

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL



4T 2023

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4.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 4ºT/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.....	22
3. FINANCIAMENTOS OBTIDOS	23
4. INVESTIMENTOS	24
5. ESTRUTURA PATRIMONIAL.....	27
6. RESULTADOS.....	28
7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL.....	29
8. INDICADORES FINANCEIROS.....	29
CONTAS DO PERÍODO.....	30

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	21
Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas	22
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações	22
Quadro 11 - Financiamentos Obtidos	23
Quadro 12 - Juros obtidos e suportados	23
Quadro 13 - Investimentos previstos e realizados em 2023	24
Quadro 14 - Investimentos previstos e realizados (2019-2029)	26
Quadro 15 - Estrutura Patrimonial	27
Quadro 16 - Resultados	28
Quadro 17 - Eficiência Operacional	29
Quadro 18 - Ráctios	29

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	20
Gráfico 18 - Desvios em Gastos com o pessoal	21
Gráfico 19 - Grau de execução em Gastos e Perdas.....	22

NOTA DE ABERTURA

No seguimento do relatório do 3º trimestre, continuamos a ter impactos negativos na nossa atividade derivada 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 rodoviário de passageiros, neste trimestre, continuamos a consolidar o nosso crescimento do número de passageiros e de receita, aproximando dos números alcançados durante o ano de 2019, ano pré-pandemia.

Durante o mês de dezembro de 2023, foi publicada a portaria n.º 1110/2023, implementando a extensão da gratuitidade dos passes para os jovens entre os 13 e os 23 anos, através do novo Passe Social 4_23, desde que estes se encontrem matriculados numa instituição de ensino regional, no ano letivo a decorrer. Além dos referidos estudantes, ficam também abrangidos os cidadãos, residentes, com 65 anos ou mais. Deste modo prevê-se uma forte adesão da população madeirense, já a partir de janeiro de 2024, aos transportes públicos no concelho do Funchal.

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

INDICADORES RELEVANTES 4ºT/2023

Quadro 1 - Indicadores acumulados

INDICADORES	Orçamento 2023	Realizado 4T 2023	Variação Absoluta	Grau de execução
Rendimentos e Ganhos	29 813 497	30 418 523	605 026	102,0%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	13 816 033	-913 406	93,8%
Subsídios à Exploração	8 377 111	8 588 876	211 766	102,5%
Ganhos imp. sub., associ. empr.	0	0	0	n.a
Variação Inventários produção	-14 532	8 853	23 386	-60,9%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	72 168	-534 332	11,9%
Reversões Imp. Inventários	0	60 920	60 920	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	7 866 281	1 756 872	128,8%
Juros e similares obtidos	4 656	3 654	-1 003	78,5%
Gastos e Perdas	36 126 781	28 427 133	-7 699 648	78,7%
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	6 563 088	-1 574 279	80,7%
FSE	2 434 494	2 564 663	130 169	105,3%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	13 027 989	-2 995 076	81,3%
Perdas de Inventários	42 456	0	-42 456	0,0%
Redução de Justo valor	330	2	-329	0,5%
Provisões	0	2 485	2 485	0,0%
Outros gastos e perdas	458 311	337 377	-120 935	73,6%
Amortizações	6 377 852	4 649 453	-1 728 399	72,9%
Juros e gastos suportados	498 307	1 282 077	783 769	257,3%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	37 799 109	-1 244 606	96,8%
Financiamentos Obtidos	39 043 714	37 799 109	-1 244 606	96,8%
Investimento Previsto CC	3 699 944	2 515 539	-1 184 405	68,0%
Obras	396 880	26 890	-369 990	6,8%
Autocarros	0	537 960	537 960	0,0%
Software e Telecomunicações	3 303 064	1 950 689	-1 352 375	59,1%
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	7 919 266	7 361 047	1418,7%
EBIT	-5 819 633	3 269 813	9 089 446	-56,2%
RLP	-6 313 284	2 076 217	8 389 501	-32,9%

Valores em Euros

1. RENDIMENTOS E GANHOS

No 4.º trimestre de 2023, a execução das rubricas de Rendimentos e Ganhos foi de 30,4 milhões de euros, um valor superior ao orçamento em 605,0 mil euros (+2,0%).

No quadro 2, evidenciam-se os grupos de rendimentos do ano, comparando com a execução do 4.º trimestre e o respetivo orçamento nesse mesmo período.

Quadro 2 – Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTO E GANHOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	14 729 439	13 816 033	- 913 406	- 6,2%
Subsídios à Exploração	8 377 111	8 377 111	8 588 876	211 766	2,5%
Variação nos inventários produção	-14 532	-14 532	8 853	23 386	160,9%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	606 501	72 168	- 534 332	- 88,1%
Reversões Imp. Inventários	0	0	60 920	60 920	n.a.
Reversões de dívidas a receber	912	912	1 737	825	90,4%
Aumentos de justo valor	0	0	0	0	n.a.
Outros rendimentos	6 109 410	6 109 410	7 866 281	1 756 872	28,8%
Juros e similares obtidos	4 656	4 656	3 654	- 1 003	- 21,5%
Total Rendimentos	29 813 497	29 813 497	30 418 523	605 026	2,0%

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 13,8 milhões de euros, representando uma diminuição de 913,4 mil euros (-6,2%) face ao que estava orçamentado para o 4.º trimestre de 2023.

Quadro 3 - Venda de Títulos

TÍTULOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Bilhetes	6 008 064	6 008 064	5 805 020	- 203 045	- 3,4%
Passes Sociais	7 234 779	7 234 779	6 404 477	- 830 302	- 11,5%
Outros Títulos	46 942	46 942	3 542	- 43 400	- 92,5%
Cartões Giro	120 396	120 396	55 759	- 64 637	- 53,7%
Avenças e Serviços ocasionais	1 240 054	1 240 054	1 535 346	295 292	23,8%
Outros	79 203	79 203	11 888	- 67 315	- 85,0%
Total	14 729 439	14 729 439	13 816 033	- 913 406	- 6,2%

Valores em Euros

Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos



Subsídios à Exploração

A rubrica “Subsídios à Exploração”, regista o montante de 8,5 milhões de euros, superando em 211,7 mil euros (+2,5%), face ao que estava orçamentado.

Quadro 4 - Subsídios

SUBSÍDIOS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Indemnizações compensatórias	8 220 285	8 220 285	8 440 424	220 139	2,7%
Subsídio Sub23	128 963	128 963	124 642	-4 321	-3,4%
Outros subsídios	27 863	27 863	23 810	-4 052	-14,5%
Total de Subsídios	8 377 111	8 377 111	8 588 876	211 766	2,5%

Valores em Euros

Trabalhos para a Própria Entidade

Os “Trabalhos para a própria entidade”, registam um desvio negativo de 534,3 mil euros (-88,1%), face ao que estava orçamentado.

Outros Rendimentos

Esta rubrica regista o montante de 7,8 milhões de euros, um desvio positivo de 1,7 milhões de euros (+28,8%), quando comparado com o orçamento.

Dos 29,8 milhões de euros previstos realizar em Rendimentos e Ganhos, durante o ano de 2023, foram realizados 30,4 milhões de euros, representando 102,0% 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 4.º trimestre de 2023, o valor 28,4 milhões de euros, um decréscimo de 7,6 milhões de euros (-21,3%), face ao que estava orçamentado.

No quadro seguinte, evidenciam-se as rubricas de gastos e perdas, comparando a execução no final do 4.º trimestre de 2023 com o orçamentado.

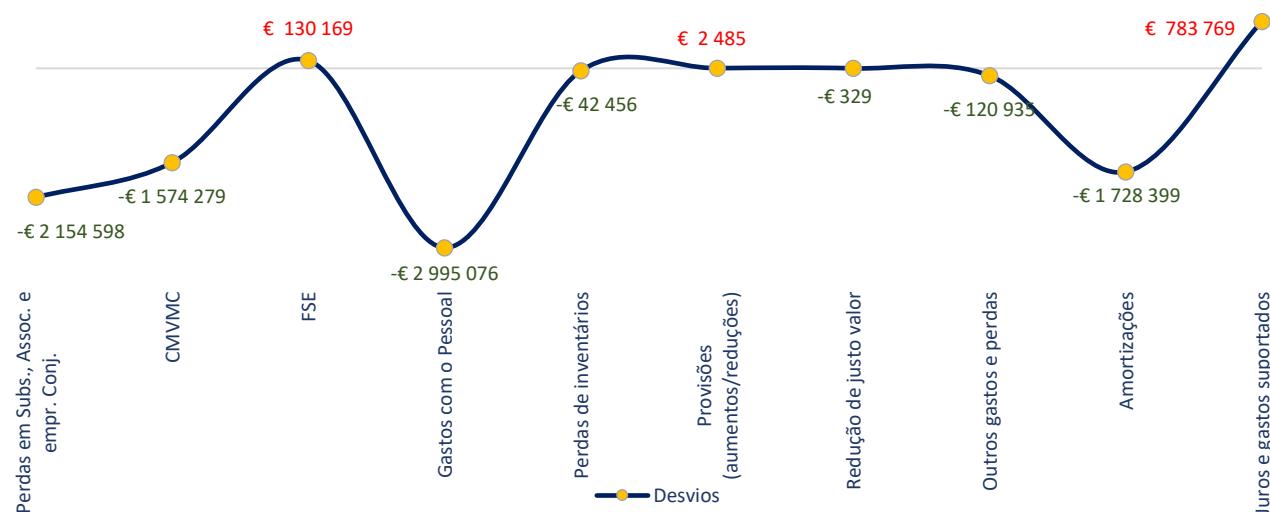
Quadro 5 – Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	Abs.	%
Perdas em Subs., Assoc. e empr. Conj.	2 154 598	2 154 598	0	- 2 154 598	- 100,0%
CMVMC	8 137 367	8 137 367	6 563 088	- 1 574 279	- 19,3%
FSE	2 434 494	2 434 494	2 564 663	130 169	5,3%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	16 023 065	13 027 989	- 2 995 076	- 18,7%
Perdas de Inventários	42 456	42 456	0	- 42 456	- 100,0%
Redução de justo valor	0	0	2 485	2 485	n.a.
Provisões (aumentos/reduções)	330	330	2	- 328	- 99,5%
Outros gastos e perdas	458 311	458 311	337 377	- 120 935	- 26,4%
Amortizações	6 377 852	6 377 852	4 649 453	- 1 728 399	- 27,1%
Juros e gastos suportados	498 307	498 307	1 282 077	783 769	157,3%
Total Gastos e Perdas	36 126 781	36 126 781	28 427 133	- 7 699 648	- 21,3%

Valores em Euros

Analisando a rubrica com mais detalhe, verificamos que com exceção das rubricas “Juros e gastos suportados”, “Redução de justo valor” e “FSE”, as restantes rubricas apresentam desvios negativos face ao que estava orçamentado para o 4.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 1,6 milhões de euros (-19,3%), face ao que estava orçamentado, principalmente, pela diminuição de 1,2 milhões de euros (-18,0%) 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.

Gráfico 5 – Desvios em CMVMC



O grau de execução do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC), em relação ao total orçamentado para o ano de 2023, situa-se nos 80,7% no final do 4.º trimestre de 2023.

Quadro 6 – CMVMC por rubrica

CMVMC	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Bilhetes	23 543	23 543	45 349	21 806	92,6%	192,6%
Peças sobr. p/viaturas	1 216 091	1 216 091	814 488	-401 603	- 33,0%	67,0%
Para motor	289 258	289 258	112 042	-177 216	- 61,3%	38,7%
Para Dire. Eixos travões	263 830	263 830	252 429	-11 401	- 4,3%	95,7%
Para transmissão	378 717	378 717	226 104	-152 613	- 40,3%	59,7%
Para suspensão	62 241	62 241	33 828	-28 413	- 45,7%	54,3%
Para alimentação motor	89 661	89 661	83 189	-6 472	- 7,2%	92,8%
Para compressor	61 472	61 472	38 739	-22 732	- 37,0%	63,0%
Para sistema eléctrico	68 703	68 703	67 551	-1 152	- 1,7%	98,3%
Peças s.viaturas-outros	2 210	2 210	606	-1 604	- 72,6%	27,4%
Equip. Diversos viaturas	28 603	28 603	25 265	-3 337	- 11,7%	88,3%
Mat. Rádio Televisão	1 841	1 841	5 130	3 289	178,7%	278,7%
Aparelhos climatização	674	674		-674	- 100,0%	0,0%
Limpa Vidros	2 180	2 180	2 023	-158	- 7,2%	92,8%
Aparelhos sonoros	488	488	415	-73	- 15,0%	85,0%
Obliter.Maq.Bilhetes	1 552	1 552	1 892	340	21,9%	121,9%
Tacogr.Contad.Combus.	12 511	12 511	9 437	-3 075	- 24,6%	75,4%
Outros	9 356	9 356	6 369	-2 987	- 31,9%	68,1%
Diversos materiais subsidiários	85 452	85 452	96 315	10 864	12,7%	112,7%
Metais	3 913	3 913	10 505	6 592	168,4%	268,4%
Madeira e Derivados	5 278	5 278	4 718	-560	- 10,6%	89,4%
Vidros	31 602	31 602	42 146	10 543	33,4%	133,4%
Borrachas e plásticos	14 228	14 228	10 521	-3 707	- 26,1%	73,9%
Prod. Químicos Tintas	28 730	28 730	26 908	-1 821	- 6,3%	93,7%
Outros	1 701	1 701	1 517	-183	- 10,8%	89,2%
Materiais de Conserv. Reparação	152 491	152 491	120 788	-31 703	- 20,8%	79,2%
Material elétrico	53 668	53 668	38 236	-15 432	- 28,8%	71,2%
Material soldadura	2 747	2 747	1 983	-764	- 27,8%	72,2%
Ferragens	10 771	10 771	10 239	-531	- 4,9%	95,1%
Acessori.Carroçarias	39 776	39 776	27 390	-12 386	- 31,1%	68,9%
Mat. Limpeza viaturas	29 402	29 402	26 297	-3 105	- 10,6%	89,4%
Ferra. Utens. Desg. Rápido	16 128	16 128	16 643	516	3,2%	103,2%
Materiais de consumo regular	6 487 357	6 487 357	5 317 027	-1 170 330	- 18,0%	82,0%
Gasóleo	6 020 533	6 020 533	4 779 983	-1 240 550	- 20,6%	79,4%
Óleos autocarros	79 443	79 443	83 551	4 108	5,2%	105,2%
Massas lubrificantes	3 045	3 045	2 242	-803	- 26,4%	73,6%
Pneus novos	149 615	149 615	130 477	-19 138	- 12,8%	87,2%
Pneus rechapados	191 063	191 063	170 237	-20 826	- 10,9%	89,1%
Baterias	17 363	17 363	28 581	11 218	64,6%	164,6%
Óleos viaturas apoio	26 295	26 295	121 957	95 661	363,8%	463,8%
Diversos materiais de expediente	143 830	143 830	143 855	25	0,0%	100,0%
Material de expediente	41 710	41 710	45 729	4 018	9,6%	109,6%
Farda. Equip. Individual	65 487	65 487	47 792	-17 695	- 27,0%	73,0%
Artigo Higiene Conforto	35 905	35 905	30 603	-5 301	- 14,8%	85,2%
Outros	728	728	19 732	19 004	2610,6%	2 710,6%
TOTAL	8 137 367	8 137 367	6 563 088	-1 574 279	- 19,3%	80,7%

Valores em Euros

Em “Bilhetes”, regista-se um desvio positivo de 21,8 mil euros (+92,6%), face ao que estava orçamentado para o 4.º trimestre de 2023.

Em “Peças sobressalentes para viaturas”, regista uma diminuição de 401,6 mil euros (-33,0%), quando comparado com o orçamento previsto para o trimestre. Este valor foi influenciado, essencialmente pelas diminuições de 177,2 mil euros (-61,3%) na rubrica “Motor” e 152,6 mil euros (-40,3%) na rubrica “Transmissão”.

Gráfico 6 – Desvios em peças sobressalentes para viaturas



A rubrica “Equipamento diverso para viaturas”, apresenta no final do 4.º trimestre de 2023, uma diminuição de 3,3 mil euros (-11,7%), comparativamente ao orçamento previsto para o trimestre.

Gráfico 7 – Desvios em equipamentos diversos de viaturas



A rubrica “Diversos Materiais Subsidiários”, regista um acréscimo de 10,8 mil euros (+12,7%) quando comparado com o orçamento trimestral. Este acréscimo deve-se, principalmente, aos desvios positivos das rubricas “Vidros” (+33,4%) e “Metais” (+168,4%), face ao que estava orçamentado.

Gráfico 8 – Desvios em diversos materiais subsidiários



Em “Materiais de conservação e reparação”, temos um decréscimo de 31,7 mil euros (-20,8%) face ao orçamento. Todas as rubricas exceto as “Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido” (+3,2%), 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 1,1 milhões de euros (-18,0%) face ao que estava orçamentado. Este resultado foi, fortemente, influenciado pelo decréscimo de 1,2 milhões de euros (-20,6%) na rubrica “Gasóleo”.

Gráfico 10 – Desvios em materiais de consumo regular



Em “Diversos materiais de expediente”, verifica-se um acréscimo de 25 euros em relação ao orçamento. De salientar, o desvio de negativo de 17,7 mil euros (-27,0%) 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 130,1 mil euros (+5,3%) em relação ao que estava orçamentado para o 4.º trimestre de 2023. De destacar o desvio negativo das rubricas “Materiais” (-72,9%) e os desvios positivos de “Serviços especializados” (+14,1%) e os “Outros Serviços diversos” (+4,7%).

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 105,3% no final do 4.º trimestre de 2023, quando comparado com o orçamento anual.

Quadro 7 - FSE por rubrica

FSE	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Subcontratos	135 842	135 842	102 527	-33 316	-24,5%	75,5%
Subcontratos	135 842	135 842	102 527	-33 316	-24,5%	75,5%
Serviços especializados	995 205	995 205	1 135 968	140 763	14,1%	114,1%
Trabalho especializado	228 388	228 388	230 799	2 411	1,1%	101,1%
Publicidade e propaganda	33 146	33 146	53 914	20 768	62,7%	162,7%
Vigilância e segurança	71 559	71 559	122 816	51 257	71,6%	171,6%
Honorários	11 690	11 690	5 000	-6 690	-57,2%	42,8%
Comissões	133 625	133 625	150 111	16 486	12,3%	112,3%
Conservação e reparação	516 798	516 798	573 328	56 531	10,9%	110,9%
Materiais:	57 081	57 081	15 447	-41 634	-72,9%	27,1%
Fer. e uten. de desgaste rápido	31 077	31 077	2 317	-28 760	-92,5%	7,5%
Livros e documentação técnica	619	619	398	-221	-35,7%	64,3%
Material de escritório	8 068	8 068	7 260	-808	-10,0%	90,0%
Artigos para oferta	0	0	0	0	n.a.	0,0%
Outros	17 318	17 318	5 471	-11 846	-68,4%	31,6%
Energia e fluidos:	156 197	156 197	174 964	18 767	12,0%	112,0%
Eletricidade	84 915	84 915	112 627	27 712	32,6%	132,6%
Combustíveis	50 301	50 301	26 962	-23 339	-46,4%	53,6%
Água	16 086	16 086	28 455	12 369	76,9%	176,9%
Outros fluidos	4 894	4 894	6 920	2 026	41,4%	141,4%
Deslocações, estadas e transportes:	40 354	40 354	37 085	-3 269	-8,1%	91,9%
Deslocações e estadas	3 172	3 172	16 677	13 504	425,7%	525,7%
Transporte de mercadorias	37 181	37 181	20 408	-16 773	-45,1%	54,9%
Outros serviços diversos	1 049 814	1 049 814	1 098 672	48 858	4,7%	104,7%
Rendas e alugueres	23 551	23 551	12 065	-11 486	-48,8%	51,2%
Comunicação	29 844	29 844	34 743	4 898	16,4%	116,4%
Seguros	377 056	377 056	449 404	72 348	19,2%	119,2%
Contencioso e notariado	823	823	3 363	2 540	308,5%	408,5%
Despesas de representação	826	826	388	-438	-53,1%	46,9%
Limpeza, higiene e conforto	297 954	297 954	292 224	-5 730	-1,9%	98,1%
Outros serviços	319 761	319 761	306 487	-13 274	-4,2%	95,8%
Total	2 434 494	2 434 494	2 564 663	130 169	5,3%	105,3%

Valores em Euros

As variações mais significativas registadas entre os valores executados e orçamentados, durante o 4.º trimestre de 2023, foram as seguintes:

Os “Subcontratos”, registaram um montante de 102,5 mil euros, uma diminuição de 33,3 mil euros (-24,5%), face ao que estava orçamentado para o 4º trimestre de 2023.

Na categoria “Serviços especializados”, verifica-se um aumento 140,7 mil euros (+14,1%) face ao que estava orçamentado. De salientar aqui o desvio de 56,5 mil euros (+10,9%) na rubrica “Conservação e reparação” e o desvio de 51,2 mil euros (+71,6%) em “Vigilância e Segurança”.

Gráfico 13 - Desvios em Serviços Especializados



Os “Materiais”, registam um desvio negativo de 41,6 mil euros (-72,9%), quando comparado com o orçamento do 4º 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 18,7 mil euros (+12,0%) quando comparado com o orçamento previsto para o 4.º trimestre de 2023.

Gráfico 15 - Desvios em Energia e fluídos



Em “Deslocações, estadas e transportes”, verificamos uma diminuição de 3,2 mil euros (-8,1%), quando comparado com o orçamento previsto para o 4º trimestre de 2023, influenciado pelo desvio negativo de 16,7 mil euros (-45,1%) no “Transporte de mercadorias”.

Gráfico 16 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte



Analizando os desvios em “Outros serviços diversos”, com um acréscimo de 48,8 mil euros (+4,7%), destacam-se a rubrica “Seguros” com um desvio positivo de 72,3 mil euros (+19,2%), face ao orçamentado para o 4º trimestre de 2023.

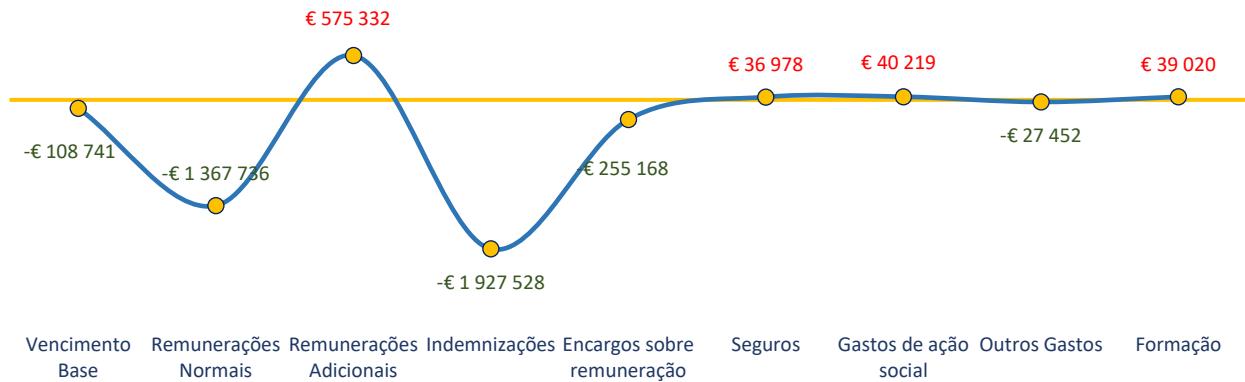
Gráfico 17 – Desvios em Outros serviços diversos



2.3 Gastos com o Pessoal

A rubrica “Gastos com o Pessoal” registaram, no 4º trimestre de 2023, o montante acumulado de 13,0 milhões de euros, uma diminuição de 2,9 milhões euros (-18,7%), 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		04T 2023		VAR. REAL-ORÇ. ABS.	% GRAU EXECUÇÃO
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ORÇAMENTO	REALIZADO		
Vencimento Base	6 610 198	6 501 457	6 610 198	6 501 457	-108 741	-1,6% 98,4%
Ordenado base	6 610 198	6 501 457	6 610 198	6 501 457	-108 741	-1,6% 98,4%
Remunerações Normais	2 164 518	796 782	2 164 518	796 782	-1 367 736	-63,2% 36,8%
Sub. Férias	1 484 338	67 201	1 484 338	67 201	-1 417 137	-95,5% 4,5%
Subs. de Natal	680 180	729 581	680 180	729 581	49 401	7,3% 107,3%
Remunerações Adicionais	2 648 190	3 223 522	2 648 190	575 332	21,7%	121,7%
Despesas de representação	50 106	49 118	50 106	49 118	-988	-2,0% 98,0%
Abono para faltas	142 514	168 808	142 514	168 808	26 294	18,5% 118,5%
Subsídio de alimentação	806 586	851 780	806 586	851 780	45 194	5,6% 105,6%
Ajudas de custo	2 992	1 978,14	2 992	1 978,14	-1 014	-33,9% 66,1%
Agente Único	729 267	782 627	729 267	782 627	53 360	7,3% 107,3%
Isenção de horário de trabalho	122 684	118 822	122 684	118 822	-3 862	-3,1% 96,9%
Prémios	106 644	186 854	106 644	186 854	80 211	75,2% 175,2%
Horas extras	612 050	986 351	612 050	986 351	374 301	61,2% 161,2%
Subsídio de insularidade	75 348	77 183	75 348	77 183	1 835	2,4% 102,4%
Indemnizações	1 927 528	0	1 927 528	0	-1 927 528	-100,0% 0,0%
Encargos sobre remuneração	2 519 091	2 263 923	2 519 091	2 263 923	-255 168	-10,1% 89,9%
Seguros	109 291	146 269	109 291	146 269	36 978	33,8% 133,8%
Gastos de ação social	11 471	51 689,46	11 471	51 689,46	40 219	350,6% 450,6%
Outros Gastos	27 495	42,98	27 495	42,98	-27 452	-99,8% 0,2%
Formação	5 283	44 303,03	5 283	44 303,03	39 020	738,6% 838,6%
Total Gastos com o Pessoal	16 023 065	13 027 989	16 023 065	13 027 989	-2 995 076	-18,7% 81,3%

Valores em Euros

2.4 Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica, registou, no final do 4.º trimestre de 2023, o montante de 337,3 mil euros, refletindo uma diminuição de 120,9 mil euros (-26,4%), face ao orçamento.

Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas

OUTROS GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Outros gastos e perdas	458 311	458 311	337 377	-120 935	-26,4 %

Valores em Euros

2.5 Gastos com Depreciações e Amortizações

A rubrica “Gastos de depreciações e amortizações”, registou no final do trimestre em análise, um decréscimo de 1 728 mil euros (-27,1%) face aos valores orçamentados. Esta redução, deve-se ao facto de não ter ocorrido, a totalidade dos investimentos previstos para o ano 2023.

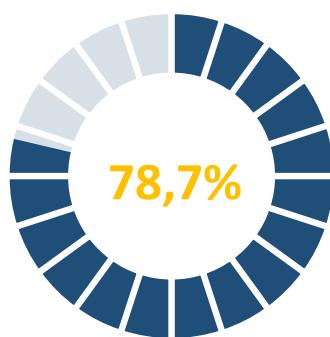
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações

DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	ORÇAMENTO ANUAL 2023	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Amortizações	6 377 852	6 377 852	4 649 453	- 1 728 399	- 27,1 %

Valores em Euros

Dos 36,1 milhões de euros previstos para o ano de 2023 de Gastos e Perdas, foram realizados 28,4 milhões de euros, representando 78,7% 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 4.º trimestre já tinham sido contabilizados 37,8 milhões de euros, um decréscimo de 1,2 milhões de euros (-3,2%), face ao orçamento anual.

De referir, que 34,8 milhões de euros fazem parte da dívida financeira avalizada, sendo a dívida financeira não avalizada no valor de 2 900 mil euros.

Quadro 11 - Financiamentos Obtidos

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	ANO 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Não corrente				
Financiamentos obtidos	39 043 714	34 899 109	- 4 144 606	- 10,6%
Corrente				
Financiamentos obtidos	0	2 900 000	2 900 000	n.a.
Total	39 043 714	37 799 109	- 1 244 606	- 3,2%

Valores em Euros

Em relação aos Juros e gastos similares suportados, verificamos um acréscimo de 783,7 mil euros (+157,3%), 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	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Juros e rend. similares obtidos	4 656	4 656	3 654	- 1 003	- 21,5 %
Juros e gastos similares suportados	498 307	498 307	1 282 077	783 769	157,3 %

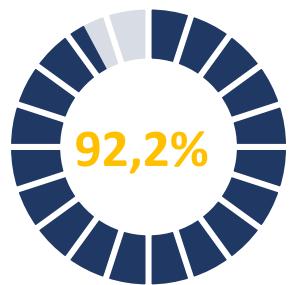
Valores em Euros

4. INVESTIMENTOS

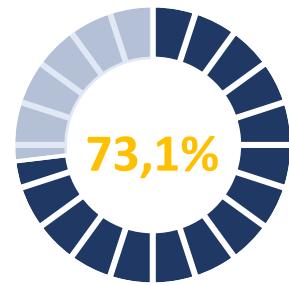
Até ao final do 4.º trimestre de 2023, foram realizados investimentos no montante de 2,6 milhões de euros, dos 9,1 milhões de euros inicialmente previstos para o ano de 2023. Este investimento corresponde a 28,5% do valor orçamentado para o ano corrente.

Os gráficos infra, indicam o grau de execução, por segmento, dos investimentos previstos e realizados até o 4º trimestre de 2023:

Previsto no Contrato de Concessão



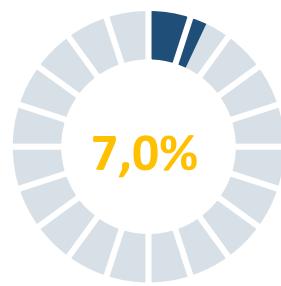
Não Previsto no Contrato de Concessão



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	1 950 689	-1 352 375	59,1%
Bilhética/SAE	4 063 363	522 585	2 827 181	1 782 200	-1 044 981	63,0%
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	72 904	-200 068	26,7%
Aplicacional ERP e Software Manutenção	382 478	242 042	202 911	31 240	-171 671	15,4%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 712	28 124 449	3 699 944	2 515 539	-1 184 405	68,0%
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	0	-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	0	-285 320	0,0%
Equipamentos Oficinais	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	2 605 497	-6 522 315	28,5%

Valores em Euros S/IVA.

Do total de investimento previsto para (2019-2029), foi realizado 58,0%, o que corresponde a um montante de 38,0 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	3 355 466	-2 218 015	60,2%
Bilhética/SAE	4 063 363	2 304 785	-1 758 578	56,7%
Infraestrutura comunicações	432 990	431 090	-1 900	99,6%
Plataformas digitais	232 000	138 736	-93 264	59,8%
Aplicações (App)	462 650	207 573	-255 077	44,9%
Aplicacional ERP	382 478	273 282	-109 196	71,5%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 712	30 639 988	-2 598 724	92,2%
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	38 010 922	-27 578 234	58,0%

5. ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 4.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	53 691 023	-1 064 021	- 1,9%
Ativo corrente	18 133 609	16 205 246	-1 928 363	- 10,6%
Total do Ativo	72 888 653	69 896 269	-2 992 384	- 4,1%
Capital Próprio	24 256 816	23 711 996	-544 820	- 2,2%
Passivo não corrente	41 855 972	37 268 221	-4 587 751	- 11,0%
Passivo corrente	6 775 864	8 916 052	2 140 187	31,6%
Total do Passivo	48 631 836	46 184 273	-2 447 563	- 5,0%
Total do CP e do Passivo	72 888 653	69 896 269	-2 992 384	- 4,1%

Valores em Euros

Na Comparação de Balanços, entre os valores executados até final do 4.º trimestre de 2023 e os valores orçamentados, as variações mais significativas foram registadas nas seguintes rubricas:

Ativo

O Ativo, registou uma redução de 2,9 milhões de euros (-4,1%) quando comparado com o orçamento anual. Este resultado deve-se, principalmente, ao desvio de 6,7 milhões de euros (-55,4%) na rubrica “Outros créditos a receber”.

Capital Próprio

O Capital Próprio, regista uma redução de 554,8 mil euros (-2,2%), 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 9,3 milhões de euros (-57,9%).

Passivo

O Passivo, regista uma redução de 2,4 milhões de euros (-5,0%), 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	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
EBITDA	558 219	558 219	7 919 266,43	7 361 047	1 318,7%
Resultado Operacional (EBIT)	- 5 819 633	- 5 819 633	3 269 813	9 089 446	156,2%
Resultado antes de impostos	- 6 313 284	- 6 313 284	1 991 390	8 304 674	131,5%
Resultado Líquido	- 6 313 284	- 6 313 284	2 076 217	8 389 501	132,9%

Valores em Euros

O EBITDA global, atingiu, no final do 4.º trimestre de 2023, um valor positivo de 7,9 milhões de euros, um acréscimo de 7,3 milhões de euros (+1 318,7%) do valor previsto no orçamento para o trimestre.

O EBIT (Resultado Operacional), registou um valor positivo de 3,2 milhões de euros, uma melhoria de 9,0 milhões de euros (+156,2%) face ao orçamento para o trimestre.

O Resultado Líquido do período, situou-se em 2,0 milhões de euros, representando uma melhoria de 8,3 milhões de euros (+132,9%) 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 4.º trimestre de 2023.

Quadro 17 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	ORÇAMENTO	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ANUAL 2023	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
[1] Volume de negócios	14 729 439	14 729 439	13 816 033	-913 406	-6,2%
[2] Subsídios à Exploração	8 377 111	8 377 111	8 588 876	211 766	2,5%
[3] Rendimentos Operacionais (RO)=(1)+(2)	23 106 550	23 106 550	22 404 909	-701 641	-3,0%
[4] CMVMC	8 137 367	8 137 367	6 563 088	-1 574 279	-19,3%
[5] FSE	2 434 494	2 434 494	2 564 663	130 169	5,3%
[6] Gastos com o pessoal	16 023 065	16 023 065	13 027 989	-2 995 076	-18,7%
[7] Gastos Operacionais (GO)=(4)+(5)+(6)	26 594 926	26 594 926	22 155 740	-4 439 186	-16,7%
[8] GO/RO = (7) / (3)	115%	115%	99%	16,2 p.p.	14,1%
[9] EBITDA Recorrente = (3) - (7)	-3 488 376	-3 488 376	249 170	3 737 545	107,1%

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

RÁCIO	04T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
	ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Solvabilidade	0,50	0,51	0,01	2,9%
Autonomia Financeira	0,33	0,34	0,01	1,9%
Capacidade de Endividamento	0,37	0,39	0,02	6,0%
Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	-0,26	0,09	0,35	133,6%
Rentabilidade do Ativo (ROA)	-0,08	-0,08	0,00	0,0%
Margem Líquida	-0,21	0,07	0,28	132,3%
Liquidez Geral	2,68	1,82	-0,86	32,1%
Gastos Pessoal % EBITDA	28,70	1,65	-27,06	94,3%
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	14,58	0,83	-13,75	94,3%
EBITDA % Juros líquidos	1,12	6,18	5,06	451,4%
EBITDA % Volume de negócios	0,04	0,57	0,54	1412,5%
Gastos Operacionais % EBITDA	59,89	3,43	-56,46	94,3%
Dívida % Capital Próprio	1,61	1,59	-0,02	1,0%
Remuneração do capital investido	-0,10	0,03	0,13	133,8%

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 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Rubricas	Orçamento Anual 2023	Realizado 2023	Var. Real - Orçam. Abs.	Var. Real - Orçam. %
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	54 688 868,11	50 586 270,43	-4 102 598	-7,5%
Ativos fixos intangíveis	0,00	0	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	53 691 023,15	-1 064 021	-1,9%
Ativo corrente				
Inventários	854 908,63	948 370,76	93 462	10,9%
Clientes	323 849,40	696 400,52	372 551	115,0%
Adiantamentos a fornecedores	4 444,92	157 344,65	152 900	3439,9%
Estado e outros entes públicos	2 050 000,00	894 412,07	-1 155 588	-56,4%
Outros créditos a receber	12 063 300,57	5 386 023,27	-6 677 277	-55,4%
Diferimentos	164 160,06	73 398,81	-90 761	-55,3%
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0	n.a.
Caixa e depósitos bancários	2 672 945,20	8 049 295,65	5 376 350	201,1%
	18 133 608,77	16 205 245,73	-1 928 363	-10,6%
Total do Ativo	72 888 652,68	69 896 268,88	-2 992 384	-4,1%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	19 852 360,00	17 852 360,00	-2 000 000	-10,1%
Outros instrumentos de capital próprio	3 451 382,83	3 451 382,83	0	0,0%
Reservas legais	432 629,73	432 629,73	0	0,0%
Outras reservas	139 663,87	139 663,87	0	0,0%
Resultados transitados	-26 741 170,19	-21 752 426,26	4 988 744	18,7%
Ajustamentos em activos financeiros	-90 823,41	-90 823,41	0	0,0%
Excedentes de revalorização	17 370 381,30	14 793 424,47	-2 576 957	-14,8%
Outras variações no capital próprio	16 155 676,44	6 809 568,10	-9 346 108	-57,9%
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	2 076 216,55	8 389 501	132,9%
Total do Capital Próprio	24 256 816,22	23 711 995,88	-544 820	-2,2%
Passivo não corrente				
Provisões	31 248,10	0,00	-31 248	-100,0%
Financiamentos obtidos	39 043 714,29	34 899 108,72	-4 144 606	-10,6%
Passivos por impostos diferidos	2 781 009,69	2 369 112,60	-411 897	-14,8%
	41 855 972,08	37 268 221,32	-4 587 751	-11,0%
Passivo corrente				
Fornecedores	1 714 907,40	467 967,33	-1 246 940	-72,7%
Adiantamento de clientes	0,00	0	0	n.a.
Estado e outros entes públicos	329 028,16	538 700,27	209 672	63,7%
Financiamentos obtidos	0,00	2900000	2 900 000	n.a.
Outras contas a pagar	4 396 221,72	4 779 286,84	383 065	8,7%
Diferimentos	335 707,11	230 097,24	-105 610	-31,5%
	6 775 864,38	8 916 051,68	2 140 187	31,6%
Total do Passivo	48 631 836,46	46 184 273,00	-2 447 563	-5,0%
Total do Capital Próprio e Passivo	72 888 652,68	69 896 268,88	-2 992 384	-4,1%

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.º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira Castro

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

RUBRICAS	Orçamento Anual 2023	04T 2023		Var. Real - Orçam.	
		Orçamento	Realizado	Abs.	%
Vendas e serviços prestados	14 729 439,44	14 729 439,44	13 816 033,10	-913 406,34	-6,2%
Subsídios à exploração	8 377 110,79	8 377 110,79	8 588 876,39	211 765,60	2,5%
Ganhos/perdas imp. de subs., assoc. e emp. Conj.	-2 154 597,75	-2 154 597,75	0,00	2 154 597,75	100,0%
Variação nos inventários da produção	-14 532,19	-14 532,19	8 853,34	23 385,53	160,9%
Trabalhos para a própria entidade	606 500,53	606 500,53	72 168,05	-534 332,48	-88,1%
CMVMC	-8 137 367,12	-8 137 367,12	-6 563 088,32	1 574 278,80	19,3%
FSE	-2 434 493,67	-2 434 493,67	-2 564 662,70	-130 169,03	-5,3%
Gastos com pessoal	-16 023 065,19	-16 023 065,19	-13 027 988,97	2 995 076,22	18,7%
Imp. de inventários (perdas/reversões)	-42 455,95	-42 455,95	60 920,42	103 376,37	243,5%
Imp. de dívidas a receber (perdas/reversões)	912,36	912,36	1 737,05	824,69	90,4%
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	-330,17	-1,57	328,60	99,5%
Outros rendimentos e ganhos	6 109 409,51	6 109 409,51	7 866 281,16	1 756 871,65	28,8%
Outros gastos e perdas	-458 311,44	-458 311,44	-337 376,92	120 934,52	26,4%
EBITDA	558 219,15	558 219,15	7 919 266,43	7 361 047,28	1 318,7%
Gastos/ver. de depreciação e de amortização	-6 377 852,47	-6 377 852,47	-4 649 453,38	1 728 398,09	27,1%
EBIT	-5 819 633,32	-5 819 633,32	3 269 813,05	9 089 445,37	156,2%
Juros e rendimentos similares obtidos	4 656,39	4 656,39	3 653,65	-1 002,74	-21,5%
Juros e gastos similares suportados	-498 307,43	-498 307,43	-1 282 076,91	-783 769,48	-157,3%
Resultado antes de impostos	-6 313 284,35	-6 313 284,35	1 991 389,79	8 304 673,14	131,5%
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	84 826,76	84 825,76	n.a.
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	-6 313 284,35	2 076 216,55	8 389 498,90	132,9%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

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

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira Castro

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de dezembro de 2023

RUBRICAS	Orçamento Anual	Realizado 2023	ABS	%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos de Clientes	15 465 911,41	14 762 050,39	- 703 861,02	- 4,6 %
Pagamento a Fornecedores	- 12 979 043,84	- 13 968 955,41	- 989 911,57	- 7,6 %
Pagamentos ao Pessoal	- 9 138 696,00	- 9 490 611,53	- 351 915,53	- 3,9 %
Caixa gerada pelas operações	- 6 651 828,43	- 8 697 516,55	- 2 045 688,12	- 30,8 %
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento				
Outros recebimentos / pagamentos	7 773 360,83	12 068 067,82	4 294 706,99	55,2 %
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	1 121 532,40	3 370 551,27	2 249 018,87	200,5 %
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis	- 11 061 689,59	- 11 580 552,90	- 518 863,31	- 4,7 %
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	n.a.
Subsídios ao Investimento	4 778 004,00	1 463 004,00	- 3 315 000,00	- 69,4 %
Dividendos Rec. Act. Inv.	0,00	3 653,65	3 653,65	n.a.
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	- 6 283 685,59	- 10 046 308,79	- 3 762 623,20	- 59,9 %
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamento Obtidos	4 758 000,00	11 693 079,28	6 935 079,28	145,8 %
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	- 1 161 094,56	- 975 731,54	- 526,4 %
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	858 351,27	10 531 984,72	9 673 633,45	1 127,0 %
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	- 4 303 801,92	3 856 227,20	8 160 029,12	189,6 %
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	8 049 295,65	5 376 350,46	201,1 %

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.º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira Castro

Funchal, 31 de janeiro 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)

Donato Filipe Fernandes de Gouveia
(Vogal não executivo)



**RELATÓRIO DE GARANTIA DE FIABILIDADE DO FISCAL ÚNICO
RELATIVO AO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO QUARTO 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 quarto trimestre de 2023, que compreende o Balanço em 31 de dezembro de 2023 (que evidencia um total de 69 896 268,88 euros e um total de capital próprio de 23 711 995,88 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 2 076 216,55 euros) e a Demonstração dos Resultados por Naturezas.

Âmbito

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a *Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade (ISAE) 3000 (Revista) - Trabalhos de Garantia de Fiabilidade que Não Sejam Auditoria ou Revisões de Informação Financeira Histórica*, e outras orientações técnicas e normas éticas aplicáveis da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC), de forma a obter uma garantia limitada de fiabilidade sobre a informação contida no Relatório Trimestral de Execução Orçamental, com referência ao período findo em 31 de dezembro 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 constitui 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 31 de dezembro 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 dia 20 do mês de dezembro foi publicada a portaria n.º 1110/2023, a qual implementa a gratuidade dos passes para os estudantes entre os 13 e os 23 anos que estejam matriculados numa instituição de ensino regional, e para os cidadãos, residentes na RAM, com 65 anos ou mais, razão pela qual a Empresa prevê uma forte adesão da população madeirense aos transportes públicos no Concelho do Funchal para o ano de 2024.

Funchal, 16 de fevereiro de 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'António Pina Fonseca'.

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