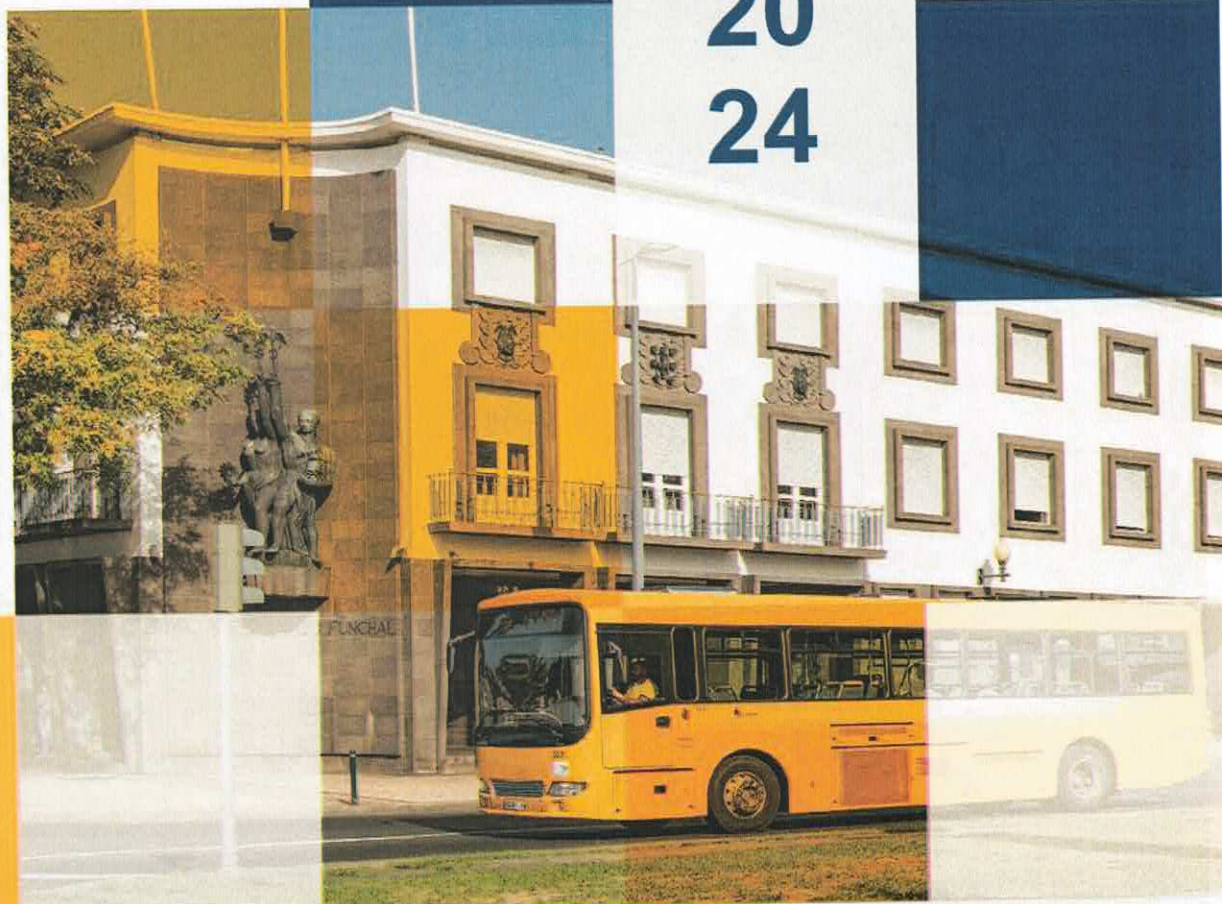


HORÁRIOS DO FUNCHAL - TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL SERAM

1T
20
24



RELATÓRIO SERAM

1.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

ÍNDICE	2
ÍNDICE DE QUADROS	3
ÍNDICE DE GRÁFICOS	4
NOTA DE ABERTURA	5
INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 1.º TRIMESTRE.....	6
1. ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO	7
1.1. OFERTA.....	8
1.1.1. SERVIÇO REGULAR	8
1.1.2. SERVIÇO DE ALUGUERES	8
1.1.3. INTERRUPÇÕES E DESVIOS NA OFERTA.....	9
1.2. PROCURA	10
1.2.1. SERVIÇO REGULAR.....	10
1.2.2. SERVIÇO DE ALUGUERES	11
1.2.3. MOBILIDADE REDUZIDA	11
1.2.4. LINHAS EMISSÕES 0%.....	12
1.3. FISCALIZAÇÃO	13
2. RECURSOS HUMANOS	14
2.1. EFETIVO.....	15
2.2. GASTOS COM O PESSOAL.....	16
2.3. TRABALHO SUPLEMENTAR.....	16
2.4. ABSENTISMO.....	17
2.5. FORMAÇÃO	17
2.6. SINISTRALIDADE	18
3. ANÁLISE FINANCEIRA.....	19
3.1. RESULTADOS.....	20
3.2. RENDIMENTOS E GANHOS.....	20
3.3. GASTOS E PERDAS	21
3.4. ESTRUTURA PATRIMONIAL.....	22
3.5. DÍVIDA COMERCIAL E FINANCEIRA.....	23
3.6. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS.....	24
3.7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL	24
3.8. RÁCIOS	25
4. CONTAS DO PERÍODO	26

BALANÇO	26
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA	28
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	29

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional	6
Quadro 2 - Oferta Serviço Regular	8
Quadro 3 - Oferta Alugueres	8
Quadro 4 - N.º de Interrupções e Desvios na Oferta	9
Quadro 5 - As 10 Carreiras com maior número de interrupções e desvios	9
Quadro 6 - Procura Serviço Regular	10
Quadro 7 - Procura Alugueres	11
Quadro 8 - Serviço Pessoas Mobilidade Reduzida (Residentes)	11
Quadro 9 - Serviço Pessoas Mobilidade Reduzida (Turistas)	12
Quadro 10 - Indicadores Linha Emissões 0%	12
Quadro 11 – Fiscalizações	13
Quadro 12 - Colaboradores efetivos	15
Quadro 13 - Movimentações	15
Quadro 14 - Gastos com o Pessoal	16
Quadro 15 - Trabalho Suplementar	16
Quadro 16 - Absentismo	17
Quadro 17 – Formação	17
Quadro 18 - Sinistralidade automóvel	18
Quadro 19 - Resultados	20
Quadro 20 - Rendimentos e Ganhos	20
Quadro 21 - Gastos e Perdas	21
Quadro 22 - Estrutura Patrimonial	22
Quadro 23 - Dívida Financeira e Comercial	23
Quadro 24 - Prazo médio de pagamentos	24
Quadro 25 - Eficiência Operacional	24
Quadro 26 - Rácios	25

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Evolução dos Passageiros Transportados no 1ºT	10
Gráfico 2 - Percentagem acumulada de colaboradores por departamento	16

NOTA DE ABERTURA

Desde janeiro de 2024, a Região Autónoma da Madeira tem o seu Executivo Regional em gestão com impactos significativos no funcionamento do Governo Regional e na prestação de serviços públicos, devido à falta de aprovação do orçamento para o corrente ano. No entanto, assistimos a uma ligeira descida, tanto das taxas de juros implícitas no crédito à habitação como da taxa de inflação, representando um leve aumento no poder de compra da população.

Conforme o previsto no 4º trimestre de 2023, a publicação da Portaria 1110/2023 propondo a extensão da gratuidade dos passes aos jovens estudantes entre os 12 e os 23 anos, através do Passe Social 4_23, desde que se encontrem matriculados numa instituição de ensino regional no ano letivo a decorrer, bem como para os cidadãos residentes na RAM com 65 anos ou mais, teve uma forte adesão da população madeirense, resultando num aumento de 761 385 passageiros transportados (+17,6%) quando comparado ao período homólogo.

Em termos de receita, apesar do valor inferior em 457,6 mil euros (-15,4%), comparando com o período homólogo, devido à implementação da medida acima indicada, podemos assumir que houve uma evolução positiva para o período.

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

INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 1.º TRIMESTRE

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional

ATIVIDADE OPERACIONAL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Passageiros Transportados	5 078 409	4 317 024	761 385	17,6%
Receitas totais (€)	2 516 428	2 974 029	-457 601	-15,4%
Quilómetros percorridos (km)	1 478 137	1 390 353	87 784	6,3%

DESEMPENHO OPERACIONAL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Rendimentos Operacionais [1] (€)	7 278 207	6 741 797	536 410	8,0%
Gastos Operacionais [2] (€)	5 848 190	6 339 634	-491 445	-7,8%
Taxa de cobertura [1] / [2] (%)	124,45	106,34	+ 18,11 p.p.	17,0%
Rendimento operacional p/ passageiro (€)	1,43	1,56	-0,13	-8,2%
Rendimento operacional p/ quilómetro (€)	4,92	4,85	0,07	1,5%
Gasto operacional p/ passageiro (€)	1,15	1,47	-0,32	-21,6%
Gasto operacional p/ quilómetro (€)	3,96	4,56	-0,60	-13,2%

RESULTADO OPERACIONAL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Resultado operacional (€)	43 202	402 162	-358 960	-89,3%

p.p. - pontos percentuais

Estes valores são provisórios e sujeitos a alterações.

[1] Componente onde se incluem as vendas e serviços prestados, os subsídios à exploração, a variação positiva nos inventários da produção, os trabalhos para a própria entidade e outros rendimentos e ganhos.

[2] Componente onde se incluem os custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas, os fornecimentos e serviços externos, os gastos com o pessoal, os gastos de depreciação e de amortização e outros gastos e perdas.



01 ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO

1. ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO

1.1. OFERTA

1.1.1. SERVIÇO REGULAR

No 1º Trimestre de 2024, verificou-se um aumento de 1 343 viagens realizadas (+0,7%), representando um aumento quando comparado ao período homólogo de 2023. Este aumento, contribuiu para um aumento de 87,7 mil quilómetros (+ 6,3%), no total de quilómetros percorridos.

Quadro 2 - Oferta Serviço Regular

OFERTA	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Viagens realizadas	186 779	185 436	1 343	+ 0,7%
Quilómetros úteis [1] (km)	1 348 742	1 276 196	72 546	+ 5,7%
Quilómetros em vazio [2] (km)	129 395	114 157	15 238	+ 13,3%
Total de quilómetros [3] = [1] + [2] (km)	1 478 137	1 390 353	87 784	+ 6,3%
Quilómetros úteis [1] / [3] (%)	91,25	91,79	- 0,54 p.p.	- 0,6%
Quilómetros em vazio [2] / [3] (%)	8,75	8,21	+ 0,54 p.p.	+ 6,6%
Lugares p/ quilómetro oferecidos (L.K.O.)	99 806 908	94 438 504	5 368 404	+ 5,7%
Lotação média	74	74	0	0,0%

p.p. - pontos percentuais

1.1.2. SERVIÇO DE ALUGUERES

O serviço de alugueres, registou no 1.º trimestre em análise 965 serviços realizados, num total de 64,3 mil quilómetros e uma lotação média de 51 passageiros.

Quadro 3 - Oferta Alugueres

OFERTA	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Viagens realizadas	965	1 101	-136	- 12,4%
Quilómetros úteis [1] (km)	52 438	55 953	-3 515	- 6,3%
Quilómetros em vazio [2] (km)	11 951	14 070	-2 119	- 15,1%
Total de quilómetros [3] = [1]+[2](km)	64 389	70 023	-5 634	- 8,0%
Quilómetros úteis [1] / [3] (%)	81,44	79,91	+ 1,53 p.p.	+ 1,9%
Quilómetros em vazio [2] / [3] (%)	18,56	20,09	- 1,53 p.p.	- 7,6%
Lugares p/ quilómetro oferecidos (L.K.O.)	2 776 292	2 841 252	-64 960	- 2,3%
Lotação média	51	51	0	+ 0,4%

p.p. - pontos percentuais

1.1.3 INTERRUPTÕES E DESVIOS NA OFERTA

Durante o 1.º trimestre de 2024, registaram-se 44 ocorrências relacionadas com eventos, obras e limpezas de escarpas e taludes, que contribuíram para que o nosso Serviço Regular sofresse 457 interrupções e desvios.

Quadro 4 - N.º de Interrupções e Desvios na Oferta

MOTIVOS DAS INTERRUPTÕES E DESVIOS NA OFERTA	OCORRÊNCIAS	N.º DE INTERRUPTÕES E DESVIOS
Eventos	7	178
Limpezas	6	36
Obras	25	232
Outros	6	11
Total	44	457

No quadro seguinte, podemos analisar as 10 carreiras com maior número de interrupções e desvios registados durante o 1.º trimestre de 2024.

Quadro 5 - As 10 Carreiras com maior número de interrupções e desvios

CARREIRAS COM INTERRUPTÕES E DESVIOS NA OFERTA	EVENTOS	OBRAS	LIMPEZA	OUTROS	TOTAL
33 – Balancal (via Bairro Santa Maria)	4	16	3	0	23
12 – Jamboto (via Hospital)	4	16	0	1	21
16 – Pinheiro das Voltas (via Caminho do Pilar)	4	17	0	0	21
17 – Lombo Segundo	4	16	0	1	21
4 – Amparo (Linha Verde)	4	14	0	2	20
50 – Viana / Lombo da Quinta (via Madeira Shopping)	0	19	1	0	20
15B – Galeão (Escola)	5	14	0	1	20
44 – Nazaré (via Virtudes)	4	13	0	0	17
94 – Choupana / Caminho do Terço	0	16	0	0	16
37 – Pinheirinho (via Palheiro Ferreiro)	4	11	0	0	15

1.2. PROCURA

1.2.1 SERVIÇO REGULAR

No 1.º trimestre de 2024, o movimento de passageiros transportados foi de 5,07 milhões de passageiros, registando-se um aumento de 761,3 mil passageiros (+17,6%).

Apesar do grande aumento do número de passageiros transportados em 2024, a receita decresceu em 457,6 mil euros (-15,4%) face ao ano de 2023, com efeitos diretos da Portaria n.º 1110/2023 de 20 de dezembro, acrescentando então, aos apoios já existentes, a inclusão do passe gratuito para os cidadãos, residentes na RAM, com 65 anos ou mais e para os estudantes até aos 23 anos (desde que matriculados numa instituição de ensino regional, no ano letivo a decorrer).

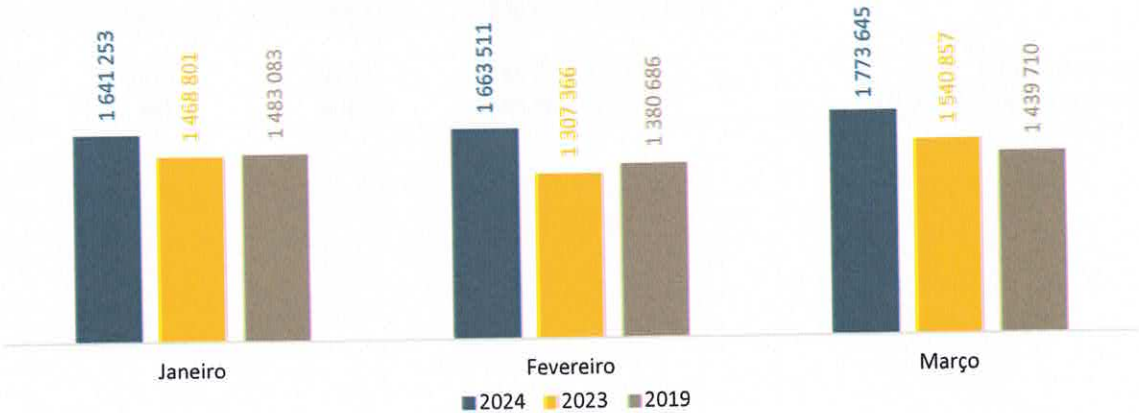
Quadro 6 - Procura Serviço Regular

SERVIÇO REGULAR	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Passageiros Transportados (P.T.)	5 078 409	4 317 024	761 385	+17,6%
Passageiro p/quilómetro transp. (P.K.T.)	18 079 136	12 703 120	5 376 017	+42,3%
Percurso médio p/ passageiro (km)	3,56	3,56	0,00	0,0%
Taxa de Ocupação (T.O.) (%)	19,10	16,27	+ 2,83 p.p.	+17,4%
Receita (€)	2 516 428	2 974 029	-457 601	-15,4%
Receita/Km (€)	1,70	2,14	-0,44	-20,4%

p.p. - pontos percentuais

No gráfico seguinte, podemos analisar a evolução dos passageiros transportados durante o 1.º trimestre, com valores a ultrapassar em 774,9 mil passageiros, o total registado em 2019, ano anterior à pandemia Covid-19.

Gráfico 1 - Evolução dos Passageiros Transportados no 1ºT



1.2.2 SERVIÇO DE ALUGUERES

O serviço de alugueres, registou no 1.º trimestre de 2024, um total de 119,4 mil passageiros transportados, um aumento de 10 345 (+9,5%) face ao ano de 2023.

Quadro 7 - Procura Alugueres

SERVIÇO ALUGUER	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Passageiros Transportados (P.T.)	119 445	109 100	10 345	+9,5%
Passageiro p/quilómetro transp. (P.K.T.)	2 176 640	2 246 126	-69 486	-3,1%
Percurso médio p/ passageiro (km)	18,2	20,6	-2,4	-11,5%
Taxa de Ocupação (T.O.) (%)	81,9	79,6	+ 2,30 p.p.	+2,9%
Receita (€)	287 566	256 071	31 495	+12,3%
Receita/Km (€)	4,47	3,66	0,81	+22,1%

p.p. - pontos percentuais

1.2.3 MOBILIDADE REDUZIDA

O serviço de PMR (Pessoas com mobilidade reduzida), dirigido a residentes, registou, no 1.º trimestre de 2024, um total de 3 002 passageiros transportados (-2,2%), dos quais 2 678 mil são clientes e 324 são acompanhantes adultos, refletindo num decréscimo de 151 clientes (-5,3%), e, um aumento de 83 acompanhantes adultos (+34,4%), face ao mesmo período de 2023. A receita teve um aumento de 673 euros (+21,9%), quando comparado com o mesmo período de 2023.

Quadro 8 - Serviço Pessoas Mobilidade Reduzida (Residentes)

SERVIÇO PMR - RESIDENTES	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Clientes	2 678	2 829	-151	-5,3%
Acompanhantes crianças	0	0	0	n.a.
Acompanhantes adultos	324	241	83	+34,4%
Total	3 002	3 070	-68	-2,2%
Receitas totais (€)	3 743	3 070	673	+21,9%
Quilómetros percorridos (km)	19 094	18 306	788	+4,3%

Valores com IVA.

Relativamente ao serviço de PMR (Pessoas com mobilidade reduzida), dirigido principalmente a turistas, registou no 1.º trimestre de 2024, um total de 1 081 (+7,5%) passageiros transportados, onde 460 são clientes (-4,8%), 621 são acompanhantes (+18,7%), sendo que 620 são adultos e 1 criança.

Quadro 9 - Serviço Pessoas Mobilidade Reduzida (Turistas)

SERVIÇO OCASIONAL ALUGUER TURISTAS	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Clientes	460	483	-23	-4,8%
Acompanhantes crianças	1	0	1	n.a.
Acompanhantes adultos	620	523	97	+18,5%
Total	1 081	1 006	75	+7,5%
Receitas totais (€)	13 546	12 574	972	+7,7%
Quilómetros percorridos (km)	1 869	1 787	82	+4,6%

Valores com IVA.

1.2.4 LINHAS EMISSÕES 0%

Foram contabilizados 18 864 passageiros transportados (+28,8%), num total de 3 226 viagens realizadas, menos 82 em relação ao período homólogo (-2,5%), totalizando 16 334 quilómetros percorridos, menos 92 quando comparado ao ano anterior (-0,6%).

Quadro 10 - Indicadores Linha Emissões 0%

LINHA EMISSÕES 0%	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Passageiros Transportados (P.T.)	18 864	14 651	4 213	+28,8%
Passageiro p/quilómetro transp. (P.K.T.)	14 714	11 428	3 286	+28,8%
Quilómetros úteis [1] (km)	15 573	15 791	-218	-1,4%
Quilómetros em vazio [2] (km)	761	635	126	+19,8%
Total de quilómetros [3] = [1] + [2] (km)	16 334	16 426	-92	-0,6%
Viagens realizadas	3 226	3 308	-82	-2,5%
Lugares p/ quilómetro oferecidos (L.K.O.)	342 624	347 398	-4 774	-1,4%
Taxa de Ocupação (T.O.) (%)	12,9	9,9	+ 3,00 p.p.	+30,3%
Lotação média	22	22	0	0,0%

p.p. - pontos percentuais

1.3. FISCALIZAÇÃO

Durante o ano em análise, desenvolveram-se regularmente ações de fiscalização em diversas paragens e viagens, nos quais foram inspecionados 94 072 passageiros, correspondendo a um acréscimo de 1 817 passageiros inspecionados (+2,0%) face ao mesmo período de 2023. Os passageiros fiscalizados correspondem a 1,85% do total de passageiros transportados no 1º trimestre de 2024.

Foram fiscalizadas 7 939 viagens, correspondendo a um acréscimo de 1 367 (+20,8%), face ao mesmo período de 2023. As viagens fiscalizadas correspondem a 4,25% do total das viagens realizadas no 1º trimestre de 2024.

Estas ações de fiscalização, têm uma importância no combate à fraude, pelo impacto negativo que esta tem nas receitas da empresa, tendo-se detetado 12 situações de fraude, menos 7 (-36,8%), quando comparado ao 1.º trimestre de 2023.

Quadro 11 – Fiscalizações

SERVIÇO DE FISCALIZAÇÃO	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Passageiros Fiscalizados	94 072	92 255	1 817	+2,0%
% de Passageiros Fiscalizados	1,85	2,11	- 0,26 p.p.	-12,3%
Viagens Fiscalizadas	7 939	6 572	1 367	+20,8%
% de Viagens Fiscalizadas	4,25	4,44	- 0,19 p.p.	-4,3%
Fraudes	12	19	-7	-36,8%

p.p. - pontos percentuais



02 RECURSOS HUMANOS

2. RECURSOS HUMANOS EFETIVO

O número de colaboradores a 31 de março de 2024 é de 587, sendo que 1 está em contrato de cedência de serviços na Carristur.

Quadro 12 - Colaboradores efetivos

COLABORADORES EFETIVOS	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
HORÁRIOS DO FUNCHAL				
Administração + Quadros + Chefias	15	15	0	0,0%
Administrativos + Armazém	67	64	3	+4,7%
Oficinas + Motoristas Apoio	94	94	0	0,0%
Motoristas Operacionais	363	300	63	+21,0%
Fiscais, Expedidores, Vendedores Títulos Transp.	47	47	0	0,0%
Total	586	520	66	+12,7%
CEDIDOS À CARRISTUR				
Administrativos	1	1	0	0,0%
Motoristas	0	0	0	n.a.
Total	1	1	0	0,0%
Total Geral	587	521	66	+12,7%

Durante o 1º trimestre de 2024, não ocorreu qualquer admissão de colaboradores na Horários do Funchal. Quanto às saídas, o 1º trimestre registou 2 saídas, sendo uma na categoria de Administrativo/Armazém e a outra na Exploração.

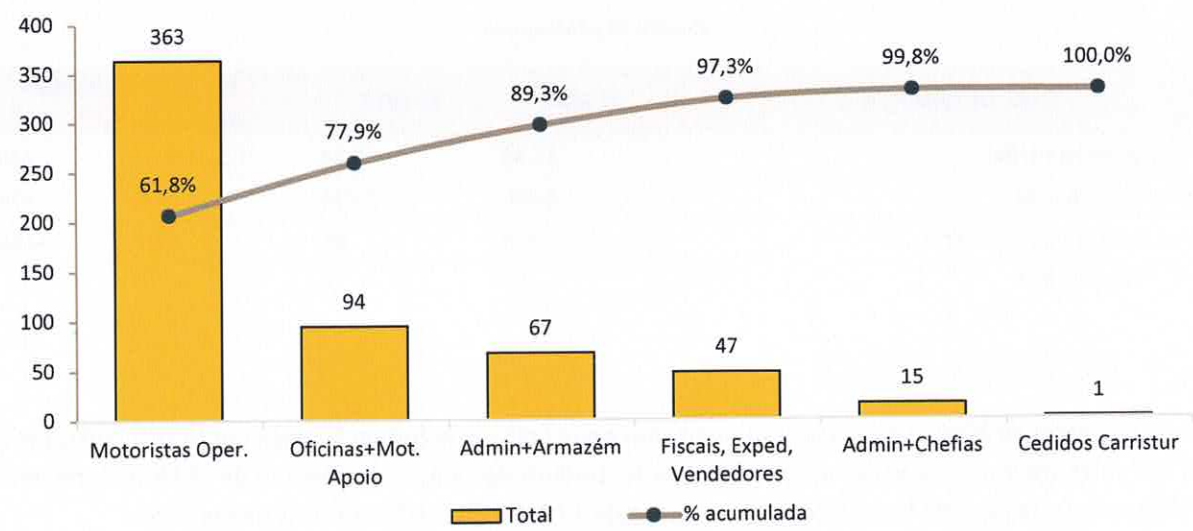
Quadro 13 - Movimentações

MOVIMENTAÇÕES 1T2024					
Departamento:	Entradas	Transferências	Reformas	Saída	Outro
Administração/Diretor	-	-	-	-	-
Administrativos/Armazém	-	-	1	-	-
Oficina	-	-	-	-	-
Exploração	-	-	-	1	-
Total	-	-	1	1	-

Quanto à distribuição do efetivo, o sector mais elevado de colaboradores da Horários do Funchal, com 363 colaboradores, são os motoristas operacionais, que representam 61,8% do efetivo total da empresa, seguido dos colaboradores das áreas oficiais e motoristas de apoio, com 94 colaboradores (16,0%), os administrativos e os do armazém com 67 colaboradores (11,4%). Os colaboradores do Departamento de Exploração: fiscais, expedidores e operadores de SAE, com 47 colaboradores, representam 8,0%. A Administração, Quadros e chefias, com 15 colaboradores, representam 2,6%. O colaborador cedido à Carristur representa 0,2% e os colaboradores cedidos à TIIM (62) representam 10,6%, sendo que 61 são motoristas e 1 é administrativo.

De salientar que os motoristas, operacionais e de apoio, juntamente com os colaboradores das oficinas e os colaboradores cedidos à TIIM, representam 78,0% do efetivo total da empresa Horários do Funchal, S.A., conforme podemos analisar no seguinte gráfico:

Gráfico 2 - Percentagem acumulada de colaboradores por departamento



2.2. GASTOS COM O PESSOAL

Nos gastos com o pessoal, analisando o processamento salarial do período, regista um acréscimo de 618 299 euros (+17,4%), comparativamente ao período homólogo de 2023, refletindo a atualização salarial para o ano de 2024.

Quadro 14 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Processamento salarial do período	3 728 815	3 176 386	618 299	+17,4%
Processamento salarial contabilístico*	3 693 271	3 247 913	2 432 993	+13,7%

* Com os ajustamentos SNC

2.3. TRABALHO SUPLEMENTAR

No 1º trimestre, o trabalho suplementar teve um aumento de 11 531 horas (+131,1%), quando comparado com o mesmo período de 2023. A variação apresentada provém do crescimento da taxa total de absentismo.

Quadro 15 - Trabalho Suplementar

TRABALHO SUPLEMENTAR	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Trabalho suplementar (Horas)	20 327	8 796	11 531	+131,1%

2.4. ABSENTISMO

A taxa de absentismo, foi de 12,33%, um aumento de 3,49 p.p., face ao mesmo período de 2023.

O número de dias de baixa, registou um aumento de 2 112 dias (+73,5%) e o número de dias de baixa por acidentes de trabalho cresceu 160 dias (+188,2%), quando comparado com o mesmo período de 2023.

Quadro 16 - Absentismo

TAXA DE ABSENTISMO	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Taxa absentismo (%)	12,33	8,84	+ 3,49 p.p.	+39,5%
N.º dias de baixas	4 986	2 874	2 112	+73,5%
Dias de acidentes trabalho	245	85	160	+188,2%

p.p. - pontos percentuais

2.5. FORMAÇÃO

No 1º trimestre de 2024, a empresa continuou com a sua política de formação, registando-se a participação de 105 colaboradores, em várias ações de formação, traduzindo-se num decréscimo de -7,1% de formandos relativamente ao período homólogo, e que representa 17,9% do total dos efetivos da empresa.

Foram realizados 22 cursos de formação, mais 9 (+69,2%) que no período homólogo, totalizando 751 horas, representando uma diminuição de 1 577 mil horas (-67,7%), quando comparado com o mesmo período de 2023.

Quadro 17 – Formação

FORMAÇÃO PROFISSIONAL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
FORMAÇÕES LECIONADAS:				
Recertificação T.C.C.	120	120	0	0,0%
Recertificação C.A.M.	175	2 065	-1890	-91,5%
Tecnologias de informação	0	28	-28	-100,0%
Higiene e segurança no trabalho	32	0	32	n.a.
Prática/adaptação de viaturas	64	22	42	+190,9%
Formação técnica	360	73	287	+393,2%
Curso motoristas viaturas pesadas passageiros	0	0	0	n.a.
Agentes de Fiscalização	0	0	0	n.a.
Formação Comportamental	0	20	-20	-100,0%
Total Horas	751	2 328	-1 577	-67,7%
Total de formandos	105	113	-8	-7,1%
Total de cursos lecionados	22	13	9	+69,2%
Taxa de participação dos efetivos totais (%)	17,9	21,7	- 3,80 p.p.	-17,5%

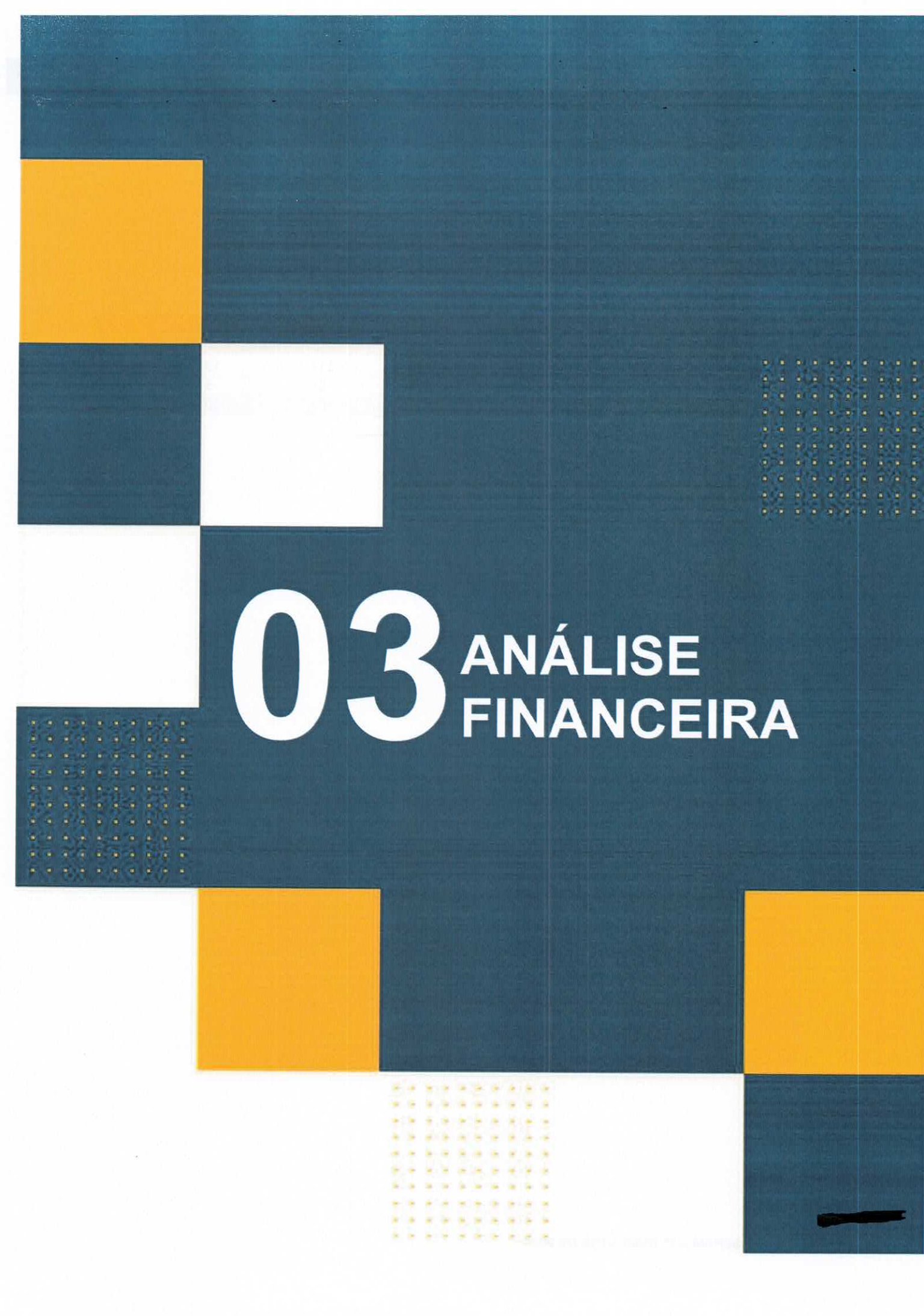
p.p. - pontos percentuais

2.6. SINISTRALIDADE

Na sinistralidade automóvel, verificamos um aumento total de 10 participações (+6,0%), influenciado pelo aumento de 11,6% (+13) na sinistralidade com danos próprios, totalizando neste trimestre 125 participações. A sinistralidade com terceiros, situou-se nas 52 participações, um valor inferior em 3 participações (-5,5%) ao registado no mesmo período homólogo.

Quadro 18 - Sinistralidade automóvel

SINISTRALIDADE AUTOMÓVEL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Danos próprios	125	112	13	+11,6%
Com terceiros	52	55	-3	-5,5%
Total de participações	177	167	10	+6,0%



03 ANÁLISE FINANCEIRA

3. ANÁLISE FINANCEIRA

3.1.RESULTADOS

O Resultado Líquido (RL), no final do 1º trimestre de 2024 é negativo, situando-se nos 386,9 mil euros, tendo-se verificado um decréscimo de 617,9 mil euros (-267,5%), relativamente ao período homólogo de 2023, onde tinha sido apurado um lucro de 230,9 mil euros, derivado do aumento do valor das amortizações.

O EBITDA, atingiu o valor positivo de 1 430,0 mil euros, registando um aumento de cerca de 284,3 mil euros (+24,8%), face ao ano de 2023.

Quadro 19 - Resultados

RESULTADOS	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
EBITDA	1 430 017	1 145 642	284 375	+24,8%
Resultado Operacional	43 202	402 162	-358 960	-89,3%
Resultado antes de impostos	-408 195	209 771	-617 966	-294,6%
Resultado líquido do período	-386 989	230 978	-617 966	-267,5%

Valores em euros

3.2 RENDIMENTOS E GANHOS

O total de rendimentos e ganhos apurados, foram de 7 278,2 mil euros, representando um aumento de 536,4 mil euros (+8,0%), face ao período homólogo de 2023.

Quadro 20 - Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Vendas e serviços prestados	4 810 067	3 285 934	1 524 133	+46,4%
Subsídios à exploração	711 043	1 867 505	-1 156 462	-61,9%
Trabalhos para a própria entidade	0	14 332	-14 332	-100,0%
Outros rendimentos e ganhos	1 757 097	1 574 026	183 071	+11,6%
Total (€)	7 278 207	6 741 797	536 410	+8,0%

Valores em euros

Vendas e Serviços Prestados

O volume de negócios alcançado no período em análise, ascendeu aos 4 810,0 mil euros, o que representa uma subida de 1 524,1 mil euros (+46,4%) comparativamente ao ano de 2023. Este resultado traduz-se na retoma progressiva da atividade face aos anos de pandemia e ainda pelo crescimento da atividade de serviços de aluguer com motorista, onde no período homólogo foi residual.

Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração, registaram o montante de 711,0 mil euros, referentes às indemnizações compensatórias atribuídas pelo Governo Regional. Uma diminuição de 1 156,4 mil euros (-61,9%) quando comparado com o mesmo período de 2023.

Trabalhos para a Própria Entidade

A rubrica “Trabalhos para a própria entidade” regista uma variação negativa de 14,3 mil euros, representando uma diminuição de 100,0% quando comparado com o mesmo período de 2023.

Outros rendimentos e ganhos

A rubrica “Outros Rendimentos e Ganhos”, regista no 1º trimestre o montante de 1 757,0 mil euros, um aumento de 183,0 mil euros (+11,6%), quando comparado com o mesmo período de 2023. Este resultado foi influenciado pelo aumento de serviços efetuados a terceiros e de imputação de subsídios ao investimento.

3.3 GASTOS E PERDAS

Os Gastos e Perdas, situaram-se nos 7 686,4 mil euros, verificando-se um aumento de 1 154 mil euros (+17,7%), quando comparado com o período homólogo de 2023, refletindo não só a retoma progressiva da atividade, como o aumento geral dos custos devido ao conflito entre a Ucrânia e a Rússia e ainda às atualizações salariais.

Quadro 21 - Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
CMVMC	1 601 816	1 604 536	-2 720	-0,2%
Fornecimentos e serviços externos	438 122	610 062	-171 941	-28,2%
Gastos com o pessoal	3 693 271	3 247 913	445 359	+13,7%
Gastos de depreciação e amortização	1 386 815	743 480	643 335	+86,5%
Outros gastos e perdas	114 981	133 643	-18 663	-14,0%
Juros e gastos similares suportados	451 398	192 391	259 006	+134,6%
Total (€)	7 686 402	6 532 026	1 154 376	+17,7%

Valores em euros

Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

No “Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas” do trimestre, regista-se uma diminuição de 2,7 mil euros (-0,2%), quando comparado com o mesmo período de 2023, absorvido em parte pelo gasóleo, fruto de uma ligeira diminuição do preço unitário e ainda nos materiais de desgaste para as viaturas, derivado do investimento na nova frota e o aumento das amortizações dos investimentos realizados.

Fornecimento e Serviços Externos

Os “Fornecimentos e Serviços Externos”, registam um decréscimo de 171,9 mil euros (-28,2%) quando comparado com o período homólogo de 2023, influenciado, em grande parte pela diminuição dos Serviços Especializados.

Gastos com o pessoal

Os “Gastos com o Pessoal”, apresentam um acréscimo de 445,3 mil euros (+13,7%), quando comparado com o mesmo período de 2023, refletindo na atualização salarial para o ano de 2024, acrescido de pequenas oscilações nas várias rubricas do pessoal, com destaque para o seguro de acidentes de trabalho, e por fim, com a transferência dos colaboradores afetos à TIIM – Transportes Integrados e Intermodais da Madeira, S.A. (antiga Companhia dos Carros de São Gonçalo), a partir do mês de maio de 2023.

Gastos de Depreciação e Amortização

Relativamente aos “Gastos de Depreciação e Amortização” do período, verificou-se um aumento de 643,3 mil euros (+86,5%) comparativamente ao mesmo período de 2023. Esta variação advém dos investimentos efetuados nos anos anteriores.

Outros gastos e perdas

Os “Outros Gastos e Perdas”, registam um decréscimo de 18,6 mil euros (-14,0%), quando comparado com o mesmo período homólogo de 2023, derivado das taxas de publicidade camarárias, para o exercício corrente e ainda das taxas do aval, derivado dos financiamentos avalizados pelo Governo Regional da Madeira e dos descontos de pronto pagamento concedidos relacionados com os serviços de aluguer de motorista.

Gastos e perdas de financiamento

Ao nível dos “Gastos e Perdas de Financiamento”, verifica-se um aumento de 259,0 mil euros (+134,6%), quando comparado com o ano de 2023, decorrente dos juros de financiamento dos empréstimos a longo prazo.

3.4 ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 1.º trimestre de 2024, a estrutura do Balanço era a seguinte:

Quadro 22 - Estrutura Patrimonial

SITUAÇÃO PATRIMONIAL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Ativo não corrente	51 621 126	54 974 672	-3 353 546	-6,1%
Ativo corrente	19 270 556	11 848 412	7 422 145	+62,6%
Total do Ativo	70 891 682	66 823 083	4 068 599	+6,1%
Capital	17 852 360	17 852 360	0	0,0%
Resultados Transitados	-20 765 907	-23 714 101	2 948 194	+12,4%
Outras variações no capital	24 993 882	28 155 467	-3 161 585	-11,2%
Resultado Líquido	-386 989	230 978	-617 966	-267,5%
Capital próprio	21 693 346	22 524 704	-831 358	-3,7%
Passivo não corrente	38 366 917	35 865 898	2 501 019	+7,0%
Passivo corrente	10 831 419	8 432 481	2 398 938	+28,4%
Total do Passivo	49 198 335	44 298 379	4 899 957	+11,1%
Total do Capital Próprio e do Passivo	70 891 682	66 823 083	4 068 599	+6,1%

Valores em euros

Ativo

O total do Ativo, apresenta um montante de 70 891,6 mil euros, verificando-se um crescimento de 4 068,5 mil euros (+6,1%) relativamente a 2023. Este resultado foi influenciado, em grande parte, pelos aumentos de 6 773,1 mil euros na rubrica “Outras Contas a Receber”. No sentido inverso, uma diminuição de 3 512,6 mil euros na rubrica “Ativos Fixos Tangíveis” e de 1 821,5 na rubrica “Estado e outros entes públicos”, derivado dos reembolsos de IVA, efetuados ao longo do exercício.

Capital Próprio

O Capital Próprio, situou-se nos 21 693,3 mil euros, representando uma diminuição de 831,3 mil euros (-3,7%) face ao período homólogo. Contribuiu para este decréscimo os Resultados Transitados e em sentido inverso o Resultado Líquido do período e Outras Variações no Capital.

Passivo

O total do Passivo, cifrou-se, nos 49 198,3 mil euros, um aumento de 4 899,9 mil euros (+11,1%), quando comparado com 2023. Esta variação deve-se essencialmente à rubrica “Financiamentos Obtidos” com o recurso aos empréstimos avalizados, decorrente do plano de investimentos.

3.5 DÍVIDA COMERCIAL E FINANCEIRA

A dívida financeira subiu 18,2%, fruto das necessidades de tesouraria e por forma a honrar com os compromissos, em concreto, com os novos contratos de financiamento decorrente do plano de atividades, investimento e orçamento 2019/2029.

No que diz respeito à dívida comercial, a mesma aumentou 96,5%, fruto de matéria-prima e investimentos efetuados, essencialmente com a aquisição de novos autocarros no exercício de 2022. Sendo que alguns, foram liquidados ao longo do exercício de 2023.

Em termos de Tesouraria, os compromissos assumidos para com terceiros foram cumpridos.

Quadro 23 - Dívida Financeira e Comercial

DÍVIDA FINANCEIRA E COMERCIAL	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
Dívida Financeira	39 479 011	33 401 917	+ 6 077 094	+18,2%
Dívida Comercial	2 656 747	1 352 039	+ 1 304 708	+96,5%
Total não avalizada (€)	42 135 758	34 753 957	+ 7 381 801	+21,2%

Unidade: Euros

3.6 PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

A evolução do prazo médio de pagamentos a fornecedores (PMP), calculada nos termos da Resolução do Conselho de Ministros, n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, com as alterações introduzidas pelo Despacho n.º 9870/2009, de 13 de abril, foi a seguinte:

Quadro 24 - Prazo médio de pagamentos

PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
PMP (Dias)	58	38	20	+52,6%

Valores em dias.

3.7 EFICIÊNCIA OPERACIONAL

No quadro seguinte, analisamos a eficiência operacional no 1.º trimestre de 2024.

Quadro 25 - Eficiência Operacional

Eficiência Operacional	1T 2024	1T 2023	Var.1T2024 - 1T2023	
			ABS.	%
(1) Vendas e Serviços prestados	4 810 067	3 285 934	1 524 133	+46,4%
(2) Subsídios à exploração	711 043	1 867 505	-1 156 462	-61,9%
(3) Volume de negócios (VN)=(1)+(2)	5 521 110	5 153 439	367 671	+7,1%
(4) CMVMC	1 601 816	1 604 536	-2 720	-0,2%
(5) FSE	438 122	610 062	-171 941	-28,2%
(6) Gastos com o pessoal	3 693 271	3 247 913	445 359	+13,7%
(7) Gastos Operacionais (GO)=(4)+(5)+(6)	5 733 209	5 462 511	270 698	+5,0%
(8) Rendimento Operacional GO/VN=(7)/(3) (%)	104	106	-2	-2,0%
(9) EBITDA RECORRENTE=(3)-(7)	-212 099	-309 072	96 973	+31,4%

Valores em euros

3.8 RÁCIOS

No quadro seguinte podemos analisar alguns rácios:

Quadro 26 - Rácios

RÁCIOS	FÓRMULA	1T 2024
Solvabilidade	Capital Próprio / Passivo Total	0,44
Autonomia Financeira	Capital Próprio / Ativo Total	0,31
Capacidade de Endividamento	Capital Próprio / Capital Permanente	0,36
Liquidez Geral	Ativo Corrente / Passivo Corrente	1,78
Gastos Pessoal % EBITDA	Gastos com o Pessoal / EBITDA	2,58
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	Gastos de aprovisionamento / EBITDA	1,12
EBITDA % Juros líquidos	EBITDA / Juros líquidos	3,17
EBITDA % Volume de negócios	EBITDA / Vendas e Serviços prestados	0,30
Gastos Operacionais % EBITDA	Gastos Operacionais / EBITDA	4,01
Dívida % Capital Próprio	Dívida / Capital Próprio	1,82
Remuneração do capital investido	Resultado Líquido / Capital Investido	-0,01
Rendibilidade do Capital Próprio	Resultado Líquido / Capital Próprio	-0,02

Capital Permanente = Capital Próprio + Passivo não corrente;

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

A Solvabilidade, determina a capacidade da empresa para fazer face aos seus compromissos a médio longo prazo, refletindo o risco que os seus credores correm. Situa-se nos 0,44 (Recomendado: Solv $\geq$ 1).

A Autonomia Financeira, que indica a (in)dependência da empresa face a Capitais Alheios, dando apoio na análise do risco sobre a estrutura financeira da empresa, situa-se nos 0,31. (Recomendado: AF $\geq$ 0,35).

A Capacidade de Endividamento, que determina até que ponto a empresa ainda pode recorrer a aumentos de Capitais Alheios, sem comprometer a sua solvabilidade e autonomia financeira regista o valor de 0,36 (Recomendado: CE $\geq$ 0,50).

A Liquidez Geral, que determina a capacidade da empresa para esta fazer face aos seus compromissos a curto prazo, regista o valor de 1,78. (Recomendado: LG $>$ 1).

Em relação aos restantes rácios assinalados, os mesmos, determinam a variação entre algumas rubricas e o EBITDA.



04 CONTAS DO PERÍODO

BALANÇO

Balanço a 31 de março de 2024

RUBRICAS	DATAS	
	31/03/2024	31/03/2023
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	48 356 816,44	51 869 473,13
Participações financeiras - método de equivalência patrimonial	3 216 128,47	3 056 572,03
Participações financeiras - outros métodos	15 000,00	15 000,00
Outros ativos financeiros	33 180,69	33 626,38
	51 621 125,60	54 974 671,54
Ativo corrente		
Inventários	720 463,08	1 012 016,99
Clientes	348 381,27	562 550,97
Adiantamentos a fornecedores	215,09	1 446,54
Estado e outros entes públicos	545 198,98	2 366 746,02
Outras contas a receber	9 721 089,28	2 947 903,72
Diferimentos	110 968,06	114 996,99
Caixa e depósitos bancários	7 824 240,46	4 842 750,31
	19 270 556,22	11 848 411,54
Total do Ativo	70 891 681,82	66 823 083,08
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital Próprio		
Capital realizado	17 852 360,00	17 852 360,00
Outros instrumentos de capital próprio	3 451 382,83	3 451 382,83
Reservas legais	432 629,73	432 629,73
Outras reservas	139 663,87	139 663,87
Resultados transitados	-20 765 907,04	-23 714 100,59
Ajustamentos em ativos financeiros	-90 823,41	-90 823,41
Excedentes de revalorização	14 670 367,98	16 755 098,80
Outras variações no capital próprio	6 390 660,97	7 467 515,34
Resultado líquido do período	-386 988,53	230 977,64
Total do Capital Próprio	21 693 346,40	22 524 704,21
Passivo não corrente		
Provisões	0,00	31 248,10
Financiamentos obtidos	36 019 010,96	33 401 917,45
Passivos por impostos diferidos	2 347 905,90	2 432 732,66
	38 366 916,86	35 865 898,21
Passivo corrente		
Fornecedores	1 096 111,44	880 067,60
Estado e outros entes públicos	811 266,35	539 829,20
Financiamentos obtidos	3 460 000,00	0,00
Outras contas a pagar	5 251 857,06	6 696 840,95
Diferimentos	212 183,71	315 742,91
	10 831 418,56	8 432 480,66
Total do Passivo	49 198 335,42	44 298 378,87
Total do Capital Próprio e do Passivo	70 891 681,82	66 823 083,08

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr. ¹ Alexandre Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng. ¹ Susana Maria Figueira Pinto Correia

Vogal não executiva: Dr. ¹ Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr. ¹ Cláudio Ilídio Teixeira Vieira Castro

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

Período findo em 31 de março de 2024

RENDIMENTOS E GANHOS	DATAS	
	31/03/2024	31/03/2023
Vendas e serviços prestados	4 810 067,04	3 285 933,73
Subsídios à exploração	711 042,91	1 867 505,35
Ganhos/perdas imputados de subs., assoc. e empreend. conjuntos	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00	14 331,64
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-1 601 816,08	-1 604 535,99
Fornecimentos e serviços externos	-438 121,60	-610 062,45
Gastos com pessoal	-3 693 271,40	-3 247 912,88
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00
Imparidade de invest. não depreciáveis/amortiz. (perdas/reversões)	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	1 757 096,81	1 574 025,85
Outros gastos e perdas	-114 980,76	-133 643,33
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 430 016,92	1 145 641,92
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1 386 814,56	-743 479,72
	0,00	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	43 202,36	402 162,20
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	-451 397,59	-192 391,26
Resultado antes de impostos	-408 195,23	209 770,94
Imposto sobre rendimento do período	21 206,70	21 206,70
Resultado líquido do período	-386 988,53	230 977,64

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr. ^º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

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

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

O Contabilista Certificado

Dr. ^º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira Castro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de março de 2024

RUBRICAS	DATAS	
	31/03/2024	31/03/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de Clientes	3 204 028,55	3 649 993,45
Pagamento a Fornecedores	-2 805 005,19	-3 054 903,33
Pagamentos ao Pessoal	-2 226 769,14	-1 888 095,18
Caixa gerada pelas operações	-1 827 745,78	-1 293 005,06
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00
Outros recebimentos / pagamentos	1 631 874,86	4 818 405,35
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-195 870,92	3 525 400,29
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos Fixos Tangíveis	-1 267 565,09	-10 040 610,23
Recebimentos provenientes de:		
Ativos Fixos Tangíveis	1 800,00	3 632,50
Investimentos Financeiros	0,00	0,00
Subsídios ao Investimento	0,00	0,00
Juros e Rendimentos similares	7 629,87	0,00
Dividendos Rec. Act. Inv.	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-1 258 135,22	-10 036 977,73
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamento Obtidos	1 879 838,56	7 295 888,01
Realizações de Capital e outros inst. Cap. Próprio	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamento Obtidos	-200 000,00	0,00
Juros e gastos similares	-451 397,59	-134 628,71
Outras Operações de Financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	1 228 440,97	7 161 259,30
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-225 565,17	649 681,86
Efeitos das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	8 049 805,63	4 193 068,45
Caixa e seus equivalentes no fim do período	7 824 240,46	4 842 750,31

Valores em euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr. ^{Dr.} Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng. ^{Eng.} Susana Maria Florence Pinto Correia

Vogal não executiva: Dr. ^{Dr.} Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr. ^{Dr.} Cláudio Ilídio Teixeira Vieira Castro

Funchal, 30 de abril de 2024

O Conselho de Administração

Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente Executivo)

Susana Maria Florença Pinto Correia
(Vogal Executivo)

Donato Filipe Fernandes de Gouveia
(Vogal não Executivo)

 **HORÁRIOS**
DO FUNCHAL
TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.