

TAVIRAVERDE, E.M.

A
D
J

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO



2026

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	10
1. Comunicação e Imagem.....	10
2. Sistema de Gestão da Qualidade	10
3. Sistemas de Informação e Tecnologias	11
4. Recursos Humanos	12
5. Clientes	14
6. Aprovisionamento e Logística	15
7. Controlo de Gestão.....	15
4 - Pressupostos para o orçamento	16
♦ Águas de Abastecimento	16
♦ Saneamento de Águas Residuais.....	17
♦ Recolha de Resíduos Urbanos.....	18
♦ Contrato Programa para Limpeza Urbana	20
♦ Contrato Programa para Limpeza das Praias	20
♦ Contrato Programa para a Manutenção de Espaços Verdes	20
♦ Contrato Programa para a Recolha de Biorresíduos.....	20
5 - Análise Previsional da Situação Económico-Financeira	21
6 – Plano de Investimentos.....	28
7 – Fontes de financiamento	35
8 - Anexos:	37
Balanço Previsional – Previsão de fecho 2025.....	39
Balanço Previsional – 2026	42
Demonstração de Resultados Previsional – Previsão de fecho 2025.....	46
Demonstração de Resultados Previsional – 2026	47
Demonstração previsional de fluxos de caixa – Previsão de Fecho 2025	49
Demonstração previsional de fluxos de caixa – 2026	51
Plano de Investimentos Previsional – Previsão de fecho 2025	54
Plano de Investimentos Previsional – 2026	55
9 – Parecer do Fiscal Único	56

1 – Introdução

O presente documento, que integra o conjunto dos instrumentos de gestão previsional para 2025-2026, 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 de resultados previsional;
- Demonstração de fluxos de caixa previsional;
- Plano de Investimentos previsional.

2 – Enquadramento

A Tavoraverde – Empresa Municipal de Ambiente, E.M., criada ao abrigo da 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 Távora.

A Tavoraverde, 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 concretizem 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.

A Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2026 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	≤10,00%
		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 5 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)	≤1
	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%

2. Saneamento de Águas Residuais

A Tavraverde 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.

A Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2026, 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 Tavraverde 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.

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

Outra das principais prioridades da Tavraverde é melhorar a eficiência operacional do sistema de recolha seletiva (RS) e da recolha de resíduos urbanos (RU) de forma a alinhar-se com as estratégias e metas definidas no Plano de Ação do Plano Estratégico de Resíduos Sólidos Urbanos do Município de Tavira 2030 (PAPERSU2030 Tavira).

Recolha de Resíduos Recicláveis

A Tavraverde deu continuidade ao protocolo celebrado 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 Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2026, 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 Tavraverde iniciou em 2024 o projeto-piloto de recolha de biorresíduos.

A Tavraverde deu continuidade à recolha no canal HORECA e similares, na zona urbana nas freguesias de Santa Maria e Santiago, Santa Luzia, Conceição e Cabanas.

A empresa pretende celebrar um contrato-programa à semelhança do anterior, com o Município de Tavira para assegurar o cumprimento legal.

A Taviraverde definiu como principal objetivo e indicadores de monitorização para 2026, os identificados no quadro abaixo:

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)	≥95%
		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 2026, 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%
		Taxa de realização das verificações aos serviços de limpeza urbana	≥95%
		Avaliação da qualidade dos serviços de limpeza urbana (verificação interna)	≥95%
		Monitorização do Contrato-Programa de Limpeza Pública (CPLP)	≥95%

5. Limpeza das Praias

A Tavoraverde 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.

A Tavoraverde definiu como principal objetivo e indicadores de monitorização para 2026, os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Praias	Controlo de execução dos serviços	Taxa de execução dos serviços de limpeza de praias	≥95%
		Monitorização do Contrato-Programa de Limpeza de Praias (CPLP)	≥95%

6. Espaços Verdes

A Tavoraverde 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 principal objetivo e indicadores de monitorização para 2026, 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	≥95%
		Monitorização do Contrato-Programa de Manutenção de Espaços Verdes (CPMEV)	≥95%

💧 Áreas de Gestão

1. Comunicação e Imagem

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

A Tavoraverde 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 Tavoraverde 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 2026 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 Tavoraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2026, 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

No âmbito dos sistemas de informação, a Tavorverde assume cada vez mais uma maior responsabilidade, não só perante os seus trabalhadores, mas também como operador de serviços essenciais. Desta forma, a Tavorverde continua o seu investimento nesta área, não só com o objetivo de consolidar a sua estratégia de cibersegurança, mas também como forma de acompanhar a constante evolução das tecnologias de informação.

A Tavorverde tem como objetivos para 2026 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;
- Controle 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;
- 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;
- Renovação de equipamentos críticos à infraestrutura de rede informática.

A Tavorverde também tem como objetivos para 2026 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;
- Implementação de um modelo de Gestão da Formação;
- Implementação de um modelo de Gestão de Competências.

A Taviraverde definiu como principal objetivo e indicadores de monitorização para 2026, os identificados no quadro abaixo.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Sistemas Informação e Tecnologias	Gestão do sistema informático	Disponibilidade da rede informática	≥95%
		Disponibilidade dos sistemas de informação	≥95%

4. Recursos Humanos

A Taviraverde reconhece o empenho, dedicação e profissionalismo que os seus trabalhadores e trabalhadoras colocam no trabalho que desenvolvem diariamente. Desta forma pretende dar continuidade/implementar os seguintes benefícios:

- Implementação de ações no âmbito da promoção da saúde e bem-estar dos trabalhadores e trabalhadoras;
- Disponibilização de plataforma de apoio psicológico, no âmbito da prevenção da saúde mental;

- Disponibilização de seguro de saúde a todos os trabalhadores e trabalhadoras, bem como participação nas adesões do agregado familiar;
- Disponibilização do regime de teletrabalho;
- Atribuição de subsídio de educação aos filhos dos trabalhadores e trabalhadoras em idade escolar;
- Atribuição de Cabaz de Natal e almoço de Natal;
- Entrega de prenda de Natal aos filhos dos trabalhadores e trabalhadoras, com idade igual ou inferior a 12 anos;
- Dispensa de trabalho no dia de aniversário;
- Disponibilização de plano de formação que abranja todas as categorias profissionais.

A Tavraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2026 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%
		Taxa de eficácia da formação realizada	≥85%

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 2026 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	≤20
	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)	≥90%
	Melhoria do nível de satisfação do cliente	Taxa de reclamações respondidas dentro do prazo de 10 dias úteis	≥95%
		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	≥1.750

6. Aprovisionamento e Logística

O departamento de aprovisionamento e logística da Tavorverde desempenha um papel estratégico e essencial no funcionamento da empresa. É através dele que se garante a disponibilidade atempada de materiais, equipamentos e serviços necessários para a execução das atividades operacionais, assegurando a continuidade dos trabalhos sem interrupções.

A gestão eficaz do controlo de stocks do armazém é igualmente determinante para que as operações decorram de forma sustentável, segura e económica.

A Tavorverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para 2026 os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Aprovisionamento e Logística	Cumprimento dos planos de manutenção de equipamentos e de instalações	Taxa de execução dos planos de manutenção de equipamentos	≥95%
		Taxa de execução dos planos de manutenção de instalações administrativas e de apoio	≥95%
	Controlo de stocks do armazém	Artigos acima do stock máximo	≤20%
		Artigos abaixo do stock mínimo	≤5%

7. Controlo de Gestão

O controlo de gestão da Tavorverde desempenha um papel central na monitorização, avaliação e orientação da atividade da empresa. Através da recolha e análise de informação fiável e atualizada, este departamento assegura que os recursos da organização são aplicados de forma eficiente, permitindo alinhar a execução operacional com os objetivos estratégicos definidos.

Mais do que um mecanismo de acompanhamento, o controlo de gestão constitui um instrumento de apoio à decisão, oferecendo indicadores de desempenho que permitem identificar desvios, antecipar necessidades e implementar medidas corretivas atempadas.

Ao promover a transparência e a responsabilidade na utilização dos recursos, este processo contribui para reforçar a confiança dos *stakeholders* e para garantir a sustentabilidade financeira da empresa.

Assim, o controlo de gestão não é apenas uma função administrativa, mas sim um pilar estratégico da Tavorverde, orientado para a melhoria contínua, a eficiência organizacional e a criação de valor para a comunidade.

A Tavorverde definiu como principal objetivo e indicador de monitorização para 2026 o identificado no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Controlo de Gestão	Cumprimento de prazos para disponibilização de informação financeira a entidades oficiais e acionistas	Cumprimento do prazo de envio do reporte financeiro aos acionistas	≥10

4 - Pressupostos para o orçamento

A Taviraverde procede à elaboração dos instrumentos de gestão previsional para 2026, 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 2026.

Águas de Abastecimento

A Taviraverde prevê que o ano 2026 seja semelhante ao ano 2025, ou seja, que as atividades económicas continuem em crescimento, principalmente o turismo e a construção civil. Deste modo, prevê-se que os consumos de água de abastecimento tenham um ligeiro aumento.

A atualização tarifária foi de 1,90%, calculada com base nas recomendações gerais para efeitos da elaboração das propostas de revisão tarifária para 2026, da ERSAR.

A atualização do custo unitário da compra de água à Entidade Gestora (EG) em Alta, foi de 1,80%, de acordo com a informação das Águas do Algarve.

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		3,56%
nº de clientes		0,34%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		1,90%
Tarifa Fixa		Faturada em dias
Tarifa variável		Faturada em m ³
Atualização tarifária (outros serviços)		1,90%
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 pelo Município de Tavira
Tarifário - Idoso		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – igual ao doméstico Tarifa financiada pela Tavraverde
Tarifário – Famílias Numerosas		Tarifa Fixa - igual ao doméstico Tarifa Variável – Escalão duplica os m ³ – valor igual ao doméstico Tarifa financiada pela Tavraverde
Tarifário Não Doméstico (IPSS e equiparadas)		Tarifa Fixa desconto 75% Tarifa Variável desconto 60% Tarifa financiada pela Tavraverde
Tarifário Não Doméstico (não equiparadas a IPSS)		Tarifa Fixa desconto 50% Tarifa Variável – igual ao Não Doméstico Tarifa financiada pela Tavraverde
	Atualização Tarifária da EG em Alta	1,80%
	Aumento do volume de água adquirida à EG em Alta	1,84%
TRH	TRH	Valor por m3 igual ao da EG em Alta

Saneamento de Águas Residuais

A Tavraverde prevê que o ano 2026 seja semelhante ao ano 2025, ou seja, que as atividades económicas continuem em crescimento, principalmente o turismo e a construção civil. Deste modo, prevê-se que a recolha de águas residuais tenha um ligeiro aumento.

A atualização tarifária foi de 1,90%, calculada com base nas recomendações gerais para efeitos da elaboração das propostas de revisão tarifária para 2026, da ERSAR.

A atualização do custo da entrega das águas residuais à Entidade Gestora (EG) em Alta, foi de 1,80%, em alinhamento à atualização do custo das águas de abastecimento comunicado pela EG.

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 águas residuais faturadas		0,00%
nº de clientes		0,16%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		1,90%
Tarifa Fixa		Faturada em dias
Tarifa variável		Faturada em m ³
Atualização tarifária (outros serviços)		1,90%
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 pelo Município de Tavira
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% Tarifas financiadas 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	1,80%
	Volume de águas residuais entregues à EG em Alta	m ³ - Contrato fixo
TRH	TRH	Valor por m3 igual ao da EG em Alta

Recolha de Resíduos Urbanos

A Taviraverde prevê que o ano 2026 seja semelhante ao ano 2025, ou seja, que as atividades económicas continuem em crescimento, principalmente o turismo e a construção civil. Deste modo, prevê-se que a recolha de resíduos urbanos tenha um aumento de 6,29%.

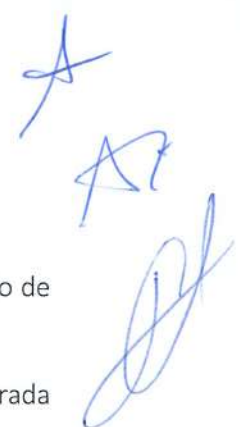
A
A
H

A atualização tarifária foi de 1,90% 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 2026, 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 repercussão na fatura dos clientes. Considerou-se que 100% das toneladas entregues em aterro estão sujeitas à TGR, estimando 36€/tonelada, uma vez que ainda não se encontra definido por despacho do membro do governo o valor para 2026.

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

Rendimentos	Gastos	Pressupostos
Volume de resíduos sólidos faturados		6,29%
nº de clientes		0,12%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		1,90%
Tarifa Fixa		Faturada em dias
Tarifa variável - Doméstico		Faturada em m ³
Tarifa variável - Não Doméstico		Faturada em Litros/RU
Atualização tarifária (outros serviços)		1,90%
Tarifário Social Doméstico		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – Escalão único - até 15 m ³ – 25% da tarifa do doméstico Tarifas financiadas pelo Município de Tavira
Tarifário - Idoso		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – igual ao doméstico Tarifas financiadas 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 PAYT (IPSS e equiparadas)		Tarifa Fixa desconto 75% Tarifa Variável desconto 60% Tarifas financiadas pela Taviraverde
Tarifário Não Doméstico PAYT (não equiparados a IPSS)		Tarifa Fixa desconto 50% Tarifa Variável – igual ao Não Doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde
	Atualização Tarifária da EG em Alta	1,90%
	Aumento do Volume de resíduos urbanos entregues à EG em Alta	3,79%
TGR	TGR	Valor cobrado pela Algar - 36€ por tonelada Repercussão de 100% do valor das toneladas entregues na faturação aos clientes



Contrato Programa para Limpeza Urbana

A Tavraverde prevê a renovação, em abril de 2026, do 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 2.388.228€/ano. Não foi considerada qualquer alteração ao contrato em vigor, à exceção da atualização do valor à taxa de inflação (1,80%), de acordo com o previsto no mesmo.

Contrato Programa para Limpeza das Praias

A Tavraverde prevê a renovação, em janeiro de 2026, do contrato-programa com o Município de Tavira, para dar continuidade a esta atividade.

Para efeitos de orçamento foi considerado o valor de 790.986€/ano. Não foi considerada qualquer alteração ao contrato em vigor, à exceção da atualização do valor à taxa de inflação (1,80%), de acordo com o previsto no mesmo.

Contrato Programa para a Manutenção de Espaços Verdes

A Tavraverde prevê a renovação, em março de 2026, do 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 2.274.212€/ano. Não foi considerada qualquer alteração ao contrato em vigor, à exceção da atualização do valor à taxa de inflação (1,80%), de acordo com o previsto no mesmo.

Contrato Programa para a Recolha de Biorresíduos

Em 2026, a Tavraverde prevê a celebração de um novo contrato-programa com o Município de Tavira, de forma a cumprir a legislação e dar continuidade ao projeto iniciado em 2024.

Para efeitos de orçamento foi considerado o valor de 160.000€/ano.

5 - Análise Previsional da Situação Económico-Financeira

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económica – financeira para o próximo ano (2026) resumem-se nos quadros seguintes.

É de referir os seguintes pressupostos:

- Para a elaboração das demonstrações previsionais do último quadrimestre de 2025 e o ano de 2026 foram considerados os dados reais referentes até ao mês de agosto de 2025, com a atualização da taxa da inflação (1,80%) para o ano de 2026;
- A Tavraverde assume dar continuidade a todas as atividades da empresa, mantendo os pressupostos económicos e financeiros, apesar da incerteza associada às guerras em curso e à instabilidade económica global;
- Os prazos médios de recebimentos e pagamentos considerados para elaboração das demonstrações financeiras são de 30 e 60 dias, respetivamente.

Da análise à Demonstração de Resultados previsional para o ano de 2026, é de referir o seguinte:

Conta	Descrição	UPA 2025	2026	Desvio	%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias cons.	-1 558 861 €	-1 578 213 €	-19 352 €	1,24%
62	Fornecimentos e serviços externos	-6 206 782 €	-6 787 831 €	-581 049 €	9,36%
63	Gastos com o pessoal	-8 958 421 €	-9 193 833 €	-235 413 €	2,63%
64	Gastos de depreciação e de amortização	-1 707 672 €	-2 361 730 €	-654 058 €	38,30%
65	Perdas por imparidade	-22 273 €	-25 000 €	-2 727 €	12,25%
66	Perdas por reduções de Justo Valor	0 €	0 €	0 €	n.d.
67	Provisões do Período	0 €	0 €	0 €	n.d.
68	Outros gastos e perdas	-224 723 €	-130 909 €	93 814 €	-41,75%
69	Gastos e perdas de financiamento	-388 607 €	-296 178 €	92 430 €	-23,78%
		-19 067 339 €	-20 373 694 €	-1 306 355 €	6,85%
71	Vendas *	3 430 476 €	3 592 693 €	162 217 €	4,73%
72	Prestações de serviços *	10 579 213 €	10 771 379 €	192 166 €	1,82%
74	Trabalhos para a própria entidade	0 €	0 €	0 €	n.d.
75	Subsídios a Exploração	5 480 006 €	5 593 108 €	113 102 €	2,06%
76	Reversões	8 494 €	8 480 €	-14 €	-0,17%
77	Ganhos por aumento de Justo Valor	0 €	0 €	0 €	n.d.
78	Outros rendimentos e ganhos	560 053 €	640 517 €	80 464 €	14,37%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0 €	0 €	0 €	n.d.
		20 058 241 €	20 606 177 €	547 936 €	2,73%
81	Imposto sobre o rendimento do período	-249 837 €	-92 080 €	157 757 €	-63,14%
		741 065 €	140 402 €	600 662 €	-81,05%

Os gastos totais, são de 20.37 milhões de Euros, mais 6,85% face ao esperado para o ano de 2025. Sendo que o principal desvio se verifica na rubrica de gastos de depreciações e amortizações (38 %), devido principalmente á aquisição de equipamentos de transporte e equipamento básico para substituição de equipamentos em fim de vida, bem como na entrada em funcionamento de diversas obras registadas em edifícios e outras construções. Relativamente ao aumento de 9,36% nos fornecimentos e serviços externos (FSE), o mesmo deve-se ao incremento da rubrica trabalhos especializados, nomeadamente na assistência informática, no âmbito das medidas implementadas em cibersegurança.

- **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 1,80% face ao esperado em 2025, equivalente à atualização da tarifa, visto que o aumento da aquisição da água foi compensado pela redução das perdas, que se prevê passar de 12% em 2025 para 10% em 2026.

O valor na rubrica materiais diversos sofreu uma redução de 28% (78.600€), devido à redução dos stocks mínimos, principalmente nos materiais de canalização, visto que estes ficam obsoletos rapidamente devido à inovação nos materiais utilizados.

- **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 17% do total dos FSE.

A entrega dos resíduos urbanos foi calculada com base no histórico das toneladas produzidas, aplicando os pressupostos referidos no ponto 4. Esta rubrica representa 25% 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 9,36% face ao esperado em 2025.



Fornecimentos e Serviços Externos					
Conta	Descrição	UPA 2025	2026	Desvio	%
621	Subcontratos	2 737 403 €	2 851 446 €	114 042 €	4,17%
622	Serviços Especializados	2 223 958 €	2 521 996 €	298 037 €	13,40%
623	Materiais	68 236 €	92 579 €	24 344 €	35,68%
624	Energia e Fluidos	483 833 €	503 474 €	19 641 €	4,06%
625	Deslocações, Estadas e Transportes	28 201 €	41 380 €	13 178 €	46,73%
626	Serviços Diversos	665 150 €	776 957 €	111 807 €	16,81%
Total		6 206 782 €	6 787 831 €	581 049 €	9,36%

- 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	
Diminuição do quadro de pessoal	Diminuição de 1,5% do total do quadro de pessoal 4 pessoas em contrato a termo incerto por substituição de baixas prolongadas - Direção de Recolha, Limpeza e Espaços Verdes
Atualização salarial	Tabela atualizada em 5,75% com base na indexação ao RMMG de 920€ Foi considerado um prémio equivalente a um vencimento Subsídio de refeição sem atualização Aumento das horas extraordinárias (piquete, feriados, feiras e eventos)
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	Seguro de Saúde - Maior número de adesões do agregado familiar
Outros Gastos Com pessoal	Contrato TEAM 24 - Saúde Mental (disponibilização de apoio psicológico a todos os trabalhadores)

No ano de 2026 prevê-se um acréscimo de 2,63% nos Gastos com Pessoal, face ao esperado em 2025. O quadro de pessoal efetivo mantém-se, sendo a redução justificada pela cessação dos contratos a termo incerto por substituição de baixas prolongadas, por se prever o regresso dos trabalhadores do quadro.

A Tabela salarial para 2026 foi atualizada de acordo com a previsão da RMMG para 2026, no valor de 920€.

O aumento na rubrica outros gastos com pessoal, deve-se principalmente ao contrato de apoio psicológico aos trabalhadores, no âmbito da prevenção da saúde mental.

Gastos com Pessoal					
Conta	Descrição	UPA 2025	2026	Desvio	%
Total de colaboradores (final ano)		274	270	-4	-1,46%
631	Remunerações dos Órgãos Sociais	115 268 €	115 406 €	138 €	0,12%
632	Remunerações do Pessoal	6 447 025 €	6 587 351 €	140 326 €	2,18%
634	Indemnizações	0 €	0 €	0 €	n.d.
635	Encargos sobre remunerações	1 374 977 €	1 434 741 €	59 764 €	4,35%
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	851 982 €	896 796 €	44 815 €	5,26%
637	Gastos de ação social	9 421 €	9 650 €	229 €	2,43%
638	Outros gastos com o pessoal	159 748 €	149 889 €	-9 859 €	-6,17%
Total		8 958 421 €	9 193 833 €	235 413 €	2,63%

- 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 38,30 % face ao esperado em 2025.

Gastos de Depreciação e de Amortização					
Conta	Descrição	UPA 2025	2026	Desvio	%
6422	Ativos Fixos Tangíveis - Edifícios e Outras construções	907 893 €	1 163 516 €	255 623 €	28,16%
6423	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento Básico	297 902 €	434 261 €	136 358 €	45,77%
6424	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento de Transporte	218 980 €	394 386 €	175 406 €	80,10%
6425	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento Administrativo	104 072 €	141 007 €	36 935 €	35,49%
6427	Ativos Fixos Tangíveis - Outros	117 026 €	156 736 €	39 710 €	33,93%
6433	Ativos Intangíveis	61 799 €	71 824 €	10 025 €	16,22%
Total		1 707 672 €	2 361 730 €	654 058 €	38,30%

- Gastos de Financiamento

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

- Aquisição de 6 viaturas em Locação financeira;
- Renovação de Conta corrente caucionada;
- Contratação de empréstimo MLP de 8.000.000€ em outubro de 2025;
- Liquidação dos empréstimos MLP no valor de 5.234.094€.

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. Foi realizada uma simulação dos juros a pagar, considerando um prazo de 48 meses, à taxa fixa de 4,60% e rendas constantes.

No quadro abaixo estão identificadas as aquisições de leasing a decorrer e as previstas para o último quadrimestre de 2025 e para o ano de 2026.

Aquisições em Leasing					
Bens	Data do Contrato	Prazo do Contrato	Tipo Investimento	Valor do Bem	Base de Cálculo das rendas
Viatura Pesada MAT:AQ-91-TO	09/08/2022	48 meses	Equipamento de Transporte	257 070,00 €	taxa de juro fixa e de 1,89%/ano
Viatura Trator MAT: AS-61-SG	30/11/2022	48 meses	Equipamento de Transporte	79 382,50 €	taxa de juro fixa e de 3,60%/ano
Viatura GATOR J.Deere	02/02/2023	48 meses	Equipamento de Transporte	19 451,17 €	taxa de juro fixa e de 4,09%/ano
Viatura Varredora MAT: AH-49-QL	22/05/2023	48 meses	Equipamento de Transporte	142 065,00 €	taxa de juro fixa e de 3,99%/ano
Viatura ligeira mercadorias - AEV	01/06/2026	48 meses	Equipamento de Transporte	50 000,00 €	taxa de juro fixa e de 4,60%/ano
Embarcação para recolha resíduos - Praias	01/12/2026	48 meses	Equipamento de Transporte	250 000,00 €	taxa de juro fixa e de 4,60%/ano
Viatura elétrica Hunter - Praias	01/06/2026	48 meses	Equipamento de Transporte	70 000,00 €	taxa de juro fixa e de 4,60%/ano
Varredora elétrica 2m3	01/12/2025	48 meses	Equipamento de Transporte	342 600,00 €	taxa de juro fixa e de 4,60%/ano
Varredora compacta 1,5m3	01/03/2026	48 meses	Equipamento de Transporte	180 000,00 €	taxa de juro fixa e de 4,60%/ano
Viatura de recolha de chassis 11 ton + caixa 8m3	01/12/2025	48 meses	Equipamento de Transporte	165 000,00 €	taxa de juro fixa e de 4,60%/ano
				1 555 568,67 €	

Prevendo-se nesta rubrica uma diminuição de 23,78% face ao esperado em 2025, devido à liquidação dos empréstimos com *spread* mais elevado.

Gastos Financeiros					
Conta	Descrição	UPA 2025	2026	Desvio	%
691	Juros de Financiamento Bancário MLP	285 286 €	250 164 €	-35 121 €	-12,31%
691	Juros de Financiamento Bancário CP	7 322 €	10 814 €	3 492 €	47,69%
691	Juros de Locações Financeiras	7 969 €	34 509 €	26 541 €	333,06%
698	Comissões/Despesas de financiamento e loc.Financeira	88 031 €	690 €	-87 341 €	-99,22%
Total		388 607 €	296 178 €	-92 430 €	-23,78%

- **Vendas e prestações de serviços**

As vendas e prestações de serviços, para 2026, foram calculadas com base no histórico do ano 2025, com os ajustes referidos nos pressupostos do ponto 4.

Prevendo-se um acréscimo de 2,53% nas vendas e prestações de serviços face ao esperado em 2025.

Nos resíduos urbanos verifica-se uma variação positiva na tarifa volumétrica e negativa nos outros serviços relativamente a 2025, devido à alteração do tarifário não doméstico PAYT (*Pay-As-You-Throw* – Pague pelo resíduo que produz) de outros serviços em 2025, para tarifa volumétrica em 2026, pelo que uma compensa a outra.

Descrição	UPA 2025	2026	Desvio	%
Vendas e Prestação de Serviços	14 009 688 €	14 364 072 €	354 384 €	2,53%
Águas de Abastecimento	5 197 149 €	5 417 903 €	220 753 €	4,25%
Tarifa de utilização	1 467 161 €	1 518 149 €	50 988 €	3,48%
Tarifa Volumétrica	3 430 476 €	3 592 693 €	162 217 €	4,73%
Outros	299 513 €	307 061 €	7 548 €	2,52%
Saneamento	4 082 734 €	4 119 899 €	37 165 €	0,91%
Tarifa de utilização	1 495 248 €	1 528 441 €	33 193 €	2,22%
Tarifa Volumétrica	2 437 273 €	2 463 042 €	25 769 €	1,06%
Outros	150 213 €	128 416 €	-21 797 €	-14,51%
Resíduos Urbanos	4 729 805 €	4 826 270 €	96 465 €	2,04%
Tarifa de utilização	1 699 796 €	1 738 050 €	38 254 €	2,25%
Tarifa Volumétrica	1 317 685 €	2 738 890 €	1 421 204 €	107,86%
Outros	1 712 324 €	349 331 €	-1 362 993 €	-79,60%

- **Subsídios à exploração**

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

Prevendo-se nesta rubrica um acréscimo de 2,06% face ao esperado em 2025.

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. Esta rubrica gerou um aumento de 14,37% face ao esperado em 2025.

- **Imposto sobre o rendimento**

O imposto sobre o rendimento foi calculado de acordo com o código de IRC, à taxa de 20%.

- **Balanço**

Da análise ao Balanço previsional para o ano de 2026, é de referir o seguinte:

Balanço Previsional			
Ativo	33 736 094,70 €	Capitais Próprios	14 186 203,75 €
Ativos não correntes	31 177 520,89 €	Capital Realizado	50 000,00 €
Ativos fixos tangíveis	27 800 320,48 €	Outros Instrumentos de Capital	246 103,50 €
Ativos intangíveis	123 621,32 €	Reservas legais	10 000,00 €
Outros Ativos Fixos	42 435,05 €	Outras reservas	0,00 €
Investimentos em curso	3 211 144,04 €	Resultados Transitados	741 064,51 €
		Outras Variações de Capital Próprio	12 998 633,24 €
		Resultado Líquido do Exercício	140 402,50 €
Ativos correntes	2 558 573,81 €	Passivo	19 549 890,95 €
Inventários	168 055,01 €	Passivo não corrente	12 382 149,38 €
Clientes	1 371 864,50 €	Provisões	1 371 006,50 €
Estado e outros entes públicos	201 676,28 €	Financiamentos Obtidos	10 692 175,00 €
Outras contas a Receber	572 364,62 €	Outras Contas a Pagar	318 967,88 €
Diferimentos	163 774,34 €	Passivo corrente	7 167 741,57 €
Caixa e Depósitos Bancários	80 839,06 €	Fornecedores	1 959 757,65 €
		Estado e outros entes públicos	348 899,58 €
		Financiamentos Obtidos	1 151 937,06 €
		Outras Contas a Pagar	3 707 147,27 €
		Diferimentos	0,00 €

Prevê-se um acréscimo de 26,23 % no ativo não corrente face ao esperado para o exercício de 2025, nomeadamente em ativos fixos tangíveis em curso (obras de substituição de redes de águas de abastecimento e saneamento) e ativos fixos tangíveis (equipamento básico e de transporte).

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

Relativamente ao capital próprio houve uma variação positiva de 34,97%, gerada principalmente pelo aumento na rubrica outras variações no capital próprio, através do recebimento dos subsídios ao investimento do FEDER, Fundo Ambiental, PRR e Algarve 2030.

No passivo verifica-se um ligeiro aumento, 2,16%, justificado pela contratação de novos empréstimos em 2025 com períodos de carência de 24 meses.

6 – Plano de Investimentos

No decorrer dos períodos de 2025 a 2028 prevê-se a execução de cerca de 20.8 milhões de euros do investimento, distribuídos pelas seguintes atividades:

Atividade	2025	2026	2027	2028	Financiamento	Tipo de Financiamento
Águas de Abastecimento	5 135 716,40 €	3 515 577,83 €	614 191,20 €	591 191,20 €	7 504 856,62 €	Fundos Europeus 60% e 100%
Saneamento de Águas Residuais	348 664,45 €	3 049 670,50 €	2 534 518,00 €	440 000,00 €	3 163 725,90 €	Fundos Europeus 60%
Recolha de Resíduos Urbanos	441 055,67 €	1 186 619,80 €	293 850,00 €	45 282,00 €	569 921,88 €	Fundos Europeus 60%
Recolha de Biorresíduos	210 000,00 €	- €	0,00 €	0,00 €	126 000,00 €	Fundos Europeus 60% /Contrato Programa
Limpeza de Praias	105 698,00 €	478 500,00 €	- €	- €	- €	Contrato Programa
Limpeza Pública	365 508,75 €	217 100,00 €	1 300,00 €	1 300,00 €	- €	Contrato Programa
Espaços Verdes	74 245,20 €	51 200,00 €	- €	- €	- €	Contrato Programa
Todas as atividades	234 297,62 €	340 880,66 €	478 700,00 €	65 560,00 €	- €	
Total	6 915 186,08 €	8 839 548,79 €	3 922 559,20 €	1 143 333,20 €	11 364 504,40 €	55%

• Plano de Investimentos discriminado

Plano de Investimentos		2025	2026	2027	2028	Total
Total do investimento		6 915 186,09 €	8 839 548,79 €	3 922 559,20 €	1 143 333,20 €	20 820 627,28 €
Geral		234 297,62 €	340 880,66 €	478 700,00 €	65 560,00 €	1 119 438,28 €
Aplicação à medida Gestão de Cobranças		0,00 €	3 075,00 €	0,00 €	0,00 €	3 075,00 €
Software CCP		0,00 €	5 535,00 €	0,00 €	0,00 €	5 535,00 €
Telefones		17 351,45 €	17 500,00 €	20 000,00 €	24 000,00 €	78 851,45 €
Mobilário Diverso		1 731,63 €	3 150,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	10 881,63 €
Portal RH (Software) - Trigenius		0,00 €	20 921,25 €	0,00 €	0,00 €	20 921,25 €
Gestão Documental (Software) - Filedoc		0,00 €	32 302,41 €	0,00 €	0,00 €	32 302,41 €
Equipamentos diversos administrativos (Destruidoras Papel/Envelopadora)		0,00 €	10 000,00 €	10 500,00 €	11 500,00 €	32 000,00 €
Software design gráfico relatórios		0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
Aquisição de Ar Condicionados - substituição / novos		5 175,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 175,65 €
Seguritas - Instalações Viveiros, PT e 25 de Abril, H&L- Intrusão, vídeo vigilância, incêndio.		23 898,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23 898,05 €
Maquina distribuição agua IVC		653,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	653,94 €
Aquisição de Ar Condicionados - substituição / novos		3 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €
Instalação de UPAC nas IVC		21 971,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 971,96 €
Execução de parque de produção de energia solar		0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €
Aquisição de gerador 25 kVA		0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €
IVC - Reabilitar balneário		12 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 300,00 €
Seguritas - Sistema para centralizar o controlo de acessos num único ponto de controlo.		6 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 100,00 €
Posto de carregamento 60 Kw para viaturas elétricas instalação no IVC		24 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 000,00 €
Instalação de para-raios no armazém IVC		8 136,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 136,57 €
Antenas de Link WIFI Loja - IVC		4 305,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 305,25 €
PCs (Desktops, Portáteis e Monitores)		22 717,44 €	19 680,00 €	18 450,00 €	17 220,00 €	78 067,44 €
Outros equipamentos Informaticos		18 116,43 €	9 840,00 €	9 840,00 €	9 840,00 €	47 636,43 €
Tablets		5 237,55 €	15 500,00 €	0,00 €	0,00 €	20 737,55 €
Equipamentos para Controlo de Acessos		5 993,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 993,40 €
CiberSegurança - Hardware		39 705,08 €	34 440,00 €	18 450,00 €	0,00 €	92 595,08 €
CiberSegurança - Software		6 194,60 €	12 300,00 €	0,00 €	0,00 €	18 494,60 €
Telefones fixos VoIP		1 319,83 €	2 337,00 €	2 460,00 €	0,00 €	6 116,83 €
DataCenter IVC-Armazém - Reestruturação		4 236,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 236,29 €
DataCenter Sede - Protecção de Chelias		2 152,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 152,50 €
Central Telefónica		0,00 €	135 300,00 €	0,00 €	0,00 €	135 300,00 €
Renovação do Sistema de Servidores		0,00 €	0,00 €	246 000,00 €	0,00 €	246 000,00 €

Plano de Investimentos		2025	2026	2027	2028	Total
Abastecimento de Água		5 135 716,40 €	3 515 577,83 €	614 191,20 €	591 191,20 €	9 856 676,63 €
Terrenos		27 000,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	87 000,00 €
Aquisição e montagem de equipamentos de controlo e de desinfecção de água (inclui todos os materiais e equipamentos complementares)		0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €
Equipamento de produção de hipoclorito de sódio		0,00 €	70 000,00 €	0,00 €	0,00 €	70 000,00 €
Contadores Substituições		92 875,83 €	102 164,74 €	0,00 €	0,00 €	195 040,57 €
Contadores Novos Clientes		5 506,02 €	25 000,00 €	23 000,00 €	0,00 €	53 506,02 €
30 loggers para campanha de loggarização ou instalação definitiva		12 322,20 €	7 470,00 €	0,00 €	0,00 €	19 792,20 €
Rádios para telemetria - clientes		254,00 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	4 254,00 €
Rádios para telemetria JANZ - espaços verdes (rede LoRa)		5 104,00 €	6 800,00 €	0,00 €	0,00 €	11 904,00 €
Contadores telemetria Cachopo		0,00 €	2 051,07 €	0,00 €	0,00 €	2 051,07 €
Sistemas Telemetria e renovação contadores (Algarve 2030 ciclo urbano água)		0,00 €	1 032 130,76 €	551 191,20 €	0,00 €	2 134 513,16 €
3-EMP/23_E198.1 - Prolongamento de conduta de PVC 250 mm na extensão de 90 m (entre o monte verde e a conduta do parque de campismo)		728,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	728,05 €
6-EMP/23_E198.2 - Prolongamento de conduta de PVC 250 mm na extensão de 200 m (entre a conduta do parque de campismo e a caixa VRP Cabanas)		28,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28,72 €
4-EMP/20_E172 - Intervenção para controlo de redução de perdas de água - Substituição de Conduitas		80 773,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80 773,41 €
6-EMP/18_EMP168.1 - Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água em Sinagoga		150 603,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150 603,27 €
1-EMP/21_E177 - Intervenção para controlo de redução de perdas de água - Substituição de Conduitas - MD		2 822 692,89 €	358 746,02 €	0,00 €	0,00 €	3 181 438,91 €
4-SFOR/24_SF614 - Fiscalização de Empreitadas de Remodelação das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Direita		12 000,00 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
5-EMP/24_E203 - Substituição das Redes de Abastecimento de Água em Fibrocimento - Cidade Margem Esquerda Norte (MEN)		1 245 954,31 €	172 415,24 €	0,00 €	0,00 €	1 418 369,55 €
9-SFOR/24_SF617.3 - Fiscalização de Empreitadas de Substituição das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Esquerda Norte		25 000,00 €	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	32 500,00 €
8-SFOR/24_SF617.2 - Coordenação de Empreitadas de Substituição das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Esquerda Norte		11 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
Equipamentos Microcorr		19 436,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 436,00 €
6-EMP/18_EMP168.2 - Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água em Sinagoga		85 437,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	85 437,55 €
Substituição de Troço de Conduta Adutora entre a Cruz do Areal e a Campina		134 676,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134 676,52 €
7-SFOR/24_SF617.1 - Projeto de Execução da Substituição de Redes de Abastecimento de Água em Fibrocimento - Margem Esquerda Norte (MEN)		0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
4-SFOR/21_SF600 - Projeto de Execução das Intervensões para Controlo e Redução de Perdas de Água - MD		0,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
SF630 - Projeto de Execução de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora		4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €
SF631 - Projeto de Execução de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)		4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €
SF632 - Projeto de Execução de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega		0,00 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora		0,00 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)		0,00 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega		0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)		0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora		0,00 €	310 500,00 €	0,00 €	0,00 €	310 500,00 €
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)		0,00 €	289 800,00 €	0,00 €	0,00 €	289 800,00 €
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega		0,00 €	207 000,00 €	0,00 €	0,00 €	207 000,00 €
EEAA de Santa Catarina		0,00 €	51 750,00 €	0,00 €	0,00 €	51 750,00 €
Camião Pesado 11t		0,00 €	75 000,00 €	0,00 €	0,00 €	75 000,00 €
Mini Gratória com atrelado		65 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	65 000,00 €
E198.3 - Prolongamento de conduta de PVC 250 mm na extensão de 220 m (entre caixa VRP Cabanas e a R. da Nora Branca)		0,00 €	62 100,00 €	0,00 €	0,00 €	62 100,00 €
E213 - Reabilitação da conduta de abastecimento de água em Santa Margarida em PVC125mm na extensão 550m		0,00 €	93 150,00 €	0,00 €	0,00 €	93 150,00 €
Projeto de Execução para o sistema de Abastecimento de Água		0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
Adutora poente cabanas de Tavira		100 000,00 €	107 000,00 €	0,00 €	0,00 €	207 000,00 €
Medidores de caudal e dataloggers		0,00 €	161 000,00 €	0,00 €	0,00 €	161 000,00 €
Sistema Satélite para Pré-Localização de fugas e pesquisa de fugas		43 455,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43 455,00 €
Reabilitar EEAA's/ETAs - Equip.		174,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	174,00 €
Reabilitar Reservatórios - Constr. Civil		146 930,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	146 930,29 €
Reabilitar Reservatórios - Equip.		1 320,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 320,00 €
Reabilitar EEAA's/ETAs - Constr. Civil		8 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €
Reabilitar EEAA's/ETAs - Equip.		4 560,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 560,00 €
Reabilitar Reservatórios - Constr. Civil		0,00 €	110 000,00 €	0,00 €	0,00 €	110 000,00 €
Reabilitar Reservatórios - Equip.		0,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €
Reabilitação de 2 infraestruturas de águas de abastecimento		0,00 €	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €
SF619[2025] - SF635[2026] Outros equipamentos de monitorização e controlo - dataloggers, caudalímetros, VRPS, sondas de nível		17 164,03 €	18 000,00 €	0,00 €	0,00 €	35 164,03 €
Equipamentos (saítão, martelo eléctrico)		5 720,31 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 720,31 €

Plano de Investimentos		2025	2026	2027	2028	Total
Saneamento de Águas Residuais		348 664,45 €	3 049 670,50 €	2 534 518,00 €	440 000,00 €	6 372 852,95 €
Novos pontos de monitorização - Saneamento		6 150,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	13 150,00 €
Projeto de Execução para o sistema de Águas Residuais		0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
Reabilitação de caixas de visita		0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
Águas Residuais - Reabilitação/Substituição redes		0,00 €	226 650,00 €	0,00 €	0,00 €	226 650,00 €
E208 - Substituição das tampas da rede de saneamento doméstico na Luz de Tavira		0,00 €	18 975,00 €	0,00 €	0,00 €	18 975,00 €
E209 - Construção de ligação entre a EEAR de Vale Caranguejo e a conduta elevatória para as lagoas - IVC		37 950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37 950,00 €
Vídeo promocional - Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia		0,00 €	7 564,50 €	0,00 €	0,00 €	7 564,50 €
Coordenação de Seguradora de Empreitadas de Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia		3 075,00 €	36 900,00 €	33 825,00 €	0,00 €	73 800,00 €
Fiscalização de Empreitadas de Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia		3 813,00 €	45 756,00 €	41 943,00 €	0,00 €	91 512,00 €
E200 - Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia		206 250,00 €	2 475 000,00 €	2 418 750,00 €	0,00 €	5 100 000,00 €
Sistema de inspeção vídeo para pequenos diâmetros		0,00 €	24 600,00 €	0,00 €	0,00 €	24 600,00 €
Reabilitar EEARs - Equip.		12 775,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 775,52 €
Baixada elétrica EEAR Poço Álamo		4 057,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 057,06 €
Reabilitar EEARs - Constr. Civil		2 650,00 €	9 225,00 €	0,00 €	0,00 €	11 875,00 €
Reabilitar EEARs - Equip.		49 059,53 €	24 600,00 €	0,00 €	0,00 €	73 659,53 €
Execução EEAR Poço do Álamo - Constr. Civil		0,00 €	12 300,00 €	0,00 €	0,00 €	12 300,00 €
Alteração da localização da EEAR do Golden I - Equip.		0,00 €	24 600,00 €	0,00 €	0,00 €	24 600,00 €
Alteração da localização da EEAR do Golden I - Constr. Civil		0,00 €	36 900,00 €	0,00 €	0,00 €	36 900,00 €
Reabilitação de 2 infraestruturas de águas residuais		0,00 €	24 600,00 €	0,00 €	0,00 €	24 600,00 €
Execução de segunda célula no reservatório de Sto Estevão		0,00 €	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €
Alteração da localização da EEAR de Sta Luzia		0,00 €	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
Reabilitação Lagoas antiga ETAR		0,00 €	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
SF619[2025] - SF635[2026] Outros equipamentos de monitorização e controlo - dataloggers, caudalímetros, VRPS, sondas de nível		17 164,03 €	18 000,00 €	0,00 €	0,00 €	35 164,03 €
Equipamentos (saltão, martelo eléctrico)		5 720,31 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 720,31 €

Plano de Investimentos		2025	2026	2027	2028	Total
Recolha de Resíduos		441 055,67 €	1 186 619,80 €	293 850,00 €	45 282,00 €	1 966 807,47 €
14 marcos contentores enterrados		14 181,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 181,19 €
4un Contentores 3m³ equipamentos de deposição RU subterrâneos c/ abertura de fundo		6 400,00 €	6 400,00 €	6 400,00 €	6 630,00 €	25 830,00 €
4un Contentores 3m³ equipamentos de deposição RU subterrâneos		4 300,00 €	4 300,00 €	4 300,00 €	4 488,00 €	17 388,00 €
100un Equipamentos de deposição RU superfície 800 litros com pedal (substituição cont. s/pedal nas zonas rurais)		19 300,00 €	19 300,00 €	19 300,00 €	19 300,00 €	77 790,00 €
30un Equipamentos de deposição RU superfície 1100 litros com pedal		6 600,00 €	6 600,00 €	6 600,00 €	6 834,00 €	26 634,00 €
10 un Equipamentos de deposição RU superfície 1100 litros sem pedal		1 950,00 €	1 950,00 €	1 950,00 €	2 040,00 €	7 890,00 €
20un Proteções de contentores 800 ltrs		2 500,00 €	2 600,00 €	2 650,00 €	2 700,00 €	10 450,00 €
20un Proteções de contentores 1100 ltrs		2 500,00 €	2 600,00 €	2 650,00 €	2 700,00 €	10 450,00 €
Ecocentro - Empreitada de construção		0,00 €	663 739,80 €	0,00 €	0,00 €	663 739,80 €
Ecocentro - Fiscalização da Empreitada		0,00 €	18 450,00 €	0,00 €	0,00 €	18 450,00 €
Ecocentro - Coordenação de Segurança da Empreitada		0,00 €	14 760,00 €	0,00 €	0,00 €	14 760,00 €
DRLV-ARRU - Aquisição nova viatura de recolha de chassis 11 ton + caixa 8m3 - semelhante 66-79-XM		43 191,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43 191,45 €
DRLV-ARRU - Reabilitação de viatura pesada de RSU 04-GG-38		36 592,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 592,50 €
DRLV-ARRU - Reabilitação 5 equip. cont. enterrada (Pingo Doce Beira Rio) + 2 frente IVC		67 540,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67 540,53 €
Aquisição nova viatura de recolha de chassis 11 ton + caixa 8m3		165 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	165 000,00 €
10 marcos do sistema subterrâneo		10 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 500,00 €
Reabilitação 5 equip. cont. enterrada (2 venezuela, 2 ref. cruz vermelha, 1 IEFP)		53 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53 000,00 €
Aquisição de outra viatura de recolha com chassis 11 ton e caixa 8m3		0,00 €	0,00 €	250 000,00 €	0,00 €	250 000,00 €
Requalificação superestrutura viatura de recolha RUI 83-TJ-10		0,00 €	45 000,00 €	0,00 €	0,00 €	45 000,00 €
20 marcos do sistema subterrâneo		0,00 €	21 000,00 €	0,00 €	0,00 €	21 000,00 €
Reabilitação 8 equip. cont. enterrada (Atalaia)		0,00 €	75 000,00 €	0,00 €	0,00 €	75 000,00 €
Aquisição de lavadora Tomix		0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €
Substituição de 2 tampas de contentores enterrados		7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €
Trator Agrícola/Multifuncional (Ecocentro)		0,00 €	87 000,00 €	0,00 €	0,00 €	87 000,00 €
Máquina Escavadora Giratória (Ecocentro)		0,00 €	66 420,00 €	0,00 €	0,00 €	66 420,00 €
10 Contentores grande capacidade 20 m3 (Ecocentro)		0,00 €	66 500,00 €	0,00 €	0,00 €	66 500,00 €
4 Contentores grande capacidade 8 m3 (Ecocentro)		0,00 €	33 000,00 €	0,00 €	0,00 €	33 000,00 €
Limpeza Urbana		365 508,75 €	217 100,00 €	1 300,00 €	1 300,00 €	585 208,75 €
Reabilitação Instalações Limpeza Urbana na Luz de Tavira		0,00 €	12 200,00 €	0,00 €	0,00 €	12 200,00 €
Reabilitação instalações Limpeza Urbana em Cabanas		0,00 €	17 500,00 €	0,00 €	0,00 €	17 500,00 €
Microondas para Santa Catarina		0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
Papeleiras verdes + acessórios de fixação		400,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	1 900,00 €
Dispensadores de sacos para detritos animais		750,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	3 150,00 €
DRLV-ALPub - Auto lavadora (Tomix) para substituição de equipamento em fim de vida útil		9 033,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 033,12 €
DRLV-ALPub - 3 un. Soprador BGA para brigada movel II		1 044,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 044,60 €
DRLV-ALPub - 1 un. Roçadora elétrica Sthl FSA 200 + disco anti-projeção para brigada movel II		1 171,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 171,29 €
DRLV-ALPub - 2 un. Soprador Sthl BGA 86 para circuito luz e conceção		696,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	696,40 €
DRLV-ALPub - 3 un. Soprador Sthl BGA 86 para circuito Santa Luzia, conceção, Sta. Catarina		1 044,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 044,57 €
DRLV-ALPub - 1 un. Roçadora elétrica Sthl FSA 200 + disco anti-projeção para CVI Sta. Catarina		637,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	637,51 €
DRLV-ALPub - 5 un. Carregadores rápidos AL 300		786,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	786,27 €
DRLV-ALPub - 10 un. Bateria AP500S		2 444,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 444,99 €
Mangote para acoplar em viat. cv aberta, para aspirar folhas		0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
Contentor com refeitório, wc + chuveiro, armazém, para apoio serviço de Santa Luzia		4 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 900,00 €
Varredora elétrica 2m3		342 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	342 600,00 €
Varredora compacta 1,5m3		0,00 €	180 000,00 €	0,00 €	0,00 €	180 000,00 €

Plano de Investimentos		2025	2026	2027	2028	Total
Limpeza de Praias		105 698,00 €	478 500,00 €	0,00 €	0,00 €	584 198,00 €
Forquilha c/ grifa		2 276,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 276,95 €
Barco pneumático		2 429,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 429,00 €
motor yamaha F6CMH p/ barco		1 642,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 642,05 €
Reparação de barco auxiliar do Estreito da Ilha		12 350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 350,00 €
Obras eletricidade, água e saneamento, abrigos Ilha Tavira e Cabanas		12 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €
Obras nivelamento, sapatas, abrigos Ilha Tavira e Cabanas		15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
Abrigos Ilha Tavira e Cabanas		60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €
grua de cais		0,00 €	65 000,00 €	0,00 €	0,00 €	65 000,00 €
2 bases grua de cais		0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
grua de cais		0,00 €	67 500,00 €	0,00 €	0,00 €	67 500,00 €
Nova embarcação, substituição Medo das Cascas.		0,00 €	250 000,00 €	0,00 €	0,00 €	250 000,00 €
viatura elétrica Hunter EVUM ou equivalente (com alienação do trator Deutz)		0,00 €	70 000,00 €	0,00 €	0,00 €	70 000,00 €
caixa grande para trator		0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
Espaços Verdes Públicos		74 245,20 €	51 200,00 €	0,00 €	0,00 €	125 445,20 €
Obra Viveiros		42 331,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42 331,80 €
DRLV-AEV - Substituição de pequenos equipamentos de jardinagem em fim de vida (2025)		1 913,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 913,40 €
Substituição de pequenos equipamentos de jardinagem em fim de vida (2025)		30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
Aquisição viatura ligeira mercadorias, cabine simples, caixa carga curta, grua e gandhorra		0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
60 Stihl smart connector		0,00 €	1 200,00 €	0,00 €	0,00 €	1 200,00 €
Recolha de Biorresíduos		210 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210 000,00 €
Aquisição de viatura 100% elétrica para Biorresíduos		210 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210 000,00 €

A Tavraverde tem diversas candidaturas aos fundos europeus a decorrer e prevê submeter novas candidaturas de acordo com a abertura dos avisos, conforme definido no quadro abaixo.

Investimento	Valor da candidatura	Elegível	Recebido até Ago/25	% Financiamento	Tipo de Financiamento
Sistemas Telemetria e renovação contadores (Algarve 2030 ciclo urbano água)	2 134 513,16 €	2 134 513,16 €		100%	Fundos Europeus
1-EMP/21_ E172 - Controle de Redução de Perdas Água - Subst. Condutas - Cidade ME	1 850 000,00 €	1 850 000,00 €	1 739 883,53 €	100%	PRR
1-EMP/21_ E177 - Intervenção para Controle de Redução de Perdas de Água - Substituição de Condutas - MD	3 651 700,00 €	3 651 700,00 €	1 677 201,26 €	100%	PRR
5-EMP/24_ E203 - Substituição das Redes de Abastecimento de Água em Fibrocimento - Cidade Margem Esquerda Norte (MEN)	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	308 190,42 €	100%	PRR
9-SFOR/24_SF617.3 - Fiscalização de Empreitadas de Substituição das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Esquerda Norte	36 000,00 €	36 000,00 €		100%	PRR
8-SFOR/24_SF617.2 - Coordenação de Segurança de Empreitadas de Substituição das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Esquerda Norte	18 000,00 €	18 000,00 €	4 000,00 €	100%	PRR
SF630 - Projeto de Execução de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	4 000,00 €	2 400,00 €		60%	Fundos Europeus
SF631 - Projeto de Execução de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	4 000,00 €	2 400,00 €		60%	Fundos Europeus
SF632 - Projeto de Execução de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega	4 000,00 €	2 400,00 €		60%	Fundos Europeus
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	9 000,00 €	5 400,00 €		60%	Fundos Europeus
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	9 000,00 €	5 400,00 €		60%	Fundos Europeus
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega	9 000,00 €	5 400,00 €		60%	Fundos Europeus
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	6 000,00 €	3 600,00 €		60%	Fundos Europeus
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	6 000,00 €	3 600,00 €		60%	Fundos Europeus
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega	6 000,00 €	3 600,00 €		60%	Fundos Europeus
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	310 500,00 €	186 300,00 €		60%	Fundos Europeus
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	289 800,00 €	173 880,00 €		60%	Fundos Europeus
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega	207 000,00 €	124 200,00 €		60%	Fundos Europeus
Medidores de caudal e dataloggers	161 000,00 €	161 000,00 €		100%	Fundos Europeus
Sistema Satélite para Pré-Localização de fugas e pesquisa de fugas	43 455,00 €	43 455,00 €		100%	Fundos Europeus
Vídeo promocional - Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	7 564,50 €	4 538,70 €		60%	Fundos Europeus
Coordenação de Segurança de Empreitadas de Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	73 800,00 €	44 280,00 €		60%	Fundos Europeus
Fiscalização de Empreitadas de Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	91 512,00 €	54 907,20 €		60%	Fundos Europeus
E200 - Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	5 100 000,00 €	3 060 000,00 €		60%	Fundos Europeus
Ecocentro - Empreitada de construção	663 739,80 €	398 243,88 €		60%	Fundos Europeus
Ecocentro - Fiscalização da Empreitada	18 450,00 €	11 070,00 €		60%	Fundos Europeus
Ecocentro - Coordenação de Segurança da Empreitada	14 760,00 €	8 856,00 €		60%	Fundos Europeus
Trator Agrícola/Multifuncional (Ecocentro)	87 000,00 €	52 200,00 €		60%	Fundos Europeus
Máquina Escavadora Giratória (Ecocentro)	66 420,00 €	39 852,00 €		60%	Fundos Europeus
10 Contentores grande capacidade 20 m3 (Ecocentro)	66 500,00 €	39 900,00 €		60%	Fundos Europeus
4 Contentores grande capacidade 8 m3 (Ecocentro)	33 000,00 €	19 800,00 €		60%	Fundos Europeus
Aquisição de viatura 100% elétrica para Biorresíduos	210 000,00 €	126 000,00 €		60%	Fundos Europeus
Total	16 591 714,46 €	13 672 895,94 €	3 729 275,21 €		

A Tavraverde definiu como objetivo, e indicadores de monitorização para 2026, os identificados no quadro abaixo:

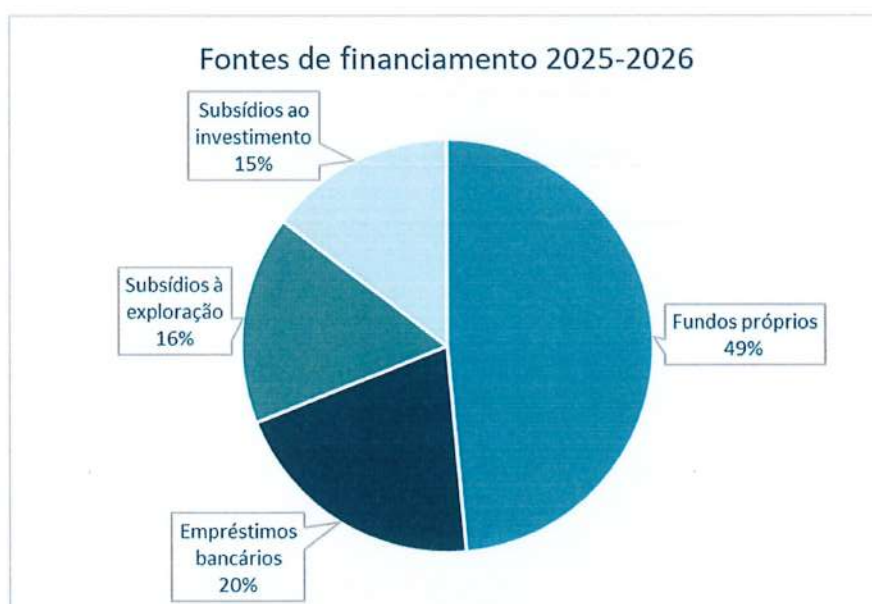
ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta
Plano Obras	Cumprimento do Plano Geral de Obras	Taxa de execução real das obras em curso	≥90%
		Taxa de execução real dos projetos em curso	≥90%
		Taxa de execução financeira do Plano de Investimentos para as rúbricas de Obras	≥90%
		Taxa de execução financeira do Plano de Investimentos para as rúbricas de Projetos	≥90%

7 – Fontes de financiamento

No gráfico abaixo apresenta-se a distribuição das fontes de financiamento para a cobertura dos gastos e investimento para 2025 e 2026.

O investimento para 2025 e 2026 é essencialmente financiado através de fundos europeus e financiamento bancário.

Os fundos próprios são usados, principalmente para financiar a atividade operacional da empresa.



Tavira, 22 de setembro de 2025

O Conselho de Administração



Ana Paula Fernandes Martins
(Presidente)



António Manuel Dias Chaves Ramos
(Administrador)



Jaime Luís Fernandes Costa
(Administrador)

8 - Anexos:

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

A
Di
H

A
B
C
D
E

BALANÇO PREVISIONAL - PREVISÃO DE FECHO 2025

BALANÇO PREVISIONAL 2026

Balanço Previsional – Previsão de fecho 2025

ANO	2025							
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
ACTIVO NÃO CORRENTE								
Ativos fixos tangíveis								
Valor bruto	18 336 401	18 253 618	18 151 152	18 261 122	18 276 520	18 542 859	19 254 150	
Terrenos e recursos naturais	30 415 945	30 468 531	30 502 667	30 751 722	30 907 420	31 317 102	32 183 421	
Edifícios e outras construções	362 822	362 822	362 822	372 822	379 822	389 822	389 822	
Equipamento básico	21 421 137	21 421 137	21 421 137	21 540 159	21 547 919	21 668 817	21 882 370	
Equipamento de transporte	3 553 391	3 572 805	3 572 805	3 616 259	3 745 704	3 795 458	3 802 173	
Equipamento administrativo	3 202 089	3 203 731	3 203 731	3 203 731	3 203 731	3 413 731	3 998 681	
Outros ativos fixos tangíveis	991 521	1 015 778	1 040 178	1 040 178	1 048 171	1 061 701	1 062 701	
	884 984	892 257	901 994	978 574	982 074	987 574	1 047 674	
Depreciações acumuladas	-12 079 544	-12 214 912	-12 351 515	-12 490 600	-12 630 900	-12 774 244	-12 929 271	
Edifícios e outras construções	-6 872 147	-6 948 751	-7 025 354	-7 102 355	-7 179 384	-7 256 835	-7 335 457	
Equipamento básico	-1 976 913	-2 001 581	-2 026 235	-2 051 633	-2 077 972	-2 104 715	-2 131 540	
Equipamento de transporte	-1 929 024	-1 945 992	-1 962 959	-1 979 926	-1 996 894	-2 015 611	-2 043 621	
Equipamento administrativo	-710 324	-718 689	-727 587	-736 485	-745 571	-755 032	-764 503	
Outros ativos fixos tangíveis	-591 135	-599 901	-609 381	-620 201	-631 080	-642 051	-654 149	
Ativos intangíveis	133 503	128 417	129 438	124 266	119 093	113 920	108 747	
Valor bruto	653 991	653 991	660 185	660 185	660 185	660 185	660 185	
Programas de computador	653 991	653 991	660 185	660 185	660 185	660 185	660 185	
Outros ativos intangíveis	0	0	0	0	0	0	0	
Depreciações acumuladas	-520 487	-525 574	-530 747	-535 920	-541 093	-546 265	-551 438	
Programas de computador	-520 487	-525 574	-530 747	-535 920	-541 093	-546 265	-551 438	
Outros ativos intangíveis	0	0	0	0	0	0	0	
Perdas por imparidade	0	0	0	0	0	0	0	
Investimentos financeiros	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	
Outros investimentos financeiros	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	
Perdas por imparidade	0	0	0	0	0	0	0	
Investimentos em curso	1 914 920	2 544 508	2 905 659	3 775 588	4 210 803	4 646 017	5 294 370	
Ativos fixos tangíveis em curso	1 914 920	2 544 508	2 905 659	3 775 588	4 210 803	4 646 017	5 294 370	
Ativos intangíveis em curso	0	0	0	0	0	0	0	
Ativos por impostos diferidos	0	0	0	0	0	0	0	
Total do ativo não corrente	20 427 259	20 968 978	21 228 685	22 203 411	22 648 851	23 345 231	24 699 702	

ANO	2025											
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro					
ATIVO CORRENTE												
Inventários	167 893	165 453	160 705	161 705	163 205	163 955	166 055					
Clientes	1 987 641	2 186 935	2 418 415	1 810 190	1 625 532	1 528 471	1 389 751					
Clientes	2 276 732	2 479 593	2 676 636	2 068 061	1 883 173	1 786 031	1 662 652					
Perdas por imparidade	-289 091	-292 658	-258 221	-257 871	-257 641	-257 561	-272 901					
Adiantamentos a fornecedores	0	0	0	0	0	0	0					
Estado e outros entes públicos	0	61 661	61 661	123 322	123 322	123 322	184 983					
IRC	0	61 661	61 661	123 322	123 322	123 322	184 983					
IVA	0	0	0	0	0	0	0					
Outros	0	0	0	0	0	0	0					
Acionista/sócios	0	0	0	0	0	0	0					
Outras créditos a receber	233 186	254 359	256 178	273 813	317 084	338 620	360 156					
Diferimentos	750 086	581 660	510 897	425 669	339 507	253 278	163 774					
Ativos financeiros detidos para negociação	0	0	0	0	0	0	0					
Caixa e depósitos bancários	2 122 469	1 356 596	927 999	375 926	648 484	15 822	2 682 925					
Total do ativo corrente	5 261 276	4 606 663	4 335 855	3 170 625	3 217 135	2 423 467	4 947 644					
Total do ativo	25 688 535	25 575 641	25 564 540	25 374 036	25 865 986	25 768 698	29 647 346					
CAPITAL PRÓPRIO												
Capital subscrito	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000					
Outros instrumentos de capital próprio	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104					
AGS	0	0	0	0	0	0	0					
Município de Távira	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104					
Outros	0	0	0	0	0	0	0					
Reservas legais	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000					
Outras reservas	0	0	0	0	0	0	0					
Resultados transitados	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412					
Resultados transitados correntes	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412					
Resultados transitados resultante da aplicação pela :	0	0	0	0	0	0	0					
Ajustamentos em ativos financeiros	0	0	0	0	0	0	0					
Excedentes de revalorização	0	0	0	0	0	0	0					
Outras variações no capital próprio	6 129 030	6 262 932	6 738 699	6 709 274	7 222 182	7 550 231	8 439 766					
Resultado líquido do período	287 028	429 921	723 735	949 084	978 025	1 057 368	741 065					
Total do capital próprio	7 745 574	8 022 368	8 791 950	8 987 873	9 529 722	9 937 115	10 510 345					

ANO	2025											
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro					
PASSIVO NÃO CORRENTE												
Provisões	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007					
Processos judiciais em curso	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007					
Outras provisões	0	0	0	0	0	0	0					
Financiamentos obtidos	6 506 798	6 407 305	6 307 615	6 214 030	7 679 940	7 674 714	10 400 324					
Financiamentos obtidos	6 440 484	6 351 455	6 262 254	6 178 880	7 650 000	7 650 000	10 000 000					
Locações financeiras	66 314	55 850	45 361	35 150	29 940	24 714	400 324					
Passivos por impostos diferidos	0	0	0	0	0	0	0					
Outras dívidas a pagar	247 165	268 337	275 784	275 784	277 915	277 915	282 405					
Outros	247 165	268 337	275 784	275 784	277 915	277 915	282 405					
Total do passivo não corrente	8 124 969	8 046 649	7 954 406	7 860 821	9 328 862	9 323 636	12 053 736					
PASSIVO CORRENTE												
Financiamentos obtidos	2 228 783	2 381 096	1 333 417	1 935 444	269 197	264 156	235 855					
Financiamentos obtidos	1 055 135	1 057 153	1 209 180	1 061 213	0	0	0					
Juros de financiamentos obtidos	0	0	0	0	0	0	0					
Contas caucionadas	1 050 000	1 200 000	0	750 000	150 000	150 000	0					
Locações financeiras	123 649	123 943	124 238	124 230	119 197	114 156	235 855					
Fornecedores	1 746 215	2 120 233	2 120 361	2 161 452	2 075 950	2 020 911	1 965 685					
Adiantamentos de clientes	0	0	0	0	0	0	0					
Estado e outros entes públicos	466 845	381 030	420 302	463 767	459 069	447 406	457 010					
IRC	112 179	148 881	229 470	290 877	301 706	325 390	249 837					
IVA	27 688	41 665	59 913	49 015	33 821	1 159	47 893					
Outros	326 978	190 483	130 919	123 876	123 542	120 857	159 280					
Acionista/sócios	1 020 000	0	0	0	0	0	0					
Outras dívidas a pagar	4 255 721	4 540 288	4 876 577	3 913 602	4 170 286	3 759 024	4 424 715					
Fornecedores de investimentos	481 122	598 901	668 290	1 165 865	1 355 295	1 081 208	2 004 966					
Outros	3 774 599	3 941 387	4 208 288	2 747 737	2 814 991	2 677 816	2 419 749					
Diferimentos	100 426	83 976	67 527	51 077	32 900	16 450	0					
Total do passivo corrente	9 817 991	9 506 624	8 818 184	8 525 342	7 007 402	6 507 948	7 083 265					
Total do passivo	17 942 960	17 553 273	16 772 590	16 386 162	16 336 264	15 831 583	19 137 001					
Total do passivo e do capital próprio	25 688 534	25 575 641	25 564 539	25 374 036	25 865 986	25 768 698	29 647 346					

O Contabilista Certificado

Carla Landeiro, 3007

O Conselho de Administração

Luís Carlos Martins
Presidente

Balanço Previsional – 2026

ANO	2026											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ATIVO NÃO CORRENTE												
Ativos fixos tangíveis												
Valor bruto	19 247 193	19 485 325	20 050 350	20 543 349	26 376 191	26 901 101	27 035 369	27 140 658	27 143 870	27 195 591	27 491 555	27 800 320
Terrenos e recursos naturais	32 332 771	32 729 328	33 459 603	34 122 520	40 148 389	40 871 934	41 207 769	41 516 914	41 725 901	41 985 438	42 494 010	43 019 497
Edifícios e outras construções	389 822	399 822	399 822	409 822	419 822	419 822	429 822	429 822	429 822	439 822	439 822	449 822
Equipamento básico	21 939 870	22 247 370	22 674 928	23 094 662	28 781 863	28 972 821	29 088 980	29 265 138	29 330 138	29 418 588	29 437 113	29 443 613
Equipamento de transporte	3 817 173	3 892 730	3 993 257	4 195 844	4 444 331	4 714 618	4 917 105	5 046 092	5 173 579	5 331 666	5 559 953	5 685 439
Equipamento administrativo	4 043 681	4 043 681	4 223 681	4 223 681	4 274 681	4 394 681	4 394 681	4 394 681	4 394 681	4 394 681	4 623 101	4 873 101
Outros ativos fixos tangíveis	1 062 851	1 062 851	1 073 041	1 102 438	1 128 118	1 264 418	1 268 108	1 272 108	1 283 108	1 286 108	1 295 948	1 296 948
Depreciações acumuladas	1 079 374	1 082 874	1 094 874	1 096 074	1 099 574	1 105 574	1 109 074	1 109 074	1 114 574	1 114 574	1 138 074	1 270 574
Edifícios e outras construções	-13 085 578	-13 244 003	-13 409 253	-13 579 172	-13 772 198	-13 970 833	-14 172 400	-14 376 256	-14 582 031	-14 789 847	-15 002 455	-15 219 177
Equipamento básico	-7 414 272	-7 494 136	-7 575 803	-7 659 232	-7 762 023	-7 865 780	-7 970 229	-8 075 569	-8 181 126	-8 287 026	-8 392 989	-8 498 974
Equipamento de transporte	-2 158 522	-2 186 513	-2 215 400	-2 246 396	-2 279 981	-2 315 913	-2 353 925	-2 393 280	-2 433 964	-2 476 294	-2 520 394	-2 565 801
Equipamento administrativo	-2 072 006	-2 100 391	-2 132 525	-2 164 660	-2 197 253	-2 230 628	-2 264 002	-2 297 377	-2 330 751	-2 364 126	-2 400 025	-2 438 007
Outros ativos fixos tangíveis	-773 976	-783 448	-793 181	-803 690	-814 839	-827 403	-840 069	-852 790	-865 793	-878 847	-892 173	-905 510
Ativos intangíveis	-666 803	-679 515	-692 344	-705 193	-718 101	-731 108	-744 174	-757 240	-770 397	-783 555	-796 875	-810 885
Valor bruto	103 574	110 818	131 585	125 897	155 094	148 914	142 734	136 554	130 374	136 323	129 972	123 621
Programas de computador	660 185	672 750	699 206	699 206	734 583	734 583	734 583	734 583	734 583	746 883	746 883	746 883
Outros ativos intangíveis	660 185	672 750	699 206	699 206	734 583	734 583	734 583	734 583	734 583	746 883	746 883	746 883
Depreciações acumuladas	-556 611	-561 932	-567 621	-573 309	-579 489	-585 669	-591 849	-598 029	-604 209	-610 560	-616 911	-623 262
Programas de computador	-556 611	-561 932	-567 621	-573 309	-579 489	-585 669	-591 849	-598 029	-604 209	-610 560	-616 911	-623 262
Outros ativos intangíveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdas por imparidade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimentos Financeiros	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435
Outros investimentos financeiros	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435	42 435
Perdas por imparidade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimentos em curso	5 942 722	6 160 360	6 485 445	6 704 583	1 699 178	1 917 316	2 135 454	2 348 592	2 566 730	2 784 868	2 998 006	3 211 144
Ativos fixos tangíveis em curso	5 942 722	6 160 360	6 485 445	6 704 583	1 699 178	1 917 316	2 135 454	2 348 592	2 566 730	2 784 868	2 998 006	3 211 144
Ativos intangíveis em curso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ativos por impostos diferidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total do ativo não corrente	25 335 925	25 798 938	26 709 815	27 416 264	28 272 898	29 009 766	29 355 992	29 668 239	29 883 409	30 159 218	30 661 968	31 177 521

ANO	2026											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ATIVO CORRENTE												
Inventários	167 055	165 555	170 555	168 555	170 055	167 555	172 555	171 805	172 805	171 805	171 055	168 055
Clientes	1 252 819	1 250 618	1 233 354	1 316 067	1 401 567	1 457 303	1 726 521	1 788 927	1 799 226	1 697 866	1 557 336	1 371 865
Cientes	1 524 470	1 521 288	1 503 275	1 584 507	1 669 658	1 734 824	2 003 802	2 065 032	2 074 972	1 973 417	1 831 906	1 661 285
Perdas por imparidade	-271 651	-270 671	-269 921	-268 441	-268 091	-277 521	-277 281	-276 106	-275 746	-275 551	-274 571	-289 421
Adiantamentos a fornecedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estado e outros entes públicos	3 559	2 384	45 849	86 428	65 064	45 271	66 993	66 993	133 987	133 987	133 987	201 676
IRC	0	2 384	34 529	65 888	20 632	0	66 993	66 993	133 987	133 987	133 987	200 980
IVA	3 559	0	11 321	20 539	44 432	45 271	0	0	0	0	0	696
Outros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acionista/sócios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras créditos a receber	392 004	423 852	443 915	469 000	489 062	509 125	520 802	531 115	541 427	551 740	562 052	572 365
Diferimentos	1 101 290	1 016 209	930 186	845 075	758 169	683 470	596 323	509 249	422 113	334 081	248 862	163 774
Ativos financeiros detidos para negociação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Caixa e depósitos bancários	2 527 907	1 731 776	1 450 624	1 592 492	970 753	54 380	127 582	76 753	92 604	78 280	92 474	80 839
Total do ativo corrente	5 444 635	4 590 394	4 274 484	4 477 616	3 854 670	2 917 104	3 210 777	3 144 841	3 162 162	2 967 758	2 765 765	2 558 574
Total do ativo	30 780 559	30 389 332	30 984 299	31 893 880	32 127 569	31 926 871	32 566 770	32 813 081	33 045 571	33 126 976	33 427 734	33 736 095
CAPITAL PRÓPRIO												
Capital subscrito	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Outros instrumentos de capital próprio	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104
AGS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Município de Tavira	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104	246 104
Outros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservas legais	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Outras reservas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados transitados	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065
Resultados transitados correntes	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065	741 065
Resultados transitados resultante da aplicação pela :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustamentos em ativos financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes de revalorização	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras variações no capital próprio	8 843 930	9 374 095	9 906 142	10 442 689	10 658 561	11 038 036	11 478 369	11 919 184	12 274 747	12 534 846	12 800 712	12 998 633
Resultado líquido do período	-204 024	-302 438	-445 786	-587 267	-687 865	-312 223	-255 595	-150 391	31 093	135 301	222 758	140 402
total do capital próprio	9 687 074	10 118 825	10 507 524	10 902 590	11 017 864	11 772 980	12 269 942	12 815 960	13 353 008	13 717 315	14 070 638	14 186 204

ANO	2026											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
PASSIVO NÃO CORRENTE												
Provisões												
Processos judiciais em curso	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007	1 371 007
Outras provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos	10 388 879	10 385 354	10 508 926	10 502 995	10 489 123	10 573 469	10 558 038	10 550 538	10 535 106	10 527 606	10 512 175	10 692 175
Financiamentos obtidos	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Locações financeiras	388 879	385 354	508 926	502 995	489 123	573 469	558 038	550 538	535 106	527 606	512 175	692 175
Passivos por impostos diferidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras dívidas a pagar	293 574	296 074	299 824	301 924	304 529	307 029	308 529	308 529	311 529	314 529	318 452	318 968
Outros	293 574	296 074	299 824	301 924	304 529	307 029	308 529	308 529	311 529	314 529	318 452	318 968
Total do passivo não corrente	12 053 460	12 052 435	12 179 756	12 175 926	12 164 658	12 251 504	12 237 573	12 230 073	12 217 642	12 213 142	12 201 633	12 382 149
PASSIVO CORRENTE												
Financiamentos obtidos	226 409	219 594	255 082	239 044	236 006	857 471	1 441 863	828 874	1 263 519	1 105 809	1 095 439	1 151 937
Juros de financiamentos obtidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contas caucionadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Locações financeiras	226 409	219 594	255 082	239 044	236 006	857 471	1 441 863	828 874	1 263 519	1 105 809	1 095 439	1 151 937
Fornecedores	2 059 735	2 027 737	1 917 254	2 026 094	2 101 267	2 107 547	2 203 726	2 298 758	2 205 992	2 112 905	2 020 274	1 959 758
Adiantamentos de clientes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estado e outros entes públicos	143 713	136 481	125 470	126 684	128 652	116 967	230 576	273 337	329 254	347 733	396 663	348 900
IRC	18 159	0	0	0	0	81 673	100 279	131 698	182 152	212 881	239 349	222 708
IVA	0	11 475	0	0	0	0	1 685	12 268	17 897	5 417	32 046	0
Outros	125 554	125 005	125 470	126 684	128 652	35 294	128 612	129 371	129 204	129 435	125 268	126 191
Acionista/sócios	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	1 023 412	0	0	0	0	0	0	0
Outras dívidas a pagar	5 586 756	4 810 849	4 975 801	5 400 130	5 455 709	4 820 401	4 183 089	4 366 079	3 676 157	3 630 071	3 643 085	3 707 147
Fornecedores de investimentos	1 957 772	1 069 861	1 353 975	1 609 270	1 583 295	1 255 213	753 345	721 655	594 807	562 499	857 084	1 105 734
Outros	3 628 984	3 740 988	3 621 826	3 790 860	3 872 414	3 565 188	3 429 744	3 644 424	3 081 350	3 067 573	2 786 002	2 601 414
Diferimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total do passivo corrente	9 040 025	8 218 073	8 297 019	8 815 364	8 945 046	7 902 386	8 059 254	7 767 048	7 474 921	7 196 518	7 155 462	7 167 742
Total do passivo	21 093 485	20 270 507	20 476 775	20 991 290	21 109 704	20 153 890	20 296 827	19 997 121	19 692 563	19 409 660	19 357 095	19 549 891
Total do passivo e do capital próprio	30 780 559	30 389 332	30 984 299	31 893 880	32 127 568	31 926 871	32 566 769	32 813 081	33 045 571	33 126 975	33 427 734	33 736 095

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]

BA
A
J

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL - PREVISÃO DE FECHO 2025

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL 2026

Demonstração de Resultados Previsional – Previsão de fecho 2025

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2025
Rendimentos e gastos								
Vendas	1 270 216	393 334	473 219	436 955	357 508	278 062	221 182	3 430 476
Serviços prestados	4 823 624	994 821	1 033 875	1 024 097	927 744	914 273	860 780	10 579 213
Subsídios à exploração	2 701 080	462 867	462 867	462 867	462 867	464 594	462 867	5 480 006
Trabalhos para a própria entidade	0	0	0	0	0	0	0	0
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	725 124	190 733	192 458	167 732	125 430	106 546	50 840	1 558 861
Fornecimentos e serviços externos	2 868 152	620 355	559 368	539 413	550 400	543 343	525 751	6 206 782
Gastos com o pessoal	3 922 855	748 999	716 644	795 370	805 988	775 231	1 193 334	8 958 421
Imparidades								
Perdas por imparidades	5 652	1 120	0	0	0	0	15 500	22 273
Reversões de perdas por imparidades	2 175	5 331	167	350	230	80	160	8 494
Provisões								
Aumento de provisões	0	0	0	0	0	0	0	0
Redução de provisões	0	0	0	0	0	0	0	0
Justo valor								
Aumento de justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0
Redução de justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros rendimentos	281 594	63 716	49 554	39 388	42 768	41 927	41 106	560 053
Outros gastos	162 792	16 935	13 453	7 055	9 358	6 056	9 074	224 723
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 394 115	341 927	537 757	454 086	299 942	267 758	-208 405	3 087 181
Gastos /reversões de depreciação e de amortização	826 319	141 131	141 776	144 258	145 472	148 517	160 200	1 707 672
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	567 796	200 795	395 981	309 829	154 470	119 242	-368 605	1 379 509
Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e rendimentos similares suportados	168 589	21 200	21 579	23 073	114 699	16 215	23 252	388 607
Resultado antes de impostos	399 207	179 596	374 403	286 755	39 770	103 027	-391 856	990 902
Imposto sobre o rendimento do período	112 179	36 703	80 589	61 406	10 829	23 684	-75 553	249 837
Resultado líquido do período	287 028	142 893	293 814	225 349	28 941	79 343	-316 304	741 065
Resultado por ação básico	29	14	29	23	3	8	-32	74

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]

Demonstração de Resultados Previsional – 2026

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Rendimentos e gastos													
Vendas	174 314	173 670	195 651	196 519	239 905	310 576	403 084	454 693	446 664	446 664	324 846	226 096	3 592 693
Serviços prestados	811 949	798 864	769 686	833 579	871 771	866 402	1 013 193	1 021 254	1 040 569	942 432	928 663	873 016	10 771 379
Subsídios à exploração	460 164	460 916	452 429	467 316	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	5 593 108
Trabalhos para a própria entidade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	97 022	97 603	109 075	116 940	146 290	157 402	183 403	199 169	147 567	139 702	102 871	86 168	1 578 213
Fornecimentos e serviços externos	645 277	505 419	524 652	588 957	562 350	557 517	620 617	610 768	566 944	572 937	516 989	515 403	6 787 831
Gastos com o pessoal	800 089	787 920	800 555	800 656	815 907	254 850	825 327	818 985	822 268	823 526	796 437	847 313	9 193 833
Imparidades	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	15 000	25 000
Perdas por imparidades	1 250	980	750	1 480	350	570	240	1 175	360	195	980	150	8 480
Provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Redução de provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Redução de justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros rendimentos	42 257	44 556	41 748	42 999	55 602	56 481	64 378	63 274	58 403	58 043	56 711	56 064	640 517
Outros gastos	13 455	27 035	16 566	8 365	7 867	13 697	9 350	6 625	7 394	5 113	5 858	9 583	130 909
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-65 909	66 009	19 416	26 976	102 998	708 348	309 994	372 634	469 608	373 840	356 831	149 644	2 890 390
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	161 480	163 747	170 939	175 607	199 206	204 815	207 747	210 036	211 955	214 166	218 959	223 072	2 361 730
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-227 389	-97 737	-151 523	-148 631	-96 208	503 533	102 247	162 598	257 652	159 674	137 872	-73 428	528 660
Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e rendimentos similares suportados	23 330	21 181	23 952	24 191	25 003	25 567	27 012	25 976	25 714	24 738	23 946	25 569	296 178
Resultado antes de impostos	-250 720	-118 918	-175 475	-172 822	-121 211	477 966	75 235	136 623	231 938	134 936	113 926	-98 996	232 483
Imposto sobre o rendimento do período	-46 695	-20 505	-32 126	-31 341	-20 613	102 325	18 607	31 419	50 454	30 728	26 468	-16 640	92 080
Resultado líquido do período	-204 024	-98 413	-143 349	-141 481	-100 597	375 642	56 628	105 203	181 484	104 208	87 457	-82 356	140 402
Resultado por ação básico	-20	-10	-14	-14	-10	38	6	11	18	10	9	-8	14

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]

A B

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

PREVISÃO DE FECHO 2025

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

2026

Demonstração de fluxos de caixa provisional– Previsão de Fecho 2025

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2025
Fluxos de caixa das atividades operacionais								
Recebimentos operacionais	6 231 974	1 344 768	1 431 229	1 619 632	1 563 833	1 380 916	1 287 444	14 859 796
Subsídio à exploração	2 119 783	446 417	446 417	462 867	462 867	464 594	462 867	4 865 810
Outros recebimentos operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0
Despesas de operação corrente	-2 181 388	-157 330	-408 902	-190 587	-226 818	-214 547	-265 389	-3 644 962
Pagamentos à AGS	-213 470	0	-82 658	-50 060	-53 433	-52 295	-47 299	-499 214
Pagamentos à Hidurbe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagamentos à Águas do Algarve	-1 083 172	-208 698	-237 344	-258 876	-276 899	-254 806	-205 219	-2 525 014
Pagamentos à Algar	-967 461	-182 340	-189 608	-163 777	-179 662	-148 285	-131 590	-1 962 723
Pagamentos CMT	-127 998	-1 031	0	-180 321	-41 922	-44 918	-43 733	-439 923
Pagamentos de remunerações	-2 269 084	-355 979	-361 433	-741 178	-478 011	-818 279	-451 528	-5 475 493
Segurança Social e CGA	-769 715	-250 340	-138 701	-126 138	-281 853	-151 416	-306 055	-2 024 219
Retribuição à concedente	0	0	0	0	0	0	0	0
Fluxos de IVA com o Estado	-89 570	-20 254	-7 434	-49 015	-33 821	-1 159	-47 893	-249 147
Impostos sobre o rendimento (PEC, PC, IRC e Derrama)	-44 344	-61 661	0	-61 661	0	0	-61 661	-229 327
Outros pagamentos operacionais	-410 320	-102 099	-58 325	-6 897	-8 262	-5 201	-8 392	-599 497
Fluxos de caixa das atividades operacionais	195 236	451 452	393 239	253 987	446 018	154 603	181 550	2 076 087
Fluxos de caixa das atividades de investimento								
Investimento em ativos fixos tangíveis	-1 878 954	-424 921	-275 881	-689 928	-401 482	-1 118 984	-590 913	-5 381 063
Investimento em ativos intangíveis	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsídio ao investimento	1 696 178	196 802	624 135	4 500	543 058	358 199	920 584	4 343 457
Subsídio QREN	0	0	0	0	0	0	0	0
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-182 776	-228 119	348 255	-685 428	141 576	-760 784	329 671	-1 037 606
Fluxos de caixa das atividades de financiamento								
Recebimentos provenientes de:								
Capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestações acessórias de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	500 000	0	0	0	5 650 000	0	2 350 000	8 500 000
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC MONTEPIO)	2 400 000	900 000	150 000	0	0	0	0	3 450 000
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC CGD)	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC BANCO BPI)	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras operações de financiamento	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e gastos similares obtidos	0	0	0	0	0	0	0	0
Recebimentos provenientes de atividades de financiamento	2 900 000	900 000	150 000	0	5 650 000	0	2 350 000	11 950 000

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2025
Pagamentos provenientes de:								
Prestações acessórias de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	757 018	87 010	87 175	87 340	5 240 094	0	0	6 258 637
Financiamentos obtidos de curto prazo	1 350 000	750 000	1 200 000	0	0	0	0	3 300 000
Contas caucionadas	0	0	0	0	0	0	0	0
Factoring	76 292	10 170	10 194	10 218	10 243	10 267	20 866	148 251
Outras operações de financiamento	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	173 999	22 027	22 722	23 073	114 699	16 215	23 252	395 987
Juros e comissões de financiamentos obtidos de curto prazo	216	0	0	0	600 000	0	150 000	750 216
Juros e comissões de contas caucionadas	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros de derivados financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e comissões de outras operações de financiamento	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros de dívida subordinada acionista (suprimentos)	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com caução à concedente	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias bancárias 1	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias bancárias 2	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias bancárias 3	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias acionistas	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros pagamentos	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagamentos provenientes de atividades de financiamento	2 357 525	869 207	1 320 091	120 632	5 965 036	26 482	194 118	10 853 090
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	542 475	30 793	-1 170 091	-120 632	-315 036	-26 482	2 155 882	1 096 910
Dividendos	-980 000	-1 020 000	0	0	0	0	0	-2 000 000
Variação de caixa e seus equivalentes	-425 065	-765 873	-428 597	-552 073	272 558	-632 662	2 667 103	135 391
Caixa e seus equivalentes no início do período	2 547 534	2 122 469	1 356 596	927 999	375 926	648 484	15 822	2 547 534
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2 122 469	1 356 596	927 999	375 926	648 484	15 822	2 682 925	2 682 925

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Demonstração de fluxos de caixa provisional – 2026

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Fluxos de caixa das atividades operacionais													
Recebimentos operacionais	1 169 235	1 033 065	1 028 434	1 005 893	1 085 032	1 168 479	1 232 342	1 495 940	1 555 946	1 565 687	1 466 163	1 327 483	15 133 699
Subsídio à exploração	460 164	460 916	462 429	467 316	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	467 785	5 593 108
Outros recebimentos operacionais	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	66
Despesas de operação corrente	-281 926	-320 453	-381 576	-245 659	-255 227	-311 245	-270 227	-263 895	-274 760	-232 567	-233 862	-274 717	-3 346 113
Pagamentos à AGS	-44 658	-41 521	-36 282	-38 479	-38 274	-40 115	-42 433	-44 289	-51 217	-52 913	-53 234	-48 137	-531 553
Pagamentos à Hidurbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagamentos à Águas do Algarve	-180 535	-128 162	-186 565	-178 941	-193 778	-202 474	-236 727	-233 512	-272 232	-290 628	-236 027	-219 485	-2 559 066
Pagamentos à Algar	-116 908	-115 348	-122 417	-113 620	-127 005	-130 003	-135 741	-144 074	-174 088	-195 852	-154 310	-141 504	-1 670 870
Pagamentos CMT	-35 785	-32 520	-27 021	-29 308	-29 095	-31 010	-33 423	-35 355	-42 434	-44 199	-44 532	-39 227	-423 908
Pagamentos de remunerações	-474 202	-466 383	-476 594	-476 195	-484 310	-785 580	-492 729	-490 191	-1 189 889	-490 450	-840 296	-471 333	-7 138 153
Segurança Social e CGA	-188 285	-154 559	-154 559	-154 010	-147 935	-152 098	-317 774	-64 907	-158 225	-317 502	-158 209	-238 397	-2 206 458
Retribuição à concedente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fluxos de IVA com o Estado	3 559	-11 475	11 321	20 539	44 432	45 271	-1 685	-12 268	-17 897	-5 417	-32 046	696	45 030
Impostos sobre o rendimento (PEC, PC, IRC e Derrama)	0	0	0	0	-64 854	0	-66 993	0	-66 993	0	0	-66 993	-265 834
Outros pagamentos operacionais	-11 775	-24 139	-15 076	-7 605	-5 377	-11 116	-3 940	-4 172	-3 902	-4 232	-4 902	-7 980	-104 217
Fluxos de caixa das atividades operacionais	298 885	199 422	102 096	249 935	251 398	17 901	98 461	671 069	-227 898	399 721	176 540	288 201	2 525 731
Fluxos de caixa das atividades de investimento													
Investimento em ativos fixos tangíveis	-844 896	-1 514 671	-897 703	-626 760	-1 081 816	-882 055	-1 055 841	-553 973	-553 973	-522 283	-427 125	-489 975	-9 451 071
Investimento em ativos intangíveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsídio ao investimento	435 215	561 215	563 097	567 597	258 422	424 025	484 883	485 365	400 473	305 010	310 776	242 831	5 038 907
Subsídio QREN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-409 682	-953 456	-334 605	-59 163	-823 395	-458 031	-570 957	-68 609	-153 501	-217 274	-116 349	-247 144	-4 412 164
Fluxos de caixa das atividades de financiamento													
Recebimentos provenientes de:													
Capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestações acessórias de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC MONTEPIO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC CGD)	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000	0	0	0	1 650 000
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC BANCO BPI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras operações de financiamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e gastos similares obtidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recebimentos provenientes de atividades de financiamento	0	0	0	0	0	600 000	600 000	0	450 000	0	0	0	1 650 000

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Pagamentos provenientes de:													
Prestações acessórias de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiamentos obtidos de curto prazo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contas caucionadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Factoring	20 891	20 915	24 690	24 715	24 739	27 264	27 289	27 314	27 036	22 035	22 051	27 123	296 063
Outras operações de financiamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	23 330	21 181	23 952	24 191	25 003	25 567	27 012	25 976	25 714	24 738	23 946	25 569	296 178
Juros e comissões de financiamentos obtidos de curto prazo	0	0	0	0	0	0	0	600 000	0	150 000	0	0	750 000
Juros e comissões de contas caucionadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros de derivados financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros e comissões de outras operações de financiamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros de dívida subordinada acionista (suprimentos)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com caução à concedente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias bancárias 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias bancárias 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias bancárias 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Encargos com garantias acionistas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros pagamentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagamentos provenientes de atividades de financiamento	44 221	42 096	48 642	48 905	49 743	52 831	54 301	653 290	52 750	196 772	45 997	52 692	1 342 241
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-44 221	-42 096	-48 642	-48 905	-49 743	547 169	545 699	-653 290	397 250	-196 772	-45 997	-52 692	307 759
Dividendos	0	0	0	0	0	-1 023 412	0	0	0	0	0	0	-1 023 412
Variação de caixa e seus equivalentes	-155 018	-796 131	-281 152	141 868	-621 739	-916 373	73 202	-50 829	15 851	-14 325	14 194	-11 635	-2 602 086
Caixa e seus equivalentes no início do período	2 682 925	2 527 907	1 731 776	1 450 624	1 592 492	970 753	54 380	127 582	76 753	92 604	78 280	92 474	2 682 925
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2 527 907	1 731 776	1 450 624	1 592 492	970 753	54 380	127 582	76 753	92 604	78 280	92 474	80 839	80 839

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Carla Maria da Silva

Carla Maria da Silva

Carla Maria da Silva

Carla Maria da Silva

A B
A
A

PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL- PREVISÃO DE FECHO 2025

PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2026

Plano de Investimentos Previsional – Previsão de fecho 2025

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2025
Redes								
Abastecimento de água - Condutas Adutoras	135 163	48 774	0	0	0	50 000	50 000	283 937
Abastecimento de água - Redes	27 175	0	0	12 000	0	0	0	39 175
Abastecimento de água - Ampliação	0	0	0	42 622	0	2 898	0	45 520
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	1 089 771	541 542	355 699	924 352	431 715	437 865	502 318	4 283 262
Águas Residuais - Condutas Elevatórias	0	0	0	0	0	0	0	0
Águas Residuais - Emissários	0	0	0	0	0	0	0	0
Águas Residuais - Redes	0	0	0	0	0	36 900	1 050	37 950
Águas Residuais - Ampliação	0	0	0	0	0	0	0	0
Águas Residuais - Remodelação / Substituição	0	0	0	0	0	0	209 325	209 325
Rede de combate a incêndios	0	0	0	0	0	0	0	0
Total do investimento em redes	1 252 110	590 316	355 699	978 974	431 715	527 663	762 693	4 899 170
Construção civil								
Furos de captação	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservatórios	0	0	0	0	0	0	0	0
EE Abastecimento	0	0	0	0	0	0	0	0
EE Saneamento	0	0	0	0	0	0	0	0
ETA	0	0	0	0	0	0	0	0
ETAR	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimentos em segurança	0	0	0	0	0	0	0	0
Benfeitorias	139 865	12 442	0	1 476	2 760	22 950	0	179 494
Outros trabalhos de construção civil	0	0	2 952	5 000	5 000	2 000	91 900	106 852
Total do investimento em construção civil	139 865	12 442	2 952	6 476	7 760	24 950	91 900	286 346
Equipamentos								
Furos de captação	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservatórios	0	0	0	0	0	0	0	0
EE Abastecimento	0	0	0	0	4 560	0	0	4 560
EE Saneamento	0	0	0	0	30 610	18 450	0	49 060
ETA	0	0	0	0	0	0	0	0
ETAR	0	0	0	0	0	0	0	0
Contadores	69 525	18 196	0	10 039	17 477	7 539	0	122 776
Laboratório	0	0	0	0	0	0	0	0
Telegestão	0	0	0	0	0	0	0	0
SIG	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento de rádio	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento eletromecânico	6 043	0	0	5 565	8 298	5 565	5 565	31 037
Equipamento de segurança	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento RSU (Equip. Transporte)	79 784	0	0	0	0	210 000	0	289 784
Benfeitorias	79 041	0	0	0	0	0	0	0
Contentores (RSU)	44 028	4 313	9 737	27 850	68 500	18 200	1 150	194 741
Ferramentas	278 422	22 508	9 737	52 455	3 500	5 500	30 000	149 533
Total do investimento em equipamentos	278 422	22 508	9 737	95 909	132 945	265 254	36 715	841 490
Outros investimentos diversos								
Fiscalização de obras	10 000	2 500	2 500	3 500	3 500	3 500	7 313	32 813
Estudos e projetos	0	0	0	0	0	0	0	0
Aquisição de terrenos	0	0	0	10 000	7 000	10 000	0	27 000
Equipamento de transporte	0	0	0	0	0	0	584 950	584 950
Equipamento informático	5 771	10 891	15 915	0	0	13 530	0	46 107
Programas de computador	0	0	6 195	0	0	0	0	6 195
Outros investimentos diversos	-119 490	43 516	8 485	24 124	7 993	0	31 100	-4 271
Capitalização de encargos financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Total do investimento em equipamentos	-103 719	56 907	33 095	37 624	18 493	27 030	623 363	692 793
Total do investimento	1 566 677/95	682 174	401 482	1 118 984	590 913	844 896	1 514 671	6 719 798

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

[Assinatura]

[Assinatura]

Plano de Investimentos Previsional – 2026

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Redes													
Abastecimento de água - Condutas Adutoras	50 000	50 000	7 000	198 000	0	0	0	0	0	0	0	0	107 000
Abastecimento de água - Redes	3 000	198 000	203 000	198 000	198 000	35 300	0	0	5 000	0	0	0	840 300
Abastecimento de água - Ampliação	0	25 000	35 000	2 100	0	0	0	0	0	0	0	0	62 100
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	431 715	1 000	103 447	1 000	0	0	0	30 000	30 000	30 000	3 150	0	630 311
Águas Residuais - Condutas Elevatórias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Águas Residuais - Emissários	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Águas Residuais - Redes	0	0	0	5 000	0	0	5 000	0	0	5 000	0	0	15 000
Águas Residuais - Ampliação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Águas Residuais - Remodelação / Substituição	209 325	216 890	209 325	259 325	259 325	239 325	209 325	239 325	239 325	239 325	215 975	209 325	2 746 115
Rede de combate a incêndios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total do investimento em redes	694 040	490 890	557 772	465 425	457 325	274 625	214 325	269 325	274 325	274 325	219 125	209 325	4 400 826
Construção civil													
Furos de captação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservatórios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EE Abastecimento	0	30 000	20 000	1 750	0	0	0	0	0	0	0	0	51 750
EE Saneamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ETA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ETAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beneficiárias	0	0	46 900	47 225	100 000	10 000	0	0	5 000	28 450	8 725	6 500	252 800
Outros trabalhos de construção civil	0	0	113 083	113 083	113 083	113 083	113 083	113 083	0	0	0	0	678 500
Total do investimento em construção civil	0	30 000	179 983	162 058	213 083	123 083	113 083	113 083	5 000	28 450	8 725	6 500	983 050
Equipamentos													
Furos de captação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservatórios	0	0	25 000	0	60 000	0	70 000	0	0	0	0	0	155 000
EE Abastecimento	10 000	0	0	0	8 000	0	0	0	0	0	0	0	18 000
EE Saneamento	0	0	36 900	24 600	0	0	0	0	0	24 600	0	0	86 100
ETA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ETAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contadores	2 000	34 007	9 427	124 987	124 487	131 287	129 487	125 987	124 487	126 487	124 487	122 487	1 179 617
Laboratório	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Telegestão	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SIG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento de rádio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento eletromecânico	3 000	3 000	3 000	53 000	56 000	64 000	3 000	3 000	3 000	7 000	3 000	3 000	204 000
Equipamento de segurança	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento RSU (Equip. Transporte)	45 000	0	0	0	45 000	0	0	0	0	0	75 000	0	165 000
Beneficiárias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contentores (RSU)	0	38 550	26 200	0	0	75 000	0	0	0	0	100 800	0	240 550
Ferramentas	31 700	3 500	12 000	1 200	3 500	6 000	3 500	0	5 500	0	3 500	0	70 400
Total do investimento em equipamentos	91 700	79 057	112 527	203 787	296 987	276 287	205 987	128 987	132 987	158 087	306 787	125 487	2 118 667
Outros investimentos diversos													
Fiscalização de obras	11 813	11 813	14 888	11 388	11 388	11 388	6 888	6 888	3 813	3 813	3 813	3 813	101 706
Estudos e projetos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aquisição de terrenos	0	10 000	0	10 000	10 000	120 000	10 000	0	0	10 000	0	10 000	60 000
Equipamento de transporte	0	0	180 000	0	6 000	0	0	0	0	0	153 420	250 000	709 420
Equipamento informático	0	0	9 190	27 060	19 680	0	3 690	10 000	10 000	0	9 840	0	79 460
Programas de computador	0	5 000	26 456	0	35 377	136 300	0	0	1 000	12 300	0	0	79 134
Outros investimentos diversos	150	0	1 000	2 337	6 000	156 300	0	4 000	1 000	3 000	20 000	133 500	307 287
Capitalização de encargos financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total do investimento em equipamentos	11 963	26 813	231 534	50 785	88 445	267 688	20 578	10 888	14 813	29 113	187 073	397 813	1 337 007
Total do investimento	797 703	626 760	1 081 816	887 055	1 055 841	941 683	553 973	427 125	489 975	489 975	721 710	738 625	8 839 549

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Assinatura: João Carlos de Sousa
Assinatura: João Carlos de Sousa
Assinatura: João Carlos de Sousa

9 – Parecer do Fiscal Único

9 – Parecer do Fiscal Único



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 2026, que compreendem o balanço previsional que evidencia um total de 29.647.346 euros e um total de capital próprio de 10.510.345 euros, incluindo um resultado líquido de 741.065 euros, a demonstração dos resultados previsional por natureza, a demonstração de fluxos de caixa previsional, e o plano de investimentos para o período de 2026, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no ponto 4 do “Plano de Atividades e Orçamento 2026”.

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

USBOA/FARO/PORTALEGRE/HORTA

Sede: Largo Alberto Sampaio, 3.A - 2795-007 Linda-a-Velha | Tel. 214 14 62 10

Delegação Algarve: Rua Dr. José de Matos, n.º 19 - 8000-503 Faro | Tel. 289 87 49 49

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

Delegação Açores: Rua Conselheiro Terra Pinheiro, n.º 16 - 9900-037 Horta | Tel. 292 39 26 08

SROC: n.º 64 - Capital Social 9.500 Euros - C.R.C. Lisboa - Contribuinte n.º 502 285 399 - Inscrição como Auditor Externa sob o n.º 2016/MD0 via CNVM



WWW.GNT-SROC.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, 26 de setembro de 2025

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
LISBOA | FARO | PORTALEGRE | HORTA

Sede | Largo Alberto Simões, 3 A - 2795-007 Linda-a-Velha | Tel. 24 34 6210
Delegação Algarve | Rua Dr. José da 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 Ações | Rua Conselheira Terra Pinheiro, n.º 16 - 9900-037 Horta | Tel. 292 39 26 01

SROC n.º 64 - Capital Social 9.300 Euros - C.R.C. Cascais - Contribuinte n.º 552 203 299 - Inscrito como Auditor Externo sob o n.º 20161400 na CMVM



WWW.GNT-SROC.COM