HORÁRIOS DO FUNCHAL - TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL SERAM

3T 2023

RELATÓRIO SERAM
3.º Trimestre 2023

Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A.
Travessa da Fundoa de Baixo 5 | 9020-242 Funchal
Telefone: 291 705 555
Fax: 291 705 556
E-mail: *geral@horariosdofunchal.pt*
Internet: *www.horariosdofunchal.pt*
Capital Social: EUR 17.852.360,00 Euros
NIPC e Matrícula: 511 026 340
Conservatória do Registo Comercial do Funchal

HORÁRIOS DO FUNCHAL
TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

ÍNDICE

NOTA DE ABERTURA 6
INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 3.º TRIMESTRE 7
1 ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO 9
1.1 OFERTA 9
1.1.1 Serviço Regular 9
1.1.2 Serviço de Alugueres 9
1.1.3 Interrupções e Desvios na Oferta 10
1.2 PROCURA 11
1.2.1 Serviço Regular 11
1.2.2 Serviço de Alugueres 12
1.2.3 Mobilidade Reduzida 12
1.2.4 Linhas Emissões 0% 13
1.3 Fiscalização 14
2 RECURSOS HUMANOS 15
2.1 EFETIVO 16
2.2 GASTOS COM O PESSOAL 17
2.3 TRABALHO SUPLEMENTAR 18
2.4 ABSENTISMO 18
2.5 FORMAÇÃO 19
2.6 SINISTRALIDADE 19
3 ANÁLISE FINANCEIRA 21
3.1 RESULTADOS 21
3.2 RENDIMENTOS E GANHOS 21
3.3 GASTOS E PERDAS 22
3.4 ESTRUTURA PATRIMONIAL 24
3.5 DÍVIDA COMERCIAL E FINANCEIRA 25
3.6 PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS 25
3.7 EFICIÊNCIA OPERACIONAL 26
3.8 RÁCIOS 26
CONTAS DO PERÍODO 28

ÍNDICE DE QUADROS

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

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Evolução dos Passageiros Transportados no 3.ºT 11

Gráfico 2 - Percentagem acumulada de colaboradores por departamento 17

NOTA DE ABERTURA

No seguimento do relatório do 2º trimestre, continuamos a ter impactos negativos nas nossas demonstrações financeiras, derivadas dos aumentos de preços das matérias-primas como consequência da Guerra entre a Rússia e a Ucrânia, apesar de continuarmos a assistir a uma diminuição da taxa de inflação que deverá continuar até ao final do ano.

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

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

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

INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 3.º TRIMESTRE

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional

ATIVIDADE OPERACIONAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Passageiros Transportados	12 810 782	11 342 165	1 468 617	+ 12,9%
Receitas totais (€)	10 757 305	8 049 226	2 708 079	+ 33,6%
Quilómetros percorridos (km)	4 180 255	4 167 513	12 742	+ 0,3%

DESEMPENHO OPERACIONAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Rendimentos Operacionais [1] (€)	21 406 589	18 727 588	2 679 002	14,3%
Gastos Operacionais [2] (€)	21 828 851	19 276 866	1 799 312	10,8%
Taxa de cobertura [1] / [2] (%)	98,07%	97,15%	+ 0,92 p.p.	0,9%
Rendimento operacional p/ passageiro (€)	1,67	1,65	0,02	1,2%
Rendimento operacional p/ quilómetro (€)	5,12	4,49	0,63	14,0%
Gasto operacional p/ passageiro (€)	1,70	1,70	0,00	0,3%
Gasto operacional p/ quilómetro (€)	5,22	4,63	0,60	12,9%

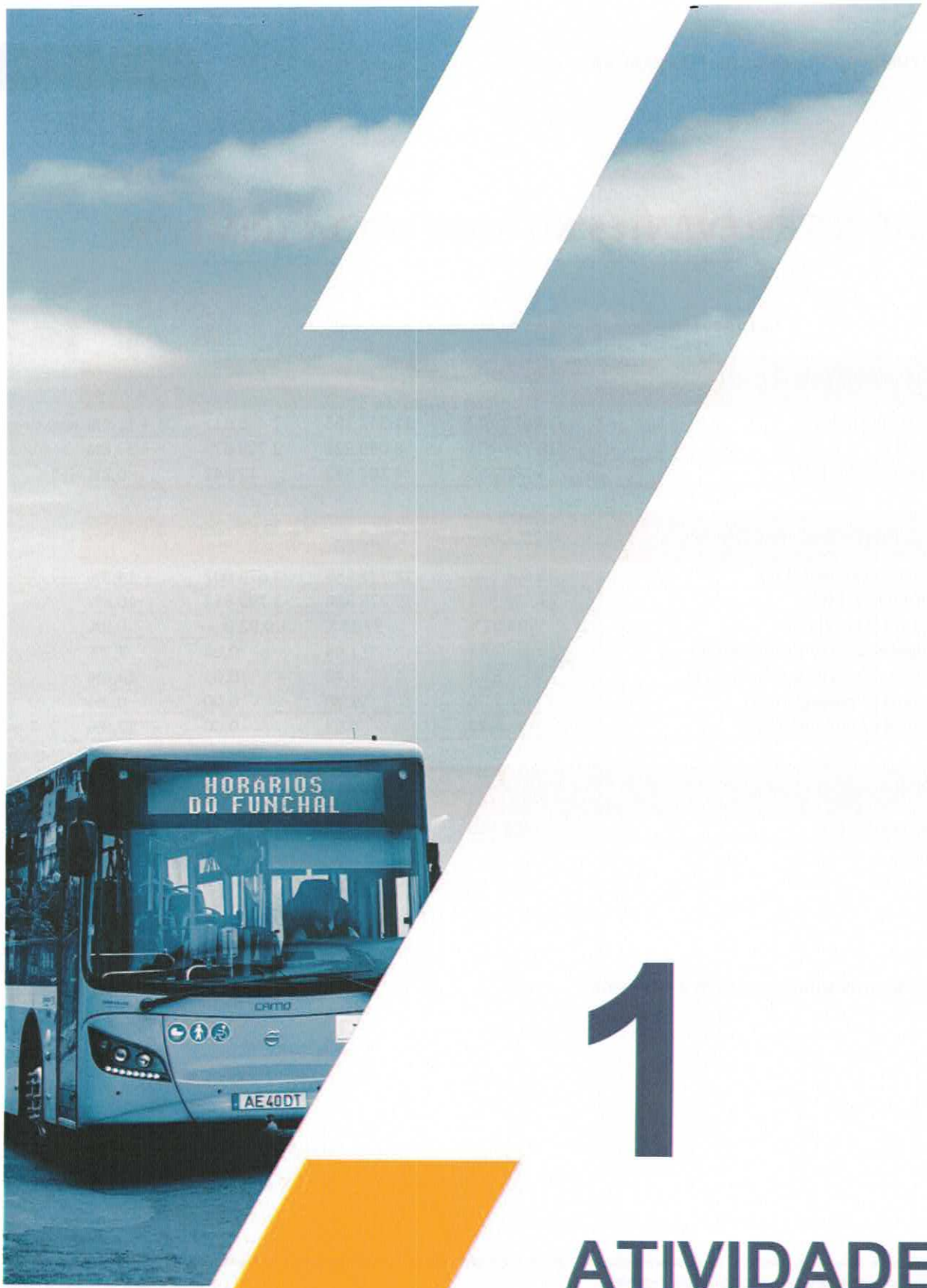
RESULTADO OPERACIONAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Resultado operacional (€)	-423 010	-548 482	125 472	22,9%

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.



1

ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO

1 ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO

1.1 OFERTA

1.1.1 Serviço Regular

No 3.º trimestre de 2023, verificou-se uma diminuição de 955 viagens realizadas, representando um decréscimo de 0,5%, comparativamente ao período homólogo de 2022. Este decréscimo, contribuiu para uma diminuição de 6,4 mil quilómetros (-0,5%), no total de quilómetros percorridos.

Quadro 2 - Oferta Serviço Regular

OFERTA	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Viagens realizadas	186 141	187 096	- 955	- 0,5%
Quilómetros úteis [1] (km)	1 286 374	1 293 099	- 6 725	- 0,5%
Quilómetros em vazio [2] (km)	123 876	123 567	309	+ 0,3%
Total de quilómetros [3] = [1] + [2] (km)	1 410 250	1 416 666	- 6 416	- 0,5%
Quilómetros úteis [1] / [3] (%)	91,22	91,38	- 0,06 p.p.	- 0,1%
Quilómetros em vazio [2] / [3] (%)	8,78	8,72	0,06 p.p.	+ 0,7%
Lugares p/ quilómetro oferecidos (L.K.O.)	93 480 438	94 828 746	- 1 348 309	- 1,4%
Lotação média	73	73	0,0	0,0%

p.p. - pontos percentuais

1.1.2 Serviço de Alugueres

O serviço de alugueres, registou no 3.º trimestre em análise 1,4 mil (+188,7%) serviços realizados, num total de 109,5 mil quilómetros e uma lotação média de 50 passageiros (-4,6%).

Quadro 3 - Oferta Alugueres

OFERTA ALUGUER	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Serviços realizados	1 429	495	934	+ 188,7%
Quilómetros úteis [1] (km)	89 717	34 619	55 098	+ 159,2%
Quilómetros em vazio [2] (km)	19 854	6 799	13 055	+ 192,0%
Total de quilómetros [3] = [1] + [2] (km)	109 571	41 418	68 153	+ 164,5%
Quilómetros úteis [1] / [3] (%)	81,9	83,6	- 1,70 p.p.	- 2,0%
Quilómetros em vazio [2] / [3] (%)	18,1	16,4	+ 1,70 p.p.	+ 10,4%
Lugares p/ quilómetro oferecidos (L.K.O.)	4 485 850	1 815 190	2 670 660	+ 147,1%
Lotação média	50	52	-2	- 4,6%

p.p. - pontos percentuais

1.1.3 Interrupções e Desvios na Oferta

Durante o 3.º trimestre de 2023, registaram-se 46 ocorrências, relacionadas com eventos, obras e procissões, que contribuíram para que o nosso Serviço Regular sofresse 592 interrupções e desvios.

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

MOTIVOS DAS INTERRUPÇÕES E DESVIOS NA OFERTA	OCORRÊNCIAS	N.º DE INTERRUPÇÕES E DESVIOS
Eventos	16	409
Obras	29	180
Procissão	1	3
Total	46	592

No quadro seguinte, podemos analisar as 10 carreiras com maior número de interrupções e desvios registados durante o 3.º trimestre de 2023.

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

CARREIRAS COM INTERRUPÇÕES E DESVIOS NA OFERTA	EVENTOS	OBRAS	TOTAL
5 – Linha Cidade (AV Sá Carneiro)	3	43	46
93 – Galeão / São Roque	0	26	26
13 – Jamboto (via Viveiros)	8	11	19
44 – Nazaré (via Virtudes)	8	10	18
3 – Lombada/Pizo (via São Martinho)	8	10	18
48 – Nazaré / Monte	5	12	17
22 - Babosas	13	4	17
19 – Levada da Corujeira	8	8	16
15 - Álamos (via Achada)	9	7	16
7 - Travessa do Pomar	8	8	16

1.2 PROCURA

1.2.1 Serviço Regular

No 3.º trimestre de 2023, o movimento de passageiros transportados foi de 4,19 milhões de passageiros, registando-se um aumento de 331,6 mil passageiros (+8,6%). Este aumento contribuiu para a subida da receita (+14,4%), quando comparado com o período homólogo.

Quadro 6 - Procura Serviço Regular

SERVIÇO REGULAR	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Passageiros Transportados (P.T.)	4 194 603	3 862 923	331 680	+ 8,60%
Passageiro p/quilómetro transp. (P.K.T.)	14 932 787	13 752 006	1 180 780,68	+ 8,60%
Percurso médio p/ passageiro (km)	3,56	3,56	0	+ 0,00%
Taxa de Ocupação (T.O.) (%)	15,90	14,5	+ 1,40 p.p.	+ 9,70%
Receita (€)	3 199 937	2 796 875	403 062	+ 14,40%
Receita/Km (€)	2,49	2,16	0,32	+ 15,00%

p.p. - pontos percentuais

No gráfico seguinte, podemos analisar a evolução dos passageiros transportados durante o 3.º trimestre, com destaque para o mês de agosto de 2023, que registou um acréscimo de 8,3 mil passageiros face a 2019, ano anterior à pandemia.

Gráfico 1 - Evolução dos Passageiros Transportados no 3.ºT

1.2.2 Serviço de Alugueres

O serviço de alugueres, registou no 3.º trimestre de 2023, um total de 83,0 mil passageiros transportados.

Quadro 7 - Procura Alugueres

SERVIÇO ALUGUER	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Passageiros Transportados (P.T.)	83 027	26 079	56 948	+ 218,4%
Passageiro p/quilómetro transp. (P.K.T.)	3 595 531	1 710 946	1 884 585	+ 110,1%
Percurso médio p/ passageiro (km)	37	65,6	-28,6	- 43,6%
Taxa de Ocupação (T.O.) (%)	80,15	70,8	9,35 p.p.	+ 13,2%
Receita (€)	381 191	129 312	251 879	+ 194,8%
Receita/Km (€)	4,2	3,1	1,10	+ 35,5%

1.2.3 Mobilidade Reduzida

O serviço de PMR (Pessoas com mobilidade reduzida), dirigido a residentes, registou, no 3.º trimestre de 2023, um total de 2,9 mil passageiros transportados (+46,8%), dos quais 2,6 mil são clientes e 218 são acompanhantes adultos, refletindo um aumento de 765 clientes (+39,8%), e, um aumento de 84 acompanhantes adultos (+62,7%), face ao mesmo período de 2022. Como consequência, a receita teve um aumento de 1 107 euros (+45,2%), quando comparado com o mesmo período de 2022.

Quadro 8 - Serviço Pessoas Mobilidade Reduzida (Residentes)

SERVIÇO PMR - RESIDENTES	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Clientes	2 687	1 922	+ 765	+ 39,8%
Acompanhantes crianças	0	2	- 2	- 100,0%
Acompanhantes adultos	218	119	+ 84	+ 62,7%
Total	2 905	1 979	+ 926	+ 46,8%
Receitas totais (€)	3 556	2 291	+ 1 107	+ 45,2%
Quilómetros percorridos (km)	19 483	14 149	+ 4 671	+ 31,5%

Valores com IVA.

Relativamente ao serviço de PMR (Pessoas com mobilidade reduzida), dirigido principalmente a turistas, registou no 3.º trimestre de 2023, um total de 581 passageiros transportados (+1,4%) correspondendo a um acréscimo de 8 passageiros transportados, onde 261 são clientes (+0,0%) e 320 são acompanhantes adultos (+3,9%), quando comparado com o mesmo período de 2022.

Quadro 9 - Serviço Pessoas Mobilidade Reduzida (Turistas)

SERVIÇO OCASIONAL ALUGUER TURISTAS	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Clientes	261	261	0	+ 0,0%
Acompanhantes crianças	0	4	-4	- 100,0%
Acompanhantes adultos	320	308	+12	+ 3,9%
Total	581	573	+8	+ 1,4%
Receitas totais (€)	6 898	5 188	+1 710	+ 33,0%
Quilómetros percorridos (km)	1 724	1 233	+491	+ 39,8%

Valores com IVA.

1.2.4 Linhas Emissões 0%

Foram contabilizados 16,3 mil passageiros transportados (+32,4%), num total de 3,2 mil viagens realizadas, menos 10 (-0,3%) em relação ao período homólogo, totalizando 16,4 mil quilómetros percorridos, menos 198 Km quando comparado ao ano anterior (-1,2%).

Quadro 10 - Indicadores Linha Emissões 0%

LINHA EMISSÕES 0%	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Passageiros Transportados (P.T.)	16 387	12 375	+ 4 012	+ 32,4%
Passageiro p/quilómetro transp. (P.K.T.)	15 122	9 652	+ 5 470	+ 56,7%
Quilómetros úteis [1] (km)	15 636	15 829	- 198	- 1,2%
Quilómetros em vazio [2] (km)	755	780	- 5	- 0,6%
Total de quilómetros [3] = [1] + [2] (km)	16 411	16 609	- 198	- 1,2%
Viagens realizadas	3 293	3 303	- 10	- 0,3%
Lugares p/ quilómetro oferecidos (L.K.O.)	343 992	348 246	- 4 246	- 1,2%
Taxa de Ocupação (T.O.) (%)	4,4	2,8	+ 1,63 p.p.	+ 58,8%
Lotação média	22	22	0	+ 0,0%

p.p. - pontos percentuais

1.3 Fiscalização

Durante o trimestre em análise, desenvolveram-se regularmente ações de fiscalização em diversas paragens e viagens, nos quais foram inspecionados 91,8 mil passageiros, correspondendo a um acréscimo de 29,1 mil inspeções (+46,4%) face ao mesmo período de 2022. Os passageiros fiscalizados correspondem a 2,2% do total de passageiros transportados no 3º trimestre de 2023.

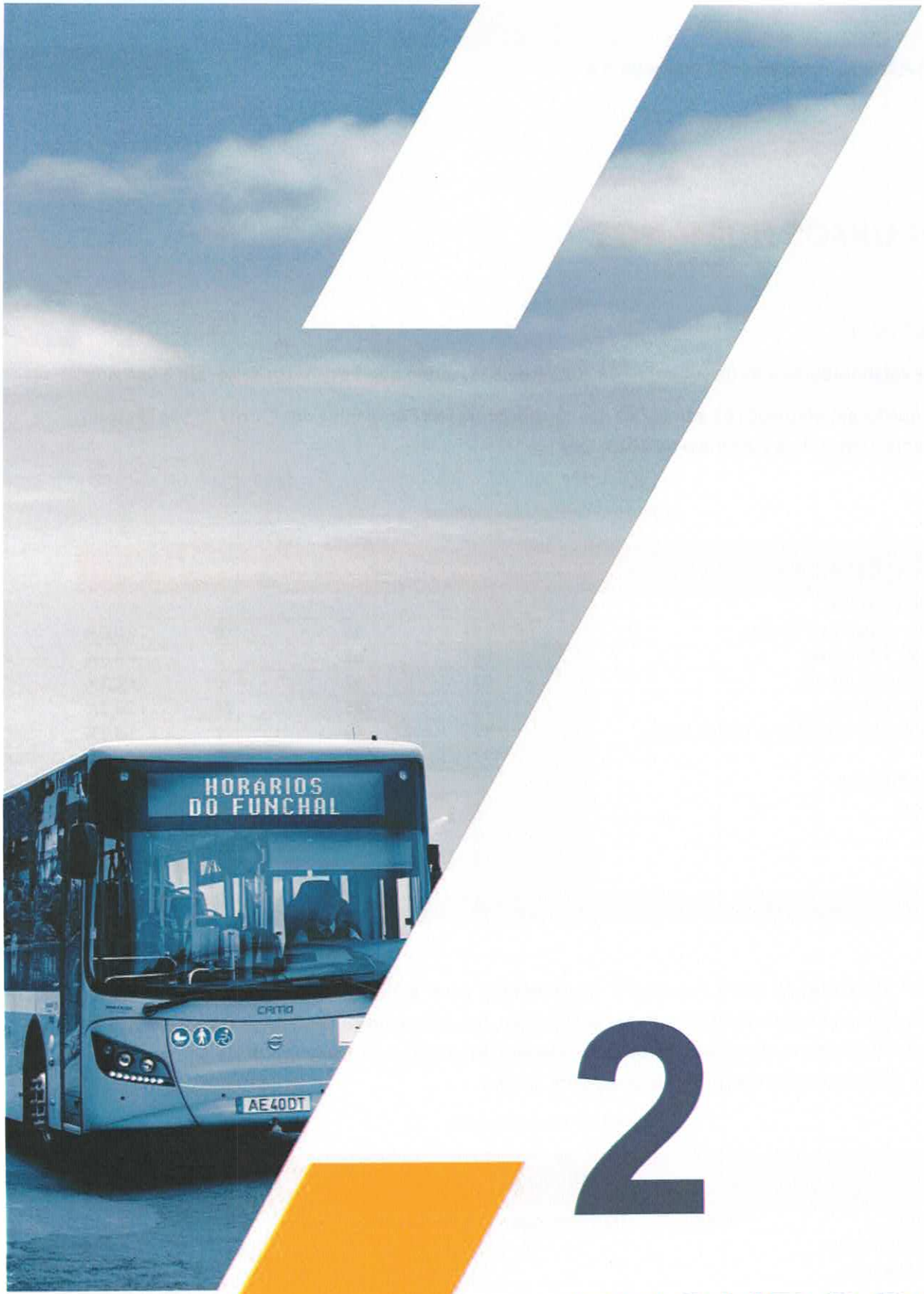
Foram fiscalizadas 8,9 mil viagens, correspondendo a um acréscimo de 2,2 mil viagens (+33,3%), face ao mesmo período de 2022. As viagens fiscalizadas correspondem a 4,8% do total das viagens realizadas no 3º trimestre de 2023.

Estas ações de fiscalização, têm uma importância no combate à fraude, pelo impacto negativo que esta tem nas receitas da empresa, tendo-se detetado 19 situações de fraude, mais 8 (+72,7%), quando comparado ao 3.º trimestre de 2022.

Quadro 11 – Fiscalizações

SERVIÇO DE FISCALIZAÇÃO	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Passageiros Fiscalizados	91 847	62 733	29 115	+ 46,4%
% de Passageiros Fiscalizados	2,2%	1,6%	+ 0,57 p.p.	+ 35,2%
Viagens Fiscalizadas	8 953	6 718	2 235	+ 33,3%
% de Viagens Fiscalizadas	4,8%	3,6%	+ 1,22 p.p.	+ 34,0%
Fraudes	19	11	+ 8	+ 72,7%

p.p. - pontos percentuais



2

RECURSOS HUMANOS

2 RECURSOS HUMANOS

2.1 EFETIVO

O número de colaboradores a 30 de setembro de 2023 é de 578, sendo que 1 encontra-se cedido à Carristur.

De salientar que foram efetuadas 63 admissões dos colaboradores da Companhia dos Carros de São Gonçalo, S.A., atualmente TiiM, S.A., a 2 de maio de 2023.

Quadro 12 - Colaboradores efetivos

COLABORADORES EFETIVOS	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
HORÁRIOS DO FUNCHAL				
Administração + Quadros + Chefias	15	15	0	0,0%
Administrativos + Armazém	64	62	2	+ 8,3%
Oficinas + Motoristas Apoio	92	92	0	+ 1,1%
Motoristas Operacionais	359	285	74	+ 26,7%
Fiscais, Expedidores, Vendedores Títulos Transp.	47	48	-1	- 4,1%
	577	502	75	+ 16,0%
CEDIDOS À CARRISTUR				
Administrativos	1	1	0	0,0%
Motoristas	0	3	-3	- 100,0%
Total	1	4	-3	- 75,0%
Total Geral	578	506	72	+ 15,2%

Durante o 2.º trimestre de 2023, ocorreu a transferência para a Horários do Funchal, S.A., dos 63 colaboradores afetos à Companhia de Carros de São Gonçalo, S.A., derivado da implementação da TIIM, S.A., continuando estes afetos às carreiras Interurbanas. Quanto às saídas, o 3º trimestre deste ano registou 2 demissões e 2 saídas por reforma conforme o seguinte quadro.

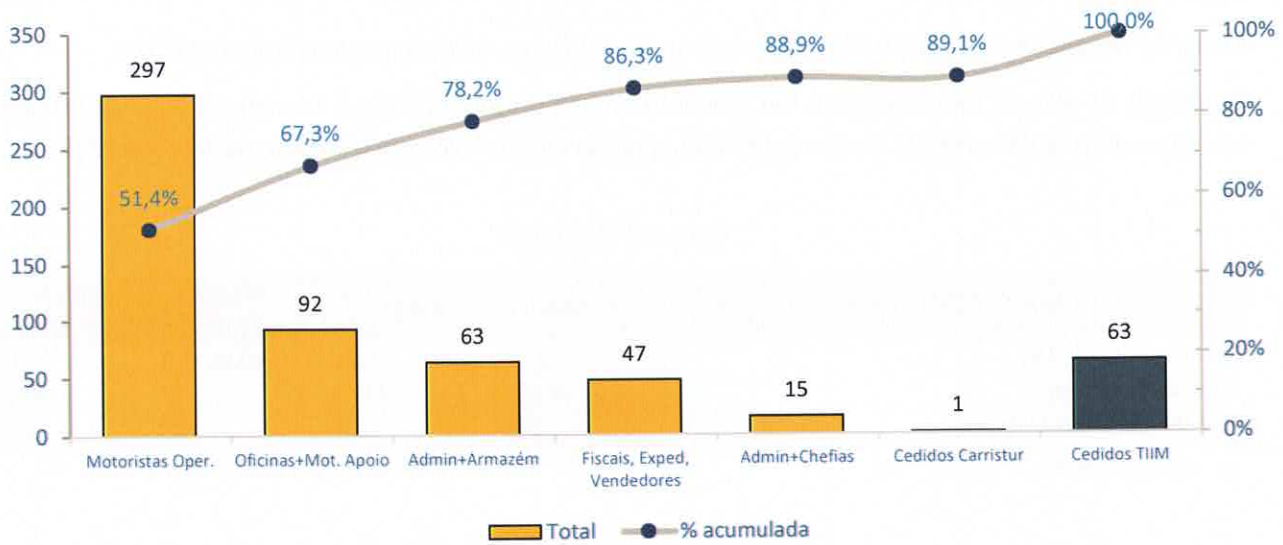
Quadro 13 - Movimentações

MOVIMENTAÇÕES 3T2023					
Departamento:	Entradas	Transferências	Reformas	Saída	Outro
Administração/Diretor	-	-	-	-	-
Técnicos Superiores	-	-	-	1	-
Oficina	-	-	1	-	-
Exploração	-	-	1	1	-
Total	0	0	2	2	-

Quanto à distribuição do efetivo, o sector mais elevado de colaboradores da Horários do Funchal, S.A., com 297 colaboradores, são os motoristas operacionais, que representam 51,4 % do efetivo total da empresa, seguido dos colaboradores das áreas oficinais e motoristas de apoio, com 92 colaboradores (15,9%), os administrativos e os do armazém com 63 colaboradores (10,9%). Os colaboradores do Departamento de Exploração: fiscais, expedidores e operadores de SAE, com 47 colaboradores, representam 8,1%. 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 (63) representam 10,9%, sendo que 62 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 618,2 mil euros (+21,7%), comparativamente ao período homólogo de 2022, refletindo a atualização salarial para o ano de 2023, a passagem dos colaboradores da CCSG e a influência do pagamento de retroativos no âmbito do processo n.º 985/20.0T8FNC.

Quadro 14 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Processamento salarial do período	3 470 248	2 851 949	618 299	21,70%
Processamento salarial contabilístico*	4 106 071	3 023 295	1 082 76	35,80%

* Com os ajustamentos SNC

2.3 TRABALHO SUPLEMENTAR

No 3º trimestre deste ano, o trabalho suplementar teve um aumento de 579 horas (3,80%), quando comparado com o mesmo período de 2022.

Quadro 15 - Trabalho Suplementar

TRABALHO SUPLEMENTAR	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Trabalho suplementar (Horas)	15 848	15 269	579	+ 3,8%

2.4 ABSENTISMO

A taxa de Absentismo, foi de 10,01%, um aumento de 0,06 p.p., face ao mesmo período de 2022.

O número de dias de baixa, registou um aumento de 753 dias (+26,0%) e o número de dias de baixa por acidentes de trabalho cresceu 34 dias (+14,40%), quando comparado com o mesmo período de 2022.

Quadro 16 - Absentismo

TAXA DE ABSENTISMO	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Taxa absentismo (%)	10,01	9,95	+0,06 p.p.	+ 0,6%
N.º dias de baixas	3 652	2 899	753	+ 26,0%
Dias de acidentes trabalho	270	236	34	+ 14,4%

p.p. - pontos percentuais

2.5 FORMAÇÃO

No 3.º trimestre de 2023, a empresa continuou com a sua política de formação, registando-se a participação de 95 colaboradores, em várias ações de formação, traduzindo-se um acréscimo de 131,7% de formandos relativamente ao período homólogo, representando 16,44% do total dos efetivos da empresa.

Foram realizados 12 cursos de formação, com um total de 2 398 horas, representando um aumento de 990 horas (+70,3%), quando comparado com mesmo período de 2022.

Quadro 17 - Formação

FORMAÇÃO PROFISSIONAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
FORMAÇÕES LECIONADAS:				
Recertificação T.C.C.	0	0	0	n.a.
Recertificação C.A.M.	0	175	-175	-100,0%
Tecnologias de informação	4	0	4	n.a.
Higiene e segurança no trabalho	0	0	0	n.a.
Prática/adaptação de viaturas	92	1 165	-1 073	-92,1%
Formação técnica	2 302	64	2 238	3 496,9%
Curso motoristas viaturas pesadas passageiros	0	4	-4	-100,0%.
Agentes de Fiscalização	0	0	0	n.a.
Formação Comportamental	0	0	0	n.a.
Formação pedagógica/Formação formadores	0	0	0	n.a.
Total Horas	2 398	1 408	990	+70,3%
Total de formandos	95	41	54	+131,7%
Total de cursos lecionados	12	15	-3	-20,0%
Taxa de participação dos efetivos totais (%)	16,44	8,10	+8,33 p.p.	+102,8%

p.p. - pontos percentuais

2.6 SINISTRALIDADE

Na sinistralidade automóvel, verificamos um aumento de 10 participações (+6,0%), influenciado pelo aumento de 8,9% na sinistralidade com terceiros (49). A sinistralidade com danos próprios, situou-se nas 127 participações, um valor superior (+5,0%) face ao registado no mesmo período homólogo.

Quadro 18 - Sinistralidade automóvel

SINISTRALIDADE AUTOMÓVEL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Danos próprios	127	121	6	+ 5,0%
Com terceiros	49	45	4	+ 8,9%
Total de participações	176	166	10	+ 6,0%

3

ANÁLISE FINANCEIRA

3 ANÁLISE FINANCEIRA

3.1 RESULTADOS

O Resultado Líquido (RL), no final do 3º trimestre de 2023 é negativo, situando-se nos 1 311,3 mil euros, tendo-se verificado um aumento de 663,2 mil euros (-102,3%), relativamente ao período homólogo de 2022, onde tinha sido apurado um prejuízo de 648,0 mil euros.

Este impacto negativo nos resultados deve-se, essencialmente, às depreciações, derivado do grande investimento efetuado ao longo dos últimos anos, uma vez que o EBITDA é positivo em 3,0 milhões de euros, com destaque para o aumento de 22,1% no volume de negócios.

Quadro 19 - Resultados

RESULTADOS	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
EBITDA	3 016 800	2 138 656	878 144	41,10%
Resultado Operacional	-423 010	-548 482	125 472	22,90%
Resultado antes de impostos	-1 374 980	-711 692	-663 288	-93,20%
Resultado líquido do período	-1 311 359	-648 072	-663 288	-102,30%

Valores em euros

3.2 RENDIMENTOS E GANHOS

O total de rendimentos e ganhos apurados, foram de 21 412 mil euros, representando um aumento de 2 679 mil euros (+14,3%), face ao período homólogo de 2022.

Quadro 20 - Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	3T 2023	3T 2022	Var. 2T2023-1T2022	
			ABS.	%
Vendas e serviços prestados	10 281 845	8 421 594	1 860 251	22,10%
Subsídios à exploração	5 584 763	6 863 992	-1 279 229	-18,60%
Variação nos inventários da produção	8 053	0	8 053	n.a.
Trabalhos para a própria entidade	51 589	85 113	-33 524	-39,40%
Reversão imparidade de dividas a receber	1 737	774	963	124,30%
Aumentos de justo valor	0,00	22,46	-22	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	5 480 339	3 356 888	2 123 451	63,30%
Juros e rendimentos similares obtidos	3 653,65	4 204	-551	-13,10%
Total (€)	21 411 980,12	18 732 589	2 679 391	14,30%

Valores em euros

Vendas e Serviços Prestados

O volume de negócios alcançado no período em análise, ascendeu aos 10 282 mil euros, o que representa uma subida de 1 860,2 mil euros (+22,1%) comparativamente ao ano 2022. 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 5 584 mil euros, referentes às indemnizações compensatórias atribuídas pelo Governo Regional. Uma diminuição de 1 279,2 mil euros (-18,6%) quando comparado com o mesmo período de 2022.

Trabalhos para a Própria Entidade

A rubrica "Trabalhos para a própria entidade" regista uma variação negativa de 33,5 mil euros, representando uma diminuição 39,4% quando comparado com o mesmo período de 2022. Esta variação reflete-se na diminuição das obras internas.

Outros rendimentos e ganhos

A rubrica "Outros rendimentos e ganhos", regista o montante de 5,4 milhões de euros, um aumento de 2,1 milhões de euros (+63,3%), quando comparado com o mesmo período de 2022. Este resultado foi influenciado pelo aumento de serviços efetuados a terceiros e da imputação de subsídios ao investimento.

3.3 GASTOS E PERDAS

Os Gastos e Perdas, situaram-se nos 22,7 milhões de euros, verificando-se um aumento de 3,3 milhões de euros (+17,2%), quando comparado com o período homólogo de 2022, refletindo não só a retoma progressiva da atividade, como o aumento geral dos custos devido ao conflito entre a Ucrânia e a Rússia, a integração dos colaboradores da CCSG/TiiM e, ainda, as atualizações salariais.

Quadro 21 - Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
CMVMC	4 841 403	5 832 820	-991 416	-17,00%
Fornecimentos e serviços externos	1 928 332	1 767 912	160 420	9,10%
Gastos com o pessoal	11 340 520	8 907 527	2 432 993	27,30%
Gastos de depreciação e amortização	3 439 810	2 687 138	752 672	28,00%
Reduções justo valor	2	0	2	n.a.
Outros gastos e perdas	278 785	81 470	197 315	242,20%
Juros e gastos similares suportados	955 623	167 414	788 209	470,80%
Total (€)	22 784 475	19 444 281	3 340 194	17,20%

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 991,4 mil euros (-17,0%), quando comparado com o mesmo período de 2022, 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.

Fornecimento e Serviços Externos

Os Fornecimentos e Serviços Externos, registam um acréscimo de 160,4 mil euros (+9,1%) quando comparado com o período homólogo de 2022, influenciado, em grande parte pelos aumentos de 78 mil euros na rubrica "Seguros" e com o aumento generalizado do preço dos serviços derivado da inflação. Por outro lado, registaram-se diminuições nas rúbricas de conservação e reparação (-75 mil euros) e alugueres ocasionais (-33 mil euros), fruto do serviço de turismo passar a ser efetuado na sua totalidade pela Horários do Funchal.

Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal, apresentam um acréscimo de 2,4 milhões de euros (+27,3%), quando comparado com o mesmo período de 2022, refletindo a atualização salarial para o ano de 2023, 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 Companhia dos Carros de São Gonçalo/TiiM a partir do mês de maio de 2023.

Gastos de Depreciação e Amortização

Relativamente aos gastos de amortizações e depreciações do período, verificou-se um aumento de 752,6 mil euros (+28,0%) comparativamente ao mesmo período de 2022, devido aos investimentos efetuados nos anos anteriores e no início do corrente ano.

Outros gastos e perdas

Os outros gastos e perdas, registam um aumento de 197,3 mil euros (+242,2%), quando comparado com o mesmo período homólogo, derivado das taxas de publicidade camarárias, para o exercício corrente e ainda das taxas do aval, derivado do financiamento avalizado 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 788,2 mil euros (+470,8%), quando comparado com 2022, decorrente dos juros de financiamento dos empréstimos a longo prazo.

3.4 ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 3.º trimestre de 2023, a estrutura do Balanço era a seguinte:

Quadro 22 - Estrutura Patrimonial

SITUAÇÃO PATRIMONIAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Ativo não corrente	53 444 670	45 727 695	7 716 975	16,90%
Ativo corrente	12 900 546	13 094 437	- 193 891	- 1,50%
Total do Ativo	66 345 216	58 822 132	7 523 084	12,80%
Capital Próprio	20 543 778	22 680 336	- 2 136 557	- 9,40%
Passivo não corrente	36 878 511	23 253 229	13 625 283	58,60%
Passivo corrente	8 922 927	12 888 568	- 3 965 641	- 30,80%
Total do Passivo	45 801 438	36 141 797	9 659 641	26,70%
Total do Capital Próprio e do Passivo	66 345 216	58 822 132	7 523 084	12,80%

Valores em euros

Ativo

O total do Ativo, apresenta um montante de 66,3 milhões de euros, verificando-se um crescimento superior a 7,5 milhões de euros (+12,8%) relativamente a 2022. Este resultado foi influenciado, em grande parte, pelos aumentos de 4,6 milhões de euros (+23,4%) na rubrica "Ativos fixos tangíveis", 3 milhões na rúbrica de "participações financeiras – MEP" e 4,6 milhões de euros na rúbrica "caixa e Depósitos bancários". No sentido inverso, uma diminuição de 2,4 milhões de euros na rubrica "Estado e outros entes públicos", derivado dos reembolsos de IVA, efetuados ao longo do exercício e 2,7 milhões de euros na rubrica "Outros créditos a receber" devido ao recebimento de subsídios ao investimento.

Capital Próprio

O Capital Próprio, situou-se nos 20 544 mil euros, representando uma diminuição de 2 136 mil euros (-9,4%). Contribuiu para este resultado a rubrica "Outras variações do Capital Próprio", mais concretamente os subsídios.

Passivo

O total do Passivo, cifrou-se, nos 45 801 mil euros, um aumento de 9 659 mil euros (+26,7%), quando comparado com 2022. 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 divida financeira avalizada subiu 66,2%, fruto das necessidades de tesouraria e por forma a honrar com os compromissos financeiros, em concreto, com os novos contratos de financiamento decorrente do plano de atividades, investimento e orçamento 2019/2029.

No que diz respeito à divida comercial, a mesma diminuiu 81,1%, fruto da liquidação dos investimentos efetuados, com a aquisição de novos autocarros.

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

Quadro 23 - Dívida Financeira e Comercial

DÍVIDA FINANCEIRA E COMERCIAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
Não avalizada				
Dívida Financeira	974	0	974	n.a.
Dívida Comercial	1 581 076	8 363 669	- 6 782 593	- 81,1%
Total não avalizada (€)	1 582 050	8 363 669	- 6 781 619	- 81,1%
Avalizada				
Dívida Financeira	34 489 166	20 746 835	13 742 332	+ 66,2%
Total avalizada (€)	34 489 166	20 746 835	13 742 332	+ 66,2%

Valores em 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	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
PMP (Dias)	30	42	-12	- 28,6%

3.7 EFICIÊNCIA OPERACIONAL

No quadro seguinte, analisamos a eficiência operacional no 3.º trimestre de 2023.

Quadro 25 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	3T2023	3T2022	Var. 3T2023-3T2022	
			ABS.	%
(1) Vendas e Serviços prestados	10 281 845	8 421 594	1 860 251	22,10%
(2) Subsídios à exploração	5 584 763	6 863 992	-1 279 229	-18,60%
(3) Volume de negócios (VN)= (1) +(2)	15 866 608	15 285 587	581 021	3,80%
(4) CMVMC	4 841 403	5 832 820	-991 416	-17,00%
(5) FSE	1 928 332	1 767 912	160 420	9,10%
(6) Gastos com o pessoal	11 340 520	8 907 527	2 432 993	27,30%
(7) Gastos Operacionais (GO)= (4) +(5) +(6)	18 110 255	16 508 259	1 601 996	9,70%
(8) GO/VN= (7) / (3) (%)	114,14%	108,00%	+ 6,14 p.p.	5,70%
(9) EBITDA RECORRENTE= (3)-(7)	-2 243 647	-1 222 672	-1 020 975	-83,50%

Valores em euros

3.8 RÁCIOS

No quadro seguinte podemos analisar alguns rácios:

Quadro 26 - Rácios

RÁCIOS	FÓRMULA	3T2023
Solvabilidade	Capital Próprio / Passivo Total	0,45
Autonomia Financeira	Capital Próprio / Ativo Total	0,31
Capacidade de Endividamento	Capital Próprio / Capital Permanente	0,36
Liquidez Geral	Ativo Corrente / Passivo Corrente	1,45
Gastos Pessoal % EBITDA	Gastos com o Pessoal / EBITDA	3,76
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	Gastos de aprovisionamento / EBITDA	1,60
EBITDA % Juros líquidos	EBITDA / Juros líquidos	3,16
EBITDA % Volume de negócios	EBITDA / Vendas e Serviços prestados	0,29
Gastos Operacionais % EBITDA	Gastos Operacionais / EBITDA	7,24
Dívida % Capital Próprio	Dívida / Capital Próprio	1,68
Remuneração do capital investido	Resultado Líquido / Capital Investido	-0,02

Capital Investido = 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 0,45 (Recomendado: Solv ≥ 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 ≥ 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 ≥ 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 1,45. (Recomendado: LG > 1).

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

CONTAS DO PERÍODO

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
BALANÇO EM 30 DE SETEMBRO DE 2023

Valor em euros

RUBRICAS	DATAS	
	30-09-2023	30-09-2022
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	50 339 917,51	45 683 586,55
Participações financeiras - método de equivalência patrimonial	3 056 572,03	0,00
Participações financeiras - outros métodos	15 000,00	15 000,00
Outros ativos financeiros	33 180,69	29 108,56
	53 444 670,23	45 727 695,11
Ativo corrente		
Inventários	861 235,82	768 404,19
Clientes	623 705,63	462 558,88
Adiantamentos a fornecedores	33 660,35	36 905,56
Estado e outros entes públicos	539 782,09	2 964 783,66
Outras contas a receber	3 515 721,92	6 222 506,34
Diferimentos	129 092,36	72 679,16
Caixa e depósitos bancários	7 197 347,68	2 566 599,20
	12 900 545,85	13 094 436,99
Total do Ativo	66 345 216,08	58 822 132,10
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	-21 875 482,80	-23 733 898,43
Ajustamentos em ativos financeiros	-90 823,41	-90 823,41
Excedentes de revalorização	14 916 481,01	17 001 211,83
Outras variações no capital próprio	7 028 926,32	8 275 881,08
Resultado líquido do período	-1 311 359,41	-648 071,90
Total do Capital Próprio	20 543 778,14	22 680 335,60
Passivo não corrente		
Provisões	0,00	31 248,10
Financiamentos obtidos	34 488 192,13	20 746 834,67
Passivos por impostos diferidos	2 390 319,26	2 475 146,02
	36 878 511,39	23 253 228,79
Passivo corrente		
Fornecedores	974 040,77	1 253 685,64
Estado e outros entes públicos	565 985,17	528 259,38
Financiamentos obtidos	974,12	0,00
Outras contas a pagar	7 044 329,05	10 434 179,21
Diferimentos	337 597,44	670 443,48
	8 922 926,55	12 886 567,71
Total do Passivo	45 801 437,94	36 139 796,50
Total do Capital Próprio e do Passivo	66 345 216,08	58 820 132,10

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 Ricardo Nuno Pestana Abreu

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

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 2023

RENDIMENTOS E GANHOS	PERÍODOS	
	30-09-2023	30-09-2022
Vendas e serviços prestados	10 281 844,97	8 421 594,30
Subsídios à exploração	5 584 763,19	6 863 992,44
Ganhos/perdas imputados de subs., assoc. e empreend. conjuntos	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção	8 052,94	0,00
Trabalhos para a própria entidade	51 588,97	85 112,63
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-4 841 403,39	-5 832 819,53
Fornecimentos e serviços externos	-1 928 332,24	-1 767 912,48
Gastos com pessoal	-11 340 519,69	-8 907 526,82
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	1 737,05	774,39
Provisões (aumentos/reduções)	-2 484,60	0,00
Imparidade de invest. não depreciáveis/amortiz. (perdas/reversões)	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	-1,57	22,46
Outros rendimentos e ganhos	5 480 339,35	3 356 888,30
Outros gastos e perdas	-278 785,05	-81 469,72
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3 016 799,93	2 138 655,97
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3 439 810,17	-2 687 137,92
	0,00	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-423 010,24	-548 481,95
Juros e rendimentos similares obtidos	3 653,65	4 204,20
Juros e gastos similares suportados	-955 622,92	-167 414,25
Resultado antes de impostos	-1 374 979,51	-711 692,00
Imposto sobre rendimento do período	63 620,10	63 620,10
Resultado líquido do período	-1 311 359,41	-648 071,90

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 Ricardo Nuno Pestana Abreu

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

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 2023

RUBRICAS	PERÍODOS	
	30-09-2023	30-09-2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de Clientes	11 050 306,83	9 042 616,60
Pagamento a Fornecedores	-9 504 014,58	-9 957 944,93
Pagamentos ao Pessoal	-6 615 843,47	-5 005 086,96
Caixa gerada pelas operações	-5 069 551,22	-5 920 415,29
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	1 474,20	
Outros recebimentos / pagamentos	8 478 299,86	5 870 722,78
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	3 410 222,84	-49 692,51
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamentos respeitantes a:	-11 100 650,91	-12 010 743,80
Ativos Fixos Tangíveis		
Recebimentos provenientes de:		
Ativos Fixos Tangíveis		
Investimentos Financeiros		
Subsídios ao Investimento	3 132 157,50	3 132 157,50
Juros e Rendimentos similares	29 627,96	635,42
Dividendos Rec. Act. Inv.	3 653,65	3 153,15
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-7 935 211,80	-8 874 797,73
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamento Obtidos	8 382 162,69	9 704 406,06
Realizações de Capital e outros inst. Cap. Próprio		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamento Obtidos		
Juros e gastos similares	-852 894,50	-5 911,84
Outras Operações de Financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	7 529 268,19	9 698 494,22
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	3 004 279,23	774 003,98
Efeitos das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	4 193 068,45	1 792 595,22
Caixa e seus equivalentes no fim do período	7 197 347,68	2 566 599,20

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 Ricardo Nuno Pestana Abreu

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

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Funchal, 30 de outubro de 2023

O Conselho de Administração

Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente executivo)

Susana Maria Florença Pinto Correia
(Vogal executivo)

Duarte Leovigildo de Faria Sousa
(Vogal executivo)

Ricardo Nuno Pestana Abreu
(Vogal não executivo)

Donato Filipe Fernandes de Gouveia
(Vogal não executivo)

HORÁRIOS
DO FUNCHAL
TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

HORÁRIOS DO FUNCHAL - TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3T 2023

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º Trimestre 2023

Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A.
Travessa da Fundoa de Baixo 5 | 9020-242 Funchal
Telefone: 291 705 555
Fax: 291 705 556
E-mail: *geral@horariosdofunchal.pt*
Internet: *www.horariosdofunchal.pt*
Capital Social: EUR 17.852.360,00 Euros
NIPC e Matrícula: 511 026 340
Conservatória do Registo Comercial do Funchal

HORÁRIOS DO FUNCHAL
TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

ÍNDICE

NOTA DE ABERTURA 6
INDICADORES RELEVANTES 3T/2023 7
1. RENDIMENTOS E GANHOS 8
2. GASTOS E PERDAS 11
2.1 Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC) 12
2.2 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) 17
2.3 Gastos com o Pessoal 21
2.4 Outros Gastos e Perdas 22
2.5 Gastos com Depreciações e Amortizações 23
3. FINANCIAMENTOS OBTIDOS 24
4. INVESTIMENTOS 25
5. ESTRUTURA PATRIMONIAL 28
6. RESULTADOS 29
7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL 30
8. INDICADORES FINANCEIROS 31
CONTAS DO PERÍODO 32

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Indicadores acumulados 7
Quadro 2 – Rendimentos e Ganhos 8
Quadro 3 - Venda de Títulos 9
Quadro 4 - Subsídios 9
Quadro 5 – Gastos e Perdas 11
Quadro 6 – CMVMC por rubrica 13
Quadro 7 - FSE por rubrica 18
Quadro 8 – Pessoal por rubrica 22
Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas 22
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações 23
Quadro 11 - Financiamentos Obtidos 24
Quadro 12 - Juros obtidos e suportados 24
Quadro 13 - Investimentos previstos e realizados em 2023 25
Quadro 14 - Investimentos previstos e realizados (2019-2029) 27
Quadro 15 - Estrutura Patrimonial 28
Quadro 16 - Resultados 29
Quadro 17 - Eficiência Operacional 30
Quadro 18 - Rácios 31

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Desvios em Rendimentos e Ganhos 8
Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos 9
Gráfico 3 - Grau de execução em Rendimentos e Ganhos 10
Gráfico 4 – Desvios em Gastos e Perdas 11
Gráfico 5 – Desvios em CMVMC 12
Gráfico 6 – Desvios em peças sobressalentes para viaturas 14
Gráfico 7 – Desvios em equipamentos diversos de viaturas 14
Gráfico 8 – Desvios em diversos materiais subsidiários 15
Gráfico 9 – Desvios em materiais de conservação e reparação 15
Gráfico 10 – Desvios em materiais de consumo regular 16
Gráfico 11 - Desvios em diversos materiais de expediente 16
Gráfico 12 - Desvios em FSE 17
Gráfico 13 - Desvios em Serviços Especializados 19
Gráfico 14 - Desvios em materiais 19
Gráfico 15 - Desvios em Energia e fluídos 20
Gráfico 16 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte 20
Gráfico 17 – Desvios em Outros serviços diversos 21
Gráfico 18 - Desvios em Gastos com o pessoal 21
Gráfico 19 - Grau de execução em Gastos e Perdas 23

NOTA DE ABERTURA

No seguimento do relatório do 2º trimestre, continuamos a ter impactos negativos nas nossas demonstrações financeiras derivadas dos aumentos de preços das matérias-primas como consequência da Guerra entre a Rússia e a Ucrânia, apesar de continuarmos a assistir a uma diminuição da taxa de inflação que deverá continuar até ao final do ano.

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

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

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

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

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

INDICADORES RELEVANTES 3ºT/2023

Quadro 1 - Indicadores acumulados

INDICADORES	Orçamento 2023	Realizado 3T 2023	Variação Absoluta	Grau de execução
Rendimentos e Ganhos	**29 813 497**	**21 411 980**	**-8 401 517**	**71,8%**
Vendas e Serviços prestados	14 729 439	10 281 845	-4 447 594	69,8%
Subsídios à Exploração	8 377 111	5 584 763	-2 792 348	66,7%
Ganhos imp. sub., associ. empr.	0	0	0	n.a
Variação Inventários produção	-14 532	8 053	22 585	-55,4%
Trabalhos Própria Entidade	606 501	51 589	-554 912	8,5%
Reversões Imp. Inventários	0	0	0	n.a
Reversões de dívidas a receber	912	1 737	825	190,4%
Aumentos de Justo valor	0	0	0	n.a
Outros rendimentos	6 109 410	5 480 339	-629 070	89,7%
Juros e similares obtidos	4 656	3 654	-1 003	78,5%
Gastos e Perdas	**36 126 781**	**22 785 223**	**-13 341 559**	**63,1%**
Variação Inventários produção	0	0	0	n.a
Perdas imp. Sub., associ. Empree. Conjuntos	2 154 598	0	-2 154 598	0,0%
CMVMC	8 137 367	4 841 403	-3 295 964	59,5%
FSE	2 434 494	1 928 332	-506 161	79,2%
Gastos com o Pessoal	16 023 065	11 340 520	-4 682 545	70,8%
Perdas de Inventários	42 456	0	-42 456	0,0%
Redução de Justo valor	330	2	-329	0,5%
Outros gastos e perdas	458 311	278 785	-179 526	60,8%
Amortizações	6 377 852	3 439 810	-2 938 042	53,9%
Juros e gastos suportados	498 307	955 623	457 315	191,8%
Financiamentos Obtidos	**39 043 714**	**34 489 166**	**-4 554 548**	**88,3%**
Financiamentos Obtidos	39 043 714	34 489 166	-4 554 548	88,3%
Investimento Previsto CC	**3 699 944**	**1 076 403**	**-2 623 541**	**29,1%**
Obras	396 880	26 890	-369 990	6,8%
Autocarros	0	537 960	537 960	0,0%
Software e Telecomunicações	3 303 064	511 553	-2 791 511	15,5%
Investimento Não Previsto CC	**1 527 868**	**28 760**	**-1 499 108**	**1,9%**
Autocarros Turismo e PMR	950 000	0	-950 000	0,0%
Diversos	577 868	28 760	-549 108	5,0%
Projetos Co-Financiados	**0**	**27 698**	**27 698**	**0,0%**
Civitas Destinations	0	27 698	27 698	0,0%
Desti-Smart	0	0	0	0,0%
Novos Investimentos	**3 900 000**	**33 500**	**-3 866 500**	**0,9%**
Autocarros	0	0	0	0,0%
Diversos	0	33 500	33 500	0,0%
Elétricos	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
Financeiros				
EBITDA	558 219	3 016 800	2 458 581	540,4%
EBIT	-5 819 633	-423 010	5 396 623	7,3%
RLP	-6 313 284	-1 311 359	5 001 925	20,8%

Valores em Euros

1. RENDIMENTOS E GANHOS

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

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

Quadro 2 – Rendimentos e Ganhos

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

Valores em Euros

Gráfico 1 - Desvios em Rendimentos e Ganhos

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

Vendas e Serviços Prestados

O volume de negócios alcançado no período em análise, ascendeu a 10,2 milhões de euros, representando uma diminuição de 912 mil euros (-8,2%) face ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2023.

Quadro 3 - Venda de Títulos

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

Valores em Euros

Gráfico 2 - Desvios em vendas de títulos

Subsídios à Exploração

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

Quadro 4 - Subsídios

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

Valores em Euros

Trabalhos para a Própria Entidade

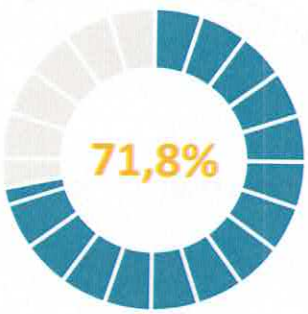
Os "Trabalhos para a própria entidade", registam um desvio negativo de 409,3 mil euros (-88,8%), face ao que estava orçamentado.

Outros Rendimentos

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

Dos 29,8 milhões de euros previstos realizar em Rendimentos e Ganhos, durante o ano de 2023, foram realizados, 21,4 milhões de euros, representando 71,8% do grau de execução previsto.

Gráfico 3 - Grau de execução em Rendimentos e Ganhos



2. GASTOS E PERDAS

A execução das rubricas de "Gastos e Perdas" apresentam, no final do 3.º trimestre de 2023, o valor 22,7 milhões de euros, um decréscimo de 3,8 milhões de euros (-14,5%), face ao que estava orçamentado.

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

Quadro 5 – Gastos e Perdas

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

Valores em Euros

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

Gráfico 4 – Desvios em Gastos e Perdas

Analisando ao pormenor o quadro 5, as variações mais significativas registadas, foram as seguintes:

2.1 Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC)

O "Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC)", regista um desvio negativo de 1,3 milhões de euros (-21,7%), face ao que estava orçamentado, principalmente, pela diminuição de 1,0 milhões de euros (-20,6%) na rubrica "Materiais de consumo regular". Em relação aos desvios verificados nas outras rubricas, apresentam oscilações face ao que estava orçamentado, sobre os quais falaremos mais à frente no presente relatório.

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 59,5% no final do 3.º trimestre de 2023.

Quadro 6 – CMVMC por rubrica

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

Valores em Euros

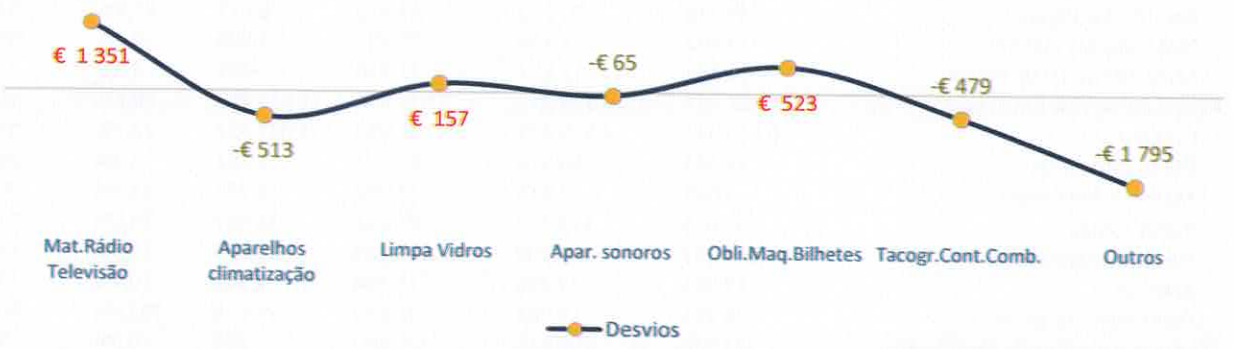
Em "Bilhetes", regista-se um desvio positivo de 12,8 mil euros (+71,5%), face ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2023.

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

Gráfico 6 – Desvios em peças sobressalentes para viaturas

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

Gráfico 7 – Desvios em equipamentos diversos de viaturas



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

Gráfico 8 – Desvios em diversos materiais subsidiários

Em "Materiais de conservação e reparação", temos um decréscimo de 25,2 mil euros (-21,7%) face ao orçamento. Todas as rúbricas tiveram resultados inferiores face ao que estava orçamentado.

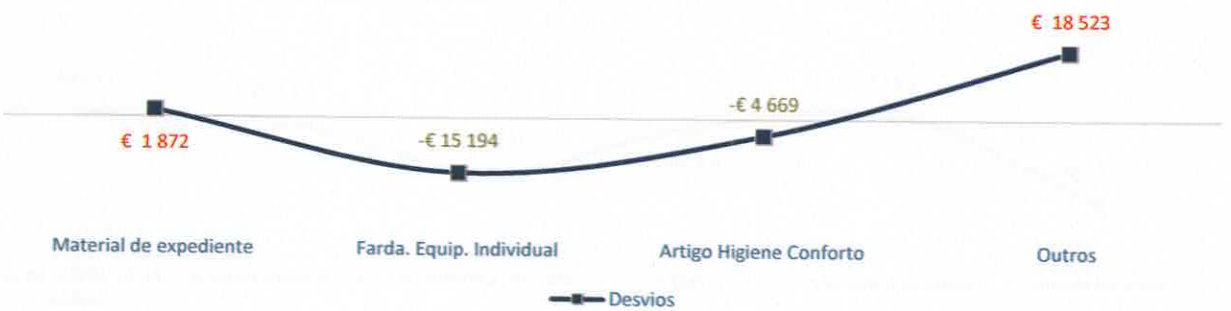
Gráfico 9 – Desvios em materiais de conservação e reparação

Nos "Materiais de Consumo Regular", verifica-se uma diminuição de 1 013 mil de euros (-20,6%) face ao que estava orçamentado. Este resultado foi, fortemente, influenciado pelo decréscimo de 1 037 mil euros (-22,7%) na rubrica "Gasóleo".

Gráfico 10 – Desvios em materiais de consumo regular

Em "Diversos materiais de expediente", verifica-se um acréscimo de 532 euros (+0,5%), em relação ao orçamento. De salientar, o desvio de negativo de 15,1 mil euros (-30,5%) na rubrica "Farda. Equip. Individual".

Gráfico 11 - Desvios em diversos materiais de expediente



2.2 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Em "Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)", regista-se um acréscimo de 78,1 mil euros (+4,2%) em relação ao que estava orçamentado para o 3.º trimestre de 2023. De destacar o desvio negativo das rúbricas "Materiais" (-72,9%) e os desvios positivos de "Serviços especializados" (+8,5%) e os "Outros Serviços diversos" (+5,7%).

Em relação aos desvios verificados nas outras rubricas, apresentam oscilações face ao que estava orçamentado, sobre os quais falaremos mais à frente no presente relatório.

Gráfico 12 - Desvios em FSE

O grau de execução dos Fornecimentos e Serviço Externos (FSE), situa-se nos 79,2% no final do 3.º trimestre de 2023, quando comparado com o orçamento anual.

Quadro 7 - FSE por rubrica

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

Valores em Euros

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

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

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

Gráfico 13 - Desvios em Serviços Especializados

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

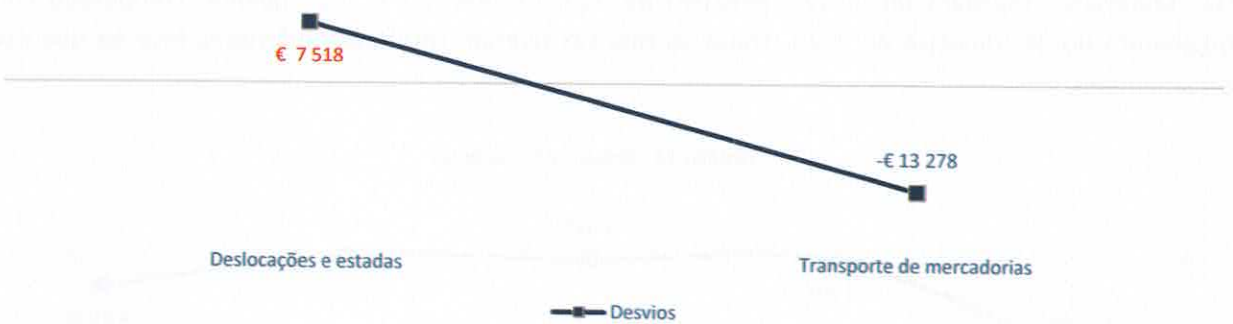
Gráfico 14 - Desvios em materiais

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

Gráfico 15 - Desvios em Energia e fluídos

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

Gráfico 16 - Desvios em Deslocações, estadas e transporte



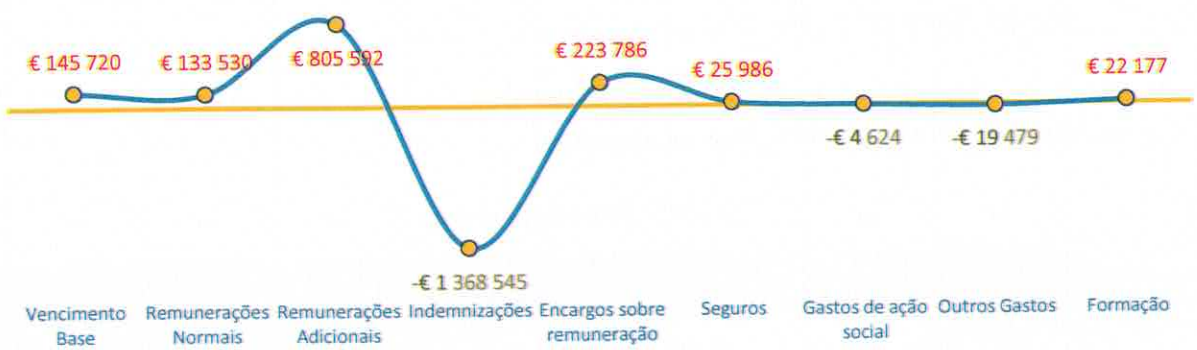
Analisando os desvios em "Outros serviços diversos", com um acréscimo de 45,3 mil euros (+5,7%), destacam-se a rubrica "Seguros" com um desvio positivo de 65,4 mil euros (+22,8%), face ao orçamentado para o 3º trimestre de 2023.

Gráfico 17 – Desvios em Outros serviços diversos

2.3 Gastos com o Pessoal

A rubrica "Gastos com o Pessoal" registaram, no 3º trimestre de 2023, o montante acumulado de 11,3 milhões de euros, uma diminuição de 35,8 mil euros (-0,3%), face ao valor que estava orçamentado.

Gráfico 18 - Desvios em Gastos com o pessoal



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

Quadro 8 – Pessoal por rubrica

GASTOS COM O PESSOAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.		GRAU EXECUÇÃO
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%	
Vencimento Base	6 610 198	4 693 241	4 838 960	145 720	3,1%	73,2%
Ordenado base	6 610 198	4 693 241	4 838 960	145 720	3,1%	73,2%
Remunerações Normais	2 164 518	1 536 807,67	1 670 338	133 530	8,7%	77,2%
Sub. Férias	1 484 338	1 053 880	1 125 356	71 477	6,8%	75,8%
Subs. de Natal	680 180	482 928	544 982	62 054	12,8%	80,1%
Remunerações Adicionais	2 648 190	1 880 215	2 685 807	805 592	42,8%	101,4%
Despesas de representação	50 106	35 575	36 760	1 185	3,3%	73,4%
Abono para falhas	142 514	101 185	132 430	31 245	30,9%	92,9%
Subsídio de alimentação	806 586	572 676	625 591	52 915	9,2%	77,6%
Ajudas de custo	2 992	2 124	679,28	-1 445	- 68,0%	22,7%
Agente Único	729 267	517 780	558 998	41 219	8,0%	76,7%
Isenção de horário de trabalho	122 684	87 106	87 945	839	1,0%	71,7%
Prémios	106 644	75 717	134 418	58 701	77,5%	126,0%
Horas extras	612 050	434 556	1 053 151	618 596	142,4%	172,1%
Subsídio de insularidade	75 348	53 497	55 834	2 337	4,4%	74,1%
Indemnizações	1 927 528	1 368 545	0	- 1 368 545	- 100,00%	0,0%
Encargos sobre remuneração	2 519 091	1 788 555	2 012 341	223 786	12,5%	79,9%
Seguros	109 291	77 596	103 583	25 986	33,5%	94,8%
Gastos de ação social	11 471	8 144	3 520	-4 624	- 56,8%	30,7%
Outros Gastos	27 495	19 522	43	-19 479	- 99,8%	0,2%
Formação	5 283	3 751	25 928	22 177	591,2%	490,8%
Total Gastos com o Pessoal	16 023 065	11 376 376	11 340 520	-35 857	- 0,3%	70,8%

Valores em Euros

2.4 Outros Gastos e Perdas

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

Quadro 9 - Outros Gastos e Perdas

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

Valores em Euros

2.5 Gastos com Depreciações e Amortizações

A rubrica "Gastos de depreciações e amortizações", registou no final do trimestre em análise, um decréscimo de 1.407 mil euros (-29%) face aos valores orçamentados. Esta redução, deve-se ao facto de não ter ocorrido, a totalidade dos investimentos previstos para o ano 2023.

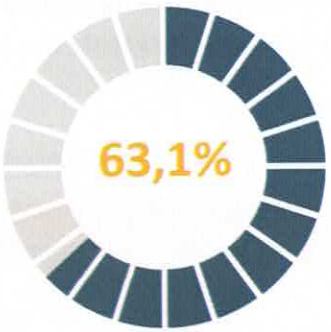
Quadro 10 - Depreciações e Amortizações

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

Valores em Euros

Dos 36,1 milhões de euros previstos para o ano de 2023 de Gastos e Perdas, foram realizados 22,7 milhões de euros, representando 63,1% do grau de execução previsto.

Gráfico 19 - Grau de execução em Gastos e Perdas



3. FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Nos "Financiamentos Obtidos", verificamos, que no final do 3.º trimestre já tinham sido contabilizados 34,4 milhões de euros, um decréscimo de 4,5 milhões de euros (-11,7%), face ao orçamento anual.

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

Quadro 11 - Financiamentos Obtidos

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

Valores em Euros

Em relação aos Juros e gastos similares suportados, verificamos um acréscimo de 855,9 mil euros (+858,9%), comparativamente ao que estava orçamentado, decorrente dos juros de financiamento dos empréstimos a longo prazo.

Quadro 12 - Juros obtidos e suportados

JUROS	ORÇAMENTO ANUAL 2023	03T 2023		VAR. REAL-ORÇ.	
		ORÇAMENTO	REALIZADO	ABS.	%
Juros e rend. similares obtidos	4 656	931	3 654	2 722	292,3%
Juros e gastos similares suportados	498 307	99 661	955 623	855 961	858,9%

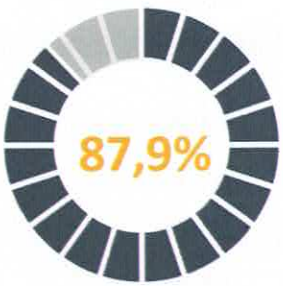
Valores em Euros

4. INVESTIMENTOS

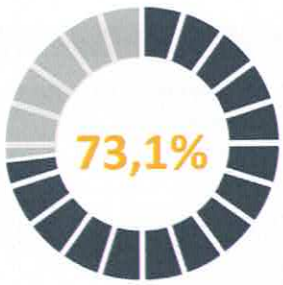
Até ao final do 3.º trimestre de 2023, foram realizados investimentos no montante de 1,1 milhões de euros, dos 9,1 milhões de euros inicialmente previstos para o ano 2023. Este investimento, corresponde a 12,8% do valor orçamentado para o ano corrente.

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

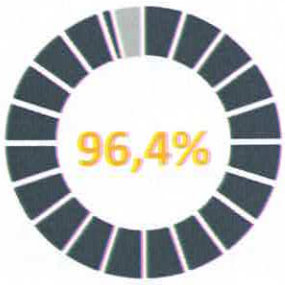
Previsto no Contrato de Concessão



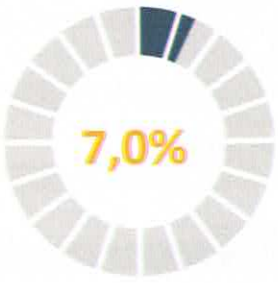
Não Previsto no Contrato de Concessão



Projetos Co-Financiados



Novos Investimentos



Quadro 13 - Investimentos previstos e realizados em 2023

INVESTIMENTOS	TOTAL INVESTIMENTO 2019-2029	INVESTIMENTO REALIZADO 2019-2022	ANO 2023			
			ORÇAMENTO	REALIZADO	Δ ABS.	GRAU EXECUÇÃO
PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO						
Obras	591 917	184 318	396 880	26 890	-369 990	6,8%
Requalificação Edif e Oficinas	591 917	184 318	396 880	26 890	-369 990	6,8%
Autocarros	27 073 314	26 535 354	0	537 960	537 960	0,0%
"Low Entry 10m" (30+30)	13 205 700	13 205 700	0		0	0,0%
"Mini elétricos" (5)	1 248 000	1 248 000	0		0	0,0%
"4x4" (6)	1 030 302	1 030 302	0		0	0,0%
"Low Entry 11m" (30+21)	11 051 352	11 051 352	0		0	0,0%
"Mini 7 mtr" (4)	537 960	0	0	537 960	537 960	0,0%
Software e Telecomunicações	5 573 481	1 404 777	3 303 064	511 553	-2 791 511	15,5%
Bilhética/SAE	4 063 363	522 585	2 827 181	388 640	-2 438 541	13,7%
Infraestrutura / comunicações	432 990	431 090	0		0	0,0%
Plataformas digitais (2 sites+Girobus)	232 000	74 391	0	64 345	64 345	0,0%
Aplicações e Tecnologias	462 650	134 669	272 972	58 568	-214 404	21,5%
Aplicacional ERP e Software Manutenção	382 478	242 042	202 911		-202 911	0,0%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 712	28 124 449	3 699 944	1 076 403	-2 623 541	29,1%
NÃO PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO						
Autocarros de Turismo e PMR	4 447 645	3 497 645	950 000	0	-950 000	0,0%
Autocarros 53 lugares (15)	3 217 500	3 217 500	0		0	0,0%
Autocarros 35 lugares (5)	950 000	0	950 000		-950 000	0,0%
PMR Volvo	280 145	280 145	0		0	0,0%
Diversos	1 225 903	622 316	577 868	28 760	-549 108	5,0%
CT1 (Pinga)	19 818	19 818	0		0	0,0%
Lavagens de Chassis	300 000	5 872	285 320		-285 320	0,0%
Equipamentos Oficinais	344 080	329 790	0		0	0,0%
Reboque	59 687	59 687	0		0	0,0%
Obras-Estacionamento	322 318	27 149	292 548	28 760	-263 788	9,8%
Formação (*)	180 000	180 000	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%
TOTAL PROJETOS CO-FINANCIADOS	1 506 878	1 424 497	0	27 698	27 698	0,0%
NOVOS INVESTIMENTOS						
Autocarros	1 695 050	1 695 050	0	0	0	0,0%
Interurbanos (6)	1 465 300	1 465 300	0		0	0,0%
9 a 22 lugares (3)	229 750	229 750	0		0	0,0%
Diversos	74 968	41 468	0	33 500	33 500	0,0%
Viaturas de Apoio (2)	60 718	27 218	0	33 500	33 500	0,0%
Estudo de Impacto ambiental	14 250	14 250	0		0	0,0%
Elétricos	23 400 000	0	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
Elétricos (30)	19 500 000	0	0	0	0	0,0%
Infraestruturas elétricas	3 900 000	0	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
TOTAL NOVOS INVESTIMENTOS	25 170 018	1 736 518	3 900 000	33 500	-3 866 500	0,9%
TOTAL GERAL	65 589 156	35 405 425	9 127 812	1 166 361	-7 961 451	12,8%

Valores em Euros S/IVA.

Do total de investimento previsto para (2019-2029), foi realizado 55,8%, o que corresponde a um montante de 36,5 milhões de euros de investimento.

Quadro 14 - Investimentos previstos e realizados (2019-2029)

INVESTIMENTO	TOTAL INVESTIMENTO 2019-2029	REALIZADO	Δ ABS.	GRAU EXECUÇÃO
PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO				
Obras	591 917	211 208	-380 709	35,7%
Requalificação Edifício e Oficinas	591 917	211 208	-380 709	35,7%
Autocarros	27 073 314	27 073 314	0	100,0%
"Low Entry 10m" (30+33)	13 205 700	13 205 700	0	100,0%
"Mini elétricos" (5)	1 248 000	1 248 000	0	100,0%
"4x4"	1 030 302	1 030 302	0	100,0%
"Low Entry 11m" (30+21)	11 051 352	11 051 352	0	100,0%
"Mini 7 mtr"	537 960	537 960	0	100,0%
Software e Telecomunicações	5 573 481	1 916 330	-3 657 151	34,4%
Bilhética/SAE	4 063 363	911 225	-3 152 138	22,4%
Infraestrutura comunicações	432 990	431 090	-1 900	99,6%
Plataformas digitais	232 000	138 736	-93 264	59,8%
Aplicações (App)	462 650	193 237	-269 413	41,8%
Aplicacional ERP	382 478	242 042	-140 436	63,3%
TOTAL INVEST. PREVISTO	33 238 712	29 200 852	-4 037 860	87,9%
NÃO PREVISTO NO CONTRATO DE CONCESSÃO				
Autocarros de Turismo e PMR	4 447 645	3 497 645	-950 000	78,6%
Autocarros 53 lugares (15)	3 217 500	3 217 500	0	100,0%
Autocarros 35 lugares (5)	950 000	0	-950 000	0,0%
PMR Volvo	280 145	280 145	0	100,0%
Diversos	1 225 903	651 076	-574 827	53,1%
CT1	19 818	19 818	0	100,0%
Lavagens de Chassis	300 000	5 872	-294 128	2,0%
Equipamentos Oficinais	344 080	329 790	-14 290	95,8%
Reboque	59 687	59 687	0	100,0%
Estacionamento	322 318	55 909	-266 409	17,3%
Formação	180 000	180 000	0	100,0%
TOTAL INVEST. NÃO PREVISTO	5 673 548	4 148 721	-1 524 827	73,1%
PROJETOS CO-FINANCIADOS				
CIVITAS DESTINATIONS (70%)	1 342 878	1 316 480	-26 398	98,0%
DESTI-SMART (85%)	164 000	135 715	-28 285	82,8%
TOTAL PROJETOS CO-FINANCIADOS	1 506 878	1 452 195	-54 683	96,4%
NOVAS RUBRICAS DE INVESTIMENTOS				
Autocarros	1 695 050	1 695 050	0	100,0%
Interurbanos (6)	1 465 300	1 465 300	0	100,0%
9 a 22 lugares (3)	229 750	229 750	0	100,0%
Diversos	74 968	74 968	0	100,0%
Viaturas de Apoio (2)	60 718	60 718	0	100,0%
Estudo de Impacto ambiental	14 250	14 250	0	100,0%
Elétricos	23 400 000	0	-23 400 000	0,0%
Elétricos (30)	19 500 000	0	-19 500 000	0,0%
Infraestruturas elétricas	3 900 000	0	-3 900 000	0,0%
TOTAL NOVAS RUBRICAS DE INVESTIMENTO	25 170 018	1 770 018	-23 400 000	7,0%
TOTAL GERAL INVESTIMENTOS	65 589 156	36 571 786	-29 017 370	55,8%

5. ESTRUTURA PATRIMONIAL

No final do 3.º trimestre de 2023, a Estrutura Patrimonial apresentava a seguinte decomposição:

Quadro 15 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	ORÇAMENTO ANUAL 2023	REALIZADO	VAR. REAL-ORÇ.	
			ABS.	%
Ativo não corrente	54 755 044	53 444 670	- 1 310 374	- 2,4%
Ativo corrente	18 133 609	12 900 546	- 5 233 063	- 28,9%
Total do Ativo	72 888 653	66 345 216	- 6 543 437	- 9,0%
Capital Próprio	24 256 816	20 543 778	- 3 713 038	- 15,3%
Passivo não corrente	41 855 972	36 878 511	- 4 977 461	- 11,9%
Passivo corrente	6 775 864	8 922 927	2 147 062	31,7%
Total do Passivo	48 631 836	45 801 438	- 2 830 399	- 5,8%
Total do CP e do Passivo	72 888 653	66 345 216	- 6 543 437	- 9,0%

Valores em Euros

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

Ativo

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

Capital Próprio

O Capital Próprio, regista uma redução de 3,7 milhões de euros (-15,3%), face ao orçamento para o ano de 2023, influenciado pela oscilação dos resultados da rubrica "Outras variações de Capital Próprio" que regista uma diminuição de 9,1 milhões de euros (-56,5%).

Passivo

O Passivo, regista uma redução de 2,8 milhões de euros (-5,8%), quando comparado com o orçamento anual. Este valor é influenciado principalmente ao desvio da rubrica de "Financiamentos obtidos".

6. RESULTADOS

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

Quadro 16 - Resultados

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

Valores em Euros

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

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

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

Gráfico 24 - Desvios em Resultados

7. EFICIÊNCIA OPERACIONAL

No quadro seguinte, podemos analisar a eficiência operacional no final do 3.º trimestre de 2023.

Quadro 17 - Eficiência Operacional

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

Valores em Euros

8. INDICADORES FINANCEIROS

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

Quadro 18 - Rácios

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

Capital Investido = Capital Próprio + Passivo não corrente;

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

CONTAS DO PERÍODO

Horários do Funchal-Transportes Públicos, S.A.
BALANÇO EM 30 DE SETEMBRO DE 2023

Rubricas	Orçamento Anual 2023	Realizado 2023	Var. Real - Orçam. Abs.	Var. Real - Orçam. %
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	54 688 868,11	50 339 917,51	- 4 348 951	- 8,0%
Ativos fixos intangíveis	0,00	0,00	0	n.a.
Participações financeiras - MEP	0,00	3 056 572,03	3 056 572	n.a.
Participações financeiras - outros métodos	15 000,00	15 000,00	0	0,0%
Outros ativos financeiros	51 175,79	33 180,69	- 17 995	- 35,2%
	54 755 043,90	53 444 670,23	- 1 310 374	- 2,4%
Ativo corrente				
Inventários	854 908,63	861 235,82	6 327	0,7%
Clientes	323 849,40	623 705,63	299 856	92,6%
Adiantamentos a fornecedores	4 444,92	33 660,35	29 215	657,3%
Estado e outros entes públicos	2 050 000,00	539 782,09	- 1 510 218	- 73,7%
Outros créditos a receber	12 063 300,57	3 515 721,92	- 8 547 579	- 70,9%
Diferimentos	164 160,06	129 092,36	- 35 068	- 21,4%
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0	n.a.
Caixa e depósitos bancários	2 672 945,20	7 197 347,68	4.524.402	169,3%
	18 133 608,77	12 900 545,85	- 5 233 063	- 28,9%
Total do Ativo	72 888 652,68	66 345 216,08	- 6 543 437	- 9,0%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	19 852 360,00	17 852 360,00	- 2 000 000	- 10,1%
Outros instrumentos de capital próprio	3 451 382,83	3 451 382,83	0	0,0%
Reservas legais	432 629,73	432 629,73	0	0,0%
Outras reservas	139 663,87	139.663,87	0	0,0%
Resultados transitados	-26 741 170,19	- 21 875 482,80	4 865 687	18,2%
Ajustamentos em activos financeiros	-90 823,41	- 90 823,41	0	0,0%
Excedentes de revalorização	17 370 381,30	14 916 481,01	- 2 453 900	- 14,1%
Outras variações no capital próprio	16 155 676,44	7 028 926,32	- 9 126 750	- 56,5%
Resultado líquido do período	-6 313 284,35	- 1 311 359,41	5 001 925	79,2%
Total do Capital Próprio	24 256 816,22	20 543 778,14	- 3 713 038	- 15,3%
Passivo não corrente				
Provisões	31 248,10	0,00	- 31 248	- 100,0%
Financiamentos obtidos	39 043 714,29	34 488 192,13	- 4 555 522	- 11,7%
Passivos por impostos diferidos	2 781 009,69	2 390 319,26	- 390 690	- 14,0%
	41 855 972,08	36 878 511,39	- 4 977 461	- 11,9%
Passivo corrente				
Fornecedores	1 714 907,40	974 040,77	- 740 867	- 43,2%
Adiantamento de clientes	0,00	0,00	0	n.a.
Estado e outros entes públicos	329 028,16	565 985,17	236 957	72,0%
Financiamentos obtidos	0,00	974,12	974	n.a.
Outras contas a pagar	4 396 221,72	7 044 329,05	2 648 107	60,2%
Diferimentos	335 707,11	337 597,44	1 890	0,6%
	6 775 864,38	8 922 926,55	2 147 062	31,7%
Total do Passivo	48 631 836,46	45 801 437,94	- 2 830 399	- 5,8%
Total do Capital Próprio e Passivo	72 888 652,68	66 345 216,08	- 6 543 437	- 9,0%

Valores em Euros

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr. º Aleiandro 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 Ricardo Nuno Pestana Abreu

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

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 2023

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

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr.º Ricardo Nuno Pestana Abreu

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

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 2023

RUBRICAS	Orçamento Anual	Realizado 2023	ABS	%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos de Clientes	15 465 911,41	11 050 306,83	- 4 415 604,58	- 28,6%
Pagamento a Fornecedores	- 12 979 043,84	- 9 504 014,58	3 475 029,26	26,8%
Pagamentos ao Pessoal	- 9 138 696,00	- 6 615 843,47	2 522 852,53	27,6%
Caixa gerada pelas operações	**- 6 651 828,43**	**- 5 069 551,22**	**1 582 277,21**	**23,8%**
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento		1 474,20		
Outros recebimentos / pagamentos	7 773 360,83	8 478 299,86	704 939,03	9,1%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	**1 121 532,40**	**3 410 222,84**	**2 288 690,44**	**204,1%**
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis	- 11 061 689,59	- 11 100 650,91	- 38 961,32	- 0,4%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis	0,00	3 132 157,50	3 132 157,50	n.a.
Subsídios ao Investimento	4 778 004,00	29 627,96	- 4 748 376,04	- 99,4%
Dividendos Rec. Act. Inv.		3 653,65		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	**- 6 283 685,59**	**- 7 935 211,80**	**- 1 651 526,21**	**- 26,3%**
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamento Obtidos	4 758 000,00	8 382 162,69	3 624 162,69	76,2%
Realizações de Capital e outros inst. Cap. Próprio	2 000 000,00	0,00	- 2 000 000,00	- 100,0%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamento Obtidos	- 5 714 285,71	0,00	5 714 285,71	100,0%
Juros e gastos similares	- 185 363,02	- 852 894,50	- 667 531,48	- 360,1%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	**858 351,27**	**7 529 268,19**	**6 670 916,92**	**777,2%**
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)	**- 4 303 801,92**	**3 004 279,23**	**7 308 081,15**	**169,8%**
Efeitos das diferenças de câmbio				
Caixa e seus equivalentes no início do período	**6 976 747,11**	**4 193 068,45**	**- 2 783 678,66**	**- 39,9%**
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**2 672 945,20**	**7 197 347,68**	**4 524 402,49**	**169,3%**

Valores em Euros

O Conselho de Administração

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 Ricardo Nuno Pestana Abreu

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

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Funchal, 30 de outubro de 2023

O Conselho de Administração

Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente executivo)

Susana Maria Florença Pinto Correia
(Vogal executivo)

Duarte Leovigildo de Faria Sousa
(Vogal executivo)

Ricardo Nuno Pestana Abreu
(Vogal não executivo)

Donato Filipe Fernandes de Gouveia
(Vogal não executivo)

HORÁRIOS
DO FUNCHAL
TRANSPORTES PÚBLICOS, S.A.

Tel: +351 217 990 420
Fax: +351 217 990 439
www.bdo.pt

Av. da República, 50 - 10º
1069-211 Lisboa

RELATÓRIO DE GARANTIA DE FIABILIDADE DO FISCAL ÚNICO RELATIVO AO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO TERCEIRO TRIMESTRE DE 2023, NOS TERMOS DO ARTIGO 42º, Nº 1, ALÍNEA I) DO REGIME JURÍDICO DO SECTOR EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA (RJSERAM), APROVADO PELO DECRETO LEGISTLATIVO REGIONAL DA MADEIRA Nº 15/2021/M, DE 30 DE JUNHO

À Administração da
Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A.

Introdução

Nos termos do artigo 42º, nº 1, alínea i) do Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira (RJSERAM), aprovado pelo Decreto Legislativo Regional da Madeira nº 15/2021/M, de 30 de junho, examinámos o Relatório Trimestral de Execução Orçamental da **Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A.** relativo ao terceiro trimestre de 2023, que compreende o Balanço em 30 de setembro de 2023 (que evidencia um total de 66 345 216,08 euros e um total de capital próprio de 20 543 778,14 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 1 311 359,41 euros) e a Demonstração dos Resultados por Naturezas.

Âmbito

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a *Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade (ISAE) 3000 (Revista) - Trabalhos de Garantia de Fiabilidade que Não Sejam Auditoria ou Revisões de Informação Financeira Histórica*, e outras orientações técnicas e normas éticas aplicáveis da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC), de forma a obter uma garantia limitada de fiabilidade sobre a informação contida no Relatório Trimestral de Execução Orçamental, com referência ao período findo em 30 de setembro de 2023, a apresentar pelo Conselho de Administração nos termos dos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Os procedimentos de garantia de fiabilidade consistiram principalmente em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever: (i) a fiabilidade das asserções contidas no Relatório Trimestral de Execução Orçamental; (ii) a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação e; (iii) a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental e se cumpre os requisitos estabelecidos nos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.
O trabalho efetuado não constituiu um exame às demonstrações financeiras da **Horários do Funchal - Transportes Públicos, S.A.**. Consequentemente não estamos em condições de expressar uma opinião de auditoria.

Responsabilidades do órgão de gestão

É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental que apresente de forma verdadeira e apropriada a execução orçamental da **Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A.**, bem como adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

BDO & Associados, SROC, Lda., Sociedade por quotas, Sede Av. da República, 50 - 10º, 1069-211 Lisboa, Registada na Conservatória do Registo Comercial de Lisboa, NIPC 501 340 467, Capital 100 000 euros. Sociedade de Revisores Oficiais de Contas inscrita na OROC sob o número 29 e na CMVM sob o número 20161384.

A BDO & Associados, SROC, Lda., sociedade por quotas registada em Portugal, é membro da BDO International Limited, sociedade inglesa limitada por garantia, e faz parte da rede internacional BDO de firmas independentes.

Responsabilidades do auditor

A nossa responsabilidade consiste em expressar, com base no trabalho efetuado descrito na secção "Âmbito" deste relatório, uma conclusão com uma segurança moderada (garantia limitada de fiabilidade) de que o referido Relatório Trimestral de Execução Orçamental está isento de distorções materialmente relevantes e cumpre os requisitos definidos nos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISAE, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também: (i) declaramos que aplicamos as Normas Internacionais de Gestão de Qualidade ISQM 1 e 2 e; (ii) declaramos que cumprimos os requisitos éticos relevantes relativos à independência e outros requisitos éticos do Código de Ética do International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) relativos a trabalhos de garantia de fiabilidade, comunicamos todos os relacionamentos e outras matérias que possam ser percecionadas como ameaças à nossa independência e, quando aplicável, as respetivas salvaguardas

Conclusão

Com base no trabalho efetuado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira (Relatório Trimestral de Execução Orçamental) do período findo em 30 de setembro de 2023 da **Horários do Funchal - Transportes Públicos S.A.**, não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos e de controlo orçamental que lhe serviram de suporte naquela data e com os requisitos definidos nos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Ênfases

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

Funchal, 27 de novembro de 2023

António Pina Fonseca

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