal, por rubrica, comparando a execução com o orçamentado.

Quadro 8 – Pessoal por rubrica

GASTOS COM O PESSOAL	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Vencimento Base	7 612 900	5 405 159	5 628 484	223 325	+ 4,1%	73,9%
Ordenado base	7 612 900	5 405 159	5 628 484	223 325	+ 4,1%	73,9%
Remunerações Normais	2 428 302	1 724 095	882 246	-841 849	- 48,8%	36,3%
Sub. Férias	1 638 983	1 163 678	871 845	-291 833	- 25,1%	53,2%
Subs. de Natal	789 320	560 417	10 401	-550 016	- 98,1%	1,3%
Remunerações Adicionais	4 010 874	2 847 720	3 107 132	259 412	+ 9,1%	77,5%
Despesas de representação	50 152	35 608	38 982	3 374	+ 9,5%	77,7%
Abono para falhas	152 438	108 231	123 104	14 873	+ 13,7%	80,8%
Subsídio de alimentação	961 775	682 860	676 520	-6 340	- 0,9%	70,3%
Ajudas de custo	2 026	1 438	370	-1 068	- 74,2%	18,3%
Agente Único	917 180	651 198	690 714	39 516	+ 6,1%	75,3%
Isenção de horário de trabalho	122 104	86 694	100 603	13 909	+ 16,0%	82,4%
Prémios	159 631	113 338	250 451	137 113	+ 121,0%	156,9%
Horas extras	1 258 298	893 392	972 330	78 938	+ 8,8%	77,3%
Subsídio de insularidade	387 270	274 962	254 058	-20 904	- 7,6%	65,6%
Indemnizações	0	0	22 975	22 975	n.a.	n.a.
Encargos sobre remuneração	2 667 262	1 893 756	2 096 783	203 027	+ 10,7%	78,6%
Seguros	122 964	87 304	45 651	-41 653	- 47,7%	37,1%
Gastos de ação social	52 930	37 580	30 198,00	-7 382	- 19,6%	57,1%
Outros Gastos	12 493	8 870	0	-8 870	- 100,0%	0,0%
Formação	37 661	26 739	23 751	-2 988	- 11,2%	63,1%
Total Gastos com o Pessoal	16 945 385	12 031 224	11 837 220	-194 004	- 1,6%	69,9%

Valores em Euros

Gráfico 12 - Desvios em Gastos com o pessoal



2.4 Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica, registou, no final do 3.º trimestre de 2024, o montante de 264 582 euros, refletindo uma diminuição de 23,0 mil euros (-8,0%), face ao orçamento para o referido trimestre.

Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas

OUTROS GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Outros gastos e perdas	378 451	287 623	264 582	-23 041	-8,0%

Valores em Euros

2.5 Gastos com Depreciações e Amortizações

A rubrica “Gastos com depreciações e amortizações”, registou no final do trimestre em análise, um decréscimo de 302,1 mil euros (-6,9%) face aos valores orçamentados.

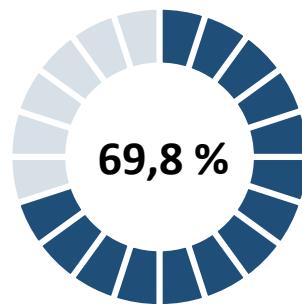
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações

DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Amortizações	5 800 885	4 408 672	4 106 475	-302 197	-6,9%

Valores em Euros

Dos 34,2 milhões de euros previstos para o ano de 2024 de Gastos e Perdas, foram realizados 23,9 milhões de euros, representando 69,8% do grau de execução previsto.

Gráfico 13 - 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 41,0 milhões de euros, um decréscimo de 933,1 mil euros (-2,2%), face ao orçamento anual.

De referir, que 36,2 milhões de euros fazem parte da dívida financeira avalizada, sendo a dívida financeira não avalizada no valor de 4 810 mil euros.

Quadro 11 - Financiamentos Obtidos

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	ANO 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Não corrente				
Financiamentos obtidos	40 000 000	36 266 851	-3 733 149	-9,3%
Corrente				
Financiamentos obtidos	2 010 000	4 810 000	2 800 000	+139,3%
Total	42 010 000	41 076 851	-933 149	-2,2%

Valores em Euros

Em relação aos Juros e gastos similares suportados, verificamos um acréscimo de 585,5 mil euros (+72,2%), comparativamente ao que estava orçamentado para o 3T, decorrente dos juros de financiamento dos empréstimos a longo prazo.

Relativamente aos juros e Rendimentos similares obtidos, verificamos um acréscimo de 7,7 mil euros (+14,0%).

Quadro 12 - Juros obtidos e suportados

JUROS	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Juros e rend. similares obtidos	72 950	55 442	63 204	7 762	+14,0%
Juros e gastos similares suportados	1 066 421	810 480	1 396 047	585 567	+72,2%

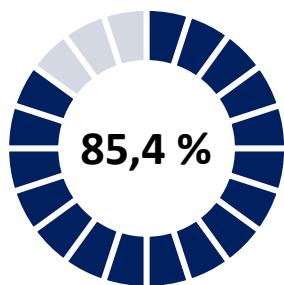
Valores em Euros

4. INVESTIMENTOS

Até ao final do 3.º trimestre de 2024, foram realizados investimentos no montante de 1,2 milhões de euros, dos 4,4 milhões de euros inicialmente previstos para o ano de 2024. Este investimento corresponde a 28,5% do valor orçamentado para o ano corrente.

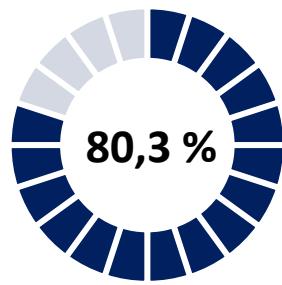
Os gráficos infra, indicam o grau de execução, por segmento, dos investimentos previstos e realizados até o 3º trimestre de 2024:

Previsto no Contrato de Concessão

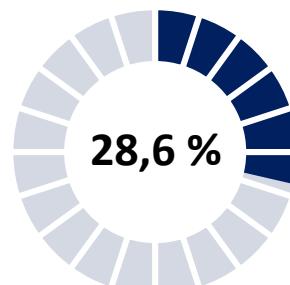


Projetos Co-Financiados

Não previsto no Contrato de Concessão



Novos Investimentos



Quadro 13 - Investimentos previstos e realizados em 2024

INVESTIMENTOS	TOTAL INVESTIMENTO 2019-2029	INVESTIMENTO REALIZADO 2019-2022	ANO 2024			
			ORÇAMENTO	REALIZADO	Δ ABS.	GRAU EXECUÇÃO
PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO						
Obras	2 742 346,85	211 208,41	531 138,44	143 748,11	-387 390,33	27,1%
Requalificação Edifício e Oficinas	2 742 346,85	211 208,41	531 138,44	143 748,11	-387 390,33	27,1%
Autocarros	28 538 614,00	28 538 614,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
"Low Entry 10m" (30+33)	13 205 700,00	13 205 700,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
"Mini elétricos" (5)	1 248 000,00	1 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
"4x4"	1 030 302,00	1 030 302,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
"Low Entry 11m" (30+21)	11 051 352,00	11 051 352,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
"Mini 7 mtr"	537 960,00	537 960,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Interurbanos - 6	1 465 300,00	1 465 300,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Software e Telecomunicações	7 714 051,33	3 355 465,90	3 258 585,43	1 043 361,50	-2 215 223,93	32,0%
Bilhética/SAE	6 353 363,08	2 304 785,00	3 048 578,08	991 453,92	-2 057 124,16	32,5%
Infraestrutura / comunicações	431 090,38	431 090,38	0,00	0,00	0,00	0,0%
Plataformas digitais	138 736,00	138 736,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Aplicações (App)	297 015,09	207 573,59	89 441,50	34 088,24	-55 353,26	38,1%
Aplicacional ERP	493 846,78	273 280,93	120 565,85	17 819,34	-102 746,51	14,8%
Invest. Previsto no Contrato	38 995 012,18	32 105 288,31	3 789 723,87	1 187 109,61	-2 602 614,26	31,3%
NÃO PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO						
Autocarros de Turismo e PMR	3 497 645,00	3 497 645,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Autocarros 53 lugares (15)	3 217 500,00	3 217 500,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Autocarros 35 lugares (5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
PMR Volvo	280 145,00	280 145,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Diversos	1 773 171,45	651 075,87	233 021,78	82 990,08	-150 031,70	35,6%
CT1 (Pinga)	69 818,00	19 818,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Lavagens de Chassis	357 647,35	5 872,00	52 701,55	0,00	-52 701,55	0,0%
Equipamentos Oficiais	480 580,00	329 789,55	110 790,45	55 090,08	-55 700,37	49,7%
Reboque	59 686,88	59 686,88	0,00	0,00	0,00	0,0%
Obras-Estacionamento	600 439,22	55 909,44	44 529,78	27 900,00	-16 629,78	62,7%
Formação	205 000,00	180 000,00	25 000,00	0,00	-25 000,00	0,0%
TOTAL INVEST. NÃO PREVISTO	5 270 816,45	4 148 720,87	233 021,78	82 990,08	-150 031,70	35,6%
PROJETOS CO-FINANCIADOS						
CIVITAS DESTINATIONS (70%)	1 316 480,15	1 316 480,15	0,00	0,00	0,00	0,0%
DESTI-SMART (85%)	135 715,38	135 715,38	0,00	0,00	0,00	0,0%
TOTAL PROJETOS CO-FINANCIADOS	1 452 195,53	1 452 195,53	0,00	0,00	0,00	0,0%
NOVAS RÚBRICAS DE INVESTIMENTO						
Autocarros	229 750,00	229 750,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9 a 22 lugares (3)	229 750,00	229 750,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Diversos	834 968,13	74 968,13	430 000,00	0,00	-430 000,00	0,0%
Viaturas de Apoio - 2	90 718,13	60 718,13	0,00	0,00	0,00	0,0%
Estudo de Impacto Ambiental	14 250,00	14 250,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Sist. Controlo - Entrada e Saída de viaturas	52 000,00	0,00	52 000,00	0,00	-52 000,00	0,0%
Instalação de GPS nas viaturas de apoio	28 000,00	0,00	28 000,00	0,00	-28 000,00	0,0%
Recuperação de autocarros	450 000,00	0,00	150 000,00	0,00	-150 000,00	0,0%
Bilhética simplificada	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	-200 000,00	0,0%
TOTAL NOVOS INVESTIMENTOS	1 064 718,13	304 718,13	430 000,00	0,00	-430 000,00	0,0%
TOTAL GERAL	46 782 742,29	38 010 922,84	4 452 745,65	1 270 099,69	-3 182 645,96	28,5%

Valores em Euros S/IVA.

Do total de investimento previsto para (2019-2029), foi realizado 84,0%, o que corresponde a um montante de 39,2 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	2 742 346,85	354 956,52	-2 387 390,33	12,9%
Requalificação Edifício e Oficinas	2 742 346,85	354 956,52	-2 387 390,33	12,9%
Autocarros	28 538 614,00	28 538 614,00	0,00	100,0%
"Low Entry 10m" (30+33)	13 205 700,00	13 205 700,00	0,00	100,0%
"Mini elétricos" (5)	1 248 000,00	1 248 000,00	0,00	100,0%
"4x4"	1 030 302,00	1 030 302,00	0,00	100,0%
"Low Entry 11m" (30+21)	11 051 352,00	11 051 352,00	0,00	100,0%
"Mini 7 mtr"	537 960,00	537 960,00	0,00	100,0%
Interurbanos - 6	1 465 300,00	1 465 300,00	0,00	100,0%
Software e Telecomunicações	7 714 051,33	4 398 827,40	-3 315 223,93	57,0%
Bilhética/SAE	6 353 363,08	3 296 238,92	-3 057 124,16	51,9%
Infraestrutura comunicações	431 090,38	431 090,38	0,00	100,0%
Plataformas digitais	138 736,00	138 736,00	0,00	100,0%
Aplicações (App)	297 015,09	241 661,83	-55 353,26	81,4%
Aplicacional ERP	493 846,78	291 100,27	-202 746,51	58,9%
Invest. Previsto no Contrato	38 995 012,18	33 292 397,92	-5 702 614,26	85,4%
NÃO PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO				
Autocarros de Turismo e PMR	3 497 645,00	3 497 645,00	0,00	100,0%
Autocarros 53 lugares (15)	3 217 500,00	3 217 500,00	0,00	100,0%
Autocarros 35 lugares (5)	0,00	0,00	0,00	0,0%
PMR Volvo	280 145,00	280 145,00	0,00	100,0%
Diversos	1 773 171,45	734 065,95	-1 039 105,50	41,4%
CT1	69 818,00	19 818,00	-50 000,00	28,4%
Lavagens de Chassis	357 647,35	5 872,00	-351 775,35	1,6%
Equipamentos Oficiais	480 580,00	384 879,63	-95 700,37	80,1%
Reboque	59 686,88	59 686,88	0,00	100,0%
Estacionamento	600 439,22	83 809,44	-516 629,78	14,0%
Formação	205 000,00	180 000,00	-25 000,00	87,8%
Invest. Não Previsto no Contrato	5 270 816,45	4 231 710,95	-1 039 105,50	80,3%
PROJETOS CO-FINANCIADOS				
CIVITAS DESTINATIONS (70%)	1 316 480,15	1 316 480,15	0,00	100,0%
DESTI-SMART (85%)	135 715,38	135 715,38	0,00	100,0%
Investimento Projetos	1 452 195,53	1 452 195,53	0,00	100,0%
NOVAS RUBRICAS DE INVESTIMENTOS				
Autocarros	229 750,00	229 750,00	0,00	100,0%
9 a 22 lugares (3)	229 750,00	229 750,00	0,00	100,0%
Diversos	834 968,13	74 968,00	-760 000,13	9,0%
Viaturas de Apoio - 2	90 718,13	60 718,00	-30 000,13	66,9%
Estudo de Impacto Ambiental	14 250,00	14 250,00	0,00	100,0%
Sistema de Controlo de entrada e saída de viaturas	52 000,00	14 251,00	-37 749,00	27,4%
Instalação de GPS nas viaturas de apoio	28 000,00	14 252,00	-13 748,00	50,9%
Recuperação de autocarros	450 000,00	0,00	-450 000,00	0,0%
Bilhética simplificada	200 000,00	0,00	-200 000,00	0,0%
Total Novas rubricas de investimento	1 064 718,13	304 718,00	-760 000,13	28,6%
TOTAL GERAL INVESTIMENTOS	46 782 742,29	39 281 022,40	-7 501 719,89	84,0%

Valores em Euros

5. ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 3.º trimestre de 2024, a Estrutura Patrimonial apresentava a seguinte decomposição:

Quadro 15 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	ORÇAMENTO ANUAL 2024	REALIZADO	VAR. REAL-ORÇ.	
			ABS.	%
Ativo não corrente	51 752 932	49 400 854	-2 352 078	-4,5%
Ativo corrente	22 768 270	24 064 673	1 296 403	5,7%
Total do Ativo	74 521 202	73 465 527	-1 055 675	-1,4%
Capital próprio	22 674 216	23 446 833	772 617	3,4%
Passivo não corrente	42 312 561	38 607 688	-3 704 873	-8,8%
Passivo corrente	9 534 425	11 411 006	1 876 581	19,7%
Total do Passivo	51 846 986	50 018 694	-1 828 292	-3,5%
Total do CP e do Passivo	74 521 202	73 465 527	-1 055 675	-1,4%

Valores em Euros

Na Comparação de Balanços, entre os valores executados até final do 3.º trimestre de 2024 e os valores orçamentados, as variações mais significativas foram registadas nas seguintes rubricas:

Ativo

O Ativo, registou uma redução de 1,0 milhões de euros (-1,4%) quando comparado com o orçamento anual. Este resultado deve-se, em grande parte, à redução da rubrica “Ativos Fixos Tangíveis” em 2,0 milhões de euros (-4,3%) e da “Caixa e depósitos bancários” em 1,2 milhões de euros (-7,6%) e do aumento da rubrica “Outros Créditos a Receber” em 2,0 milhões de euros (+49,0%).

Capital Próprio

O Capital Próprio, regista um aumento de em 772,6 mil euros (+3,4%), face ao orçamento para o ano de 2024, influenciado principalmente pelo “Resultado Líquido do Período” e por “Excedentes de revalorização”.

Passivo

O Passivo, regista uma redução de 1,8 milhões de euros (-3,5%), quando comparado com o orçamento anual. Este valor é influenciado principalmente pelo desvio da rubrica de “Financiamentos obtidos”.

6. RESULTADOS

No quadro seguinte evidenciam-se os Resultados, comparando a execução de 2024 com o orçamento.

Quadro 16 - Resultados

RESULTADOS	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
EBITDA	9 302 603	6 447 385	7 205 714	758 329	11,8%
Resultado Operacional (EBIT)	3 501 719	2 038 713	3 099 238	1 060 525	52,0%
Resultado antes de impostos	2 508 247	1 283 674	1 766 395	482 721	37,6%
Resultado Líquido	2 593 074	1 348 143	1 794 671	446 528	33,1%

Valores em Euros

O EBITDA global, atingiu, no final do 3.º trimestre de 2024, um valor positivo de 7,2 milhões de euros, um acréscimo de 758,3 mil euros (+11,8%) do valor previsto no orçamento para o trimestre.

O EBIT (Resultado Operacional), registou um valor positivo de 3,0 milhões de euros, uma melhoria de 1 060,5 mil euros (+52,0%) face ao orçamento para o trimestre.

O Resultado líquido do período, situou-se em 1,7 milhões de euros, representando uma melhoria de 446,5 mil euros (+33,1%) face aos valores orçamentados para o trimestre.

Gráfico 14 – Desvios em Resultados



7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL

No quadro seguinte, podemos analisar a eficiência operacional no final do 3.º trimestre de 2024.

Quadro 17 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	ORÇAMENTO ANUAL 2024	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
[1] Vendas e Serviços Prestados	17 478 962	13 284 011	11 732 068	-1 551 943	-11,7%
[2] Subsídios à Exploração	9 186 642	5 511 985	5 696 898	184 913	3,4%
[3] Volume de Negócios VN = (1) + (2)	26 665 603	18 795 996	17 428 966	-1 367 030	-7,3%
[4] CMVMC	7 568 511	5 752 069	4 841 325	-910 744	-15,8%
[5] FSE	2 510 511	1 907 989	1 472 283	-435 706	-22,8%
[6] Gastos com o pessoal	16 945 385	12 031 224	11 837 220	-194 004	-1,6%
[7] Gastos Operacionais (GO) = (4) + (5) + (6)	27 024 408	19 691 281	18 150 829	-1 540 452	-7,8%
[8] Rendimento Operacional GO/RO = (7) / (3)	101%	105%	104%	1 p.p.	1,0%
[9] EBITDA Recorrente = (3) - (7)	-358 805	-895 285	-721 863	173 422	19,4%

Valores em Euros

8. INDICADORES FINANCEIROS

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

Quadro 18 - Rácios

RÁCIOS	03T 2024		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Solvabilidade	0,44	0,47	0,03	7,2%
Autonomia Financeira	0,30	0,32	0,02	6,7%
Capacidade de Endividamento	0,35	0,38	0,03	8,3%
Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	0,06	0,08	0,02	28,7%
Rentabilidade do Ativo (ROA)	0,03	0,03	0,00	0,0%
Margem Líquida	0,05	0,07	0,02	33,1%
Liquidez Geral	2,39	2,11	-0,28	11,7%
Gastos Pessoal % EBITDA	1,87	1,64	-0,23	12,3%
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	0,89	0,67	-0,22	24,7%
EBITDA % Juros Líquidos	7,96	5,16	-2,80	35,2%
EBITDA % Volume de negócios	0,49	0,61	0,12	26,5%
Gastos Operacionais % EBITDA	3,78	3,13	-0,65	17,2%
Dívida % Capital Próprio	1,85	1,75	-0,10	5,4%
Remuneração do capital investido	0,02	0,03	0,01	33,5%

Capital Investido = Capital Próprio + Passivo não corrente;

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



03 CONTAS DO PERÍODO

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
BALANÇO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

Rubricas	Orçamento Anual 2024	Realizado 2024	Var. Real - Orçam. Abs.	Var. Real - Orçam. %
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	48 188 768,97	46 136 544,87	-2 052 224,10	-4,3%
Ativos fixos intangíveis	0,00	0,00	0,00	n.a.
Participações financeiras - MEP	3 515 982,33	3 216 128,47	-299 853,86	-8,5%
Participações financeiras - outros métodos	15 000,00	15 000,00	0,00	0,0%
Outros ativos financeiros	33 180,69	33 180,69	0,00	0,0%
	51 752 931,99	49 400 854,03	-2 352 077,96	-4,5%
Ativo corrente				
Inventários	991 772,50	1 187 134,02	195 361,52	19,7%
Clientes	720 349,39	1 325 080,13	604 730,74	83,9%
Adiantamentos a fornecedores	161 120,92	2 704,67	-158 416,25	-98,3%
Estado e outros entes públicos	766 548,53	413 472,18	-353 076,35	-46,1%
Outros créditos a receber	4 279 623,34	6 377 110,61	2 097 487,27	49,0%
Diferimentos	107 097,96	219 515,95	112 417,99	105,0%
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	n.a.
Caixa e depósitos bancários	15 741 757,69	14 539 655,67	-1 202 102,02	-7,6%
	22 768 270,33	24 064 673,23	1 296 402,90	5,7%
Total do Ativo	74 521 202,32	73 465 527,26	-1 055 675,06	-1,4%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	17 852 360,00	17 852 360,00	0,00	0,0%
Outros instrumentos de capital próprio	3 451 382,83	3 451 382,83	0,00	0,0%
Reservas legais	475 802,87	432 629,73	-43 173,14	-9,1%
Outras reservas	139 663,87	139 663,87	0,00	0,0%
Resultados transitados	-20 932 136,67	-20 724 888,21	207 248,46	1,0%
Ajustamentos em activos financeiros	-90 823,41	-90 823,41	0,00	0,0%
Excedentes de revalorização	13 293 424,47	14 629 349,15	1 335 924,68	10,0%
Outras variações no capital próprio	5 891 468,35	5 962 487,83	71 019,48	1,2%
Resultado líquido do período	2 593 073,88	1 794 671,00	-798 402,88	-30,8%
Total do Capital Próprio	22 674 216,19	23 446 832,79	772 617,60	3,4%
Passivo não corrente				
Provisões	0,00	0,00	0,00	n.a.
Financiamentos obtidos	40 000 000,00	36 266 851,38	-3 733 148,62	-9,3%
Passivos por impostos diferidos	2 312 561,40	2 340 837,00	28 275,60	1,2%
	42 312 561,40	38 607 688,38	-3 704 873,02	-8,8%
Passivo corrente				
Fornecedores	1 063 623,84	1 467 225,23	403 601,39	37,9%
Adiantamento de clientes	0,00	0,00	0,00	n.a.
Estado e outros entes públicos	892 108,45	413 560,79	-478 547,66	-53,6%
Financiamentos obtidos	2 010 000,00	4 810 000,00	2 800 000,00	139,3%
Outras contas a pagar	5 333 072,85	4 506 892,01	-826 180,84	-15,5%
Diferimentos	235 619,59	213 328,06	-22 291,53	-9,5%
	9 534 424,73	11 411 006,09	1 876 581,36	19,7%
Total do Passivo	51 846 986,13	50 018 694,47	-1 828 291,66	-3,5%
Total do Capital Próprio e Passivo	74 521 202,32	73 465 527,26	-1 055 675,06	-1,4%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr.ª Ana Catarina Sousa Silva Aguiar

Vogal não executivo: Dr.º João Guilherme Madureira Lemos Ribeiro

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 Período findo em 30 de SETEMBRO de 2024

RUBRICAS	Orçamento Anual 2024	03T 2024		Var. Real - Orçam.	
		Orcamento	Realizado	Abs.	%
Vendas e serviços prestados	17 478 961,51	13 284 010,75	11 732 068,27	-1 551 942,48	-11,7%
Subsídios à exploração	9 186 641,60	5 511 984,96	5 696 897,71	184 912,75	3,4%
Ganhos/perdas imp. de subs., assoc. e emp. Conj.	994 700,65	755 972,49	0,00	-755 972,49	-100,0%
Variação nos inventários da produção	4 257,51	3 235,70	-8 853,34	-12 089,04	-373,6%
Trabalhos para a própria entidade	73 900,08	56 164,06	0,00	-56 164,06	-100,0%
CMVMC	-7 568 511,20	-5 752 068,51	-4 841 324,81	910 743,70	15,8%
FSE	-2 510 511,24	-1 907 988,54	-1 472 283,48	435 705,06	22,8%
Gastos com pessoal	-16 945 385,45	-12 031 223,67	-11 837 220,25	194 003,42	1,6%
Imp. de inventários (perdas/reversões)	62 382,51	47 410,71	0,00	-47 410,71	-100,0%
Imp. de dívidas a receber (perdas/reversões)	1 778,74	1 351,84	0,00	-1 351,84	-100,0%
Provisões (aumentos/reduções)	-2 544,23	-1 933,61	0,00	1 933,61	100,0%
Impar. de invest. não depreciáveis/amortiz.	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.
Aumentos/reduções de justo valor	-1,61	-1,22	0,00	1,22	100,0%
Outros rendimentos e ganhos	8 905 385,31	6 768 092,84	8 201 011,66	1 432 918,82	21,2%
Outros gastos e perdas	-378 450,92	-287 622,70	-264 582,09	23 040,61	8,0%
EBITDA	9 302 603,27	6 447 385,10	7 205 713,67	758 328,57	11,8%
Gastos/ver. de depreciação e de amortização	-5 800 884,68	-4 408 672,36	-4 106 475,21	302 197,15	6,9%
EBIT	3 501 718,59	2 038 712,74	3 099 238,46	1 060 525,72	52,0%
Juros e rendimentos similares obtidos	72 949,87	55 441,90	63 203,70	7 761,80	14,0%
Juros e gastos similares suportados	-1 066 421,34	-810 480,22	-1 396 046,76	-585 566,54	-72,2%
Resultado antes de impostos	2 508 247,12	1 283 674,43	1 766 395,40	482 720,97	37,6%
Imposto sobre rendimento do período	84 826,76	64 468,34	28 275,60	-36 192,74	-56,1%
Resultado líquido do período	2 593 073,88	1 348 142,77	1 794 671,00	446 528,23	33,1%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr.ª Ana Catarina Sousa Silva Aguiar

Vogal não executivo: Dr.º João Guilherme Madureira Lemos Ribeiro

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 30 de SETEMBRO de 2024

RUBRICAS	Orçamento Anual	Realizado 2024	ABS	%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos de Clientes	18 069 409,59	10 306 765,16	-7 762 644,43	-43,0%
Pagamento a Fornecedores	-12 296 407,37	-9 750 666,65	2 545 740,72	20,7%
Pagamentos ao Pessoal	-9 671 796,44	-7 135 236,92	2 536 559,52	26,2%
Caixa gerada pelas operações	-3 898 794,22	-6 579 138,41	-2 680 344,19	-68,7%
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	10 684,92	10 684,92	n.a.
Outros recebimentos / pagamentos	12 427 369,15	12 592 709,32	165 340,17	1,3%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	8 528 574,93	6 024 255,83	-2 504 319,10	-29,4%
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis	-5 337 206,81	-1 267 565,09	4 069 641,72	76,3%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis	4 600,00	1 800,00	-2 800,00	-60,9%
Subsídios ao Investimento	1 463 004,00	0,00	-1 463 004,00	-100,0%
Dividendos Rec. Act. Inv.	0,00	31 090,08	31 090,08	n.a.
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-3 869 602,81	-1 234 675,01	2 634 927,80	68,1%
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamento Obtidos	4 099 401,28	3 296 315,98	-803 085,30	-19,6%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamento Obtidos	0,00	-200 000,00	-200 000,00	n.a.
Juros e gastos similares	-1 066 421,34	-1 396 046,76	-329 625,42	-30,9%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	3 032 979,94	1 700 269,22	-1 332 710,72	-43,9%
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	7 691 952,06	6 489 850,04	-1 202 102,02	-15,6%
Efeitos das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00	n.a.
Caixa e seus equivalentes no início do período	8 049 805,63	8 049 805,63	0,00	0,0%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	15 741 757,69	14 539 655,67	-1 202 102,02	-7,6%

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.ª Ana Catarina Sousa Silva Aguiar

Vogal não executivo: Dr.º João Guilherme Madureira Lemos Ribeiro

Funchal, 31 de outubro de 2024

O Conselho de Administração

Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente Executivo)

Susana Maria Florença Pinto Correia
(Vogal Executivo)

Duarte Leovigildo de Faria Sousa
(Vogal Executivo)

Ana Catarina Sousa Silva Aguiar
(Vogal não Executivo)

João Guilherme Madureira Lemos Ribeiro
(Vogal não Executivo)



**RELATÓRIO DE GARANTIA DE FIABILIDADE DO FISCAL ÚNICO
RELATIVO AO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO TERCEIRO TRIMESTRE DE
2024, 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 Públícos, SA

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 Públícos, SA relativo ao terceiro trimestre de 2024, que compreende, o Balanço em 30 de setembro de 2024 (que evidencia um total de € 73 465 527 e um total de capital próprio de € 23 446 833, incluindo um resultado líquido de € 1 794 671), a Demonstração dos resultados por naturezas e a Demonstração dos fluxos de caixa.

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*, emitida pelo International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) da International Federation of Accountants (IFAC), 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 2024, a apresentar pelo Conselho de Administração nos termos dos números 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 números 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

O trabalho efetuado não constituiu um exame às demonstrações financeiras da **Horários do Funchal - Transportes Públicos, SA**. 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 SA**, 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 números 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, neste âmbito, declaramos também que: (i) aplicamos a Norma Internacional de Gestão de Qualidade ISQM 1, a qual requer que seja desenhado, implementado e mantido um sistema de gestão de qualidade abrangente que inclui políticas e procedimentos sobre o cumprimento de requisitos éticos, normas profissionais e requisitos legais e regulamentares aplicáveis e; (ii) 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 2024 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 números 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Ênfases

Sem afetar a conclusão expressa no parágrafo anterior, conforme divulgado na nota de abertura do Relatório de Execução Orçamental, a Portaria nº 1110/2023, de 20 de dezembro, entretanto revogada pela Portaria nº 237/2024, de 28 de junho, a qual introduziu o alargamento dos benefícios sociais, implementou a gratuidade dos passes para os estudantes entre os 4 e os 23 anos e que estejam matriculados numa instituição de ensino regional, e para os cidadãos, residentes na Região Autónoma da Madeira, com 65 anos ou mais, razão pela qual a execução orçamental apresenta menos cerca de € 1 030 000 de receita, equivalente a um decréscimo de 32%, quando comparado com o período homólogo do ano anterior.

Funchal, 13 de novembro de 2024

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