

Handwritten signatures in blue ink.

TAVIRAVERDE, E.M.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO



2025



Índice:

1 – Introdução.....	1
2 – Enquadramento	1
Missão, Visão e Valores.....	2
3 – Objetivos Estratégicos.....	4
♦ Áreas Operacionais	4
1. Águas de Abastecimento	4
2. Saneamento de Águas Residuais.....	5
3. Recolha de Resíduos Urbanos	5
4. Limpeza Pública	7
5. Limpeza das Praias	8
6. Espaços Verdes	8
♦ Áreas de Gestão	9
1. Comunicação e Imagem.....	9
2. Sistema de Gestão da Qualidade	9
3. Sistemas de Informação e Tecnologias	10
4. Recursos Humanos	11
5. Clientes	13
4 - Pressupostos para o orçamento	14
• Águas de Abastecimento	14
• Saneamento de Águas Residuais.....	15
• Recolha de Resíduos Urbanos	16
• Contrato Programa para Limpeza Urbana	18
• Contrato Programa para Limpeza das Praias	18
• Contrato Programa para a Manutenção de Espaços Verdes	18
• Contrato Programa para a Recolha de Biorresíduos.....	19
• Análise Previsional da Situação Económico-Financeira.....	20
5 – Plano de Investimentos	26
6 - Anexos:	28
Balanço Previsional – Previsão de fecho 2024	30
Balanço Previsional – 2025	33
Demonstração de Resultados Previsional – Previsão de fecho 2024.....	37
Demonstração de Resultados Previsional – 2025	38
Tesouraria previsional – Previsão de Fecho 2024.....	40
Tesouraria previsional – 2025	42
Plano de Investimentos Previsional – Previsão de fecho 2024	45
Plano de Investimentos Previsional – 2025	47
7 – Parecer do Fiscal Único	49



1 – Introdução

O presente documento, que integra o conjunto dos instrumentos de gestão previsional para 2024-2025, tem por objetivo dar cumprimento ao previsto na lei nº 50/2012.

Os documentos de gestão previsional são os seguintes:

- Plano de Atividades;
- Balanço previsional;
- Demonstração previsional de resultados;
- Orçamento anual de tesouraria;
- Plano de Investimentos previsional.

2 – Enquadramento

A Tavraverde – Empresa Municipal de Ambiente, E.M., criada ao abrigo Lei nº 58/98 de 18 de agosto, em 28 de fevereiro de 2005, deu início de atividade no dia 1 de março de 2005 e tem a missão institucional de contribuir decisivamente para a resolução dos problemas na gestão de águas de abastecimento, saneamento de águas residuais e recolha de resíduos urbanos no Concelho de Tavira.

A Tavraverde, E.M. é uma empresa municipal de capitais maioritariamente públicos que goza de personalidade jurídica e é dotada de autonomia administrativa, financeira e patrimonial. Rege-se pela Lei das Empresas Municipais, Intermunicipais e Regionais, pelos seus estatutos, subsidiariamente, pelo regime das empresas públicas e no que não estiver especialmente regulado, pelas normas aplicáveis às sociedades comerciais.

A empresa rege-se pela Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, que define o regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais, em conformidade com o disposto no seu art.º. 21º, também pela Lei Comercial, pelos estatutos respetivos e pelas normas imperativas do

DL nº. 133/2013 de 03 de outubro que define o regime jurídico do setor público empresarial, bem como, a título subsidiário, pelas demais normas deste último diploma.

As atividades da empresa são reguladas pela Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos (ERSAR).

A Tavraverde é, desde 8 de julho de 2008, certificada pela norma ISO 9001 – Sistemas de Gestão da Qualidade (SGQ).

Missão, Visão e Valores

Missão

Satisfazer as necessidades de abastecimento de água, recolha de águas residuais e de resíduos urbanos e demais interesses gerais da população do Município de Tavira que lhe sejam confiados, num quadro de sustentabilidade económica, financeira, técnica, social e ambiental, proporcionando condições de segurança adequadas aos trabalhadores e trabalhadoras.

Visão

Tendo consciência de que os nossos serviços são prestados em regime de monopólio e que são fundamentais para a qualidade de vida da população e visitantes do concelho de Tavira, queremos ser uma empresa de referência, pela eficiência dos processos, pela qualidade dos serviços, pelos níveis de segurança e pelas práticas ambientais, assim como o valor acrescentado dos resultados entregues a todas as partes interessadas.

Valores

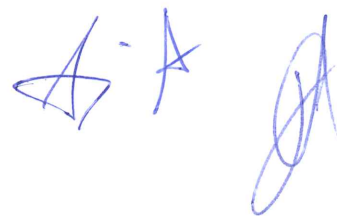
A Tavraverde pauta a sua atuação pelo seguinte conjunto de valores:

➤ Serviço

Mobilizamos todos os nossos recursos técnicos, humanos e materiais para satisfazer as necessidades da população do Município de Tavira nas áreas em que somos responsáveis;

➤ Confiança

Tendo sempre como referência os requisitos das atividades desenvolvidas e as legítimas expectativas da comunidade em que estamos inseridos, tomamos decisões transparentes, equitativas e objetivas, fundadas no respeito da Lei e das melhores práticas de gestão;



➤ **Excelência**

Fazemos da excelência uma ambição e um padrão de referência para os serviços que prestamos, para os desempenhos profissionais individuais e coletivos que os concretizam e para a construção de soluções com todos os nossos parceiros e interlocutores institucionais;

➤ **Respeito pelo Ambiente**

Contribuímos, na medida das nossas opções estratégicas, decisões de gestão e ações diárias, de modo a minimizar os efeitos adversos da nossa atividade e incrementar o bem-estar da comunidade envolvente;

➤ **Cultura**

Fomentamos as condições de trabalho adequadas, considerando os avanços tecnológicos e do conhecimento, apelando à participação e ao envolvimento de todos para a adoção de melhores práticas.

Em coerência com o quadro referencial acima explicitado (Missão, Visão e Valores), a Tavoraverde assume com todas as partes interessadas, designadamente, trabalhadores e trabalhadoras, clientes e comunidade, fornecedores, entidades bancárias e seguradoras, entidades sindicais, Estado, tutela e entidades reguladoras, os compromissos éticos que se encontram explicitados no seu Código de Ética e Conduta.

3 – Objetivos Estratégicos

💧 Áreas Operacionais

1. Águas de Abastecimento

A Tavraverde tem como objetivo dar continuidade à distribuição de água no Concelho de Tavira, com qualidade, quantidade e pressão adequada.

Fazem parte das suas prioridades, o cumprimento do programa de controlo de qualidade da água para consumo humano aprovado pelo regulador, bem como o cumprimento do programa de controlo operacional da Tavraverde, de forma a obter a satisfação dos seus clientes.

Outra das suas grandes prioridades consiste na eficiência do programa de controlo de perdas na rede de abastecimento, dando cumprimento às medidas de prevenção no combate à seca extrema.

A Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025 os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Abastecimento de Água	Redução das perdas de água	Perdas de Água Totais na Rede - em percentagem	≤12,00%
		Taxa de substituição de contadores planeados	≥98%
	Cumprimento das obrigações legais relativas à qualidade da água de abastecimento	Taxa de cumprimento dos valores paramétricos de análises do PCQA	≥99%
		Taxa de cumprimento da frequência de análises estabelecida no PCQA	100%
	Melhoria da qualidade do serviço (satisfação do cliente)	Taxa de orçamentos entregues dentro do prazo de 3 dias úteis	≥98%
		Taxa de ramais executados dentro do prazo de 10 dias úteis	≥95%
		Taxa de contadores instalados dentro do prazo de 1 dia útil	≥98%
		Taxa de contadores desligados dentro do prazo de 1 dia útil	≥98%
		Ocorrências de falhas no abastecimento (iguais ou superiores a 4 horas) (AA03)	≤15
	Controlo da manutenção de equipamentos de AA	Taxa de cumprimento do programa estabelecido	≥90%
		Taxa de conformidades da frequência de manutenções planeadas nas ETA e EEAA	≥95%

A.A. d

2. Saneamento de Águas Residuais

A Taviraverde tem como objetivo tornar os sistemas de drenagem de águas residuais domésticas mais eficazes e sustentáveis ambiental e financeiramente, através da manutenção preventiva das infraestruturas, da monitorização e controlo de caudais. O objetivo é fazer com que as águas residuais retornem ao ciclo de água, sendo reaproveitadas para regas e contribuindo para as medidas de combate à seca.

A Taviraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025, os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Saneamento de Águas Residuais	Controlo da manutenção de equipamentos de AR	Taxa de cumprimento do programa estabelecido	≥90%
		Taxa de conformidade da frequência de manutenções planeadas nas EEAR	≥95%
	Melhoria da qualidade do serviço (satisfação do cliente)	Taxa de orçamentos entregues dentro do prazo de 5 dias úteis	≥98%
		Taxa de ramais executados dentro do prazo de 10 dias úteis	≥95%
		Ocorrência de colapsos estruturais ocorridos por cada 100km de coletor (AR10)	0
		Ocorrência de inundações (AR04)	<0,25
	Eliminação das afluências indevidas na rede de águas residuais	Taxa de águas residuais entregues à EG em alta relativamente ao total recolhido na área de influência (%)	≤100%

3. Recolha de Resíduos Urbanos

A Taviraverde como responsável pela recolha dos resíduos urbanos no concelho de Tavira, tem como objetivo a prestação de um serviço de excelência, através da otimização dos recursos humanos e materiais.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

A Taviraverde pretende dar continuidade à manutenção e higienização dos contentores (de superfície e enterrados), bem como as áreas envolventes.

Recolha de Resíduos Recicláveis

A Taviraverde celebrou um protocolo com a Algar para a recolha porta-a-porta dos resíduos recicláveis do comércio local. Este tem como principais objetivos, o aumento da capacidade dos ecopontos, melhorar o aspeto das áreas envolventes dos mesmos e da cidade em si, bem como reduzir a deposição de resíduos recicláveis nos contentores de resíduos indiferenciados.

A Taviraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025, os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Recolha de Resíduos Urbanos	Controlo de execução dos serviços	Taxa de execução dos circuitos de recolha de RU	≥95%
		Frequência de lavagem de contentores (RU04)	≥6,0 a <24,0
	Melhoria dos indicadores de gestão	Taxa de recolha de recicláveis relativamente ao total dos resíduos produzidos	≥17%

Recolha de Biorresíduos

Para dar cumprimento às orientações da Diretiva (EU) 2018/851 do Parlamento Europeu e do Conselho, de 30 de maio de 2018, e do Decreto-Lei n.º 102-D/2020, de 10 de dezembro, a Taviraverde iniciou em 2024 o projeto-piloto de recolha de biorresíduos.

Este projeto teve início no canal HORECA e similares, na zona urbana nas freguesias de Santa Maria e Santiago, Santa Luzia e União de Freguesias de Conceição e Cabanas. Sendo este um projeto recente está a ser monitorizado de forma a serem definidas metas para a recolha de biorresíduos no concelho de Tavira.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Recolha de Resíduos Urbanos	Cumprimento dos requisitos legais e contratuais relativas à separação de biorresíduos	Taxa de cumprimento da meta de separação de biorresíduos prevista no PERSU2030 (TO e RS)	a definir
		Taxa de recolha seletiva de biorresíduos alimentares por sistema porta-a-porta ao canal HORECA e equiparados	a definir

4. Limpeza Pública

A Taviraverde celebrou um contrato-programa para a limpeza pública do Concelho de Tavira com o Município de Tavira, este contrato tem como principais objetivos:

- Assegurar a limpeza pública eficiente e eficaz, incluindo, limpeza manual e mecânica;
- Recolher detritos colocados nas papeleiras e contentores para dejetos animais;
- Assegurar a limpeza e/ou lavagem de ruas e espaços públicos e mobiliário urbano nele existente, limpeza de abrigos e envolventes aos pontos de deposição de resíduos urbanos indiferenciados;
- Promover a boa utilização e a preservação das zonas públicas do concelho;
- Sensibilizar a comunidade em geral e os utentes em particular para a participação ativa na preservação da cidade limpa.

A Taviraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025, os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Limpeza Urbana	Controlo de execução dos serviços	Taxa de execução dos circuitos de limpeza urbana	≥95%
		Taxa de execução dos circuitos de varredura mecânica	≥95%

5. Limpeza das Praias



A Tavraverde celebrou um contrato-programa para a limpeza das praias do Concelho de Tavira, este contrato tem como principais objetivos:

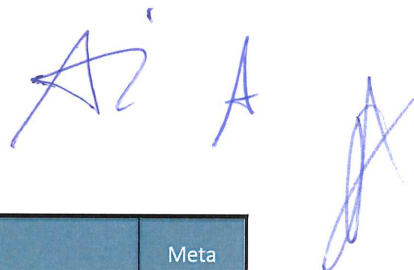
- Promover a boa utilização e a preservação das praias e zonas balneares;
- Sensibilizar a comunidade em geral e os utentes em particular para a necessidade de promover a qualidade deste ecossistema;
- Garantir a existência de bons padrões de qualidade e segurança;
- Assegurar uma limpeza eficiente e eficaz das praias e zonas balneares.

6. Espaços Verdes

A Tavraverde celebrou um contrato-programa para a gestão e manutenção de espaços verdes públicos do concelho de Tavira, este contrato tem como principais objetivos:

- Promover a boa utilização e a preservação dos espaços verdes públicos, nomeadamente no que concerne ao coberto vegetal e à preservação do mobiliário urbano associado aos espaços;
- Sensibilizar a comunidade em geral e os utentes em particular para a necessidade de promover a qualidade dos espaços verdes públicos;
- Garantir a existência de bons padrões de qualidade e segurança;
- Assegurar uma limpeza eficiente e eficaz dos espaços verdes públicos;
- Inculcar no público escolar o interesse pela preservação do coberto vegetal, nomeadamente no que concerne às espécies autóctones, promovendo o conhecimento científico das espécies, organizando visitas ao Viveiro Municipal;
- Potenciar a produção do Viveiro Municipal e assegurar o apoio logístico a entidades do concelho, com cedência de plantas para decoração no âmbito de eventos festivos, nomeadamente festejos dos Santos Populares e Natal.

A Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025, os identificados no quadro abaixo:



ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Espaços Verdes	Controlo de execução dos serviços	Cumprimento do programa de manutenção de sistemas de rega	≥98%

Áreas de Gestão

1. Comunicação e Imagem

A Tavraverde tem como objetivo continuar a desenvolver e disponibilizar os meios de comunicação com os clientes e restantes partes interessadas, de forma a promover e fortalecer uma comunicação clara, no que se refere às áreas de atuação da empresa e que contribua para a desmaterialização administrativa e satisfação dos clientes.

A Tavraverde privilegia o contacto com o cliente e restante comunidade, através do Website e redes sociais.

A Tavraverde pretende dar continuidade aos projetos de sensibilização ambiental, nomeadamente através de campanhas e ações de marketing, sensibilização ambiental nas praias, no Viveiro Municipal, nas escolas, com intuito de elevar os padrões de qualidade de vida.

2. Sistema de Gestão da Qualidade

A Tavraverde pretende manter o seu sistema de gestão da qualidade como ferramenta de apoio à gestão, apostando numa melhoria contínua do sistema, dos níveis de desempenho da empresa, na qualidade do serviço e na satisfação dos clientes.

Para o ano de 2025 prevê-se a realização de auditorias internas e externas de forma a aferir o sistema e a implementar ações que permitam manter o sistema com rigor, monitorização e que apoiem o desenvolvimento da qualidade dos processos.

A Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025, os identificados no quadro abaixo.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Administrativo Comercial e Geral	Melhoria das condições de funcionamento e operacionalidade	Cumprimento do prazo de compilação dos indicadores de desempenho - TOTAL	≥95%
	Gestão da documentação	Não utilização de documentos obsoletos	0 NC
	Acompanhamento do SG	Cumprimento do prazo de conclusão das NC e OM	≥75%
	Acompanhamento a fornecedores e outros credores	Registo dos fornecimentos não conformes no Portal da Qualidade	≤1 NC

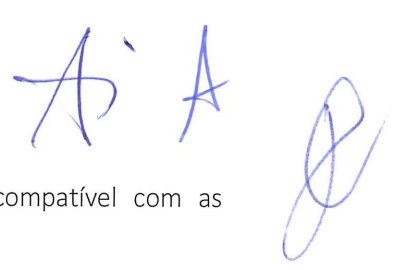
3. Sistemas de Informação e Tecnologias

Os sistemas de informação e as ferramentas tecnológicas revestem-se de uma importância cada vez maior no suporte às organizações, neste sentido a Tavraverde tem feito um forte investimento para alcançar uma maior eficiência e resiliência.

De forma a dar continuidade à estratégia de Cibersegurança iniciada no ano anterior com a criação do Departamento de Sistemas e Tecnologias da Informação, foi realizado um investimento este ano na área da Cibersegurança, com vista ao lançamento das bases para uma estratégia de controlo e verificação de acessos mais eficaz, exigida pela legislação afeta a esta temática.

A Tavraverde tem como objetivos para 2025 dar continuidade e/ou implementar os seguintes projetos de gestão operacional:

- Telegestão que permite a monitorização da rede em tempo real o que facilita a ação imediata em caso de anomalias;
- Controlo de perdas (flowise, SIG/Interaqua/ meterwise);
- Gestão da Operações de Infraestruturas e Redes (AQUAWorks);
- Gestão de Infraestruturas (SIG/Interaqua);
- Plataforma de gestão de contadores Contaqua;
- Implementação de um sistema de controlo de acesso e identificação com base em autenticação multi-fator;
- Instalação de um novo sistema de firewall de perímetro e controlo de acessos VPN;

- 
- Implementação de um novo sistema de proteção de e-mail, compatível com as crescentes necessidades de Cibersegurança;
 - Renovação de equipamentos críticos à infraestrutura de rede informática;

A Tavraverde também tem como objetivos para 2025 dar continuidade e/ou implementar os seguintes softwares de gestão administrativa:

- Balcão Eletrónico no Website integrado com Sistema de Gestão de Águas (SGP-Airc);
- Implementação do sistema de gestão de ordens de Serviço Aquaworks em todas as atividades da Empresa;
- Gestão Documental, para substituição do atual software e para a desmaterialização administrativa;
- Avaliação de Desempenho 360º, Comportamental e por Indicadores Chaves de Desempenho (KPI – Key Performance Indicator), online para todos os trabalhadores e trabalhadoras terem acesso de forma mais rápida e constante feedback;
- Portal do colaborador, para a desmaterialização administrativa e comunicação mais rápida e eficaz;
- Software de medicina no Trabalho no âmbito da implementação do gabinete médico interno;
- Implementação de um modelo de Gestão da Formação;
- Implementação de um modelo de Gestão de Competências.

4. Recursos Humanos

A Tavraverde reconhece o empenho, dedicação e profissionalismo que os seus trabalhadores e trabalhadoras colocam no trabalho que desenvolvem diariamente, e por isso definiu como principais objetivos:

- Implementação de ações no âmbito da promoção da saúde e bem-estar dos trabalhadores e trabalhadoras;
- Estudo do Clima Organizacional na empresa;
- Elaboração do Plano de Igualdade de Género;
- Elaboração do Código de Boa Conduta para a prevenção e combate ao assédio no trabalho;

- Revisão dos procedimentos de forma a melhorar a comunicação com os trabalhadores e trabalhadoras e reter/captar talentos;
- Revisão do Manual de Acolhimento;
- Revisão do Manual de Políticas de Gestão de Carreiras, Retribuições e Desempenho;
- Manutenção do Sistema de Avaliação de Desempenho;
- Disponibilização do Portal do Colaborador;
- Disponibilização do regime de teletrabalho;
- Disponibilização de plano de formação que abranja todas as categorias profissionais;
- Disponibilização de melhores condições de trabalho;
- Reforço nas ações de sensibilização para a prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas.

A Taviraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025 os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Administrativo Comercial e Geral	Segurança no Trabalho	Nº de incumprimentos de uso de EPI	≤10
		Nº de incumprimentos de uso de fardamento	≤5
		Nº de incumprimentos das normas de segurança nas práticas de trabalho	≤5
		Índice de Frequência adaptado (avalia a frequência com que os AT ocorrem - excetuando os acidentes de percurso)	≤40
		Índice de Gravidade adaptado (avalia a gravidade dos AT ocorridos em termos de dias de trabalho perdidos - excetuando os acidentes de percurso)	≤2
		Taxa de dias não trabalhados por AT relativamente ao ano anterior (excetuando os acidentes de percurso)	≤90%
		Ocorrência de acidentes de trabalho graves conforme requisitos da ACT (excetuando os acidentes de percurso)	0
	Gestão de Recursos Humanos	Taxa de cumprimento do volume de formação planeado	≥95%

5. Clientes

A Tavraverde tem como sua prioridade a satisfação dos clientes e comunidade, neste sentido definiu vários objetivos tais como:

- Leitura real e mensal;
- Resposta a reclamações dentro do prazo;
- Disponibilidade de meios de cobrança diversificados;
- Execução dos serviços no mais curto prazo possível (contratos novos, restabelecimentos, substituição de contadores, verificação de anomalias);
- Comunicação clara dos serviços prestados e faturação;
- Disponibilização de serviços online.

A Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2025 os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Administrativo Comercial e Geral	Melhoria das condições de funcionamento e operacionalidade	Nº de contadores não lidos mensalmente	≤25
	Diminuição dos montantes em dívida pelos clientes e outros devedores	Taxa de cortes efetuados dentro do prazo de 30 dias após emissão de listagem de cortes	≥97%
		Taxa de cobrança efetiva dos valores em dívida (inclui a dívida não vencida)	≥98%
		Taxa de cobrança efetiva no prazo normal (em valor)	≥85%
	Melhoria do nível de satisfação do cliente	Taxa de reclamações respondidas dentro do prazo de 10 dias úteis	≥98%
		Resposta a reclamações, sugestões e pedidos de informação relativos a AA (em 15 dias úteis para o Livro de Reclamações e 22 dias úteis para os restantes casos) (AA05)	≈100%
		Resposta a reclamações, sugestões e pedidos de informação relativos a AR (em 15 dias úteis para o Livro de Reclamações e 22 dias úteis para os restantes casos) (AR05)	≈100%
		Resposta a reclamações, sugestões e pedidos de informação relativos a RU (em 15 dias úteis para o Livro de Reclamações e 22 dias úteis para os restantes casos) (RU06)	≈100%
		Clientes registados nos serviços online	≥1.500

4 - Pressupostos para o orçamento

A Taviraverde procede à elaboração dos instrumentos de gestão previsional para 2025, tendo por base o princípio da gestão económico-financeira equilibrada, adequando os objetivos estratégicos às fontes de financiamento existentes. Os principais pressupostos são os que a seguir se descrevem.

As previsões foram elaboradas com base no histórico da atividade e das recomendações da entidade reguladora, ajustadas aos objetivos estratégicos para 2025.

De acordo com a legislação em vigor e da Recomendação nº2/2023 – Recomendação relativa aos tarifários sociais para os utilizadores domésticos de águas e resíduos da ERSAR, o Município optou pela atribuição automática da tarifa social aos utilizadores domésticos, que sejam identificados no ficheiro da DEGAL, sem prejuízo de ser solicitada documentação de confirmação das condições de elegibilidade.

Para cumprimento deste regulamento foi considerada a compensação financeira por parte do Município de Tavira relativamente aos tarifários sociais Domésticos.

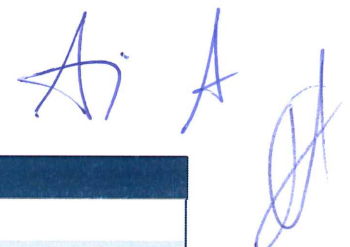
Águas de Abastecimento

A Taviraverde prevê que o ano 2025 seja semelhante ao ano 2024, ou seja, que as atividades económicas se mantenham, principalmente o turismo. Deste modo, prevê-se que os consumos de água de abastecimento não tenham aumento, de forma a contribuir para as medidas de combate à seca extrema no Algarve.

A atualização tarifária foi de 2,10% bem como a atualização do custo unitário da compra de água à EG em Alta, calculada com base nas recomendações gerais para efeitos da elaboração das propostas de revisão tarifária para 2025, da ERSAR, uma vez que a Entidade Gestora (EG) em Alta, não nos facultou a taxa de atualização.

Considerou-se na elaboração do Orçamento a cobrança da TRH – taxa de recursos hídricos igual à cobrada pela EG em Alta para não existir distanciamento entre a data de entrega à EG e repercussão na fatura dos clientes.

No quadro abaixo apresentam-se os pressupostos considerados na elaboração do orçamento para esta atividade:



Rendimentos	Gastos	Pressupostos
Volume de água faturada		0,00%
nº de clientes		0,50%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		2,10%
Atualização tarifária (outros serviços)		2,10%
Tarifário Social Doméstico		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – 1º Escalão – 25% da tarifa do doméstico Tarifa Variável – 2º Escalão – 75% - da tarifa do doméstico Tarifas financiadas pela CMT
Tarifário - Idoso		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – igual ao doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde
Tarifário – Famílias Numerosas		Tarifa Fixa - igual ao doméstico Tarifa Variável – Escalão duplica os m ³ – valor igual ao doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde
Tarifário Não Doméstico (IPSS e equiparadas)		Tarifa Fixa desconto 75% Tarifa Variável desconto 60% Tarifa financiada pela Taviraverde
Tarifário Não Doméstico (não equiparadas a IPSS)		Tarifa Fixa desconto 50% Tarifa Variável – igual ao Não Doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde
	Atualização Tarifária da EG em Alta	2,10% * A AdA não indicou a atualização que irá aplicar, pelo que consideramos o valor da ERSAR
	Aumento do volume de água adquirida à EG em Alta	2,10%
TRH	TRH	Valor por m3 igual ao da EG em Alta

Saneamento de Águas Residuais

A Taviraverde prevê que o ano 2025 seja semelhante ao ano 2024, ou seja, que as atividades económicas se mantenham, principalmente o turismo. Deste modo, prevê-se que os consumos de saneamento de águas residuais entregues sejam idênticos.

A atualização tarifária foi de 2,10% bem como a atualização do custo unitário de entrega de saneamento de águas residuais à EG em Alta, calculada com base nas recomendações gerais para efeitos da elaboração das propostas de revisão tarifária para 2025, da ERSAR, uma vez que a Entidade Gestora (EG) em Alta, não nos facultou a taxa de atualização.

Considerou-se na elaboração do Orçamento a cobrança da TRH – taxa de recursos hídricos igual à cobrada pela EG em Alta para não existir distanciamento entre a data de entrega à EG e repercussão na fatura dos clientes.

AdA

No quadro abaixo apresentam-se os pressupostos considerados na elaboração do orçamento para esta atividade:

Rendimentos	Gastos	Pressupostos
Volume de águas residuais faturadas		0,00%
nº de clientes		0,00%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		2,10%
Atualização tarifária (outros serviços)		2,10%
Tarifário Social Doméstico		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – 1º Escalão – 25% da tarifa do doméstico Tarifa Variável – 2º Escalão – 75% - da tarifa do doméstico Tarifas financiadas pela CMT
Tarifário - Idoso		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – igual ao doméstico Tarifa financiada pela Tavoraverde
Tarifário – Famílias Numerosas		Tarifa Fixa - igual ao doméstico Tarifa Variável – Escalão duplica os m³ – valor igual ao doméstico Tarifa financiada pela Tavoraverde
Tarifário Não Doméstico (IPSS e equiparadas)		Tarifa Fixa desconto 75% Tarifa Variável desconto 60% Tarifas financiadas pela Tavoraverde
Tarifário Não Doméstico (não equiparados a IPSS)		Tarifa Fixa desconto 50% Tarifa Variável – igual ao Não Doméstico Tarifa financiada pela Tavoraverde
	Atualização Tarifária da EG em Alta	2,10% * A AdA não indicou a atualização que irá aplicar, pelo que consideramos o valor da ERSAR
	Volume de águas residuais entregues à EG em Alta	m³ - Contrato fixo
TRH	TRH	Valor por m3 igual ao da EG em Alta

Recolha de Resíduos Urbanos

A Tavoraverde prevê que o ano 2025 seja semelhante ao ano 2024, ou seja, que as atividades económicas se mantenham, principalmente o turismo. Deste modo, prevê-se que, tal como o saneamento de águas residuais, as quantidades de resíduos urbanos faturados sejam idênticas às do ano anterior.

A atualização tarifária foi de 2,10% bem como a atualização do custo unitário de entrega de resíduos urbanos à EG em Alta, calculada com base nas recomendações gerais para efeitos da elaboração das propostas de revisão tarifária para 2025, da ERSAR, uma vez que a Entidade Gestora (EG) em Alta, não nos facultou a taxa de atualização.

Considerou-se na elaboração do Orçamento a cobrança da TGR – taxa de gestão de resíduos, igual à cobrada pela EG em Alta para não existir distanciamento entre a data de entrega à EG e

Algar

repercussão na fatura dos clientes. Considerou-se que 94% das toneladas entregues em aterro estão sujeitas à TGR, sendo 35€/tonelada o valor fixado para o ano de 2025, de acordo com o DL n.º 102-D/2020 de 10 de dezembro.

No quadro abaixo apresentam-se os pressupostos considerados na elaboração do orçamento para esta atividade:

Rendimentos	Gastos	Pressupostos
Volume de resíduos sólidos faturados		0,00%
nº de clientes		0,00%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		2,10%
Atualização tarifária (outros serviços)		2,10%
Tarifário Social Doméstico		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – Escalão único - até 15 m³ – 25% da tarifa do doméstico Tarifas financiadas pela CMT Tarifa Fixa - Isenta
Tarifário - Idoso		Tarifa Variável – igual ao doméstico Tarifas financiadas pela Taviraverde Tarifa Fixa - igual ao doméstico
Tarifário – Famílias Numerosas		Tarifa Variável – Escalão duplica os m³ – valor igual ao doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde Tarifa Fixa desconto 75%
Tarifário Não Doméstico (IPSS e equiparadas)		Tarifa Variável desconto 60% Tarifas financiadas pela Taviraverde Tarifa Fixa desconto 50%
Tarifário Não Doméstico(não equiparados a IPSS)		Tarifa Variável – igual ao Não Doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde 2,10% * A Algar não indicou a atualização que irá aplicar, pelo que consideramos o valor da ERSAR
	Aumento do Volume de resíduos urbanos entregues à EG em Alta	1,40%
TGR	TGR	Valor cobrado pela Algar - 35€ por tonelada Repercussão de 94% do valor das toneladas entregues na faturação aos clientes

ATA

Contrato Programa para Limpeza Urbana

A Tavraverde prevê a elaboração de um novo contrato-programa com o Município de Tavira, para dar continuidade a esta atividade e integrar novas áreas de intervenção.

Para efeitos de orçamento foi considerado o valor de 2.206.686€/ano.

A este contrato está afeto o n.º de trabalhadores/as identificado no quadro abaixo, bem como os encargos com pessoal inerentes ao mesmo:

Contrato Programa	Nº de Trabalhadores/as	Valor
Limpeza Urbana	68 contratos sem termo 1 Diretor e 2 Técnicos Administrativos a 30%	1 334 233,17 €

Contrato Programa para Limpeza das Praias

A Tavraverde prevê a elaboração de um novo contrato-programa com o Município de Tavira, para dar continuidade a esta atividade e integrar novas áreas de intervenção.

Para efeitos de orçamento foi considerado o valor de 779.345€/ano.

A este contrato está afeto o n.º de trabalhadores/as identificado no quadro abaixo, bem como os encargos com pessoal inerentes ao mesmo:

Contrato Programa	Nº de Trabalhadores/as	Valor
Limpeza de Praias	12 contratos sem termo 11 contratos a termo certo 6 meses 1 Diretor e 2 Técnicos Administrativos a 7%	421 204,08 €

Contrato Programa para a Manutenção de Espaços Verdes

A Tavraverde prevê a renovação do contrato-programa com o Município de Tavira, com a atualização por aplicação do Índice de preços de consumidor (IPC), fixado para o ano anterior. Para efeitos de orçamento foi considerada uma atualização de 2,10%.

Handwritten signature and initials in blue ink.

A este contrato está afeto o n.º de trabalhadores/as identificado no quadro abaixo, bem como os encargos com pessoal inerentes ao mesmo:

Contrato Programa	Nº de Trabalhadores/as	Valor
Espaços Verdes	53 contratos sem termo 1 Diretor e 2 Técnicos Administrativos a 31%	1 245 615,65 €

Contrato Programa para a Recolha de Biorresíduos

Em 2025, a Taviraverde prevê a continuidade do contrato-programa com a prorrogação do prazo por mais um ano com o Município de Tavira, de forma a cumprir a legislação sem penalização tarifária.

Para efeitos de orçamento foi considerado o valor de 197.399€.

A este contrato está afeto o n.º de trabalhadores/as identificado no quadro abaixo, bem como os encargos com pessoal inerentes ao mesmo:

Contrato Programa	Nº de Trabalhadores/as	Valor
Biorresíduos	2 contratos sem termo 1 Diretor e 2 Técnicos Administrativos a 2%	50 557,77 €

Análise Previsional da Situação Económico-Financeira



Da análise à Demonstração de Resultados previsional para o ano de 2025, é de referir o seguinte:

Conta	Descrição	UPA 2024	2025	Desvio	%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias cons.	-1 488 398 €	-1 524 863 €	-36 465 €	2,45%
62	Fornecimentos e serviços externos	-5 889 906 €	-6 070 146 €	-180 239 €	3,06%
63	Gastos com o pessoal	-8 158 437 €	-8 499 640 €	-341 203 €	4,18%
64	Gastos de depreciação e de amortização	-1 626 993 €	-1 987 180 €	-360 187 €	22,14%
65	Perdas por imparidade	-31 322 €	-32 650 €	-1 328 €	4,24%
66	Perdas por reduções de Justo Valor	0 €	0 €	0 €	n.d.
67	Provisões do Período	-6 122 €	0 €	6 122 €	-100,00%
68	Outros gastos e perdas	-159 055 €	-138 358 €	20 697 €	-13,01%
69	Gastos e perdas de financiamento	-452 901 €	-412 521 €	40 380 €	-8,92%
		-17 813 133 €	-18 665 358 €	-852 225 €	4,78%
71	Vendas *	3 124 355 €	3 211 612 €	87 257 €	2,79%
72	Prestações de serviços *	9 926 821 €	10 073 129 €	146 308 €	1,47%
74	Trabalhos para a própria entidade	0 €	0 €	0 €	n.d.
75	Subsídios a Exploração	5 213 444 €	5 468 831 €	255 387 €	4,90%
76	Reversões	7 394 €	0 €	-7 394 €	-100,00%
77	Ganhos por aumento de Justo Valor	0 €	0 €	0 €	n.d.
78	Outros rendimentos e ganhos	431 828 €	489 006 €	57 178 €	13,24%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0 €	0 €	0 €	n.d.
		18 703 842 €	19 242 578 €	538 735 €	2,88%
81	Imposto sobre o rendimento do período	-246 719 €	-189 063 €	57 655 €	-23,37%
		643 990 €	388 156 €	255 834 €	-39,73%

Os gastos totais, são de 18.66 milhões de Euros, mais 4,78% face ao esperado para o ano de 2024. Sendo que o principal desvio se verifica na rubrica de gastos de depreciações e amortizações (22 %).

- **Custos das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)**

Os gastos com a aquisição da água foram calculados com base no histórico dos consumos, aplicando os pressupostos referidos no ponto 4. Prevendo-se um acréscimo de 2,10% face ao esperado em 2024.

Os materiais diversos englobam os bens armazenáveis, como por exemplo acessórios, válvulas, tubagens, produtos de limpeza, etc. O valor destes materiais foi calculado com base no histórico.

- **Fornecimentos e serviços externos (FSE)**

Os gastos com a entrega do saneamento de águas residuais foram calculados com base na informação das tarifas (valor mensal fixo) a aplicar pelas Águas do Algarve, aplicando os pressupostos referidos no ponto 4. Esta rubrica representa 18% do total dos FSE.

Os resíduos urbanos foram calculados com base no histórico dos consumos, aplicando os pressupostos referidos no ponto 4. Esta rubrica representa 26% do total dos FSE.

Os restantes fornecimentos e serviços foram calculados com base no histórico e complementados com as informações de cada direção/departamento, de acordo com as estratégias para cumprimento do plano de atividades.

Prevendo-se nesta rubrica um acréscimo de 3,06% face ao esperado em 2024.

Fornecimentos e Serviços Externos					
Conta	Descrição	UPA 2024	2025	Desvio	%
621	Subcontratos	2 627 753 €	2 717 403 €	89 650 €	3,41%
622	Serviços Especializados	2 061 988 €	2 091 584 €	29 596 €	1,44%
623	Materiais	90 467 €	104 117 €	13 650 €	15,09%
624	Energia e Fluídos	480 354 €	502 351 €	21 997 €	4,58%
625	Deslocações, Estadas e Transportes	29 582 €	30 537 €	955 €	3,23%
626	Serviços Diversos	599 762 €	624 153 €	24 391 €	4,07%
Total		5 889 906 €	6 070 146 €	180 239 €	3,06%

- **Gastos com pessoal**

Os gastos com pessoal foram calculados com base no quadro de pessoal atual, e de acordo com os pressupostos definidos no quadro abaixo:

Pressupostos	
Aumento do quadro de pessoal	14 pessoas, o que equivale a um aumento de 5,11% Direção de Recolha, Limpeza e Espaços Verdes - 12 pessoas para o contrato de limpeza urbana (mais áreas e serviços) Direção Comercial - 1 pessoa para a área de contadores Departamento da Qualidade - 1 pessoal para a área da qualidade da água
Atualização salarial	Tabela atualizada em 3,99% com base na indexação ao RMM de 870€ Foi considerado um prémio equivalente a um vencimento Foi considerada uma redução de 5% referente ao absentismo (baixas médicas e acidentes de trabalho) na DRLV Subsídio de refeição sem atualização Aumento das horas extraordinárias (piquete, feriados, feiras e eventos)
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	Atualização de preço - o contrato dos seguros termina a 31 de dezembro de 2024
Subsídio de Educação	Alteração do valor unitário atribuído a cada dependente de 25€ para 30€
Formação profissional externa	Reforço da formação para redução dos créditos de formação devidos ao pessoal (principalmente nas áreas operacionais)

No ano de 2025 prevê-se um acréscimo de 4,18% nos Gastos com Pessoal, face ao esperado em 2024. Sendo que, se verifica um aumento significativo (43,34%) na rubrica Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais, devido ao término do contrato atual dos seguros.

Gastos com Pessoal					
Conta	Descrição	UPA 2024	2025	Desvio	%
Total de colaboradores (final ano)		274	288	14	5,11%
631	Remunerações dos Órgãos Sociais	113 655 €	104 495 €	-9 160 €	-8,06%
632	Remunerações do Pessoal	6 083 858 €	6 192 622 €	108 763 €	1,79%
634	Indemnizações	-4 417 €	0 €	4 417 €	-100,00%
635	Encargos sobre remunerações	1 346 482 €	1 356 947 €	10 466 €	0,78%
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	436 967 €	626 360 €	189 392 €	43,34%
637	Gastos de ação social	8 204 €	13 905 €	5 701 €	69,49%
638	Outros gastos com o pessoal	173 687 €	205 312 €	31 625 €	18,21%
Total		8 158 437 €	8 499 640 €	341 203 €	4,18%

- Depreciações e Amortizações

As depreciações e amortizações foram calculadas de acordo com o decreto-regulamentar 25/2009.

O cálculo das depreciações foi efetuado de acordo com o plano de investimentos e a sua previsão de entrada em funcionamento dos bens.

Prevendo-se nesta rubrica um acréscimo de 22,14 % face ao esperado em 2024.

Gastos de Depreciação e de Amortização					
Conta	Descrição	UPA 2024	2025	Desvio	%
6422	Ativos Fixos Tangíveis - Edifícios e Outras construções	835 788 €	953 568 €	117 780 €	14,09%
6423	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento Básico	276 943 €	335 567 €	58 625 €	21,17%
6424	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento de Transporte	208 126 €	280 369 €	72 243 €	34,71%
6425	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento Administrativo	127 662 €	162 988 €	35 326 €	27,67%
6427	Ativos Fixos Tangíveis - Outros	115 579 €	179 603 €	64 025 €	55,40%
6433	Ativos Intangíveis	62 896 €	75 084 €	12 188 €	19,38%
Total		1 626 993 €	1 987 180 €	360 187 €	22,14%

- Gastos de Financiamento

Os gastos de financiamento foram calculados de acordo com os seguintes pressupostos:

- Diminuição da Euribor;
- Aquisição de 3 viaturas em Locação financeira;
- Contratação de Conta corrente caucionada;
- Contratação de empréstimo MLP;
- Amortização do capital dos empréstimos MLP.

Os juros de financiamento foram calculados com base nas condições dos empréstimos contratados e aprovados de médio e longo prazo e de curto prazo.

Foram também contabilizadas as previsões dos gastos e juros dos contratos de leasing.

Prevendo-se nesta rubrica uma diminuição de 8,92 % face ao esperado em 2024.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Gastos Financeiros					
Conta	Descrição	UPA 2024	2025	Desvio	%
691	Juros de Financiamento Bancario MLP	406 816 €	365 974 €	-40 842 €	-10,04%
691	Juros de Financiamento Bancario CP	23 478 €	21 748 €	-1 730 €	-7,37%
691	Juros de Locações Financeiras	9 720 €	24 103 €	14 383 €	147,97%
698	Comissões/Despesas de financiamento e loc.Financeira	12 887 €	696 €	-12 191 €	-94,60%
Total		452 901 €	412 521 €	-40 380 €	-8,92%

- **Vendas e prestações de serviços**

As vendas e prestações de serviços, para 2025, foram calculadas com base no histórico do ano 2024, com os ajustes referidos nos pressupostos do ponto 4.

Prevendo-se um acréscimo de 1,79 % nas vendas e prestações de serviços face ao esperado em 2024.

Descrição	UPA 2024	2025	Desvio	%
Vendas e Prestação de Serviços	13 051 176 €	13 284 741 €	233 565 €	1,79%
Águas de Abastecimento	4 774 670 €	4 886 746 €	112 076 €	2,35%
Tarifa de utilização	1 397 392 €	1 386 346 €	-11 046 €	-0,79%
Tarifa Volumétrica	3 124 355 €	3 211 612 €	87 257 €	2,79%
Outros	252 923 €	288 788 €	35 865 €	14,18%
Saneamento	3 851 070 €	3 919 018 €	67 949 €	1,76%
Tarifa de utilização	1 441 507 €	1 452 299 €	10 792 €	0,75%
Tarifa Volumétrica	2 270 169 €	2 318 028 €	47 859 €	2,11%
Outros	139 393 €	148 691 €	9 298 €	6,67%
Resíduos Urbanos	4 425 436 €	4 478 976 €	53 540 €	1,21%
Tarifa de utilização	1 635 739 €	1 653 216 €	17 477 €	1,07%
Tarifa Volumétrica	2 590 279 €	2 629 585 €	39 306 €	1,52%
Outros	199 418 €	196 175 €	-3 243 €	-1,63%

- **Subsídios à exploração**

As compensações financeiras referentes aos contratos de gestão celebrados com o Município de Tavira para gestão e manutenção dos espaços verdes públicos, limpeza pública e limpeza de praias, foram classificadas como subsídios à exploração, de acordo com as instruções da Autoridade Tributária.

Prevendo-se nesta rubrica um acréscimo de 4,90% face ao esperado em 2024.

Outros rendimentos

Foram consideradas nesta rubrica as imputações dos subsídios ao investimento de acordo com a anulação da amortização na percentagem do financiamento concedido pelos Fundos Europeus.

- **Imposto sobre o rendimento**

O imposto sobre o rendimento foi calculado de acordo com o código de IRC.

- **Balanço**

Da análise ao Balanço previsional para o ano de 2025, é de referir o seguinte:

Balanço Previsional			
Ativo	31 733 229,22 €	Capitais Próprios	11 881 503,62 €
Ativos não correntes	29 635 974,90 €	Capital Realizado	50 000,00 €
Ativos fixos tangíveis	18 769 254,72 €	Outros Instrumentos de Capital	246 103,50 €
Ativos intangíveis	188 747,31 €	Reservas legais	10 000,00 €
Outros Ativos Fixos	42 435,05 €	Outras reservas	0,00 €
Investimentos em curso	10 635 537,82 €	Resultados Transitados	1 006 461,07 €
		Outras Variações de Capital Próprio	10 180 782,63 €
		Resultado Líquido do Exercício	388 156,42 €
Ativos correntes	2 097 254,32 €	Passivo	19 851 725,60 €
Inventários	161 074,30 €	Passivo não corrente	11 486 913,98 €
Clientes	1 108 857,17 €	Provisões	1 371 006,50 €
Estado e outros entes públicos	176 819,11 €	Financiamentos Obtidos	9 993 311,70 €
Outras contas a Receber	204 841,27 €	Outras Contas a Pagar	122 595,78 €
Diferimentos	151 835,15 €	Passivo corrente	8 364 811,62 €
Caixa e Depósitos Bancários	293 827,33 €	Fornecedores	1 435 398,81 €
		Estado e outros entes públicos	134 552,61 €
		Financiamentos Obtidos	2 314 335,28 €
		Outras Contas a Pagar	4 480 524,92 €
		Diferimentos	0,00 €

Handwritten signature and initials in blue ink.

Prevê-se um acréscimo de 6,60 % no ativo não corrente face ao esperado para o exercício de 2024. Derivando este, principalmente dos ativos fixos tangíveis em curso, nomeadamente obras da candidatura - Controlo e Redução de Perdas de Água no Sistema de Abastecimento do Concelho de Tavira e Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia.

No ativo corrente verifica-se uma redução em caixa e depósitos bancários, devido à diferença entre o prazo de pagamento dos fornecedores e o recebimento dos subsídios ao investimento dos fundos europeus.

Por outro lado, o passivo não corrente apresenta um aumento de 41%, devido ao financiamento em leasing e reforço dos empréstimos de MLP.

Para elaboração do orçamento considerou-se:

- Prazo médio de pagamento a fornecedores de 60 dias;
- Prazo médio de recebimento de clientes de 30 dias.

5 – Plano de Investimentos

A Tavraverde definiu como objetivo, e indicador de monitorização para 2025, o identificado no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Plano Obras	Cumprimento do Plano Geral de Obras	Taxa de execução real das obras em curso	≥90%
		Taxa de execução real dos projetos em curso	≥90%

Em 2024 deu-se continuidade à empreitada, financiada no âmbito do PRR, 4-EMP/20_E172 - Intervenção para Controlo de Redução de Perdas de Água - Substituição de Conduatas – Margem Esquerda da cidade, no valor de 1.845.676,50€, mantendo-se ainda em curso em 2025.

Deu início ainda em 2024 a Empreitada, financiada no âmbito do PRR, 1-EMP/21_E177 - Intervenção para Controlo de Redução de Perdas de Água - Substituição de Conduatas – Margem Direita da cidade, no valor de 3.628.778,51€.



Relativamente ao Saneamento de Águas Residuais, iniciou em 2024 a empreitada E200 - Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da Margem Esquerda, Margem Direita e Santa Luzia, no valor de 5.000.000,00€, financiada no âmbito do FEDER.

Durante os anos de 2024/2025 prevê-se a execução de cerca de 15 milhões de euros do investimento, distribuídos pelas seguintes atividades:

Atividade	Investimento 2024	Investimento 2025	Financiamento	Tipo de Financiamento
Águas de Abastecimento	3 328 146,87 €	5 681 610,07 €	5 412 268,51 €	Fundos Europeus 100%
Saneamento de Águas Residuais	531 854,04 €	3 172 717,74 €	1 772 184,00 €	Fundos Europeus 60%
Recolha de Resíduos Urbanos	326 516,71 €	310 150,00 €		
Recolha de Biorresíduos	201 597,00 €	- €	158 501,50 €	Fundos Europeus /Contrato Programa
Limpeza de Praias	16 605,00 €	314 850,00 €	331 455,00 €	Contrato Programa
Limpeza Pública	13 307,60 €	275 425,00 €	288 732,60 €	Contrato Programa
Espaços Verdes	74 808,64 €	193 258,00 €	268 066,64 €	Contrato Programa
Todas as atividades	332 583,56 €	482 090,96 €		
Total	4 825 419,41 €	10 430 101,77 €	8 231 208,25 €	54%

Tavira, 07 de outubro de 2024

O Conselho de Administração

Ana Paula Fernandes Martins
(Presidente)

António Manuel Dias Chaves Ramos
(Administrador)

Jaime Luís Fernandes Costa
(Administrador)

6 - Anexos:

1. Balanço Previsional;
2. Demonstração de Resultados Previsional;
3. Tesouraria previsional;
4. Plano de Investimentos previsional.



BALANÇO PREVISIONAL - PREVISÃO DE FECHO 2024

BALANÇO PREVISIONAL 2025

ANO	2024						
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ATIVO CORRENTE							
Inventários	163 859,42	166 213,66	161 774,30	163 274,30	162 274,30	160 274,30	161 024,30
Clientes	1 922 688,27	1 953 846,88	2 319 916,60	1 743 209,80	1 434 335,56	1 291 839,93	975 369,81
Clientes	2 207 263,82	2 238 150,86	2 603 584,68	2 026 877,88	1 718 003,64	1 575 508,01	1 275 237,89
Perdas por imparidade	-284 575,55	-284 303,98	-283 668,08	-283 668,08	-283 668,08	-283 668,08	-299 868,08
Adiantamentos a fornecedores	1 424,01	0,00	276,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	0,00	71 217,00	71 217,00	142 434,00	165 614,01	178 412,50	220 011,08
IRC	0,00	71 217,00	71 217,00	142 434,00	142 434,00	142 434,00	213 651,00
IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	23 180,01	35 978,50	6 360,08
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionista/sócios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras créditos a receber	106 045,22	111 427,33	111 401,83	120 332,39	128 530,28	136 728,16	144 776,05
Diferimentos	411 689,80	385 077,79	339 536,72	294 645,06	249 718,26	205 102,04	151 835,15
Ativos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	1 285 765,39	1 077 844,19	1 638 468,83	2 506 855,62	2 974 696,97	2 555 333,57	2 337 774,89
Total do ativo corrente	3 891 472,11	3 765 626,85	4 642 592,03	4 970 751,17	5 115 169,37	4 527 690,50	3 990 791,28
Total do ativo	22 328 441,56	22 224 395,24	23 273 439,39	24 032 806,01	24 619 021,23	24 874 281,80	25 183 844,31
CAPITAL PRÓPRIO							
Capital subscrito	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Outros instrumentos de capital próprio	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50
AGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Município de Tavira	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas legais	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Outras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62
Resultados transitados correntes	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62	2 362 470,62
Resultados transitados resultante da aplicação pela 1ª vez do SNC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos em ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	4 382 700,35	4 365 682,37	4 418 490,52	4 396 251,64	4 472 474,89	4 628 847,13	5 033 126,88
Resultado líquido do período	381 833,10	425 708,78	784 397,45	1 060 712,53	1 166 298,83	1 241 520,38	643 990,45
Total do capital próprio	7 433 107,57	7 459 965,27	7 871 462,09	8 125 538,29	8 307 347,84	8 538 941,63	8 345 691,45

ANO	2024					
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro
PASSIVO NÃO CORRENTE						
Provisões	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50
Processos judiciais em curso	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50
Outras provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	5 845 548,81	6 734 547,59	7 123 404,87	7 011 942,92	6 900 160,20	6 788 055,15
Financiamentos obtidos	5 655 585,72	6 554 754,55	6 953 806,05	6 852 562,52	6 751 022,49	6 649 184,48
Locações financeiras	189 963,09	179 793,04	169 598,82	159 380,40	149 137,71	138 870,67
Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	131 360,76	128 781,93	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78
Outros	131 360,76	128 781,93	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78
Total do passivo não corrente	7 347 916,07	8 234 336,02	8 617 007,15	8 505 545,20	8 393 762,48	8 281 657,43
PASSIVO CORRENTE						
Financiamentos obtidos	2 513 089,87	1 551 665,41	1 350 079,36	1 348 508,05	1 346 951,54	1 345 409,96
Financiamentos obtidos	1 185 306,38	1 188 894,12	1 192 322,59	1 195 768,13	1 199 230,81	1 202 710,72
Juros de financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas	1 160 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Locações financeiras	167 783,49	162 771,29	157 756,77	152 739,92	147 720,73	142 699,24
Fornecedores	1 491 709,31	1 585 418,78	1 725 271,80	1 705 367,27	1 661 254,97	1 503 166,18
Adiantamentos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	508 109,69	574 354,78	455 866,48	467 163,87	487 453,28	512 850,84
IRC	152 895,99	170 745,52	258 274,35	338 928,70	373 148,83	399 712,67
IVA	41 485,99	31 930,66	33 205,70	13 248,07	0,00	0,00
Outros	313 727,71	371 678,60	164 386,43	114 987,10	114 304,45	113 138,17
Acionista/sócios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	3 034 509,05	2 818 654,98	3 253 752,51	3 880 683,33	4 422 250,99	4 692 256,19
Fornecedores de investimentos	199 965,75	222 484,83	498 183,87	905 142,57	1 249 527,11	1 668 857,19
Outros	2 834 543,30	2 596 170,15	2 755 568,64	2 975 540,76	3 172 723,88	3 023 399,00
Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do passivo corrente	7 547 417,92	6 530 093,95	6 784 970,15	7 401 722,51	7 917 910,78	8 053 683,18
Total do passivo	14 895 333,99	14 764 429,97	15 401 977,30	15 907 267,71	16 311 673,26	16 335 340,61
Total do passivo e do capital próprio	22 328 441,56	22 224 395,24	23 273 439,39	24 032 806,01	24 619 021,09	24 874 282,24
						25 183 844,31

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

[Assinatura]

[Assinatura]

Balanco Previsional – 2025

ANO	2025											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ATIVO NÃO CORRENTE												
Ativos fixos tangíveis	17 671 078,80	17 770 287,27	18 070 903,48	18 255 945,07	18 247 024,32	18 494 048,82	18 416 941,60	18 392 347,88	18 492 148,41	18 697 096,55	18 893 523,35	18 769 254,72
Valor bruto	29 484 933,96	29 727 179,06	30 175 977,52	30 518 391,99	30 668 495,59	31 077 912,62	31 164 486,77	31 304 189,94	31 569 258,54	31 942 199,32	32 308 297,92	32 354 275,92
Terrenos e recursos naturais	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88	359 321,88
Edifícios e outras construções	19 930 228,42	20 081 113,42	20 237 144,39	20 375 682,89	20 453 682,89	20 572 432,89	20 601 639,39	20 721 953,66	20 972 183,66	21 098 627,41	21 406 637,41	21 420 637,41
Equipamento básico	3 586 803,62	3 618 473,72	3 675 169,24	3 748 602,21	3 781 365,81	3 826 342,84	3 846 925,49	3 862 514,40	3 874 853,00	3 964 830,03	4 022 418,63	4 025 218,63
Equipamento de transporte	3 620 049,75	3 630 049,75	3 839 149,75	3 864 149,75	3 864 149,75	4 099 149,75	4 099 149,75	4 099 149,75	4 099 149,75	4 099 149,75	4 099 149,75	4 099 149,75
Equipamento administrativo	991 899,55	996 589,55	997 589,55	1 000 089,55	1 037 429,55	1 041 119,55	1 075 444,55	1 077 244,55	1 079 744,55	1 084 664,55	1 085 164,55	1 086 064,55
Outros ativos fixos tangíveis	996 630,74	1 041 630,74	1 067 602,70	1 170 545,70	1 172 545,70	1 179 545,70	1 182 005,70	1 184 005,70	1 184 005,70	1 335 605,70	1 335 605,70	1 363 883,70
Depreciações acumuladas	-11 813 855,16	-11 956 891,79	-12 105 074,04	-12 262 446,91	-12 421 471,27	-12 583 863,79	-12 747 545,17	-12 911 842,06	-13 077 110,14	-13 245 102,77	-13 414 774,57	-13 585 021,20
Edifícios e outras construções	-6 503 337,36	-6 575 724,12	-6 648 631,00	-6 728 575,52	-6 808 786,70	-6 889 854,97	-6 971 020,59	-7 052 587,27	-7 134 983,57	-7 217 801,35	-7 301 444,57	-7 385 152,77
Equipamento básico	-1 837 011,78	-1 862 959,60	-1 889 509,97	-1 916 794,03	-1 944 408,06	-1 972 484,36	-2 000 775,06	-2 029 228,15	-2 057 809,76	-2 086 953,64	-2 116 942,91	-2 146 961,35
Equipamento de transporte	-2 167 550,53	-2 186 736,54	-2 209 407,55	-2 232 338,98	-2 255 270,40	-2 280 062,75	-2 304 855,09	-2 329 647,44	-2 354 439,78	-2 379 232,13	-2 404 024,47	-2 428 816,82
Equipamento administrativo	-729 515,33	-741 824,27	-754 146,76	-766 482,27	-779 839,27	-793 298,77	-807 706,08	-822 132,15	-836 571,24	-851 146,98	-865 731,05	-880 324,50
Outros ativos fixos tangíveis	-576 440,18	-589 647,26	-603 378,76	-618 256,13	-633 166,83	-648 162,94	-663 188,33	-678 247,06	-693 305,78	-709 968,67	-726 631,56	-743 765,75
Ativos intangíveis	183 287,02	183 612,99	177 788,95	173 177,82	194 020,79	187 803,76	187 408,71	181 109,66	186 939,74	202 302,26	195 524,79	188 747,31
Valor bruto	679 021,87	685 171,87	685 171,87	686 401,87	713 461,87	713 461,87	719 365,87	719 365,87	731 665,87	753 805,87	753 805,87	753 805,87
Programas de computador	679 021,87	685 171,87	685 171,87	686 401,87	713 461,87	713 461,87	719 365,87	719 365,87	731 665,87	753 805,87	753 805,87	753 805,87
Outros ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações acumuladas	-495 734,85	-501 558,88	-507 382,92	-513 224,05	-519 441,08	-525 658,11	-531 957,16	-538 256,21	-544 726,13	-551 503,61	-558 281,08	-565 059,56
Programas de computador	-495 734,85	-501 558,88	-507 382,92	-513 224,05	-519 441,08	-525 658,11	-531 957,16	-538 256,21	-544 726,13	-551 503,61	-558 281,08	-565 059,56
Outros ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos Financeiros	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05
Outros investimentos financeiros	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05	42 435,05
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em curso	3 993 541,48	4 603 514,18	5 187 940,17	5 752 569,79	6 266 141,10	6 801 858,04	7 403 936,74	8 014 857,41	8 577 357,36	9 335 277,87	9 913 273,72	10 635 537,82
Ativos fixos tangíveis em curso	3 993 541,48	4 603 514,18	5 187 940,17	5 752 569,79	6 266 141,10	6 801 858,04	7 403 936,74	8 014 857,41	8 577 357,36	9 335 277,87	9 913 273,72	10 635 537,82
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do ativo não corrente	21 890 342,35	22 599 849,49	23 479 067,64	24 224 127,73	24 749 621,26	25 526 145,67	26 050 722,09	26 630 750,00	27 298 880,56	28 277 111,73	29 044 756,91	29 635 974,90

ANO	2025											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ATIVO CORRENTE												
Inventários	166 024,30	167 524,30	166 024,30	173 524,30	163 524,30	161 024,30	159 274,30	158 074,30	163 074,30	160 574,30	159 074,30	161 074,30
Clientes	1 107 614,73	1 063 881,12	1 152 706,55	1 214 002,20	1 336 641,72	1 302 652,23	1 429 702,04	1 711 528,30	1 729 547,89	1 468 213,86	1 328 481,03	1 108 857,17
Clientes	1 407 482,81	1 363 749,20	1 452 574,63	1 513 870,28	1 636 509,80	1 618 020,31	1 745 070,12	2 026 896,38	2 044 915,97	1 783 581,94	1 643 849,11	1 441 375,25
Perdas por imparidade	-299 868,08	-299 868,08	-299 868,08	-299 868,08	-299 868,08	-315 368,08	-315 368,08	-315 368,08	-315 368,08	-315 368,08	-315 368,08	-332 518,08
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	6 803,22	6 986,31	0,00	20 044,06	0,00	30 683,64	58 939,70	58 939,70	117 879,40	153 735,37	117 879,40	176 819,11
IRC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 939,70	58 939,70	117 879,40	117 879,40	117 879,40	176 819,11
IVA	6 803,22	6 986,31	0,00	20 044,06	0,00	30 683,64	0,00	0,00	0,00	35 855,97	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras créditos a receber	152 041,27	152 791,27	152 791,27	162 791,27	162 791,27	177 991,27	177 991,27	189 491,27	189 491,27	189 841,27	204 841,27	204 841,27
Diferimentos	825 934,50	765 095,54	700 740,48	639 181,29	577 518,81	520 419,04	459 598,89	397 847,59	336 035,06	274 516,09	213 159,04	151 835,15
Caixa e depósitos bancários	1 586 605,10	1 085 467,34	684 311,76	847 282,12	376 717,43	420 425,30	417 455,26	300 308,56	341 612,34	644 239,25	291 393,13	293 827,33
Total do ativo corrente	3 845 023,12	3 241 745,88	2 856 574,36	3 056 825,24	2 617 193,54	2 613 195,78	2 702 961,47	2 816 189,73	2 877 640,27	2 891 120,14	2 314 828,17	2 097 254,32
Total do ativo	25 735 365,47	25 841 595,37	26 335 642,00	27 280 952,98	27 366 814,80	28 139 341,46	28 753 683,57	29 446 939,73	30 176 520,83	31 168 231,87	31 359 585,08	31 733 229,22
CAPITAL PRÓPRIO												
Capital subscrito	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Outros instrumentos de capital próprio	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50
AGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Município de Tavira	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas legais	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Outras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	3 006 461,07	3 006 461,07	3 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07
Resultados transitados correntes	3 006 461,07	3 006 461,07	3 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07	1 006 461,07
Ajustamentos em ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	5 358 057,94	5 797 882,25	6 290 223,93	6 764 553,33	7 179 207,02	7 609 624,00	8 005 244,61	8 364 806,91	8 746 514,84	9 210 820,53	9 683 968,19	10 180 782,63
Resultado líquido do período	-192 741,87	-296 056,98	-364 514,25	-454 388,38	-464 220,94	-138 876,61	-112 873,97	95 319,55	353 909,13	460 716,51	513 936,40	388 156,42
Total do capital próprio	8 477 880,64	8 814 389,84	9 238 274,25	7 622 729,52	8 027 550,66	8 783 311,96	9 204 935,21	9 772 691,03	10 412 988,54	10 984 101,61	11 510 469,17	11 881 503,62

ANO	2025											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
PASSIVO NÃO CORRENTE												
Provisões	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50
Processos judiciais em curso	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50	1 371 006,50
Outras provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	6 619 121,90	6 501 354,07	6 540 065,21	9 418 336,46	9 296 258,26	9 964 823,91	9 867 933,35	9 770 835,56	9 673 832,51	9 581 646,47	9 538 007,78	9 993 311,70
Financiamentos obtidos	6 444 608,59	6 338 353,08	6 231 776,15	9 124 876,17	9 017 651,48	9 524 845,43	9 446 529,92	9 368 032,19	9 289 351,33	9 210 485,75	9 180 184,16	9 648 688,85
Locações financeiras	174 513,31	165 000,99	308 289,06	293 460,29	278 606,78	439 978,48	421 403,43	402 803,37	384 481,18	371 160,72	357 823,62	344 622,85
Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78
Outros	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78	122 595,78
Total do passivo não corrente	8 112 724,18	7 994 956,35	8 033 667,49	10 911 938,74	10 789 860,54	11 458 426,19	11 361 535,63	11 264 437,84	11 167 434,79	11 075 248,75	11 031 610,06	11 486 913,98
PASSIVO CORRENTE												
Financiamentos obtidos	1 361 121,78	1 359 234,55	1 409 819,38	1 412 198,77	1 414 596,79	2 061 018,39	2 047 411,33	2 033 749,30	2 019 729,11	2 000 627,22	1 932 711,35	2 314 335,28
Financiamentos obtidos	1 209 722,60	1 213 254,72	1 216 804,42	1 220 371,79	1 223 956,97	1 212 815,03	1 201 617,55	1 190 364,26	1 179 054,88	1 167 689,81	1 107 518,46	1 047 047,65
Juros de financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	1 050 000,00
Locações financeiras	151 399,18	145 979,83	193 014,96	191 826,98	190 639,82	248 203,36	245 793,78	243 385,04	240 674,23	232 937,41	225 192,89	217 287,63
Fornecedores	1 631 671,13	1 538 377,76	1 432 582,84	1 507 664,97	1 552 406,62	1 558 382,67	1 668 299,34	1 765 086,02	1 701 726,64	1 594 653,23	1 480 958,33	1 435 398,81
Adiantamentos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	148 829,32	148 611,14	149 504,29	155 651,27	129 026,28	44 183,00	118 500,51	149 424,61	147 289,90	119 925,52	138 200,14	134 552,61
IRC	33 067,56	33 067,56	33 067,56	33 067,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA	0,00	0,00	730,05	0,00	6 807,32	0,00	5 237,90	25 608,77	24 252,66	0,00	17 918,34	13 926,18
Outros	115 761,75	115 543,58	115 706,67	122 583,71	122 218,95	44 183,00	113 262,61	123 815,83	123 037,24	119 925,52	120 281,80	120 626,42
Acionista/sócios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	6 003 138,58	5 985 025,98	6 071 794,07	5 670 769,28	5 453 374,25	4 234 019,62	4 353 002,04	4 461 551,41	4 727 351,60	5 393 675,53	5 265 635,93	4 480 524,92
Fornecedores de investimentos	1 940 751,95	1 807 968,23	1 997 213,20	2 047 119,48	1 704 629,96	1 741 489,84	1 745 311,77	1 550 801,65	1 696 113,35	2 098 490,79	2 207 716,70	1 817 957,51
Outros	4 062 386,63	4 178 057,75	4 074 580,87	3 623 649,80	3 748 744,29	2 492 529,78	2 607 690,27	2 910 749,76	3 031 238,25	3 295 184,74	3 062 919,23	2 662 567,41
Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do passivo corrente	9 144 760,81	9 034 249,42	9 063 700,58	8 746 284,29	8 549 403,93	7 897 603,67	8 187 213,22	8 409 811,33	8 596 097,25	9 108 881,50	8 817 505,74	8 364 811,62
Total do passivo	17 257 484,99	17 027 205,77	17 097 368,07	19 658 223,03	19 339 264,47	19 356 029,87	19 548 748,85	19 674 249,17	19 763 532,04	20 184 130,25	19 849 115,80	19 851 725,60
Total do passivo e do capital próprio	25 735 365,63	25 841 595,61	26 335 642,32	27 280 952,55	27 366 815,13	28 139 341,83	28 753 684,06	29 446 940,20	30 176 520,58	31 168 231,87	31 359 584,97	31 733 229,22

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

beibardes leoncio-3au

Antonio Carlos

Antonio Carlos



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL - PREVISÃO DE FECHO 2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL 2025

Demonstração de Resultados Previsional – Previsão de fecho 2024

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2024
Rendimentos e gastos								
Vendas	1 242 460,27	304 902,06	417 651,56	437 366,67	320 613,46	209 136,20	192 224,40	3 124 354,61
Serviços prestados	4 590 728,41	854 594,18	1 048 250,82	1 029 293,20	858 242,02	828 748,54	716 963,93	9 926 821,10
Subsídios à exploração	2 621 307,77	458 342,49	458 342,49	458 342,49	458 342,49	458 342,49	300 423,64	5 213 443,86
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	671 450,30	188 636,43	169 110,99	132 373,14	119 527,39	99 268,65	108 030,66	1 488 397,56
Fornecimentos e serviços externos	2 795 348,72	523 477,58	514 293,66	591 752,31	536 974,20	462 148,14	465 911,86	5 889 906,47
Gastos com o pessoal	3 529 373,21	675 101,99	664 521,48	692 905,85	698 093,64	683 925,34	1 214 515,66	8 158 437,17
Imparidades								
Perdas por imparidades	14 002,60	1 119,04	0,00	0,00	0,00	0,00	16 200,00	31 321,64
Reversões de perdas por imparidades	6 652,24	106,12	635,90	0,00	0,00	0,00	0,00	7 394,26
Provisões								
Aumento de provisões	6 121,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 121,57
Redução de provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Justo valor								
Aumento de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redução de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos	203 155,32	35 722,85	61 060,75	33 744,88	32 523,98	32 168,66	33 451,99	431 828,43
Outros gastos	96 169,34	25 346,27	12 260,87	6 601,41	4 226,00	4 006,58	10 444,57	159 055,04
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 551 838,27	239 986,39	625 754,52	535 114,53	310 900,72	279 047,18	-572 038,80	2 970 602,82
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	802 113,53	133 423,52	133 499,26	134 566,94	136 334,73	142 365,05	144 689,79	1 626 992,81
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	749 724,74	106 562,87	492 255,26	400 547,60	174 565,99	136 682,13	-716 728,58	1 343 610,00
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares suportados	225 499,90	44 837,66	35 533,51	43 578,17	34 759,56	34 896,73	33 795,46	452 900,99
Resultado antes de impostos	524 224,84	61 725,21	456 721,75	356 969,43	139 806,43	101 785,40	-750 524,04	890 709,01
Imposto sobre o rendimento do período	142 391,74	17 849,53	98 033,08	80 654,35	34 220,13	26 563,84	-152 994,10	246 718,56
Resultado líquido do período	381 833,10	43 875,68	358 688,67	276 315,08	105 586,29	75 221,56	-597 529,94	643 990,45
Resultado por ação básico	38,18	4,39	35,87	27,63	10,56	7,52	-59,75	64,40

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração





Demonstração de Resultados Previsional – 2025

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2025
Rendimentos e gastos													
Vendas	193 548,22	178 060,61	208 904,23	210 385,09	219 568,30	229 268,19	313 700,67	443 579,10	436 621,75	346 621,39	249 203,45	182 150,78	3 211 611,79
Serviços prestados	715 897,76	689 506,08	741 251,38	771 716,35	871 724,48	851 556,31	887 602,63	1 030 645,91	1 052 229,12	886 874,16	846 369,48	727 755,16	10 073 128,82
Subsídios à exploração	438 056,89	435 711,98	435 711,98	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	5 468 830,76
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	97 836,53	97 932,31	102 481,47	111 907,91	147 296,61	141 806,84	205 815,14	186 780,51	164 919,34	119 006,21	100 990,52	48 089,62	1 524 863,01
Fornecimentos e serviços externos	594 355,64	453 751,04	487 127,78	515 024,37	481 146,99	501 771,49	541 365,43	552 834,49	514 453,85	507 075,39	460 580,77	460 658,46	6 070 145,70
Gastos com o pessoal	723 248,37	719 699,62	714 325,49	757 303,32	761 194,33	286 491,77	707 476,57	756 811,28	764 041,73	749 465,89	745 961,35	813 620,61	8 499 640,32
Imparidades													
Perdas por imparidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 150,00	32 650,00
Reversões de perdas por imparidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões													
Aumento de provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redução de provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Justo valor													
Aumento de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redução de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos	32 750,76	39 543,13	34 415,08	38 222,01	40 036,70	44 919,14	46 387,22	48 297,53	43 511,43	39 669,91	39 819,76	41 433,51	489 006,18
Outros gastos	24 975,41	18 228,62	14 087,44	7 139,84	9 155,70	15 741,62	8 073,67	9 147,84	8 269,48	6 891,75	4 420,75	12 226,16	138 358,27
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-60 162,31	53 210,21	102 260,50	91 098,00	194 685,85	626 581,91	247 109,70	479 098,41	542 827,88	352 876,22	285 589,30	61 744,59	2 976 920,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	146 690,16	148 860,67	154 006,28	163 214,00	165 241,39	168 609,56	169 980,43	170 595,94	171 737,99	174 770,11	176 449,28	177 024,11	1 987 179,91
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-206 852,47	-95 650,46	-51 745,78	-72 116,00	29 444,46	457 972,35	77 129,27	308 502,47	371 089,89	178 106,11	109 140,02	-115 279,52	989 740,34
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares suportados	29 975,68	27 765,45	27 487,44	35 084,06	34 618,72	37 769,84	37 319,88	37 502,12	36 382,49	35 933,08	35 548,70	37 133,37	412 520,84
Resultado antes de impostos	-236 828,15	-123 415,91	-79 233,22	-107 200,06	-5 174,26	420 202,52	39 809,39	271 000,35	334 707,40	142 173,03	73 591,32	-152 412,89	577 219,51
Imposto sobre o rendimento do período	-44 086,28	-20 100,80	-10 775,95	-17 325,93	4 658,29	94 858,19	13 806,74	62 806,83	76 117,82	35 365,64	20 371,43	-26 632,91	189 063,09
Resultado líquido do período	-192 741,87	-103 315,11	-68 457,27	-89 874,13	-9 832,55	325 344,32	26 002,65	208 193,51	258 589,58	106 807,39	53 219,89	-125 779,98	388 156,42
Resultado por ação básico	-19,27	-10,33	-6,85	-8,99	-0,98	32,53	2,60	20,82	25,86	10,68	5,32	-12,58	38,82

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Carla Pereira

Antonio Carlos

João Carlos



TESOURARIA PREVISIONAL- PREVISÃO DE FECHO 2024

TESOURARIA PREVISIONAL 2025

Tesouraria provisional – Previsão de Fecho 2024

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2024
Fluxos de caixa das atividades operacionais								
Recebimentos operacionais	5 704 184,79	1 183 464,07	1 234 897,58	2 093 170,50	1 527 997,84	1 225 301,08	1 243 574,21	14 212 590,06
Subsídio à exploração	2 416 933,52	458 342,49	458 342,49	458 342,49	458 342,49	458 342,49	300 423,64	5 009 069,61
Outros recebimentos operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de operação corrente	-1 363 765,18	-184 909,38	-206 114,09	-231 383,14	-207 276,56	-242 676,12	-257 095,89	-2 693 220,37
Pagamentos à AGS	-226 257,20	-35 842,99	-39 507,54	-39 770,83	-41 367,36	-81 451,30	-45 395,43	-509 592,66
Pagamentos à Águas do Algarve	-1 103 365,53	-216 597,41	-212 279,91	-252 324,37	-246 350,02	-218 797,64	-200 203,60	-2 448 918,48
Pagamentos à Algar	-871 623,22	-159 995,30	-170 403,06	-155 257,61	-172 944,07	-143 615,92	-128 262,61	-1 802 101,79
Pagamentos CMT	-126 582,28	-57 241,93	-1 008,78	-71 310,26	-44 064,63	-43 600,70	-35 932,81	-379 741,39
Pagamentos de remunerações	-2 053 382,62	-499 717,53	-320 111,39	-429 999,02	-431 702,30	-760 372,71	-464 579,88	-4 959 865,45
Segurança Social e CGA	-716 753,58	-237 441,81	-230 942,77	-137 920,84	-141 512,73	-140 707,07	-295 310,67	-1 900 589,47
Retribuição à concedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fluxos de IVA com o Estado	-45 007,00	-21 871,63	0,00	0,00	23 180,01	35 978,50	6 360,08	-1 360,05
Impostos sobre o rendimento (PEC, PC, IRC e Derrama)	0,00	-71 217,00	6 174,37	-71 217,00	0,00	0,00	-71 217,00	-207 476,63
Outros pagamentos operacionais	-366 780,08	-98 416,23	-169 749,68	21 484,01	25 922,56	27 942,67	29 445,41	-530 151,34
Fluxos de caixa das atividades operacionais	1 247 601,62	58 555,35	349 297,22	1 183 813,93	751 225,21	116 343,27	81 805,44	3 788 642,04
Fluxos de caixa das atividades de investimento								
Investimento em ativos fixos tangíveis	-1 405 555,32	-130 101,47	-31 167,21	-158 815,72	-233 747,20	-565 774,41	-578 131,75	-3 103 293,08
Investimento em ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídio ao investimento	955 205,20	0,00	95 417,61	0,00	98 462,13	178 611,12	426 518,63	1 754 214,69
Subsídio QREN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-450 350,12	-130 101,47	64 250,40	-158 815,72	-135 285,07	-387 163,29	-151 613,12	-1 349 078,39
Fluxos de caixa das atividades de financiamento								
Recebimentos provenientes de:								
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC MONTEPIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC CGD)	1 590 000,00	0,00	330 000,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC BANCO BPI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de atividades de financiamento	1 590 000,00	1 000 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420 000,00

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2024
Pagamentos provenientes de:								
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	523 127,97	97 243,44	97 520,03	97 797,99	98 077,35	98 358,10	98 640,24	1 110 765,12
Financiamentos obtidos de curto prazo	830 000,00	960 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00
Contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Factoring	96 371,11	15 182,26	15 208,74	15 235,27	15 261,87	15 288,55	15 315,30	187 863,11
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	215 245,41	63 949,38	40 194,21	43 578,17	34 759,56	34 896,73	33 795,46	466 418,92
Juros e comissões de financiamentos obtidos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e comissões de contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros de derivados financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e comissões de outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros de dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamentos provenientes de atividades de financiamento	1 664 744,49	1 136 375,08	682 922,98	156 611,43	148 098,79	148 543,38	147 751,00	4 085 047,15
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-74 744,49	-136 375,08	147 077,02	-156 611,43	-148 098,79	-148 543,38	-147 751,00	-665 047,15
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes	722 507,01	-207 921,20	560 624,64	868 386,79	467 841,36	-419 363,40	-217 558,68	1 774 516,51
Caixa e seus equivalentes no início do período	563 258,38	1 285 765,39	1 077 844,19	1 638 468,83	2 506 855,62	2 974 696,97	2 555 333,57	563 258,38
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1 285 765,39	1 077 844,19	1 638 468,83	2 506 855,62	2 974 696,97	2 555 333,57	2 337 774,89	2 337 774,89

O Contabilista Certificado

[Assinatura]

O Conselho de Administração

[Assinatura]
[Assinatura]

Tesouraria previsual – 2025

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2025
Fluxos de caixa das atividades operacionais													
Recebimentos operacionais	811 676,24	943 621	900 762,23	961 373,15	1 021 442,88	1 141 629,61	1 123 509,92	1 248 018,73	1 524 208,46	1 541 867,67	1 285 760,31	1 148 822,14	13 652 692,52
Subsídio à exploração	438 056,89	435 711,98	435 711,98	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	462 149,99	5 468 830,76
Outros recebimentos operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de operação corrente	-206 857,77	-293 891,08	-350 938,53	-225 643,48	-224 030,17	-261 898,53	-217 053,80	-163 042,28	-298 922,06	-197 639,82	-180 826,91	-233 061,46	-2 853 805,90
Pagamentos à AGS	-41 843,66	-36 802,24	-37 562,12	-38 685,15	-41 554,01	-39 351,47	-42 468,68	-42 169,17	-45 605,94	-53 381,97	-53 804,60	-46 064,02	-519 293,02
Pagamentos à Águas do Algarve	-176 588,87	-190 326,06	-176 099,49	-169 168,44	-182 829,64	-190 815,41	-222 356,70	-219 594,32	-263 935,05	-265 151,02	-251 510,98	-197 997,58	-2 506 373,56
Pagamentos à Algar	-114 526,52	-113 614,01	-113 370,39	-105 807,58	-119 606,98	-121 627,86	-129 351,27	-136 350,84	-164 418,76	-185 100,01	-145 426,65	-130 273,00	-1 579 473,89
Pagamentos CMT	-32 236,07	-26 988,88	-27 855,38	-29 024,25	-32 010,20	-29 717,76	-33 542,20	-33 230,46	-36 807,51	-44 900,93	-44 760,81	-36 704,29	-407 778,73
Pagamentos de remunerações	-434 464,80	-428 271,12	-428 941,60	-1 090 066,04	-457 299,70	-815 651,90	-422 200,92	-461 001,25	-463 551,07	-453 737,33	-812 473,02	-445 612,22	-6 713 270,98
Segurança Social e CGA	-225 225,18	-143 033,08	-142 814,90	-144 104,96	-151 109,92	-149 681,97	-72 709,21	-141 788,82	-152 342,04	-150 988,98	-147 877,26	-148 233,54	-1 769 509,87
Retribuição à concedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fluxos de IVA com o Estado	6 803,22	6 986,31	0,00	20 044,06	0,00	30 683,64	0,00	0,00	0,00	35 855,97	0,00	0,00	100 373,20
Impostos sobre o rendimento (PEC, PC, IRC e Derrama)	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 067,56	0,00	-58 939,70	0,00	-58 939,70	0,00	0,00	-58 939,70	-209 886,67
Outros pagamentos operacionais	7 775,35	21 314,51	20 327,64	31 082,17	30 881,01	29 177,52	38 313,55	39 149,69	35 241,95	32 778,16	35 399,01	29 207,35	350 647,91
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32 568,83	174 707,51	79 219,43	-327 850,53	272 965,70	54 895,85	425 350,98	552 141,26	537 078,27	721 751,73	146 629,08	343 293,67	3 012 751,77
Fluxos de caixa das atividades de investimento													
Investimento em ativos fixos tangíveis	-985 104,49	-991 151,53	-843 979,47	-858 367,81	-1 033 224,44	-908 274,09	-690 734,92	-895 133,97	-744 556,85	-750 623,85	-839 868,55	-1 153 001,29	-10 694 021,24
Investimento em ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídio ao investimento	347 169,94	462 063,20	514 580,56	502 942,47	443 305,21	459 068,49	424 272,12	388 213,82	410 359,44	492 957,20	501 799,18	525 465,95	5 472 197,54
Subsídio QREN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-637 934,56	-529 088,33	-329 398,91	-355 425,34	-589 919,24	-449 205,60	-266 462,80	-506 920,15	-334 137,41	-257 666,66	-338 069,37	-627 535,34	-5 221 823,70
Fluxos de caixa das atividades de financiamento													
Recebimentos provenientes de:													
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC MONTEPIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	1 050 000,00
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC CGD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC BANCO BPI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de atividades de financiamento	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	4 050 000,00

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2025
Pagamentos provenientes de:													
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	98 923,77	99 208,74	99 495,11	99 782,91	100 072,14	100 362,81	100 654,93	100 948,50	101 243,53	101 540,03	101 838,01	102 137,47	1 206 207,95
Financiamentos obtidos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Factoring	16 904,61	19 782,74	23 993,56	18 886,80	18 920,29	23 849,73	23 883,40	23 917,19	23 951,06	23 985,05	24 019,13	24 053,28	266 146,85
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	29 975,68	27 765,45	27 487,44	35 084,06	34 618,72	37 769,84	37 319,88	37 502,12	36 382,49	35 933,08	35 548,70	37 133,37	412 520,84
Juros e comissões de financiamentos obtidos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e comissões de contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros de derivados financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e comissões de outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros de dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamentos provenientes de atividades de financiamento	145 804,06	146 756,93	150 976,11	153 753,77	153 611,15	161 982,38	161 858,21	162 367,82	161 577,08	161 458,16	161 405,84	163 324,12	1 884 875,63
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-145 804,06	-146 756,93	-150 976,11	2 846 246,23	-153 611,15	438 017,62	-161 858,21	-162 367,82	-161 577,08	-161 458,16	-161 405,84	286 675,88	2 165 124,37
Dividendos	0,00	0,00	0,00	-2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 000 000,00
Variação de caixa e seus equivalentes	-751 169,79	-501 137,75	-401 155,59	162 970,36	-470 564,68	43 707,87	-2 970,04	-117 146,70	41 303,78	302 626,91	-352 846,12	2 434,20	-2 043 947,56
Caixa e seus equivalentes no início do período	2 337 774,89	1 586 605,10	1 085 467,34	684 311,76	847 282,12	376 717,43	420 425,30	417 455,26	300 308,56	341 612,34	644 239,25	291 393,13	2 337 774,89
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1 586 605,10	1 085 467,34	684 311,76	847 282,12	376 717,43	420 425,30	417 455,26	300 308,56	341 612,34	644 239,25	291 393,13	293 827,33	293 827,33

O Contabilista Certificado

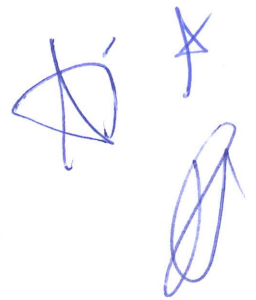
O Conselho de Administração

Carla Laila de Souza

André Luis de Souza

João de Deus

João de Deus



PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL- PREVISÃO DE FECHO 2024

PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2025

Plano de Investimentos Previsional – Previsão de fecho 2024

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2024
Abastecimento de água - Condutas Adutoras	17 683,79	5 341,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 024,80
Abastecimento de água - Redes	0,00	15 184,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 184,90
Abastecimento de água - Ampliação	0,00	0,00	0,00	29 829,07	7 452,03	63 285,89	49 146,94	149 713,92
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	681 193,47	106 789,83	186 556,12	433 918,63	358 369,94	402 442,20	470 459,56	2 639 725,74
Águas Residuais - Condutas Elevatórias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Emissários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Redes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Ampliação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Remodelação / Substituição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 530,00	210 814,83	429 344,83
Rede de combate a incêndios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do investimento em redes	698 877,26	127 315,74	186 556,12	463 747,69	365 821,97	684 258,09	730 421,32	3 256 998,19
Furos de captação	-16 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 389,00
Reservatórios	0,00	0,00	0,00	6 370,58	0,00	0,00	140 473,37	146 843,95
EE Abastecimento	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	25 000,00	45 000,00
EE Saneamento	0,00	6 095,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 095,41
ETA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sistema de extração de lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fossas sépticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hidropressoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soluções alternativas de captação e adução de água	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benefitorias	25 539,53	0,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00	3 500,00	67 119,53
Outros trabalhos de construção civil	0,00	0,00	0,00	0,00	13 480,00	0,00	0,00	13 480,00
Total do investimento em construção civil	9 150,53	6 095,41	0,00	26 370,58	12 405,00	24 600,00	168 973,37	261 078,89




Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2024
Furos de captação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservatórios	-1 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 574,00
EE Abastecimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EE Saneamento	1 793,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00	26 393,34
Sistema de extração de lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fossas sépticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soluções alternativas de captação e adução de água	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contadores	17 835,25	11 096,20	4 960,00	28 655,64	57 834,51	16 552,71	2 425,56	139 359,87
Laboratório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Telegestão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de rádio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento eletronecânico	19 238,93	0,00	1 403,00	1 768,72	1 768,72	1 768,72	15 298,72	41 246,81
Equipamento de segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento RSU (Equip. Transporte)	250 329,55	0,00	41 641,79	35 000,00	15 344,55	16 000,00	0,00	358 315,89
Beneficiarias	-324,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-324,05
Contentores (RSU)	-916,50	4 820,37	49 599,90	0,00	75 000,00	41 500,00	0,00	170 003,77
Ferramentas	15 711,98	0,00	14 622,73	0,00	21 903,00	5 459,97	0,00	57 697,68
Total do investimento em equipamentos	302 094,50	15 916,57	112 227,42	65 424,36	171 550,78	81 281,40	42 324,28	791 119,31
Fiscalização de obras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estudos e projetos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de terrenos	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
Equipamento de transporte	27 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 076,00
Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros investimentos diversos	87 150,67	4 737,55	-65 036,34	10 231,78	14 570,00	12 915,00	0,00	12 915,00
Capitalização de encargos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 050,00	49 432,56	283 136,22
Total dos outros investimentos diversos	137 226,67	4 737,55	-65 036,34	10 231,78	14 570,00	194 965,00	49 432,56	346 127,22
Total do investimento	1 147 348,96	154 065,27	233 747,20	565 774,41	578 131,75	985 104,49	991 151,53	4 655 323,61

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

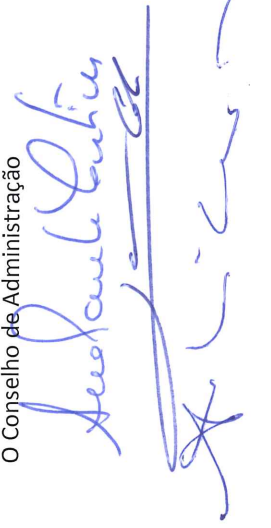
Plano de Investimentos Previsional – 2025

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Abastecimento de água - Conduitas Adutoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	7 000,00
Abastecimento de água - Redes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abastecimento de água - Ampliação	42 800,00	85 000,00	10 300,00	262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	143 750,00	111 181,25	86 750,00	85 000,00
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	381 293,97	313 294,21	340 247,49	313 213,62	281 892,82	310 538,44	386 863,70	395 478,18	358 444,95	462 648,01	481 720,86	426 729,10
Águas Residuais - Conduitas Elevatórias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Emissários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Redes	0,00	30 750,00	1 076,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Ampliação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Águas Residuais - Remodelação / Substituição	210 535,00	246 820,00	347 689,73	213 548,50	260 535,00	210 535,00	219 514,00	260 849,27	210 535,00	260 535,00	217 535,00	210 535,00
Rede de combate a incêndios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do investimento em redes	634 628,97	675 864,21	699 313,46	527 024,62	542 427,82	521 073,44	606 377,70	706 327,44	762 729,95	884 364,26	836 005,86	729 264,10
Furos de captação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservatórios	0,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EE Abastecimento	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EE Saneamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sistema de extração de lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fossas sépticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hidropressoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soluções alternativas de captação e adução de água	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benfeitorias	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	7 000,00
Outros trabalhos de construção civil	35 907,50	41 143,50	41 143,50	41 143,50	41 143,50	133 393,50	24 907,50	24 907,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do investimento em construção civil	37 657,50	91 143,50	41 143,50	176 143,50	49 143,50	133 393,50	24 907,50	24 907,50	50 000,00	0,00	50 000,00	7 000,00
Total do investimento em redes e construção civil	672 286,47	767 007,71	740 456,96	703 168,12	591 571,32	654 466,94	631 285,20	731 254,94	812 729,95	884 364,26	886 005,86	736 264,10

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Furos de captação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EE Abastecimento	5 300,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 300,00
EE Saneamento	0,00	0,00	24 600,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 050,00
Sistema de extração de lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fossas sépticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soluções alternativas de captação e adução de água	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contadores	8 961,00	28 870,10	18 145,52	27 182,97	14 538,60	26 477,03	11 632,65	12 788,91	9 538,60	20 477,03	9 538,60	188 151,01
Laboratório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Telegestão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de rádio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento eletromecânico	2 800,00	2 800,00	2 800,00	12 800,00	12 800,00	3 500,00	8 950,00	2 800,00	2 800,00	9 500,00	2 800,00	67 150,00
Equipamento de segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento RSU (Equip. Transporte)	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Benfeitorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contentores (RSU)	0,00	0,00	1 150,00	0,00	4 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	45 250,00	111 300,00
Ferramentas	11 032,00	0,00	0,00	25 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 278,00
Total do investimento em equipamentos	63 093,00	31 670,10	56 695,52	83 639,97	32 238,60	194 977,03	20 582,65	15 588,91	12 338,60	89 977,03	57 588,60	689 468,01
Fiscalização de obras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estudos e projetos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	75 000,00	10 000,00	209 100,00	25 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 100,00
Programas de computador	27 100,00	0,00	0,00	1 230,00	27 060,00	0,00	5 904,00	0,00	12 300,00	22 140,00	0,00	95 734,00
Outros investimentos diversos	6 500,00	49 690,00	26 971,96	95 236,00	39 865,00	25 690,00	36 785,00	3 800,00	2 500,00	156 520,00	500,00	444 957,96
Capitalização de encargos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total dos outros investimentos diversos	108 600,00	59 690,00	236 071,96	121 466,00	66 925,00	95 690,00	42 689,00	3 800,00	14 800,00	178 660,00	500,00	929 791,96
Total do investimento	843 979,47	858 367,81	1 033 224,44	908 274,09	690 734,92	945 133,97	694 556,85	750 623,85	839 868,55	1 153 001,29	944 094,46	10 430 101,77

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração



RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Nos termos do artigo 25.º, número 6, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de Taviraverde – Empresa Municipal de Ambiente, E.M., relativos ao período de 2025, que compreendem o balanço previsional que evidencia um total de 31.733.229 euros e um total de capital próprio de 11.881.504 euros, incluindo um resultado líquido de 388.156 euros, a demonstração dos resultados previsional por natureza, a demonstração de fluxos de caixa previsional, e o plano de investimentos para o período de 2025, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no ponto 4 do “Plano de Atividades e Orçamento 2025”.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pelo artigo 42.º da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, e de acordo com o previsto no artigo 15.º dos Estatutos da Taviraverde.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, LDA
LISBOA | FARO | PORTALEGRE | HORTA

Sede | Largo Alberto Sampaio, 3 A - 2795-007 Lindo-a-Velha | Tel. 24 14 62 10

Delegação Algarve | Rua Dr. José de Matos, n.º 19 - 8000-503 Faro | Tel. 289 89 49 49

Delegação Alentejo | Travessa da Liberdade, n.º 13 - 7300-215 Portalegre | Tel. 245 60 93 58

Delegação Açores | Rua Conselheira Terra Pinheira, n.º 16 - 9900-037 Horta | Tel. 292 39 26 01

SROC n.º 64 - Capital Social 9.380 Euros - C.R.C. Cascais - Contribuinte n.º 502 265 399 - Inscrito como Auditor Externo sob o n.º 2016M00 no CNMV



www.srocc.com



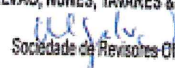
Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística. Em nossa opinião, a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pelo artigo 42.º da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, e de acordo com o previsto no artigo 15.º dos Estatutos da Tavorverde.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Faro, 28 de outubro de 2024

Galvão, Nunes, Tavares & Associados
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

GALVÃO, NUNES, TAVARES & ASSOCIADOS, LDA

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Representada por:
João Miguel Pinto Galvão, ROC n.º 587
SROC inscrita como auditor na CMVM sob o n.º 20161400
ROC inscrito como auditor na CMVM sob o n.º 20160242

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, LDA
LUSOIA | FARO | PORTALEGRE | HORTA
Sede | Largo Alberto Sampaio, 3 A - 2795-007 Lúndia-a-Velha | Tel. 241 14 62 10
Delegação Algarve | Rua Dr. José de Matos, n.º 19 - 8000-503 Faro | Tel. 289 89 49 49
Delegação Alentejo | Travessa da Liberdade, n.º 13 - 7000-205 Portalegre | Tel. 245 60 93 58
Delegação Açores | Rua Conselheiro Terra Pinheiro, n.º 16 - 9900-037 Horta | Tel. 292 39 26 01
SROC n.º 64 - Capital Social 9.000 Euros - C.R.C. Cascais - Contribuinte n.º 502 285 399 - Inscrito como Auditor Externo sob o n.º 20161400 na CMVM



WWW.GNT-SROC.COM

