Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

Tavira verde

Empresa Municipal de Ambiente, E.M.







TAVIRAVERDE, E.M.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

2027

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 7
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 13
6. Aprovisionamento e Logística 15
7. Controlo de Gestão 16

4 - Pressupostos para o orçamento 17

- Águas de Abastecimento 17
- Saneamento de Águas Residuais 18
- Recolha de Resíduos Urbanos 20
- Contrato Programa para Limpeza Urbana 21
- Contrato Programa para Limpeza das Praias 22
- Contrato Programa para a Manutenção de Espaços Verdes 22
- Contrato Programa para a Recolha de Biorresíduos 22

5 - Análise Previsional da Situação Económico-Financeira 22

6 – Plano de Investimentos 31

7 – Fontes de financiamento 40

8 - Anexos: 42

Balanço Previsional – Previsão de fecho 2026 44
Balanço Previsional – 2027 47
Demonstração de Resultados Previsional – Previsão de fecho 2026 51
Demonstração de Resultados Previsional – 2027 52
Demonstração de fluxos de caixa previsional– Previsão de Fecho 2026 54
Demonstração de fluxos de caixa previsional – 2027 56
Plano de Investimentos Previsional – Previsão de fecho 2026 59
Plano de Investimentos Previsional – 2027 60

9 – Parecer do Fiscal Único 61

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 Taviraverde – 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 Tavira.

A Taviraverde, 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 Taviraverde 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 Taviraverde 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 expetativas da comunidade em que estamos inseridos, tomamos decisões transparentes, equitativas e objetivas, fundadas no respeito da Lei e das melhores práticas de gestão;

- Excelência

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

- Respeito pelo Ambiente

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

- Cultura

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

Em coerência com o quadro referencial acima explicitado (Missão, Visão e Valores), a Taviraverde 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 Taviraverde tem como objetivo assegurar a continuidade da distribuição de água no concelho de Tavira, garantindo condições adequadas de qualidade, quantidade e pressão. Entre as principais prioridades destacam-se o cumprimento dos programas de controlo da qualidade da água e operacional, bem como a melhoria contínua da qualidade do serviço prestado. A redução das perdas de água constitui igualmente um dos principais focos de atuação, com metas progressivamente mais exigentes ao longo do triénio. Paralelamente, pretende-se assegurar a adequada manutenção das infraestruturas e equipamentos de abastecimento. Neste âmbito, foram definidos os principais objetivos e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029 apresentados no quadro seguinte:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Abastecimento de Água	Redução das perdas de água	Perdas de Água Totais na Rede - em percentagem	≤9,50%	≤9,25%	≤9,00%
		Taxa de substituição de contadores planeados	≥98%	≥98%	≥98%
	Cumprimento das obrigações legais relativas a qualidade da água de abastecimento	Taxa de cumprimento dos valores paramétricos de análises do PCQA	≥99%	≥99%	≥99%
		Taxa de cumprimento da frequência de análises estabelecida no PCQA	100%	100%	100%
		Água Segura	≥99%	≥99%	≥99%
	Melhoria da qualidade do serviço (satisfação do cliente)	Taxa de orçamentos entregues dentro do prazo de 5 dias úteis	≥98%	≥98%	≥98%
		Taxa de ramais executados dentro do prazo de 10 dias úteis	≥95%	≥95%	≥95%
		Taxa de contadores instalados dentro do prazo de 1 dia útil	≥98%	≥98%	≥98%
		Taxa de contadores desligados dentro do prazo de 1 dia útil	≥98%	≥98%	≥98%
		Ocorrência de falhas no abastecimento (iguais ou superiores a 4 horas) (AA03)	≤1	≤1	≤1
	Controlo da manutenção de equipamentos de AA	Taxa de cumprimento do programa estabelecido	≥90%	≥90%	≥90%
		Taxa de conformidades da frequência de manutenções planeadas nas ETA e EEAA	≥95%	≥95%	≥95%

2. Saneamento de Águas Residuais

A Taviraverde tem como objetivo promover uma gestão eficiente e sustentável dos sistemas de drenagem de águas residuais, assegurando a adequada manutenção e monitorização das infraestruturas. Entre as principais prioridades destacam-se a melhoria da qualidade do serviço, a prevenção de colapsos estruturais e inundações e a redução das afluências indevidas à rede. Paralelamente, pretende-se contribuir para uma gestão mais sustentável das águas residuais, promovendo, sempre que possível, a reutilização das águas residuais tratadas, nomeadamente para fins de rega. Neste âmbito, foram definidos os principais objetivos e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029 apresentados no quadro seguinte:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Saneamento de Águas Residuais	Controlo da manutenção de equipamentos de AR	Taxa de cumprimento do programa estabelecido	≥90%	≥90%	≥90%
		Taxa de conformidade da frequência de manutenções planeadas nas EEAR	≥95%	≥95%	≥95%
	Melhoria da qualidade do serviço (satisfação do cliente)	Taxa de orçamentos entregues dentro do prazo de 5 dias úteis	≥98%	≥98%	≥98%
		Taxa de ramais executados dentro do prazo de 10 dias úteis	≥95%	≥95%	≥95%
		Ocorrência de colapsos estruturais ocorridos por cada 100km de coletor (AR10)	0	0	0
		Ocorrência de inundações (AR04)	<0,25	<0,25	<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%	≤100%	≤100%

3. Recolha de Resíduos Urbanos

A Taviraverde, enquanto entidade responsável pela recolha de resíduos urbanos no concelho de Tavira, tem como objetivo assegurar um serviço eficiente e de qualidade, através da otimização dos recursos humanos e materiais disponíveis.

Entre as principais prioridades encontram-se o cumprimento dos circuitos de recolha, a manutenção e higienização dos contentores de superfície e enterrados e respetivas áreas

envolventes, bem como o reforço da recolha seletiva. Pretende-se, assim, melhorar a eficiência operacional do sistema de recolha e contribuir para o cumprimento das estratégias e metas estabelecidas no PAPERSU2030 Tavira.

Recolha de Resíduos Recicláveis

A Taviraverde dará continuidade ao protocolo celebrado com a Algar para a recolha porta-a-porta de resíduos recicláveis provenientes do comércio local. Esta iniciativa visa promover a separação e recolha seletiva de materiais recicláveis, reduzindo a sua deposição nos contentores de resíduos indiferenciados e contribuindo, simultaneamente, para uma melhor gestão dos ecopontos e das respetivas áreas envolventes.

Recolha de Biorresíduos

No âmbito do cumprimento das obrigações legais aplicáveis à separação e recolha de biorresíduos, a Taviraverde pretende dar continuidade e reforçar o sistema de recolha seletiva de biorresíduos no concelho de Tavira. A recolha abrange o canal HORECA e equiparados, bem como as zonas abrangidas pelo projeto nas freguesias de Tavira (Santa Maria e Santiago), Santa Luzia, Conceição e Cabanas. Para o triénio 2027-2029, pretende-se consolidar e melhorar a eficiência deste sistema, em alinhamento com as metas estabelecidas no PERSU 2030, designadamente no que respeita à recolha seletiva de biorresíduos alimentares no canal HORECA e equiparados.

Neste âmbito, a Taviraverde definiu os principais objetivos e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029 apresentados no quadro seguinte:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Recolha de Resíduos Urbanos	Controlo de execução dos serviços	Taxa de execução dos circuitos de recolha de RU	≥95%	≥95%	≥95%
		Frequência de lavagem de contentores (RU04)	≥6,0 a <24,0	≥6,0 a <24,0	≥6,0 a <24,0
	Melhoria dos indicadores de gestão	Taxa de recolha de recicláveis relativamente ao total dos resíduos produzidos	≥19%	≥19%	≥19%
	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) - com correção da composição real de biorresíduos de Tavira	≥95%	≥95%	≥95%
		Taxa de recolha seletiva de biorresíduos alimentares por sistema porta-a-porta ao canal HORECA e equiparados	sem meta	≥85%	≥85%

4. Limpeza Pública

A Taviraverde assegura, através de contrato-programa celebrado com o Município de Tavira, a limpeza pública do concelho, tendo 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 o triénio 2027-2029, os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Limpeza Urbana	Controlo de execução dos serviços	Taxa de execução dos circuitos de limpeza urbana	≥95%	≥95%	≥95%
		Taxa de execução dos circuitos de varredura mecânica	≥95%	≥95%	≥95%
		Taxa de realização das verificações aos serviços de limpeza urbana	≥95%	≥95%	≥95%
		Avaliação da qualidade dos serviços de limpeza urbana (verificação interna)	≥95%	≥95%	≥95%
		Monitorização do Contrato-Programa de Limpeza Pública (CPLP)	≥95%	≥95%	≥95%

5. Limpeza das Praias

A Taviraverde assegura, através de contrato-programa celebrado com o Município de Tavira, a limpeza das praias do concelho, tendo 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 Taviraverde definiu como principal objetivo e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029, os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Praias	Controlo de execução dos serviços	Taxa de execução dos serviços de limpeza de praias	≥95%	≥95%	≥95%
		Monitorização do Contrato-Programa de Limpeza de Praias (CPLP)	≥95%	≥95%	≥95%

6. Espaços Verdes

A Taviraverde assegura, através de contrato-programa celebrado com o Município de Tavira, a gestão e manutenção dos espaços verdes públicos do concelho, tendo 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;
- Incutir 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 Taviraverde definiu como principal objetivo e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029, os identificados no quadro abaixo:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Espaços Verdes	Controlo de execução dos serviços	Cumprimento do programa de manutenção de sistemas de rega	≥95%	≥95%	≥95%
		Monitorização do Contrato-Programa de Manutenção de Espaços Verdes (CPMEV)	≥95%	≥95%	≥95%

Áreas de Gestão

1. Comunicação e Imagem

A Taviraverde pretende reforçar os meios e canais de comunicação que promovam uma relação clara, transparente e próxima com os clientes, a comunidade e as restantes partes interessadas, contribuindo simultaneamente para a desmaterialização dos procedimentos administrativos e para a melhoria da qualidade dos serviços prestados. Neste âmbito, a empresa privilegiará a utilização do website institucional e das redes sociais para a divulgação de informação relevante, campanhas, iniciativas e outros conteúdos de interesse público. Serão igualmente desenvolvidas ações e campanhas de informação e sensibilização ambiental junto da comunidade, designadamente nas praias, no Viveiro Municipal e nos estabelecimentos de ensino, com o objetivo de promover a adoção de comportamentos ambientalmente responsáveis e reforçar a proximidade da Taviraverde com a população.

2. Sistema de Gestão da Qualidade

A Taviraverde pretende manter o Sistema de Gestão da Qualidade como um instrumento de apoio à gestão, à melhoria contínua dos processos e do desempenho organizacional e ao reforço da qualidade dos serviços prestados. Ao longo do triénio 2027–2029, será assegurada a monitorização do Sistema de Gestão da Qualidade, nomeadamente através do acompanhamento dos indicadores de desempenho, da gestão e do controlo da documentação, da execução do programa de auditorias e do acompanhamento das não conformidades e oportunidades de melhoria. Será igualmente mantido o acompanhamento dos fornecimentos não conformes, contribuindo para um maior controlo da qualidade dos bens e serviços adquiridos.

Neste âmbito, a Taviraverde definiu os principais objetivos e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029 apresentados no quadro seguinte:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Administrativo Comercial e Geral	Melhoria das condições de funcionamento e operacionalidade	Cumprimento do prazo de compilação dos indicadores de desempenho - TOTAL	≥95%	≥95%	≥95%
	Gestão da documentação	Não utilização de documentos obsoletos	0 NC	0 NC	0 NC
		Taxa de cumprimento do Programa de Auditorias	≈100%	≈100%	≈100%
	Acompanhamento do SG	Cumprimento do prazo de conclusão das NC e OM	≥75%	≥75%	≥75%
	Acompanhamento a fornecedores e outros credores	Registo dos fornecimentos não conformes no Portal da Qualidade	≤1 NC	≤1 NC	≤1 NC

3. Sistemas de Informação e Tecnologias

A Taviraverde reconhece a importância crescente dos sistemas de informação e das tecnologias para o funcionamento da organização, para a proteção da informação e para a continuidade e qualidade dos serviços públicos essenciais que presta.

Neste contexto, a empresa pretende dar continuidade ao investimento nesta área, com o objetivo de reforçar a segurança e a resiliência das redes e dos sistemas de informação, acompanhar a evolução tecnológica e promover a utilização eficiente, segura e responsável das novas tecnologias.

Para 2027, a Taviraverde pretende dar continuidade e/ou implementar os seguintes projetos:

- Implementação e manutenção de medidas de cibersegurança em conformidade com a legislação aplicável às entidades prestadoras de serviços essenciais;
- Aquisição e implementação de soluções informáticas, com vista ao aumento da resiliência dos sistemas de informação e redes de comunicação;
- Renovação contínua do parque informático, de forma a acompanhar as necessidades de evolução tecnológica;
- Potenciar a utilização de ferramentas de IA, no auxílio das tarefas diárias, com vista ao aumento de produtividade.

A Taviraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029, os identificados no quadro abaixo.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Sistemas Informação e Tecnologias	Gestão do sistema informático	Disponibilidade da rede informática	≥99%	≥99%	≥99%
		Disponibilidade dos sistemas de informação	≥99%	≥99%	≥99%

4. Recursos Humanos

A Taviraverde reconhece o empenho, a dedicação e o profissionalismo dos seus trabalhadores, considerando a valorização dos recursos humanos e a promoção do seu bem-estar fatores essenciais para o desempenho da organização.

Neste âmbito, a empresa pretende dar continuidade às medidas e aos benefícios já existentes, orientados para a promoção da saúde e do bem-estar, o desenvolvimento profissional e a conciliação entre a vida profissional, pessoal e familiar, designadamente:

- Implementação de ações de promoção da saúde e do bem-estar dos trabalhadores;
- Disponibilização de uma plataforma de apoio psicológico, no âmbito da prevenção dos riscos psicossociais e da promoção da saúde mental;
- Disponibilização de seguro de saúde a todos os trabalhadores, bem como comparticipação na adesão dos membros do respetivo agregado familiar;
- Disponibilização do regime de teletrabalho, sempre que as funções desempenhadas sejam compatíveis com esta modalidade e estejam reunidas as condições legalmente previstas;
- Atribuição de subsídio de educação aos filhos dos trabalhadores em idade escolar;
- Atribuição de Cabaz de Natal e realização do almoço de Natal;
- Realização da festa de Natal e entrega de prendas aos filhos dos trabalhadores 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 e seja adequado às necessidades identificadas.

A par destas medidas, será mantido o acompanhamento das condições de segurança no trabalho, do absentismo e do trabalho suplementar, enquanto áreas relevantes para uma adequada gestão dos recursos humanos.

Neste contexto, a Taviraverde definiu os principais objetivos e indicadores de monitorização para o triénio 2027-2029 apresentados no quadro seguinte:

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Administrativo Comercial e Geral	Segurança no Trabalho	Nº de incumprimentos de usos de EPI	≤10	≤10	≤10
		Nº de incumprimentos de uso de fardamento	≤5	≤5	≤5
		Nº de incumprimentos das normas de segurança nas práticas de trabalho	≤3	≤3	≤3
		Índice de Frequência adaptado *(avalia a frequência com que os AT ocorrem - excetuando os acidentes de percurso)*	≤40	≤40	≤40
		Índice de Gravidade adaptado *(avalia a gravidade dos AT ocorridos em termos de dias de trabalho perdidos - excetuando os acidentes de percurso)*	≤2	≤2	≤2
		Taxa de dias não trabalhados por AT relativamente ao ano anterior (excetuando os acidentes de percurso)	≤90%	≤90%	≤90%
		Ocorrência de acidentes de trabalho graves conforme requisitos da ACT (excetuando os acidentes de percurso)	0	0	0
	Gestão de Recursos Humanos	Cumprimento da taxa mínima legal de formação	≥10%	≥10%	≥10%
		Realização de ações de formação alinhadas com as necessidades identificadas	≥95%	≥95%	≥95%
		Taxa de eficácia da formação realizada	≥90%	≥90%	≥90%
		Taxa de absentismo	≤7,5%	≤7,5%	≤7,5%
		Taxa de cumprimento do plano anual de horas extraordinárias	≤100%	≤100%	≤100%
		Controlo das horas extraordinárias efetuadas na globalidade	≤100%	≤100%	≤100%

5. Clientes

A Taviraverde assume como uma das suas prioridades a satisfação dos clientes e da comunidade, procurando assegurar a qualidade e eficiência dos serviços prestados e uma resposta adequada às suas necessidades.

Neste âmbito, destacam-se como principais objetivos:

- Assegurar a realização de leituras reais com periodicidade mensal;
- Garantir a resposta às reclamações dentro dos prazos estabelecidos;
- Disponibilizar meios de pagamento diversificados e acessíveis;

- Assegurar a execução atempada dos serviços solicitados, designadamente novos contratos, restabelecimentos, substituição de contadores e verificação de anomalias;
- Promover uma comunicação clara e transparente relativamente aos serviços prestados e à respetiva faturação;
- Reforçar a disponibilização e a utilização dos serviços online;
- Promover a redução dos valores em dívida e melhorar os níveis de cobrança.

Para o triénio 2027-2029, a Taviraverde definiu os principais objetivos e respetivos indicadores de monitorização, bem como as metas a alcançar, conforme apresentado no quadro seguinte.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Administrativo Comercial e Geral	Melhoria das condições de funcionamento e operacionalidade	Nº de contadores não lidos mensalmente	≤15	≤15	≤15
	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%	≥97%	≥97%
		Taxa de cobrança efetiva dos valores em dívida (inclui a dívida não vencida)	≥98%	≥98%	≥98%
		Taxa de cobrança efetiva no prazo normal (em valor)	≥90%	≥90%	≥90%
	Melhoria do nível de satisfação do cliente	Taxa de reclamações respondidas dentro do prazo de 10 dias úteis	≥95%	≥95%	≥95%
		Resposta a reclamações, sugestões e pedidos de informação escritos relativos a AA (em 15 dias úteis para o Livro de Reclamações e 22 dias úteis para os restantes casos) (AA05)	≈100%	≈100%	≈100%
		Resposta a reclamações, sugestões e pedidos de informação escritos relativos a AR (em 15 dias úteis para o Livro de Reclamações e 22 dias úteis para os restantes casos) (AR05)	≈100%	≈100%	≈100%
		Resposta a reclamações, sugestões e pedidos de informação escritos relativos a RU (em 15 dias úteis para o Livro de Reclamações e 22 dias úteis para os restantes casos) (RU06)	≈100%	≈100%	≈100%
		Clientes registados nos serviços online	≥2.500	≥2.800	≥3.000

6. Aprovisionamento e Logística

O Aprovisionamento e Logística assume um papel relevante no funcionamento da Taviraverde, assegurando a disponibilidade atempada dos materiais, equipamentos e serviços necessários ao desenvolvimento das diferentes atividades da empresa e contribuindo para a continuidade e eficiência das operações.

Neste âmbito, reveste-se de particular importância a gestão adequada dos stocks, de modo a assegurar a disponibilidade dos materiais necessários, reduzir o risco de ruturas e evitar a acumulação excessiva de existências.

Será igualmente assegurado o acompanhamento da manutenção dos equipamentos, da frota e das instalações administrativas e de apoio, com o objetivo de promover a sua disponibilidade, segurança e operacionalidade, bem como uma utilização eficiente dos recursos.

Para o triénio 2027-2029, a Taviraverde definiu os principais objetivos e respetivos indicadores de monitorização, bem como as metas a alcançar, conforme apresentado no quadro seguinte.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Aprovisionamento e Logística	Controlo da manutenção de equipamentos e viaturas	Taxa de execução dos planos de manutenção de equipamentos	≥95%	≥95%	≥95%
		Taxa de execução dos planos de manutenção de instalações administrativas e de apoio	≥95%	≥95%	≥95%
		Taxa de conformidade de manutenções de frota planeadas	≥95%	≥95%	≥95%
	Controlo de fornecimentos externos	Artigos acima do stock máximo	≤5%	≤5%	≤5%
		Artigos abaixo do stock mínimo	≤5%	≤5%	≤5%

7. Controlo de Gestão

O Controlo de Gestão assume um papel relevante na monitorização e avaliação da atividade da Taviraverde, através da recolha, tratamento e análise de informação de gestão fiável e atualizada, contribuindo para uma utilização eficiente dos recursos e para o acompanhamento dos objetivos definidos.

Enquanto instrumento de apoio à decisão, o Controlo de Gestão permite acompanhar o desempenho económico e financeiro da empresa, identificar e analisar os desvios face ao previsto e apoiar a definição e implementação atempada de medidas corretivas, contribuindo para a eficiência organizacional, a transparência e a sustentabilidade financeira da Taviraverde.

Para o triénio 2027-2029, a Taviraverde definiu os principais objetivos e respetivos indicadores de monitorização, bem como as metas a alcançar, conforme apresentado no quadro seguinte.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Controlo de Gestão	Cumprimento de prazos para disponibilização de informação financeira a entidades oficiais e acionistas	Cumprimento do prazo de envio do reporte financeiro à AGS	≥10	≥10	≥10

4 - Pressupostos para o orçamento

A Taviraverde procede à elaboração dos instrumentos de gestão previsional para 2027, tendo por base o princípio de uma gestão económico-financeira equilibrada, procurando adequar os objetivos estratégicos aos recursos e fontes de financiamento disponíveis.

As previsões foram elaboradas tendo em consideração o histórico da atividade, a evolução expectável das principais variáveis com impacto na atividade da empresa, as orientações e recomendações das entidades competentes, bem como os objetivos definidos para 2027.

Os principais pressupostos considerados na elaboração do Orçamento são os que se apresentam de seguida.

Águas de Abastecimento

Para 2027, prevê-se a manutenção da dinâmica da atividade económica verificada em 2026, designadamente nos setores do turismo e da construção civil, com reflexo na procura dos serviços prestados pela Taviraverde. Neste contexto, estima-se um ligeiro crescimento do volume de água faturada e do número de clientes.

Em matéria tarifária, considerou-se uma atualização de 3,10%, determinada com base nas recomendações gerais da ERSAR para efeitos da elaboração das propostas de revisão tarifária para 2027.

Relativamente à aquisição de água à Entidade Gestora (EG) em Alta, e não sendo ainda conhecida a atualização tarifária a aplicar em 2027, considerou-se, para efeitos orçamentais, um aumento de 2,40%, correspondente à taxa de inflação prevista para 2027. Na elaboração do Orçamento foi ainda considerada a repercussão da Taxa de Recursos Hídricos (TRH) pelo mesmo valor unitário aplicado pela EG em Alta, procurando assegurar a correspondência entre o encargo suportado pela Taviraverde e o valor repercutido na faturação aos clientes.

No quadro seguinte apresentam-se os principais pressupostos considerados na elaboração do Orçamento para a atividade de Águas de Abastecimento.

Rendimentos	Gastos	Pressupostos
Volume de água faturada		1,27%
nº de clientes		1,08%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		3,10%
Tarifa Fixa		Faturada em dias
Tarifa variável		Faturada em m^3
Atualização tarifária (outros serviços)		3,10%
Tarifário Social Doméstico		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – 1º Escalão – 25% da tarifa do doméstico Tarifa Variável – 2º Escalão – 75% - da tarifa do doméstico Tarifas financiadas 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% Tarifa financiada pela Taviraverde
Tarifário Não Doméstico (não equiparadas a IPSS)		Tarifa Fixa desconto 50% Tarifa Variável – igual ao Não Doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde
	Atualização Tarifária da EG em Alta	2,40%
	Diminuição do volume de água adquirida à EG em Alta	-0,47%
TRH	TRH	Valor por m3 igual ao da EG em Alta

Saneamento de Águas Residuais

Para 2027, prevê-se a manutenção da dinâmica da atividade económica verificada em 2026, designadamente nos setores do turismo e da construção civil, com reflexo na procura dos serviços prestados pela Taviraverde. Neste contexto, estima-se um aumento de 1,00% do volume de águas residuais faturadas e de 1,05% do número de clientes, face ao previsto para 2026.

Em matéria tarifária, considerou-se uma atualização de 3,10%, determinada com base nas recomendações gerais da ERSAR para efeitos da elaboração das propostas de revisão tarifária para 2027.

Relativamente aos gastos associados à entrega de águas residuais à Entidade Gestora (EG) em Alta, e não sendo ainda conhecida a atualização tarifária a aplicar em 2027, considerou-se, para efeitos orçamentais, um aumento de 2,40%, correspondente à taxa de inflação prevista para

2027. Para efeitos de apuramento dos respetivos gastos, foi ainda considerada uma redução de 14,00% do volume de águas residuais entregues à EG em Alta, face ao previsto para 2026. A redução prevista do volume de águas residuais entregues à EG em Alta resulta da adequação das estimativas à evolução dos volumes efetivamente registados nos períodos mais recentes.

Na elaboração do Orçamento foi igualmente considerada a repercussão da Taxa de Recursos Hídricos (TRH) pelo mesmo valor unitário aplicado pela EG em Alta, procurando assegurar a correspondência entre o encargo suportado pela Taviraverde e o valor repercutido na faturação aos clientes.

No quadro seguinte apresentam-se os principais pressupostos considerados na elaboração do Orçamento para a atividade de Saneamento de Águas Residuais.

Rendimentos	Gastos	Pressupostos
Volume de águas residuais faturadas		1,00%
nº de clientes		1,05%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		3,10%
Tarifa Fixa		Faturada em dias
Tarifa variável		Faturada em m^3
Atualização tarifária (outros serviços)		3,10%
Tarifário Social Doméstico		Tarifa Fixa - Isenta Tarifa Variável – 1º Escalão – 25% da tarifa do doméstico Tarifa Variável – 2º Escalão – 75% - da tarifa do doméstico Tarifas financiadas 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	2,40%
	Volume de águas residuais entregues à EG em Alta	m^3 -14,00%
TRH	TRH	Valor por m3 igual ao da EG em Alta

Recolha de Resíduos Urbanos

Para 2027, a Taviraverde prevê um aumento de 1,00% do volume de resíduos sólidos faturados, acompanhado por um crescimento estimado de 1,05% do número de clientes.

A atualização tarifária considerada para a tarifa fixa e variável é de 5,10%, tendo sido igualmente prevista uma atualização de 3,10% nos restantes serviços. Mantêm-se ainda os tarifários sociais aplicáveis aos clientes domésticos e não domésticos, de acordo com as condições definidas para cada tipologia.

Relativamente aos gastos associados à entrega de resíduos urbanos à Entidade Gestora em Alta, foi considerada uma atualização tarifária de 2,40%, correspondente à taxa de inflação prevista para 2027, uma vez que, à data de elaboração do orçamento, a Entidade Gestora em Alta ainda não tinha comunicado a atualização a aplicar. Em simultâneo, estima-se uma redução de 3,33% do volume de resíduos urbanos entregues à EG em Alta.

Na elaboração do Orçamento foi ainda considerada a cobrança da Taxa de Gestão de Resíduos (TGR) pelo mesmo valor cobrado pela Algar, tendo sido estimado, para 2027, o valor de 40 € por tonelada.

No quadro seguinte apresentam-se os pressupostos considerados na elaboração do orçamento desta atividade.

Rendimentos	Gastos	Pressupostos
Volume de resíduos sólidos faturados		1,00%
nº de clientes		1,05%
Atualização tarifária (tarifa fixa e variável)		5,10%
Tarifa Fixa		Faturada em dias
Tarifa variável - Doméstico Tarifa variável -Não Doméstico		Faturada em m^3 Faturada em Litros/RU
Atualização tarifária (outros serviços)		3,10%
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 – valor igual ao doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde
Tarifário Não Doméstico Social PAYT (IPSS e equiparadas)		Tarifa Fixa desconto 75% Tarifa Variável desconto 60% Tarifas financiadas pela Taviraverde
Tarifário Não Doméstico PAYT (inclui ONG/OUP)		Tarifa Fixa desconto 50% Tarifa Variável – igual ao Não Doméstico Tarifa financiada pela Taviraverde
	Atualização Tarifária da EG em Alta	2,40%
	Diminuição do Volume de resíduos urbanos entregues à EG em Alta	-3,31%
TGR	TGR	Valor cobrado pela Algar - 40€ por tonelada

Contrato Programa para Limpeza Urbana

A Taviraverde prevê dar continuidade ao contrato-programa celebrado com o Município de Tavira para a prestação do serviço de limpeza urbana, contemplando igualmente novas áreas de intervenção.

Para efeitos de elaboração do Orçamento de 2027, foi considerado o valor de 2.975.271 €/ano. Em janeiro de 2027, o valor do contrato será atualizado de forma a refletir o impacto do aumento da Retribuição Mínima Mensal Garantida e da atualização das carreiras. Em abril de 2027, aquando da renovação do contrato-programa, será considerada a atualização correspondente à taxa de inflação prevista, de 2,40%, nos termos estabelecidos contratualmente.

Não sendo previstas outras alterações relevantes às condições do contrato, estas atualizações constituem os principais pressupostos considerados para 2027.

Contrato Programa para Limpeza das Praias

A Taviraverde prevê a renovação, em janeiro de 2027, do contrato-programa com o Município de Tavira, dando continuidade à prestação do serviço de limpeza das praias do concelho.
Para efeitos de orçamento foi considerado o valor de 812.941€/ano. Não foi considerada qualquer alteração ao contrato em vigor, à exceção da atualização do valor à taxa de inflação (2,40%), de acordo com o previsto no mesmo.

Contrato Programa para a Manutenção de Espaços Verdes

A Taviraverde prevê a renovação, em março de 2027, 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 2.366.968€/ano. Não foi considerada qualquer alteração ao contrato em vigor, à exceção da atualização do valor à taxa de inflação (2,40%), de acordo com o previsto no mesmo.

Contrato Programa para a Recolha de Biorresíduos

A Taviraverde assegura a recolha seletiva de biorresíduos no concelho de Tavira, no âmbito das obrigações legais aplicáveis e das metas estabelecidas para esta área.
Para efeitos de elaboração do Orçamento de 2027, não foi considerada qualquer receita associada ao Contrato-Programa para a Recolha de Biorresíduos, uma vez que não se encontra prevista a sua renovação pelo Município de Tavira.

5 - Análise Previsional da Situação Económico-Financeira

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económico-financeira para 2027 encontram-se refletidos nos quadros seguintes.
Na elaboração das demonstrações financeiras previsionais relativas ao último trimestre de 2026 e ao exercício de 2027, foram considerados os dados reais disponíveis até setembro de 2026. Para 2027, nos casos em que os fornecedores de bens e prestadores de serviços ainda não tinham

comunicado os preços ou aumentos previstos, foi aplicada uma atualização de 2,40%, correspondente à taxa de inflação prevista.

As projeções foram elaboradas pressupondo a continuidade das atividades desenvolvidas pela Taviraverde, num contexto económico ainda marcado pela incerteza associada à evolução da conjuntura nacional e internacional e aos riscos geopolíticos existentes.

Para efeitos de elaboração das demonstrações financeiras previsionais, foram considerados prazos médios de recebimento e de pagamento de 30 e 60 dias, respetivamente.

Da análise à Demonstração de Resultados previsional para 2027, destaca-se o seguinte:

Conta	Descrição	UPA 2026	2027	Desvio	%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias cons.	-1 710 224 €	-1 750 547 €	-40 323 €	2,36%
62	Fornecimentos e serviços externos	-6 596 485 €	-8 277 777 €	-1 681 292 €	25,49%
63	Gastos com o pessoal	-9 640 473 €	-9 203 080 €	437 393 €	-4,54%
64	Gastos de depreciação e de amortização	-1 895 717 €	-2 463 866 €	-568 148 €	29,97%
65	Perdas por imparidade	-13 679 €	-13 000 €	679 €	-4,97%
66	Perdas por reduções de Justo Valor	0 €	0 €	0 €	n.d.
67	Provisões do Período	-2 712 €	0 €	2 712 €	-100,00%
68	Outros gastos e perdas	-169 177 €	-144 132 €	25 044 €	-14,80%
69	Gastos e perdas de financiamento	-273 539 €	-330 671 €	-57 132 €	20,89%
		-20 302 007 €	**-22 183 074 €**	**-1 881 067 €**	9,27%
71	Vendas *	3 711 047 €	3 898 902 €	187 855 €	5,06%
72	Prestações de serviços *	11 176 813 €	11 692 628 €	515 814 €	4,62%
74	Trabalhos para a própria entidade	0 €	0 €	0 €	n.d.
75	Subsidios a Exploração	5 532 223 €	6 155 180 €	622 957 €	11,26%
76	Reversões	6 922 €	8 100 €	1 178 €	17,02%
77	Ganhos por aumento de Justo Valor	0 €	0 €	0 €	n.d.
78	Outros rendimentos e ganhos	737 591 €	948 089 €	210 498 €	28,54%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0 €	0 €	0 €	n.d.
		21 164 596 €	**22 702 899 €**	**1 538 303 €**	7,27%
81	Imposto sobre o rendimento do período	-176 808 €	-102 155 €	74 653 €	-42,22%
		685 781 €	**417 670 €**	**268 111 €**	-39,10%

Para 2027, prevêem-se gastos totais de 22,18 milhões de euros, representando um aumento de 9,27% face ao UPA de 2026. Esta evolução resulta, sobretudo, do crescimento dos Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) em 25,49% e dos gastos de depreciação e amortização em 29,97%.

O aumento dos FSE encontra-se associado, entre outros fatores, à alteração da classificação contabilística dos encargos com o seguro de saúde dos trabalhadores, que em 2027 passam a ser registados nesta rubrica, contribuindo simultaneamente para a redução de 4,54% dos gastos com pessoal. O crescimento dos FSE é também influenciado pelo aumento dos gastos com trabalhos especializados, nomeadamente os associados à assistência informática. O acréscimo dos gastos de depreciação e amortização decorre, sobretudo, dos investimentos realizados e previstos, nomeadamente na aquisição de equipamento de transporte e equipamento básico para substituição de equipamentos em fim de vida, bem como da entrada em funcionamento de obras registadas em edifícios e outras construções.

Os rendimentos deverão atingir 22,70 milhões de euros, traduzindo um crescimento de 7,27%, impulsionado principalmente pelo aumento dos subsídios à exploração, das prestações de serviços, das vendas e dos outros rendimentos e ganhos.

Apesar do crescimento dos rendimentos, o aumento mais acentuado dos gastos traduz-se numa redução do resultado líquido previsional, que passa de 685,8 mil euros em 2026 para 417,7 mil euros em 2027, correspondendo a uma diminuição de 39,10%.

- Custos das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)

Os gastos com a aquisição de água foram estimados com base no histórico de consumos e nos pressupostos definidos para 2027. Para a atualização do custo de aquisição de água à Entidade Gestora em Alta foi considerada uma taxa de 2,40%, correspondente à inflação prevista para 2027, uma vez que, à data de elaboração do orçamento, ainda não tinha sido comunicada a atualização tarifária a aplicar.

Relativamente aos materiais diversos, a previsão teve em consideração as necessidades estimadas para a atividade e a gestão dos níveis de stock, procurando assegurar a disponibilidade dos materiais necessários à operação e, simultaneamente, evitar a manutenção de stocks excessivos.

- Fornecimentos e serviços externos (FSE)

Os gastos associados ao saneamento de águas residuais foram estimados com base nas tarifas aplicáveis pelas Águas do Algarve e nos pressupostos definidos para 2027, representando cerca de 15% do total dos FSE.

Os gastos com a entrega de resíduos urbanos à Entidade Gestora em Alta foram calculados tendo por base o histórico das quantidades entregues e os pressupostos estabelecidos para esta atividade, representando cerca de 19% do total dos FSE.

Os restantes fornecimentos e serviços foram estimados com base na execução histórica, complementada pelas necessidades identificadas pelas diferentes direções e departamentos, tendo em consideração as atividades e ações previstas no Plano de Atividades para 2027.

Para 2027, prevê-se que os Fornecimentos e Serviços Externos ascendam a 8,28 milhões de euros, o que representa um acréscimo de 25,49% face ao UPA de 2026.

Fornecimentos e Serviços Externos					
Conta	Descrição	UPA 2026	2027	Desvio	%
621	Subcontratos	2 772 776 €	2 787 715 €	14 939 €	0,54%
622	Serviços Especializados	2 330 795 €	2 716 492 €	385 696 €	16,55%
623	Materiais	59 827 €	107 855 €	48 028 €	80,28%
624	Energia e Fluídos	573 689 €	663 416 €	89 727 €	15,64%
625	Deslocações, Estadas e Transportes	70 046 €	96 301 €	26 255 €	37,48%
626	Serviços Diversos	789 351 €	1 905 999 €	1 116 647 €	141,46%
Total		**6 596 485 €**	**8 277 777 €**	**1 681 292 €**	**25,49%**

- Gastos com pessoal

Os gastos com pessoal foram estimados com base no quadro de pessoal previsto para 2027 e nos pressupostos apresentados no quadro abaixo:

Pressupostos	
Aumento do quadro de pessoal	Aumento de 0,37% do total do quadro de pessoal 2 pessoas em contrato sem termo para DPSTI e 1 pessoa em contrato sem termo para a DPJ e redução de 2 pessoas DRLV
Atualização salarial	Tabela atualizada em 5,43% com base na indexação ao RMMG de 970€ Foi considerado um prémio equivalente a um vencimento Subsídio de refeição sem atualização Aumento das horas extraordinárias (piquete, feriados, feiras e eventos)
Outros Gastos Com pessoal	Contratação para o triénio (2026-2029) da Medicina do Trabalho - valor superior

Para 2027, prevê-se um aumento de 0,37% do quadro de pessoal, contemplando a contratação sem termo de dois trabalhadores para a DPSTI e de um trabalhador para a DPJ, bem como uma redução de dois trabalhadores na DRLV.

A tabela salarial foi atualizada em 5,43%, tendo por referência a atualização da Retribuição Mínima Mensal Garantida para 970€. Foi ainda considerado um prémio equivalente a um vencimento, mantendo-se o subsídio de refeição sem atualização.

A previsão contempla igualmente um aumento das horas extraordinárias, associado, nomeadamente, a piquetes, feriados, feiras e eventos, bem como o acréscimo dos encargos com a Medicina do Trabalho, decorrente da contratação prevista para o triénio 2026-2029.

Gastos com Pessoal					
Conta	Descrição	UPA 2026	2027	Desvio	%
Total de colaboradores (final ano)		**270**	**271**	**1**	**0,37%**
631	Remunerações dos Órgãos Sociais	115 775 €	118 160 €	2 385 €	2,06%
632	Remunerações do Pessoal	6 843 785 €	7 077 217 €	233 433 €	3,41%
634	Indemnizações	3 719 €	0 €	-3 719 €	-100,00%
635	Encargos sobre remunerações	1 503 364 €	1 537 886 €	34 523 €	2,30%
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	870 455 €	202 138 €	-668 317 €	-76,78%
637	Gastos de ação social	14 849 €	27 667 €	12 818 €	86,32%
638	Outros gastos com o pessoal	288 527 €	240 013 €	-48 515 €	-16,81%
Total		**9 640 473 €**	**9 203 080 €**	**-437 393 €**	**-4,54%**

Os gastos com pessoal totalizam 9,20 milhões de euros, traduzindo uma redução de 4,54% face ao UPA de 2026. Esta diminuição resulta, essencialmente, da redução dos gastos registados na rubrica de seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais, decorrente da alteração da classificação contabilística dos encargos com o seguro de saúde dos trabalhadores, que em 2027 passam a ser registados em FSE.

- Depreciações e Amortizações

As depreciações e amortizações foram calculadas de acordo com o Decreto Regulamentar n.º 25/2009, tendo em consideração o plano de investimentos e a previsão de entrada em funcionamento dos respetivos bens.

Para 2027, prevê-se que os gastos de depreciação e amortização ascendam a 2,46 milhões de euros, representando um acréscimo de 29,97% face ao UPA de 2026. Esta evolução decorre, essencialmente, dos investimentos realizados e previstos, bem como da entrada em funcionamento dos respetivos ativos, destacando-se os edifícios e outras construções, equipamento básico, equipamento de transporte e equipamento administrativo.

Importa ainda referir que parte destes investimentos beneficia de financiamento através de fundos europeus, pelo que o impacto das respetivas depreciações no resultado será parcialmente compensado pelo reconhecimento, em rendimentos, dos subsídios ao investimento, na proporção correspondente às depreciações dos ativos financiados.

Gastos de Depreciação e de Amortização					
Conta	Descrição	UPA 2026	2027	Desvio	%
6422	Ativos Fixos Tangíveis - Edifícios e Outras construções	1 036 832 €	1 217 070 €	180 239 €	17,38%
6423	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento Básico	330 127 €	450 368 €	120 241 €	36,42%
6424	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento de Transporte	246 927 €	323 531 €	76 604 €	31,02%
6425	Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento Administrativo	108 087 €	219 834 €	111 747 €	103,39%
6427	Ativos Fixos Tangíveis - Outros	122 533 €	203 282 €	80 749 €	65,90%
6433	Ativos Intangíveis	51 212 €	49 781 €	-1 431 €	-2,79%
Total		**1 895 717 €**	**2 463 866 €**	**568 148 €**	**29,97%**

- Gastos de Financiamento

Os gastos de financiamento foram estimados tendo em consideração as condições dos financiamentos bancários e dos contratos de locação financeira em vigor, bem como as necessidades de financiamento previstas para 2027.

Os juros de financiamento foram calculados com base nas condições dos empréstimos de médio e longo prazo contratados e aprovados, bem como dos financiamentos de curto prazo, incluindo a utilização prevista da conta corrente caucionada.

Foram igualmente considerados os encargos associados aos contratos de leasing em vigor e às novas aquisições previstas, designadamente a aquisição, em 2027, de uma varredora elétrica compacta, através de locação financeira pelo prazo de 36 meses.

No quadro seguinte encontram-se identificadas as aquisições em leasing em curso, bem como a aquisição prevista para 2027.

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
Varredora Bucher: CB-66-GF	13/01/2026	48 meses	Equipamento de Transporte	342 432,00 €	taxa de juro variável - Euribor 6 meses
Varredora TENAX ELECTRA: CJ-62-QF	10/08/2026	36 meses	Equipamento de Transporte	241 387,50 €	taxa de juro variável - Euribor 1 meses
Varredora elétrica compacta	15/06/2027	36 meses	Equipamento de Transporte	240 000,00 €	taxa de juro variável - Euribor 6 meses
				1 321 788,17 €	

Para 2027, prevê-se que os gastos de financiamento ascendam a 330,7 mil euros, representando um acréscimo de 20,89% face ao UPA de 2026, decorrente essencialmente do aumento dos juros associados ao financiamento bancário.

Gastos Financeiros					
Conta	Descrição	UPA 2026	2027	Desvio	%
691	Juros de Financiamento Bancário MLP	260 339 €	292 407 €	32 069 €	12,32%
691	Juros de Financiamento Bancário CP	2 131 €	23 260 €	21 130 €	991,76%
691	Juros de Locações Financeiras	10 097 €	14 073 €	3 977 €	39,38%
698	Comissões/Despesas de financiamento e loc.Financeira	973 €	930 €	-43 €	-4,42%
Total		**273 539 €**	**330 671 €**	**57 132 €**	**20,89%**

- Vendas e prestações de serviços

As vendas e prestações de serviços previstas para 2027 foram estimadas com base no UPA de 2026 e nos pressupostos definidos para cada uma das atividades, nomeadamente no que respeita à evolução dos consumos, número de clientes e atualizações tarifárias previstas.

Para 2027, prevê-se que as vendas e prestações de serviços ascendam a 15,59 milhões de euros, representando um acréscimo de 4,63% face ao UPA de 2026. Esta evolução resulta do crescimento previsto nas três principais atividades da empresa, verificando-se aumentos de 4,66% no Abastecimento de Água, 4,06% no Saneamento e 5,09% na Recolha de Resíduos Urbanos.

Descrição	UPA 2026	2027	Desvio	%
Vendas e Prestação de Serviços	**14 887 860 €**	**15 591 529 €**	**703 670 €**	**4,73%**
Águas de Abastecimento	**5 535 233 €**	**5 802 630 €**	**267 397 €**	**4,83%**
Tarifa de utilização	1 511 576 €	1 576 413 €	64 838 €	4,29%
Tarifa Volumétrica	3 711 047 €	3 898 902 €	187 855 €	5,06%
Outros	312 611 €	327 315 €	14 703 €	4,70%
Saneamento	**4 303 645 €**	**4 486 651 €**	**183 005 €**	**4,25%**
Tarifa de utilização	1 544 207 €	1 596 386 €	52 178 €	3,38%
Tarifa Volumétrica	2 539 092 €	2 650 288 €	111 196 €	4,38%
Outros	220 345 €	239 977 €	19 631 €	8,91%
Resíduos Urbanos	**5 048 981 €**	**5 302 249 €**	**253 268 €**	**5,02%**
Tarifa de utilização	1 756 335 €	1 840 054 €	83 718 €	4,77%
Tarifa Volumétrica	2 902 905 €	3 045 242 €	142 337 €	4,90%
Outros	389 741 €	416 954 €	27 213 €	6,98%

- Subsídios à exploração

As compensações financeiras associadas aos contratos-programa celebrados com o Município de Tavira para a gestão e manutenção dos espaços verdes públicos, limpeza urbana e limpeza de praias foram classificadas como subsídios à exploração, de acordo com o respetivo enquadramento contabilístico e fiscal.

Para 2027, prevê-se que os subsídios à exploração ascendam a 6,16 milhões de euros, representando um acréscimo de 11,26% face ao UPA de 2026.

- Outros rendimentos

Nesta rubrica foram considerados, entre outros, os rendimentos associados aos subsídios ao investimento, reconhecidos em resultados na proporção das depreciações dos ativos financiados por Fundos Europeus.

Para 2027, prevê-se que os outros rendimentos ascendam a 948,1 mil euros, representando um acréscimo de 28,54% face ao UPA de 2026.

- Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento previsto para 2027 foi estimado de acordo com as disposições aplicáveis do Código do IRC, considerando uma taxa de 18% sobre o resultado tributável estimado.

Para 2027, prevê-se um gasto com imposto sobre o rendimento de 102,1 mil euros, representando uma redução de 42,22% face ao UPA de 2026.

- Balanço

Da análise ao Balanço previsional para o ano de 2027, é de referir o seguinte:

Balanço Previsional			
Ativo	**38 725 953,41 €**	**Capitais Próprios**	**15 766 974,84 €**
Ativos não correntes	**36 283 922,60 €**	Capital Realizado	50 000,00 €
Ativos fixos tangíveis	26 959 381,41 €	Outros Instrumentos de Capital	246 103,50 €
Ativos intangíveis	58 929,76 €	Reservas legais	10 000,00 €
Outros Ativos Fixos	42 435,05 €	Outras reservas	0,00 €
Investimentos em curso	9 223 176,38 €	Resultados Transitados	685 781,47 €
		Outras Variações de Capital Próprio	14 357 419,43 €
		Resultado Líquido do Exercício	417 670,44 €
Ativos correntes	**2 442 030,80 €**	**Passivo**	**22 958 978,57 €**
Inventários	169 043,55 €	Passivo não corrente	10 875 502,92 €
Clientes	1 452 071,17 €	Provisões	1 401 473,48 €
Estado e outros entes públicos	132 040,52 €	Financiamentos Obtidos	8 694 909,27 €
Outras contas a Receber	456 806,23 €	Outras Contas a Pagar	779 120,17 €
Diferimentos	198 870,83 €	Passivo corrente	12 083 475,64 €
Caixa e Depósitos Bancários	33 198,51 €	Fornecedores	1 942 929,12 €
		Estado e outros entes públicos	338 392,32 €
		Financiamentos Obtidos	2 937 412,78 €
		Outras Contas a Pagar	6 864 741,42 €
		Diferimentos	0,00 €

Da análise ao Balanço previsional para 2027, prevê-se um Ativo total de 38,73 milhões de euros, dos quais 36,28 milhões de euros correspondem a ativos não correntes. O peso significativo desta componente encontra-se associado ao nível de investimento previsto, destacando-se os ativos fixos tangíveis, no montante de 26,96 milhões de euros, e os investimentos em curso, que ascendem a 9,22 milhões de euros, relacionados, nomeadamente, com as obras e investimentos previstos no Plano de Investimentos.

O ativo corrente deverá ascender a 2,44 milhões de euros, destacando-se a rubrica de clientes, no montante de 1,45 milhões de euros. A rubrica de caixa e depósitos bancários apresenta um saldo previsional de 33,2 mil euros, refletindo, entre outros fatores, o desfasamento temporal entre os pagamentos associados à execução dos investimentos e o recebimento dos respetivos financiamentos e subsídios.

Os capitais próprios deverão atingir 15,77 milhões de euros, assumindo particular relevância a rubrica de outras variações no capital próprio, no montante de 14,36 milhões de euros, associada, em grande medida, aos subsídios ao investimento destinados ao financiamento dos projetos da empresa.

Por sua vez, o passivo total ascende a 22,96 milhões de euros, dos quais 10,88 milhões de euros correspondem a passivo não corrente e 12,08 milhões de euros a passivo corrente. Nos financiamentos obtidos encontram-se previstos 8,69 milhões de euros no passivo não corrente e 2,94 milhões de euros no passivo corrente, refletindo as necessidades de financiamento associadas, nomeadamente, à concretização do Plano de Investimentos.

6 – Plano de Investimentos

No decorrer dos períodos de 2026 a 2029 prevê-se a execução de cerca de 35.28 milhões de euros do investimento, distribuídos pelas seguintes atividades:

Atividade	2026	2027	2028	2029	Financiamento	Tipo de Financiamento
Águas de Abastecimento	2 667 721,04 €	2 142 756,84 €	3 670 541,75 €	4 035 804,00 €	6 470 416,96 €	Fundos Europeus 60%
Saneamento de Águas Residuais	2 721 448,98 €	4 376 322,59 €	4 636 691,75 €	2 147 864,50 €	7 918 822,06 €	Fundos Europeus 60%
Recolha de Resíduos Urbanos	700 543,49 €	2 169 814,00 €	1 216 985,00 €	531 200,00 €	1 606 337,40 €	Fundos Europeus 60%
Limpeza de Praias	187 761,94 €	464 600,00 €	29 000,00 €	90 000,00 €	0,00 €	Contrato Programa
Limpeza Pública	588 506,11 €	267 630,00 €	281 300,00 €	293 640,00 €	0,00 €	Contrato Programa
Espaços Verdes	171 883,45 €	259 827,00 €	25 552,00 €	27 743,00 €	70 200,00 €	Fundos Europeus 60% /Contrato Programa
Todas as atividades	479 613,51 €	993 295,00 €	60 080,00 €	42 330,00 €	729 808,20 €	Fundos Europeus 60%
Total	**7 517 478,52 €**	**10 674 245,43 €**	**9 920 150,50 €**	**7 168 581,50 €**	**16 795 584,62 €**	**48%**

- Plano de Investimentos discriminado

Descrição	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*Total*
Plano de Investimentos	**7 517 478,52 €**	**10 674 245,43 €**	**9 920 150,50 €**	**7 168 581,50 €**	**35 280 455,95 €**
Geral	***479 613,51 €***	***993 295,00 €***	***60 080,00 €***	***42 330,00 €***	***1 575 318,51 €***
Obras Sede - Melhoria eficiência energética no Edifício Sede	0,00 €	380 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**380 000,00 €**
Obra Escritórios IVC - Pinturas, capotos, janelas, isolamento acústico, térmico e cobertura	0,00 €	45 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**45 000,00 €**
Software de gestão cobranças	0,00 €	3 075,00 €	0,00 €	0,00 €	**3 075,00 €**
Mobiliário Diverso	7 703,39 €	4 900,00 €	4 900,00 €	4 900,00 €	**22 403,39 €**
Telemóveis	5 963,66 €	42 350,00 €	10 000,00 €	16 000,00 €	**74 313,66 €**
Aspirador p/sede	202,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**202,00 €**
Ventoinha para sala arquivo da Sede	70,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**70,00 €**
Destruidoras papel	0,00 €	2 550,00 €	1 500,00 €	1 750,00 €	**5 800,00 €**
Primavera - novos módulos (Software)	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**7 000,00 €**
Máquina lavar loiça p/Rua 25 Abril	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	**500,00 €**
Software diverso RH	0,00 €	24 864,00 €	0,00 €	0,00 €	**24 864,00 €**
TV LG	271,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**271,33 €**
Aquisição de Ar Condicionados - substituição / novos	3 694,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**3 694,08 €**
Aquisição de gerador 25 kVA	11 982,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**11 982,61 €**
IVC - Reabilitar balneário	9 365,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**9 365,44 €**
Ferramentas p/eletricista	2 295,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**2 295,71 €**
Aquisição de equipamentos de climatização mais eficientes	4 000,00 €	32 000,00 €	24 000,00 €	0,00 €	**60 000,00 €**
Execução espaço armazém para operacionais da DML	32 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**32 000,00 €**
Execução de sala técnica p/solar IVC	4 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**4 500,00 €**
Aumento do parque de produção de energia solar	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**150 000,00 €**
Securitas - ajuste de equipamentos nos viveiros devido a alteração do espaço.	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**10 000,00 €**
Securitas - ajuste de equipamento no armazém IVC devido da alteração do espaço.	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**7 000,00 €**
Instalação de painéis solares no edifício da sede	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**50 000,00 €**
Aquisição de 2 geradores de 10 kVA	0,00 €	16 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**16 000,00 €**
Aquisição de 2 baterias para sistema fotovoltáico de 120 kWh	0,00 €	160 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**160 000,00 €**
Outros equipamentos Informaticos	609,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**609,32 €**
Tablets	4 542,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**4 542,72 €**
Telefones fixos VoIP	2 178,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**2 178,56 €**
Antenas Starlink	4 376,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**4 376,06 €**
JABRA Videoconferencia p/sala reuniões R 25 Abril	1 405,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 405,23 €**
Kit Starlink p/viatura	405,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**405,47 €**
PCs (Desktops, Portáteis e Monitores)	30 750,00 €	12 300,00 €	12 300,00 €	12 300,00 €	**67 650,00 €**
Equipamentos informáticos diversos	2 460,00 €	7 380,00 €	7 380,00 €	7 380,00 €	**24 600,00 €**
Projector (Viveiros)	1 045,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 045,50 €**
Expansão UPS Sede + UPS 2200	10 091,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**10 091,03 €**
Expansão UPS IVC	590,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**590,40 €**
Cibersegurança - Firewall HA Cluster	12 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**12 300,00 €**
Central Telefónica Virtual	55 350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**55 350,00 €**
Cluster Servidores	264 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**264 450,00 €**
Aplicação Móvel OurCity (Software)	0,00 €	16 236,00 €	0,00 €	0,00 €	**16 236,00 €**
Quisque de atendimento e avaliação (Loja)	7 011,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**7 011,00 €**
Switch's	0,00 €	22 140,00 €	0,00 €	0,00 €	**22 140,00 €**

Plano de Investimentos	2026	2027	2028	2029	Total
Abastecimento de Água	*2 667 721,04 €*	*2 142 756,84 €*	*3 670 541,75 €*	*4 035 804,00 €*	*12 516 823,63 €*
Direito superficie Furo Barrocais	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**7 000,00 €**
Aquisição e montagem de equipamentos de controlo e de desinfeção de água (inclui todos os materiais e equipamentos complementares)	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**40 000,00 €**
Contadores Substituições	103 823,34 €	145 000,00 €	146 450,00 €	147 914,50 €	**543 187,84 €**
Contadores Novos Clientes	26 072,00 €	46 200,00 €	0,00 €	0,00 €	**72 272,00 €**
Rádios para telemetria - clientes	228,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**228,52 €**
Contadores Substituições - Avariados e alteraões de dimensionamento	0,00 €	36 400,00 €	0,00 €	0,00 €	**36 400,00 €**
Contadores com loggers acusticos	18 281,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**18 281,49 €**
Contadores telemetria Cachopo	0,00 €	14 082,00 €	0,00 €	0,00 €	**14 082,00 €**
Loggers para campanha de loggarização ou instalação definitiva	32 190,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**37 190,00 €**
Contadores em falta para Plano de Susbtituição 2026	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
Sistemas Telemetria e renovação contadores (Algarve 2030 ciclo urbano água)	126 000,00 €	504 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**630 000,00 €**
6-EMP/18_EMP168.1 - Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água em Sinagoga	223,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**223,34 €**
1-EMP/21_E177 - Intervenção para Controle de Redução de Perdas de Água - Substituição de Condutas - MD	643 763,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**643 763,28 €**
4-SFOR/24_ SF614 - Fiscalização de Empreitadas de Remodelação das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Direita	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 000,00 €**
5-EMP/24_E203 - Substituição das Redes de Abastecimento de Água em Fibrocimento - Cidade Margem Esquerda Norte (MEN)	337 094,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**337 094,25 €**
9-SFOR/24_SF617.3 - Fiscalização de Empreitadas de Substituição das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Esquerda Norte	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**5 000,00 €**
8-SFOR/24_SF617.2 - Coordenação de Segurança de Empreitadas de Substituição das Rede de AA - Fibrocimento - Margem Esquerda Norte	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 000,00 €**
6-EMP/18_EMP168.2 - Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água em Sinagoga	106,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**106,71 €**
7-SFOR/24_SF617.1 - Projeto de Execução da Substituição de Redes de Abastecimento de Água em Fibrocimento - Margem Esquerda Norte (MEN)	374,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**374,50 €**
4-SFOR/21_SF600 - Projeto de Execução das Intervenções para Controlo e Redução de Perdas de Água - MD	1 060,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 060,00 €**
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega	168 912,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**168 912,36 €**
Mini Giratória com atrelado	49 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**49 800,00 €**
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**3 000,00 €**
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	387 527,39 €	11 625,82 €	0,00 €	0,00 €	**399 153,21 €**
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	5 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**6 000,00 €**
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	196 891,23 €	56 606,22 €	0,00 €	0,00 €	**253 497,45 €**
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	3 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**4 000,00 €**
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	2 250,00 €	750,00 €	0,00 €	0,00 €	**3 000,00 €**
Geofono	4 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**4 500,00 €**
Deteção de roturas através da Fibra Ótica\Esfera Inteligente	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**150 000,00 €**
Projeto de Execução para o sistema de Abastecimento de Água	0,00 €	40 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	**100 000,00 €**
EEAA de Santa Catarina	0,00 €	51 750,00 €	0,00 €	0,00 €	**51 750,00 €**
E198.3 - Prolongamento de conduta de PVC 250 mm na extensão de 220 ml (entre caixa VRP Cabanas e a R. da Nora Branca)	0,00 €	63 963,00 €	0,00 €	0,00 €	**63 963,00 €**
Medidores de caudal e dataloggers	161 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**161 000,00 €**
Águas Abastecimento - Reabilitação/Substituição redes e componentes	0,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	**120 000,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de AA em Vale Formoso	2 800,00 €	4 700,00 €	0,00 €	0,00 €	**7 500,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de AA em Curral de Boieiros	2 900,00 €	7 100,00 €	0,00 €	0,00 €	**10 000,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de AA nos Eirões	4 100,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**29 100,00 €**
6-EMP/17_E162 - Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água - Vale Formoso	0,00 €	410 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**410 000,00 €**
Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água - Curral de Boieiros	0,00 €	0,00 €	312 500,00 €	328 125,00 €	**640 625,00 €**
Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água - Eirões	0,00 €	0,00 €	0,00 €	922 500,00 €	**922 500,00 €**
Sistema fotovoltaico p/reservatorio Fonte do Bispo	3 984,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**3 984,00 €**
Datalogger Microm Furo Ralvais	1 865,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 865,46 €**
Motobomba	485,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**485,84 €**
Quadro eletrico EEAA Sinagoga	1 113,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 113,00 €**
Reabilitar EEAAs/ETAs - Equip.	296,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**296,23 €**
Reabilitação EEAA Estiramenténs	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**10 000,00 €**
Reabilitação EEAA Sinagoga construção civil	2 870,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**2 870,00 €**
Reabilitar EEAA Talefe	4 780,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**4 780,00 €**
Reabilitação célula 1 Cumeada	110 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**110 000,00 €**
Reabilitação Reservatório Malhão	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**60 000,00 €**
Reabilitação de 2 infraestruturas de águas de abastecimento	0,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	**120 000,00 €**
Execução de segunda célula no reservatório de Sto Estevão	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €	**150 000,00 €**
Camião DAS	87 754,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**87 754,40 €**
Execução de segunda célula no reservatório de Sta Catarina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	**150 000,00 €**
Execução de segunda célula no reservatório do Parque Industrial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500 000,00 €	**500 000,00 €**
Equipamentos Startlink	0,00 €	20 910,00 €	0,00 €	0,00 €	**20 910,00 €**
SF635[2026]Outros equipamentos de monitorização e controlo - dataloggers, caudalimetros, VRPS, sondas de nível	15 000,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	**52 500,00 €**
Equipamentos (saltitão, martelo elétrico, etc)	1 845,00 €	1 968,00 €	1 968,00 €	1 968,00 €	**7 749,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e água Pedras Del Rei	25 571,70 €	2 841,30 €	0,00 €	0,00 €	**28 413,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e água Fonte Salgada	4 182,00 €	12 115,50 €	0,00 €	0,00 €	**16 297,50 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e AA na Quinta da Lua	3 075,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**13 075,00 €**
Fiscalização de Empreitadas no âmbito dos financiamentos	0,00 €	22 614,06 €	85 331,25 €	59 810,31 €	**167 755,63 €**
Coordenação de Segurança de Empreitadas no âmbito dos financiamentos	0,00 €	13 568,44 €	53 542,50 €	35 886,19 €	**102 997,13 €**
Reabilitação da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Pedras D'el Rei	0,00 €	392 062,50 €	1 568 250,00 €	1 254 600,00 €	**3 214 912,50 €**
Reabilitação/Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Fonte Salgada	0,00 €	0,00 €	1 230 000,00 €	0,00 €	**1 230 000,00 €**
Reabilitação/Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Quinta da Lua	0,00 €	0,00 €	0,00 €	512 500,00 €	**512 500,00 €**

Plano de Investimentos	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*Total*
Saneamento de Águas Residuais	*2 721 448,98 €*	*4 376 322,59 €*	*4 636 691,75 €*	*2 147 864,50 €*	*13 882 327,82 €*
E201 - Construção de ligação entre a EEAR de Vale Caranguejo e a conduta elevatória para as lagoas - IVC	29 968,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**29 968,65 €**
Coordenação de Segurança de Empreitadas de Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	24 354,00 €	32 472,00 €	0,00 €	0,00 €	**56 826,00 €**
E200 - Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	2 430 574,98 €	2 567 534,59 €	0,00 €	0,00 €	**4 998 109,57 €**
E204.2 - Reabilitação de coletor colapsado ER125 Luz Tavira	12 280,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**12 280,16 €**
Sistema de inspeção vídeo para pequenos diâmetros	29 234,58 €	9 840,00 €	0,00 €	0,00 €	**39 074,58 €**
Reabilitar 74-AJ-74	0,00 €	61 500,00 €	0,00 €	0,00 €	**61 500,00 €**
Projeto de Execução para o sistema de Águas Residuais	0,00 €	49 200,00 €	36 900,00 €	36 900,00 €	**123 000,00 €**
Águas Residuais - Reabilitação/Substituição redes e componentes	0,00 €	61 500,00 €	61 500,00 €	61 500,00 €	**184 500,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD Luz de Tavira	24 243,30 €	2 693,70 €	0,00 €	0,00 €	**26 937,00 €**
Projeto de Execução para a Remodelação da Rede de Drenagem de Águas Residuais Domésticas do Empreendimento Golden Club Cabanas	4 551,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**4 551,00 €**
Reabilitação da Rede de Águas Residuais Domésticas e de EEARD - Luz de Tavira	0,00 €	615 000,00 €	1 230 000,00 €	0,00 €	**1 845 000,00 €**
Reabilitação da Rede de Águas Residuais Domésticas do Empreendimento Golden Club - Cabanas	0,00 €	289 972,50 €	0,00 €	0,00 €	**289 972,50 €**
Reabilitar EEARs - Constr. Civil	37 128,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**37 128,53 €**
Medidor caudal EEAR Margem Rio	6 613,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**6 613,57 €**
Quadro eletrico EEAR Santa Luzia	10 063,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**10 063,86 €**
Execução EEAR Poço do Álamo - Constr. Civil	17 084,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**17 084,70 €**
Execução EEAR Poço do Álamo - Equip.	3 075,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**3 075,00 €**
Alteração da localização da EEAR do Golden I	0,00 €	98 400,00 €	0,00 €	0,00 €	**98 400,00 €**
Reabilitação EEAR Quinta das Salinas 1	18 079,21 €	36 900,00 €	0,00 €	0,00 €	**54 979,21 €**
Sistema de supervisão telemetria e controlo remoto de 14 EEAR	0,00 €	34 440,00 €	0,00 €	0,00 €	**34 440,00 €**
Reabilitação de 2 infraestruturas de águas residuais	24 523,74 €	49 200,00 €	49 200,00 €	49 200,00 €	**172 123,74 €**
Alteração da localização da EEAR de Sta Luzia	0,00 €	0,00 €	184 500,00 €	0,00 €	**184 500,00 €**
Reabilitação Lagoas antiga ETAR	0,00 €	0,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	**246 000,00 €**
SF635[2026]Outros equipamentos de monitorização e controlo - dataloggers, caudalimetros, VRPS, sondas de nível	15 000,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	**52 500,00 €**
Equipamentos (saltitão, martelo elétrico, etc)	1 845,00 €	1 968,00 €	1 968,00 €	1 968,00 €	**7 749,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e água Pedras Del Rei	25 571,70 €	2 841,30 €	0,00 €	0,00 €	**28 413,00 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e água Fonte Salgada	4 182,00 €	12 115,50 €	0,00 €	0,00 €	**16 297,50 €**
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e AA na Quinta da Lua	3 075,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**13 075,00 €**
Fiscalização de Empreitadas no âmbito dos financiamentos	0,00 €	22 614,06 €	85 331,25 €	59 810,31 €	**167 755,63 €**
Coordenação de Segurança de Empreitadas no âmbito dos financiamentos	0,00 €	13 568,44 €	53 542,50 €	35 886,19 €	**102 997,13 €**
Reabilitação da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Pedras D'el Rei	0,00 €	392 062,50 €	1 568 250,00 €	1 254 600,00 €	**3 214 912,50 €**
Reabilitação/Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Fonte Salgada	0,00 €	0,00 €	1 230 000,00 €	0,00 €	**1 230 000,00 €**
Reabilitação/Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Quinta da Lua	0,00 €	0,00 €	0,00 €	512 500,00 €	**512 500,00 €**

Plano de Investimentos	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*Total*
Recolha de Resíduos	*700 543,49 €*	*2 169 814,00 €*	*1 216 985,00 €*	*531 200,00 €*	*4 618 542,49 €*
100 Equipamentos de deposição RU superfície 800 litros com pedal	19 256,88 €	20 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	**83 256,88 €**
30 Equipamentos de deposição RU superfície 1100 litros com pedal	6 536,84 €	6 000,00 €	6 600,00 €	6 600,00 €	**25 736,84 €**
10 Equipamentos de deposição RU superfície 1100 litros sem pedal	1 938,60 €	2 000,00 €	2 200,00 €	2 200,00 €	**8 338,60 €**
4 Contentores 3m3 equipamentos de deposição RU subterrâneos c/abertura de fundo	6 961,80 €	7 500,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €	**30 461,80 €**
4 Contentores 3m3 equipamentos de deposição RU subterrâneos	4 895,40 €	5 500,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	**22 395,40 €**
20 Proteções de Contentores Metalicas de 800 Litros	2 600,00 €	2 600,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €	**10 600,00 €**
20 Proteções de Contentores Metalicas de 1100 Litros	2 600,00 €	2 600,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €	**10 600,00 €**
Aquisição de viatura de recolha com chassis 11 ton e caixa 8m3	168 387,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**168 387,00 €**
Requalificaçao superestrutura viatura de recolha RUi 83-TJ-10	18 388,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**18 388,50 €**
Requalificaçao superestrutura viatura de recolha RUi 96-AB-66	44 280,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**44 280,00 €**
Aquisição de viatura 100% elétrica para Biorresíduos	208 977,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**208 977,00 €**
Reabilitação 5 equip. cont. enterrada (2 venezuela, 2 ref. cruz vermelha, 1 IEFP)	52 822,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**52 822,35 €**
Marcos contentores enterrados	31 365,00 €	21 400,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	**96 765,00 €**
Requalificação de 9 contentores subterraneos	90 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	**360 000,00 €**
Reparação da Superestrutura da viatura 15-AB-76	0,00 €	45 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**45 000,00 €**
Contentor de ampliroll 6 m3	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**6 000,00 €**
1 Viatura pesada recolha RU indif cap. 15 ton	0,00 €	320 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**320 000,00 €**
2 Viaturas pesada recolha RU Recicláveis cap. 15 ton	0,00 €	690 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**690 000,00 €**
1 Viatura pesada, com chassi de 30 ton, 3 eixos, motorização térmica cabine simples 3 lugares, equipada com sistema Ampliroll	0,00 €	310 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**310 000,00 €**
3 contentores de grande capacidade (20 m^3), empilháveis, com sistema de elevação tipo Ampliroll	0,00 €	21 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**21 000,00 €**
Aquisição de Serviços de Elaboração do Projeto de Execução para Implementação de Ecocentro de Proximidade (Centro de Recolha)	40 684,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**40 684,12 €**
Empreitada de Construção – Execução da infraestrutura física do Ecocentro de Proximidade	0,00 €	595 305,00 €	198 435,00 €	0,00 €	**793 740,00 €**
Serviços de coordenação de Fiscalização de empreitadas – Acompanhamento técnico e controlo da execução da obra de execução do Ecocentro	0,00 €	13 839,00 €	4 613,00 €	0,00 €	**18 452,00 €**
Serviços de coordenação de Segurança em obra – empreitada de execução do Ecocentro de proximidade	0,00 €	11 070,00 €	3 690,00 €	0,00 €	**14 760,00 €**
Viatura pesada, com chassi de 30 toneladas, com sistema polibenne/Ampliroll, para transporte dos resíduos separados - Ecocentro	0,00 €	0,00 €	310 000,00 €	0,00 €	**310 000,00 €**
Bio triturador, com crivo integrado, para trituração da matéria orgânica recebida no Ecocentro de proximidade	0,00 €	0,00 €	127 300,00 €	0,00 €	**127 300,00 €**
Trator agrícola/multifuncional, equipado com pá carregadora frontal e forquilha com grifa hidráulica - Ecocentro	0,00 €	0,00 €	79 927,00 €	0,00 €	**79 927,00 €**
Máquina escavadora giratória, equipada com três pás e uma pinça ganchorra Ecocentro	0,00 €	0,00 €	66 420,00 €	0,00 €	**66 420,00 €**
20 contentores de grande capacidade (20 m^3), com sistema de elevação tipo polibenne Ecocentro	0,00 €	0,00 €	133 000,00 €	0,00 €	**133 000,00 €**
4 contentores de grande capacidade (8 m^3), empilháveis, com sistema de elevação tipo polibenne Ecocentro	0,00 €	0,00 €	33 000,00 €	0,00 €	**33 000,00 €**
Báscula metálica embutida e respetivo software de gestão - Ecocentro	0,00 €	0,00 €	43 050,00 €	0,00 €	**43 050,00 €**
Substituição viatura troca de contentores lavados (73-RT-24)	0,00 €	0,00 €	55 350,00 €	0,00 €	**55 350,00 €**
1 Viatura pesada, com chassi de 30 ton, cabine simples 3 lugares, equipada com sistema Ampliroll	0,00 €	0,00 €	0,00 €	369 000,00 €	**369 000,00 €**
Soprador (s) BGA86 + smart connector	350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**350,00 €**
Bateria (s) AP500	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**500,00 €**

Plano de Investimentos	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*Total*
Limpeza Urbana	***588 506,11 €***	***267 630,00 €***	***281 300,00 €***	***293 640,00 €***	***1 431 076,11 €***
Frigorifico+micro ondas contentor limpeza Stª Luzia	340,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**340,00 €**
Micro-ondas (Limpeza BP+Sede+Luz Tavira+StªCatarina+Cabanas)	146,91 €	210,00 €	160,00 €	200,00 €	**716,91 €**
Frigorifico (Luz Tavira+Stª Catarina+Cabanas)	0,00 €	840,00 €	0,00 €	0,00 €	**840,00 €**
Varredora elétrica 2m3	342 432,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**342 432,00 €**
Bancada + vedação contentor Santa Luzia	1 649,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 649,70 €**
Varredora elétrica compacta	241 387,50 €	240 000,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €	**981 387,50 €**
Soprador (s) BGA86 + smart connector	1 050,00 €	1 400,00 €	700,00 €	700,00 €	**3 850,00 €**
Roçadora (s) Stihl FSA 200 + disco anti-projeção + smart connector	0,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	**3 300,00 €**
Bateria (s) AP500	1 500,00 €	3 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	**8 000,00 €**
Carregador (s) de Bateria (s) Sthil	0,00 €	900,00 €	360,00 €	360,00 €	**1 620,00 €**
Roçadora (s) Stihl FS 94 C + disco anti-projeção + smart connector	0,00 €	980,00 €	980,00 €	980,00 €	**2 940,00 €**
1 triciclo (isento de licença de condução) com cabine 2 lugares, com caixa de carga (fechada, se possivel)	0,00 €	12 300,00 €	0,00 €	12 300,00 €	**24 600,00 €**
Glutton	0,00 €	0,00 €	26 500,00 €	26 500,00 €	**53 000,00 €**
Contentor com refeitório, wc + chuveiro, armazém, para apoio serviço na Luz de Tavira	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**6 000,00 €**
Frigorifico+micro ondas contentor limpeza Luz de Tavira	0,00 €	400,00 €	0,00 €	0,00 €	**400,00 €**
Limpeza de Praias	***187 761,94 €***	***464 600,00 €***	***29 000,00 €***	***90 000,00 €***	***771 361,94 €***
Viatura eletrica Hunter EVUM ou equivalente (com alienação do trator Deutz)	62 966,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**62 966,10 €**
Reabilitação embarcação Estrela Ilha	34 255,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**34 255,50 €**
Reabilitação embarcação Barbigão+auxiliar estrela ilha	8 063,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**8 063,34 €**
Obras eletricidade, agua 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	55 227,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**55 227,00 €**
Grua de cais	0,00 €	67 650,00 €	0,00 €	0,00 €	**67 650,00 €**
2 bases grua de cais	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**20 000,00 €**
Grua de cais	0,00 €	67 650,00 €	0,00 €	0,00 €	**67 650,00 €**
Embarcação transporte maritimo-fluvial Tavira > Ilhas > Tavira	0,00 €	307 500,00 €	0,00 €	0,00 €	**307 500,00 €**
Barco auxiliar pneumatico + motor	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €	**4 000,00 €**
Motor barco auxiliar	0,00 €	1 800,00 €	0,00 €	0,00 €	**1 800,00 €**
Guincho de apoio operacoes Estrela da Ilha	250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**250,00 €**
Quadriciclo 6X6 cabinado apoio operacoes limpeza praias (Gator)	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	**25 000,00 €**
Trator cabinado para apoio operacoes limpeza praias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90 000,00 €	**90 000,00 €**
Espaços Verdes Públicos	***171 883,45 €***	***259 827,00 €***	***25 552,00 €***	***27 743,00 €***	***485 005,45 €***
Obra Viveiros	33 985,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**33 985,42 €**
Obra Viveiros - Melhoria eficiência energética dos Viveiros	39 000,00 €	39 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**78 000,00 €**
DRLV-AEV - Substituição de pequenos equipamentos de jardinagem em fim de vida (2025)	3 218,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**3 218,70 €**
maquina distribuição agua	679,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**679,33 €**
Viatura ligeira de mercadorias equipada com plataforma elevatória e cesto (apoio manutenção árvores CP)	0,00 €	184 500,00 €	0,00 €	0,00 €	**184 500,00 €**
Aquisição de viatura ligeira de mercadorias, cabine simples com caixa de carga curta e equipada com grua e ganchorra – previsto no Caso-base	95 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**95 000,00 €**
Substituição de pequenos equipamentos de jardinagem em fim de vida	0,00 €	25 327,00 €	21 552,00 €	27 743,00 €	**74 622,00 €**
Estantes armazém (Mecalux)	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**5 000,00 €**
Alpendre com toldos para estacionamento viaturas	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €	**4 000,00 €**
Kit oficina carrinha da rega	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	**6 000,00 €**

A Taviraverde tem diversas candidaturas aos fundos europeus a decorrer e prevê submeter novas candidaturas de acordo com a abertura dos avisos, conforme definido nos quadros abaixo.

Geral	Valor da candidatura	Elegível	Recebido até set/26	% Financiamento	Tipo de Financiamento
Aquisição de equipamentos de climatização mais eficientes	60 000,00 €	36 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Obras Sede - Melhoria eficiência energética no Edifício Sede	380 000,00 €	228 000,00 €		60%	Algarve -2025-25
Obra Escritórios IVC - Pinturas, capotos, janelas, isolamento acústico, térmico e cobertura	45 000,00 €	27 000,00 €		60%	Algarve -2025-25
Aumento do parque de produção de energia solar	150 000,00 €	90 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Instalação de painéis solares no edifício da sede	50 000,00 €	30 000,00 €		60%	ALGARVE-2025-25
Aquisição de 2 geradores de 10 kVA	16 000,00 €	9 600,00 €		60%	ALGARVE-2025-25
Aquisição de 2 baterias para sistema fotovoltáico de 120 kWh	160 000,00 €	96 000,00 €		60%	ALGARVE-2025-25
Cibersegurança - Firewall HA Cluster	12 300,00 €	7 380,00 €		60%	Parcial Candidatura ALGARVE-2025-13
Central Telefónica Virtual	55 350,00 €	33 210,00 €		60%	Parcial Candidatura ALGARVE-2025-13
Cluster Servidores	264 450,00 €	158 670,00 €		60%	Parcial Candidatura ALGARVE-2025-13
Aplicação Móvel OurCity (Software)	16 236,00 €	9 741,60 €		60%	Parcial Candidatura ALGARVE-2025-13
Quiosque de atendimento e avaliação (Loja)	7 011,00 €	4 206,60 €		60%	Parcial Candidatura ALGARVE-2025-13
Total	**1 216 347,00 €**	**729 808,20 €**	**- €**		

Abastecimento de Água	Valor da candidatura	Elegível	Recebido até set/26	% Financiamento	Tipo de Financiamento
Sistemas Telemetria e renovação contadores (Algarve 2030 ciclo urbano água)	1 134 000,00 €	680 400,00 €		60%	Algarve 2030 - AMAL
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Bodega	168 912,36 €	101 347,42 €		60%	Fundos Algarve FEDER
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	3 000,00 €	1 800,00 €		60%	Fundos Algarve FEDER
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	399 153,21 €	239 491,93 €		60%	Fundos Algarve FEDER
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Barranco da Nora	6 000,00 €	3 600,00 €		60%	Fundos Algarve FEDER
Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	253 497,45 €	152 098,47 €		60%	Fundos Algarve FEDER
Fiscalização da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	4 000,00 €	2 400,00 €		60%	Fundos Algarve FEDER
Coordenação de Segurança da Empreitada de Construção da Rede de Abastecimento de Água - Covada (Estiramantens)	3 000,00 €	1 800,00 €		60%	Fundos Algarve FEDER
Geofono	4 500,00 €	2 700,00 €		60%	Fundo Ambiental
Deteção de roturas através da Fibra Ótica\Esfera Inteligente	150 000,00 €	90 000,00 €		60%	Fundo Ambiental
Medidores de caudal e dataloggers	161 000,00 €	96 600,00 €		60%	Fundo Ambiental
Águas Abastecimento - Reabilitação/Substituição redes e componentes	120 000,00 €	72 000,00 €		60%	ALGARVE-2024-58
Prestação de serviços de execução de projeto de AA em Vale Formoso	7 500,00 €	4 500,00 €		60%	Algarve-2026-12
Prestação de serviços de execução de projeto de AA em Curral de Boieiros	10 000,00 €	6 000,00 €		60%	Algarve-2026-12
Prestação de serviços de execução de projeto de AA nos Eirões	29 100,00 €	17 460,00 €		60%	Algarve-2026-12
6-EMP/17_E162 - Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água - Vale Formoso	410 000,00 €	246 000,00 €		60%	Algarve-2026-12
Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água - Curral de Boieiros	640 625,00 €	384 375,00 €		60%	Algarve-2026-12
Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água - Eirões	922 500,00 €	553 500,00 €		60%	Algarve-2026-12
Reabilitação EEAA Estiramenténs	10 000,00 €	6 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Reabilitar EEAA Talefe	16 000,00 €	9 600,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Reabilitação célula 1 Cumeada	110 000,00 €	66 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Reabilitação Reservatório Malhão	60 000,00 €	36 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Reabilitação de 2 infraestruturas de águas de abastecimento	120 000,00 €	72 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Execução de segunda célula no reservatório de Sto Estevão	150 000,00 €	90 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Execução de segunda célula no reservatório de Sta Catarina	150 000,00 €	90 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Execução de segunda célula no reservatório do Parque Industrial	500 000,00 €	300 000,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Total	**5 542 788,02 €**	**3 325 672,81 €**	**- €**		

Abastecimento de Água/ Saneamento de Águas Residuais	Valor da candidatura	Elegível	Recebido até set/26	% Financiamento	Tipo de Financiamento
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e AA na Quinta da Lua	26 150,00 €	15 690,00 €		60%	Algarve-2026-12
Fiscalização de Empreitadas no âmbito dos financiamentos	335 511,25 €	201 306,75 €		60%	Algarve-2026-12
Coordenação de Segurança de Empreitadas no âmbito dos financiamentos	205 994,25 €	123 596,55 €		60%	Algarve-2026-12
Reabilitação da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Pedras D'el Rei	6 429 825,00 €	3 857 895,00 €		60%	Algarve-2026-12
Reabilitação/Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Fonte Salgada	2 460 000,00 €	1 476 000,00 €		60%	Algarve-2026-12
Reabilitação/Prolongamento da Rede de Abastecimento de Água e de Águas Residuais Domésticas - Quinta da Lua	1 025 000,00 €	615 000,00 €		60%	Algarve-2026-12
Total	**10 482 480,50 €**	**6 289 488,30 €**	**- €**		

Saneamento de Águas Residuais	Valor da candidatura	Elegível	Recebido até set/26	% Financiamento	Tipo de Financiamento
Coordenação de Segurança de Empreitadas de Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	56 826,00 €	34 095,60 €		60%	Algarve 2030
E200 - Reabilitação/Substituição da rede de saneamento da ME, MD e Santa Luzia	4 998 109,57 €	2 998 865,74 €	688 930,05 €	60%	Algarve 2030
Águas Residuais - Reabilitação/Substituição redes e componentes	184 500,00 €	110 700,00 €		60%	ALGARVE-2024-58
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD Luz de Tavira	26 937,00 €	16 162,20 €		60%	ALGARVE-2024-58
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e água Pedras Del Rei	56 826,00 €	34 095,60 €		60%	ALGARVE-2024-58
Prestação de serviços de execução de projeto de ARD e água Fonte Salgada	32 595,00 €	19 557,00 €		60%	Algarve-2026-12
Reabilitação da Rede de Águas Residuais Domésticas e de EEARD - Luz de Tavira	1 845 000,00 €	1 107 000,00 €		60%	Algarve-2026-12
Alteração da localização da EEAR do Golden I	98 400,00 €	59 040,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Reabilitação EEAR Quinta das Salinas 1	54 979,21 €	32 987,53 €		60%	ALGARVE-2026-12
Reabilitação de 2 infraestruturas de águas residuais	172 123,74 €	103 274,24 €		60%	ALGARVE-2026-12
Alteração da localização da EEAR de Sta Luzia	184 500,00 €	110 700,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Reabilitação Lagoas antiga ETAR	246 000,00 €	147 600,00 €		60%	ALGARVE-2026-12
Total	**7 956 796,52 €**	**4 774 077,91 €**	**688 930,05 €**		

Recolha de Resíduos	Valor da candidatura	Elegível	Recebido até ago/26	% Financiamento	Tipo de Financiamento
2 Viaturas pesada recolha RU Recicláveis cap. 15 ton	690 000,00 €	414 000,00 €		60%	Reprogramação candidatura Aviso 59 ALGARVE2030
1 Viatura pesada, com chassi de 30 ton, 3 eixos, motorização térmica cabine simples 3 lugares, equipada com sistema Ampliroll	310 000,00 €	186 000,00 €		60%	Reprogramação candidatura Aviso 59 ALGARVE2030
3 contentores de grande capacidade (20 m³), empilháveis, com sistema de elevação tipo Ampliroll	21 000,00 €	12 600,00 €		60%	Reprogramação candidatura Aviso 59 ALGARVE2030
Aquisição de Serviços de Elaboração do Projeto de Execução para Implementação deum Ecocentro de Proximidade (Centro de Recolha)	36 580,00 €	21 948,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Empreitada de Construção – Execução da infraestrutura física do Ecocentro de Proximidade	793 740,00 €	476 244,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Serviços de coordenação de Fiscalização de empreitadas – Acompanhamento técnico e controlo da execução da obra de execução do Ecocentro	18 452,00 €	11 071,20 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Serviços de coordenação de Segurança em obra – empreitada de execução do Ecocentro de proximidade	14 760,00 €	8 856,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Viatura pesada, com chassi de 30 toneladas, com sistema polibenne/Ampliroll, para transporte dos resíduos separados - Ecocentro	310 000,00 €	186 000,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Bio triturador, com crivo integrado, para trituração da matéria orgânica recebida no Ecocentro de proximidade	127 300,00 €	76 380,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Trator agrícola/multifuncional, equipado com pá carregadora frontal e forquilha com grifa hidráulica - Ecocentro	79 927,00 €	47 956,20 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Máquina escavadora giratória, equipada com três pás e uma pinça ganchorra Ecocentro	66 420,00 €	39 852,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
20 contentores de grande capacidade (20 m³), com sistema de elevação tipo polibenne Ecocentro	133 000,00 €	79 800,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
4 contentores de grande capacidade (8 m³), empilháveis, com sistema de elevação tipo polibenne Ecocentro	33 000,00 €	19 800,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Báscula metálica embutida e respetivo software de gestão - Ecocentro	43 050,00 €	25 830,00 €		60%	Candidatura programa Aviso 59 do ALGARVE 2030
Total	**2 677 229,00 €**	**1 606 337,40 €**	**- €**		

Espaços Verdes Públicos	Valor da candidatura	Elegível	Recebido até set/26	% Financiamento	Tipo de Financiamento
Obra Viveiros - Melhoria eficiência energética dos Viveiros	117 000,00 €	70 200,00 €		60%	Algarve -2025-25
Total	**117 000,00 €**	**70 200,00 €**	**- €**		

A Taviraverde definiu como principais objetivos e indicadores de monitorização do Plano de Obras para o triénio 2027-2029, os identificados no quadro abaixo.

ÁREA	Objetivo Geral	Indicador	Meta 2027	Meta 2028	Meta 2029
Plano Obras	Cumprimento do Plano Geral de Obras	Taxa de execução real das obras em curso	≥90%	≥90%	≥90%
		Taxa de execução real dos projetos em curso	≥90%	≥90%	≥90%
	Avaliação do grau de execução real do Plano de Investimentos para as rubricas de projetos e obras	Taxa de execução financeira do Plano de Investimentos para as rubricas de Obras	≥90%	≥90%	≥90%
		Taxa de execução financeira do Plano de Investimentos para as rubricas de Projetos e Estudos Prévios	≥90%	≥90%	≥90%

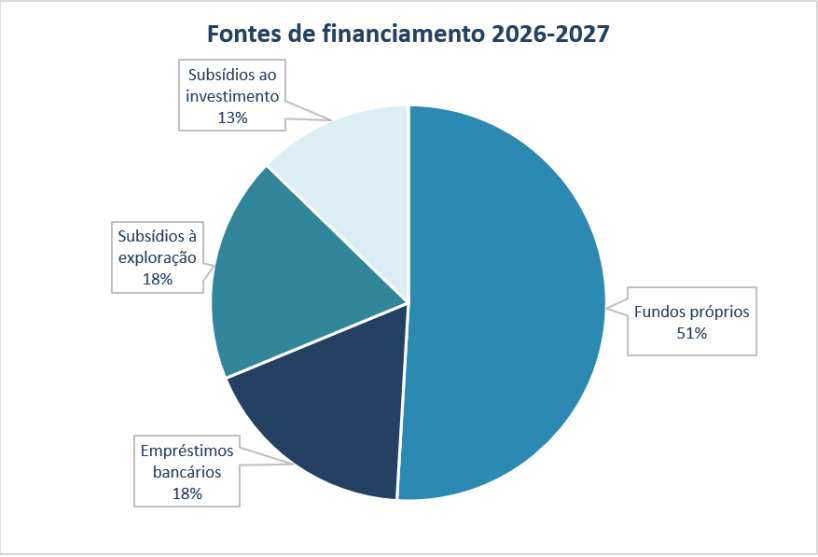
7 – Fontes de financiamento

No gráfico seguinte apresenta-se a distribuição das principais fontes de financiamento consideradas para a cobertura dos gastos e investimentos previstos para 2026 e 2027.

Os fundos próprios, que representam cerca de 51% das fontes de financiamento, destinam-se essencialmente ao financiamento da atividade operacional da empresa. O financiamento bancário e os subsídios ao investimento, com um peso de 18% e 13%, respetivamente, assumem particular relevância no financiamento dos investimentos previstos.

Os subsídios à exploração, que representam cerca de 18%, correspondem essencialmente às compensações financeiras associadas aos contratos-programa celebrados com o Município de Tavira.

Desta forma, a estrutura de financiamento prevista procura assegurar os recursos necessários ao desenvolvimento da atividade corrente e à concretização do Plano de Investimentos.



Tavira, 20 de outubro de 2026

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:09:41 Z

Ana Paula Fernandes Martins

(Presidente)

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:09:58+00'00'

António Manuel Dias Chaves Ramos

(Administrador)

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 11:57:17+00'00'

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.

BALANÇO PREVISIONAL -

PREVISÃO DE FECHO 2026

BALANÇO PREVISIONAL 2027

Balanço Previsional – Previsão de fecho 2026

ANO	2026						
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ACTIVO NÃO CORRENTE							
Ativos fixos tangíveis	**18 382 466,68**	**23 639 003,14**	**23 777 535,95**	**23 676 980,95**	**23 729 093,32**	**24 196 362,86**	**24 732 280,95**
Valor bruto	**32 057 451,14**	**37 273 214,52**	**37 573 313,80**	**37 634 621,93**	**37 850 753,16**	**38 486 146,52**	**39 202 333,66**
Terrenos e recursos naturais	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88
Edifícios e outras construções	21 699 544,76	26 992 966,17	27 017 489,91	27 052 238,56	27 126 758,56	27 447 904,79	27 572 131,79
Equipamento básico	3 804 451,36	3 715 787,83	3 749 678,04	3 754 564,69	3 884 960,42	4 116 116,16	4 223 071,89
Equipamento de transporte	4 100 101,37	4 108 164,71	4 349 552,21	4 361 667,71	4 361 667,71	4 361 667,71	4 544 422,11
Equipamento administrativo	1 030 073,15	1 029 552,82	1 029 552,82	1 039 643,85	1 044 689,35	1 116 989,75	1 412 189,75
Outros ativos fixos tangíveis	1 043 458,62	1 046 921,11	1 047 218,94	1 046 685,24	1 052 855,24	1 063 646,24	1 070 696,24
Depreciações acumuladas	**-13 674 984,46**	**-13 634 211,38**	**-13 795 777,85**	**-13 957 640,98**	**-14 121 659,84**	**-14 289 783,66**	**-14 470 052,71**
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	-7 796 184,20	-7 891 066,52	-7 986 033,92	-8 081 079,16	-8 176 434,90	-8 272 975,29	-8 370 509,25
Equipamento básico	-2 275 611,05	-2 101 634,22	-2 129 536,80	-2 157 436,85	-2 186 586,20	-2 217 553,41	-2 249 634,75
Equipamento de transporte	-2 126 670,33	-2 147 420,00	-2 168 799,31	-2 190 241,68	-2 211 684,05	-2 233 126,42	-2 256 289,66
Equipamento administrativo	-774 029,95	-781 565,70	-789 560,03	-797 607,53	-805 701,05	-814 805,83	-832 109,79
Outros ativos fixos tangíveis	-702 488,93	-712 524,94	-721 847,79	-731 275,76	-741 253,64	-751 322,70	-761 509,27
Ativos intangíveis	**81 175,35**	**77 235,12**	**73 294,87**	**69 355,07**	**65 415,27**	**61 475,47**	**57 535,67**
Valor bruto	**660 185,33**	**660 185,33**	**660 185,33**	**660 185,33**	**660 185,33**	**660 185,33**	**660 185,33**
Programas de computador	660 185,33	660 185,33	660 185,33	660 185,33	660 185,33	660 185,33	660 185,33
Outros ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações acumuladas	**-579 009,98**	**-582 950,21**	**-586 890,46**	**-590 830,26**	**-594 770,06**	**-598 709,86**	**-602 649,66**
Programas de computador	-579 009,98	-582 950,21	-586 890,46	-590 830,26	-594 770,06	-598 709,86	-602 649,66
Outros ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investimentos Financeiros	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**
Outros investimentos financeiros	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**
Perdas por imparidade	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investimentos em curso	**6 294 541,80**	**1 177 311,72**	**1 388 588,58**	**1 571 871,70**	**2 223 170,32**	**2 641 691,34**	**3 241 291,31**
Ativos fixos tangíveis em curso	**6 294 541,80**	**1 177 311,72**	**1 388 588,58**	**1 571 871,70**	**2 223 170,32**	**2 641 691,34**	**3 241 291,31**
Ativos intangíveis em curso	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total do ativo não corrente	**24 800 618,88**	**24 935 985,03**	**25 281 854,45**	**25 360 642,77**	**26 060 113,96**	**26 941 964,72**	**28 073 542,98**

ANO	2026						
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ACTIVO CORRENTE							
Inventários	**163 198,97**	**167 402,41**	**158 756,73**	**171 743,55**	**170 743,55**	**172 743,55**	**172 243,55**
Clientes	**2 462 023,60**	**2 263 698,91**	**2 521 254,62**	**2 502 872,28**	**1 665 901,36**	**1 562 666,80**	**1 344 626,77**
Clientes	2 723 032,79	2 522 086,99	2 781 176,82	2 765 884,48	1 928 063,56	1 823 879,00	1 607 638,97
Perdas por imparidade	-261 009,19	-258 388,08	-259 922,20	-263 012,20	-262 162,20	-261 212,20	-263 012,20
Adiantamentos a fornecedores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Estado e outros entes públicos	**43 801,60**	**77 435,60**	**33 639,07**	**67 273,07**	**67 273,07**	**81 140,24**	**104 783,85**
IRC	43 801,60	77 435,60	33 639,07	67 273,07	67 273,07	67 273,07	100 907,07
IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 867,17	3 876,78
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionista/sócios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras créditos a receber	**420 188,97**	**422 875,87**	**450 843,03**	**456 286,22**	**456 388,22**	**456 592,22**	**456 643,22**
Diferimentos	**677 696,00**	**592 984,63**	**507 130,85**	**459 687,82**	**372 221,55**	**285 555,27**	**198 870,83**
Ativos financeiros detidos para negociação	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Caixa e depósitos bancários	**2 127 599,14**	**2 323 891,17**	**1 919 714,98**	**1 828 071,42**	**1 893 979,78**	**1 867 598,39**	**1 643 506,88**
Total do ativo corrente	**5 894 508,28**	**5 848 288,59**	**5 591 339,28**	**5 485 934,36**	**4 626 507,53**	**4 426 296,48**	**3 920 675,09**
Total do ativo	**30 695 127,16**	**30 784 273,62**	**30 873 193,73**	**30 846 577,13**	**30 686 621,49**	**31 368 261,20**	**31 994 218,07**
CAPITAL PRÓPRIO							
Capital subscrito	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**
Outros instrumentos de capital próprio	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**
AGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Município de Tavira	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas legais	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**
Outras reservas	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resultados transitados	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**
Resultados transitados correntes	644 877,21	644 877,21	644 877,21	644 877,21	644 877,21	644 877,21	644 877,21
Resultados transitados resultante da aplicação pela 1ª vez do SNC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos em ativos financeiros	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Excedentes de revalorização	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Outras variações no capital próprio	**9 249 135,73**	**9 276 645,11**	**9 265 794,55**	**9 369 495,80**	**9 469 508,40**	**9 542 345,18**	**9 978 978,98**
Resultado líquido do período	**692 755,13**	**513 556,39**	**764 044,63**	**943 948,69**	**938 966,41**	**924 425,00**	**685 781,47**
Total do capital próprio	**10 892 871,57**	**10 741 182,21**	**10 980 819,89**	**11 264 425,20**	**11 359 455,52**	**11 417 750,90**	**11 615 741,16**

ANO	2026						
Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
PASSIVO NÃO CORRENTE							
Provisões	**1 426 261,82**	**1 426 261,82**	**1 426 261,82**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**
Processos judiciais em curso	1 426 261,82	1 426 261,82	1 426 261,82	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48
Outras provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	**10 208 604,13**	**10 180 731,34**	**10 306 991,84**	**10 272 951,84**	**10 160 477,86**	**10 047 578,11**	**9 934 502,92**
Financiamentos obtidos	10 000 000,00	9 978 452,25	9 956 853,46	9 935 384,79	9 835 754,86	9 735 600,95	9 635 297,09
Locações financeiras	208 604,13	202 279,09	350 138,38	337 567,05	324 723,00	311 977,16	299 205,83
Passivos por impostos diferidos	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Passivos financeiros detidos para negociação (swap)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Outras dívidas a pagar	**435 817,31**	**444 300,75**	**467 540,37**	**456 815,53**	**486 068,95**	**515 098,97**	**542 413,56**
Outros	435 817,31	444 300,75	467 540,37	456 815,53	486 068,95	515 098,97	542 413,56
Total do passivo não corrente	**12 070 683,26**	**12 051 293,91**	**12 200 794,03**	**12 131 240,85**	**12 048 020,29**	**11 964 150,56**	**11 878 389,96**
PASSIVO CORRENTE							
Financiamentos obtidos	**591 288,20**	**152 514,87**	**233 871,22**	**250 377,19**	**345 165,38**	**441 982,78**	**535 911,77**
Financiamentos obtidos	0,00	21 547,75	43 146,54	64 615,21	164 245,14	264 399,05	364 702,91
Juros de financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Locações financeiras	141 288,20	130 967,12	190 724,68	185 761,98	180 920,24	177 583,73	171 208,86
Fornecedores	**1 528 666,83**	**1 853 340,01**	**1 993 601,86**	**1 925 808,18**	**1 779 214,41**	**1 794 726,65**	**1 783 450,61**
Adiantamentos de clientes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Estado e outros entes públicos	**578 685,45**	**452 239,21**	**789 832,90**	**463 663,09**	**385 619,76**	**371 178,92**	**312 689,84**
IRC	195 364,42	150 741,23	215 163,91	237 177,32	236 829,83	234 290,58	176 807,85
IVA	41 502,82	79 237,39	36 654,05	47 708,72	11 364,57	0,00	0,00
Outros	341 818,21	222 260,59	538 014,94	178 777,05	137 425,36	136 888,34	135 881,99
Acionista/sócios	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Outras dívidas a pagar	**5 027 853,15**	**5 528 624,72**	**4 669 195,14**	**4 805 983,92**	**4 764 067,36**	**5 373 392,46**	**5 862 956,02**
Fornecedores de investimentos	605 035,20	706 963,36	303 627,14	227 378,59	1 219 994,36	2 029 317,49	2 477 674,74
Outros	4 422 817,95	4 821 661,36	4 365 568,00	4 578 605,33	3 544 073,00	3 344 074,97	3 385 281,28
Diferimentos	**5 078,70**	**5 078,70**	**5 078,70**	**5 078,70**	**5 078,70**	**5 078,70**	**5 078,70**
Total do passivo corrente	**7 731 572,33**	**7 991 797,51**	**7 691 579,82**	**7 450 911,08**	**7 279 145,61**	**7 986 359,51**	**8 500 086,95**
Total do passivo	**19 802 255,59**	**20 043 091,42**	**19 892 373,85**	**19 582 151,93**	**19 327 165,89**	**19 950 510,07**	**20 378 476,91**
Total do passivo e do capital próprio	**30 695 127,16**	**30 784 273,63**	**30 873 193,74**	**30 846 577,13**	**30 686 621,42**	**31 368 260,96**	**31 994 218,07**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:18:18 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:11:15+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 11:58:56+00'00'

Balanço Previsional – 2027

ANO	2027											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ACTIVO NÃO CORRENTE												
Ativos fixos tangíveis	**24 669 219,00**	**25 193 710,60**	**25 629 138,67**	**25 791 785,36**	**25 693 418,81**	**26 369 597,89**	**26 599 680,73**	**26 695 504,54**	**26 628 846,77**	**26 778 697,35**	**26 773 138,01**	**26 959 381,42**
Valor bruto	**39 320 963,99**	**40 030 757,74**	**40 655 183,52**	**41 010 189,85**	**41 105 356,19**	**41 983 822,52**	**42 418 424,35**	**42 721 626,69**	**42 864 493,02**	**43 228 386,35**	**43 438 302,69**	**43 843 519,02**
Terrenos e recursos naturais	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88	379 821,88
Edifícios e outras construções	27 572 131,79	28 018 599,20	28 448 596,65	28 577 196,65	28 577 196,65	28 642 196,65	28 996 132,15	29 047 882,15	29 047 882,15	29 078 632,15	29 123 232,15	29 143 232,15
Equipamento básico	4 294 702,22	4 366 728,56	4 452 436,89	4 591 263,22	4 654 279,56	4 717 295,89	4 785 312,22	4 848 328,56	4 911 344,89	4 995 761,22	5 148 777,56	5 211 793,89
Equipamento de transporte	4 544 422,11	4 544 422,11	4 589 422,11	4 601 722,11	4 603 522,11	5 163 522,11	5 163 522,11	5 348 022,11	5 348 022,11	5 409 522,11	5 409 522,11	5 717 022,11
Equipamento administrativo	1 412 189,75	1 412 189,75	1 445 059,75	1 445 059,75	1 445 059,75	1 485 509,75	1 497 809,75	1 497 809,75	1 505 809,75	1 507 709,75	1 510 169,75	1 519 369,75
Outros ativos fixos tangíveis	1 117 696,24	1 308 996,24	1 339 846,24	1 415 126,24	1 445 476,24	1 595 476,24	1 595 826,24	1 599 762,24	1 671 612,24	1 856 939,24	1 866 779,24	1 872 279,24
Depreciações acumuladas	**-14 651 744,99**	**-14 837 047,13**	**-15 026 044,85**	**-15 218 404,49**	**-15 411 937,37**	**-15 614 224,63**	**-15 818 743,62**	**-16 026 122,14**	**-16 235 646,25**	**-16 449 689,00**	**-16 665 164,67**	**-16 884 137,60**
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	-8 468 043,20	-8 567 065,38	-8 667 633,63	-8 768 681,05	-8 869 728,47	-8 971 009,22	-9 073 469,75	-9 176 145,92	-9 278 822,08	-9 381 600,74	-9 484 548,57	-9 587 579,73
Equipamento básico	-2 282 462,24	-2 316 040,01	-2 350 510,56	-2 386 549,73	-2 423 245,32	-2 460 597,32	-2 498 657,83	-2 537 374,76	-2 576 748,11	-2 616 926,44	-2 658 136,18	-2 700 002,34
Equipamento de transporte	-2 279 452,90	-2 302 616,14	-2 326 154,38	-2 349 756,68	-2 373 373,99	-2 400 907,95	-2 428 441,92	-2 457 897,77	-2 487 353,61	-2 517 321,96	-2 547 290,30	-2 579 821,14
Equipamento administrativo	-849 413,74	-866 717,70	-884 398,94	-902 080,18	-919 761,42	-938 265,61	-957 111,44	-975 957,27	-994 886,42	-1 013 825,48	-1 032 832,86	-1 051 943,58
Outros ativos fixos tangíveis	-772 372,91	-784 607,91	-797 347,34	-811 336,85	-825 828,18	-843 444,52	-861 062,67	-878 746,43	-897 836,02	-920 014,39	-942 356,76	-964 790,80
Ativos intangíveis	**53 595,87**	**49 656,07**	**45 716,27**	**41 776,47**	**53 847,12**	**49 681,78**	**48 548,72**	**44 340,66**	**40 132,59**	**35 924,53**	**31 716,47**	**58 929,76**
Valor bruto	**660 185,33**	**660 185,33**	**660 185,33**	**660 185,33**	**676 421,33**	**676 421,33**	**679 496,33**	**679 496,33**	**679 496,33**	**679 496,33**	**679 496,33**	**711 360,33**
Programas de computador	660 185,33	660 185,33	660 185,33	660 185,33	676 421,33	676 421,33	679 496,33	679 496,33	679 496,33	679 496,33	679 496,33	711 360,33
Outros ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações acumuladas	**-606 589,46**	**-610 529,26**	**-614 469,06**	**-618 408,86**	**-622 574,21**	**-626 739,55**	**-630 947,61**	**-635 155,67**	**-639 363,74**	**-643 571,80**	**-647 779,86**	**-652 430,57**
Programas de computador	-606 589,46	-610 529,26	-614 469,06	-618 408,86	-622 574,21	-626 739,55	-630 947,61	-635 155,67	-639 363,74	-643 571,80	-647 779,86	-652 430,57
Outros ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investimentos Financeiros	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**
Outros investimentos financeiros	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**	**42 435,05**
Perdas por imparidade	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investimentos em curso	**3 743 441,30**	**3 840 816,67**	**4 108 813,08**	**5 568 253,84**	**6 118 694,61**	**6 543 281,59**	**6 498 513,81**	**6 766 105,52**	**7 033 697,24**	**7 779 856,95**	**8 570 616,66**	**9 223 176,38**
Ativos fixos tangíveis em curso	**3 743 441,30**	**3 840 816,67**	**4 108 813,08**	**5 568 253,84**	**6 118 694,61**	**6 543 281,59**	**6 498 513,81**	**6 766 105,52**	**7 033 697,24**	**7 779 856,95**	**8 570 616,66**	**9 223 176,38**
Ativos intangíveis em curso	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créditos a receber	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total do ativo não corrente	**28 508 691,21**	**29 126 618,39**	**29 826 103,07**	**31 444 250,73**	**31 908 395,60**	**33 004 996,31**	**33 189 178,30**	**33 548 385,77**	**33 745 111,65**	**34 636 913,88**	**35 417 906,20**	**36 283 922,62**

ANO	2027											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
ACTIVO CORRENTE												
Inventários	**173 743,55**	**172 993,55**	**173 793,55**	**174 293,55**	**173 793,55**	**172 293,55**	**172 643,55**	**172 143,55**	**170 643,55**	**170 293,55**	**169 793,55**	**169 043,55**
Clientes	**1 446 883,58**	**1 350 341,91**	**1 555 465,39**	**1 503 361,29**	**1 588 706,16**	**1 640 800,06**	**1 874 488,67**	**2 027 562,40**	**2 045 797,70**	**1 796 906,27**	**1 683 213,62**	**1 452 071,17**
Clientes	1 709 295,78	1 612 304,11	1 820 227,59	1 767 473,49	1 852 218,36	1 907 012,26	2 139 950,87	2 292 124,60	2 312 909,90	2 063 268,47	1 948 725,82	1 719 983,37
Perdas por imparidade	-262 412,20	-261 962,20	-264 762,20	-264 112,20	-263 512,20	-266 212,20	-265 462,20	-264 562,20	-267 112,20	-266 362,20	-265 512,20	-267 912,20
Adiantamentos a fornecedores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Estado e outros entes públicos	**0,00**	**1 559,79**	**0,00**	**28 510,61**	**30 700,72**	**0,00**	**44 013,51**	**44 013,51**	**88 027,01**	**103 658,44**	**88 027,01**	**132 040,52**
IRC	0,00	0,00	0,00	14 654,31	30 700,72	0,00	44 013,51	44 013,51	88 027,01	88 027,01	88 027,01	132 040,52
IVA	0,00	1 559,79	0,00	13 856,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 631,42	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionista/sócios	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Outras créditos a receber	**456 745,22**	**456 949,22**	**457 051,22**	**457 102,22**	**457 102,22**	**457 102,22**	**456 602,22**	**456 653,22**	**456 806,22**	**456 806,22**	**456 806,22**	**456 806,22**
Diferimentos	**1 430 923,99**	**1 318 845,01**	**1 206 604,42**	**1 091 530,33**	**978 825,30**	**878 425,75**	**763 586,31**	**649 761,88**	**536 747,51**	**423 903,74**	**311 471,43**	**198 870,83**
Ativos financeiros detidos para negociação	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Caixa e depósitos bancários	**1 250 735,79**	**681 155,78**	**343 675,43**	**400 469,12**	**4 320,51**	**208 958,64**	**6 929,66**	**553 351,53**	**858 751,16**	**969 188,98**	**644 062,19**	**33 198,51**
Total do ativo corrente	**4 759 032,13**	**3 981 845,27**	**3 736 590,00**	**3 655 267,13**	**3 233 448,46**	**3 357 580,22**	**3 318 263,92**	**3 903 486,08**	**4 156 773,15**	**3 920 757,21**	**3 353 374,02**	**2 442 030,79**
Total do ativo	**33 267 723,34**	**33 108 463,66**	**33 562 693,07**	**35 099 517,86**	**35 141 844,06**	**36 362 576,53**	**36 507 442,23**	**37 451 871,85**	**37 901 884,80**	**38 557 671,09**	**38 771 280,22**	**38 725 953,41**
CAPITAL PRÓPRIO												
Capital subscrito	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**50 000,00**
Outros instrumentos de capital próprio	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**	**246 103,50**
AGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Município de Tavira	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50	246 103,50
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas legais	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**
Outras reservas	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resultados transitados	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**	**685 781,47**
Resultados transitados correntes	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47	685 781,47
Resultados transitados resultante da aplicação pela 1ª vez do SNC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos em ativos financeiros	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Excedentes de revalorização	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Outras variações no capital próprio	**10 466 962,54**	**11 001 596,76**	**11 290 312,34**	**11 560 616,10**	**11 927 512,68**	**12 813 149,90**	**13 056 606,22**	**13 404 679,86**	**13 554 125,76**	**13 676 763,55**	**13 833 877,34**	**14 357 419,43**
Resultado líquido do período	**-172 991,23**	**-308 000,84**	**-340 038,10**	**-447 268,95**	**-524 164,68**	**-92 539,94**	**6 945,62**	**197 216,80**	**459 631,74**	**565 413,15**	**615 519,70**	**417 670,44**
Total do capital próprio	**11 285 856,28**	**11 685 480,88**	**11 942 159,20**	**12 105 232,12**	**12 395 232,97**	**13 712 494,92**	**14 055 436,80**	**14 593 781,63**	**15 005 642,47**	**15 234 061,66**	**15 441 282,01**	**15 766 974,84**

ANO	2027											
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
PASSIVO NÃO CORRENTE												
Provisões	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**	**1 401 473,48**
Processos judiciais em curso	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48	1 401 473,48
Outras provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	**9 821 251,85**	**9 707 824,48**	**9 594 220,36**	**9 480 439,04**	**9 366 480,10**	**9 412 343,08**	**9 293 393,95**	**9 174 269,78**	**9 054 970,23**	**8 935 119,61**	**8 815 099,42**	**8 694 909,27**
Financiamentos obtidos	9 534 842,92	9 434 238,04	9 333 482,06	9 232 574,57	9 131 515,22	9 030 303,61	8 928 750,16	8 827 047,61	8 725 195,61	8 622 818,59	8 520 298,04	8 417 633,67
Locações financeiras	286 408,93	273 586,44	260 738,30	247 864,47	234 964,88	382 039,47	364 643,79	347 222,17	329 774,62	312 301,02	294 801,38	277 275,60
Passivos por impostos diferidos	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Passivos financeiros detidos para negociação (swap)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Outras dívidas a pagar	**565 638,98**	**589 727,39**	**604 946,63**	**628 665,87**	**655 490,11**	**665 619,87**	**678 023,67**	**688 148,67**	**698 273,67**	**724 889,17**	**758 004,67**	**779 120,17**
Outros	565 638,98	589 727,39	604 946,63	628 665,87	655 490,11	665 619,87	678 023,67	688 148,67	698 273,67	724 889,17	758 004,67	779 120,17
Total do passivo não corrente	**11 788 364,31**	**11 699 025,35**	**11 600 640,47**	**11 510 578,39**	**11 423 443,69**	**11 479 436,43**	**11 372 891,10**	**11 263 891,93**	**11 154 717,38**	**11 061 482,26**	**10 974 577,57**	**10 875 502,92**
PASSIVO CORRENTE												
Financiamentos obtidos	**633 544,43**	**730 149,72**	**828 102,14**	**929 037,66**	**1 471 591,43**	**2 703 109,33**	**2 781 199,70**	**2 859 388,73**	**2 937 676,70**	**2 937 583,44**	**2 937 495,48**	**2 937 412,78**
Financiamentos obtidos	465 157,08	565 761,96	666 517,94	767 425,43	868 484,78	969 696,39	1 049 702,09	1 129 805,85	1 210 007,92	1 211 828,13	1 213 653,02	1 215 482,56
Juros de financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Locações financeiras	168 387,35	164 387,76	161 584,20	161 612,23	153 106,65	233 412,94	231 497,61	229 582,88	227 668,78	225 755,31	223 842,46	221 930,22
Fornecedores	**1 939 917,77**	**1 878 856,06**	**1 781 292,42**	**1 882 051,82**	**1 982 266,24**	**2 012 492,63**	**2 053 217,47**	**2 133 657,12**	**2 081 649,79**	**1 960 146,94**	**1 890 928,05**	**1 942 929,12**
Adiantamentos de clientes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Estado e outros entes públicos	**175 604,08**	**142 025,29**	**170 492,84**	**134 284,55**	**154 613,82**	**127 395,73**	**264 703,91**	**309 411,37**	**369 892,56**	**359 595,17**	**407 047,34**	**338 392,32**
IRC	38 137,60	8 639,51	2 036,80	0,00	0,00	68 358,52	91 858,72	136 382,59	196 339,82	220 628,41	231 899,94	186 487,63
IVA	4 092,20	0,00	34 312,21	0,00	16 922,42	17 311,80	35 171,58	35 431,03	34 817,38	0,00	40 224,86	16 519,87
Outros	133 374,28	133 385,78	134 143,83	134 284,55	137 691,40	41 725,41	137 673,62	137 597,75	138 735,35	138 966,76	134 922,54	135 384,83
Acionista/sócios	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**	**644 877,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Outras dívidas a pagar	**6 799 559,55**	**6 328 048,81**	**6 595 129,27**	**7 893 456,34**	**7 069 818,50**	**6 327 647,22**	**5 979 993,44**	**6 291 741,20**	**6 352 305,45**	**7 004 801,22**	**7 119 949,98**	**6 864 741,42**
Fornecedores de investimentos	2 044 540,68	1 535 922,69	1 807 564,57	2 814 842,55	2 584 263,45	2 162 725,41	2 018 791,37	2 196 676,36	2 214 225,35	2 753 484,35	3 343 702,35	3 123 289,35
Outros	4 755 018,87	4 792 126,11	4 787 564,70	5 078 613,79	4 485 555,05	4 164 921,82	3 961 202,08	4 095 064,84	4 138 080,10	4 251 316,86	3 776 247,63	3 741 452,07
Diferimentos	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total do passivo corrente	**10 193 503,04**	**9 723 957,09**	**10 019 893,89**	**11 483 707,57**	**11 323 167,21**	**11 170 644,92**	**11 079 114,51**	**11 594 198,42**	**11 741 524,51**	**12 262 126,76**	**12 355 420,84**	**12 083 475,64**
Total do passivo	**21 981 867,35**	**21 422 982,44**	**21 620 534,36**	**22 994 285,96**	**22 746 610,89**	**22 650 081,35**	**22 452 005,61**	**22 858 090,35**	**22 896 241,89**	**23 323 609,03**	**23 329 998,41**	**22 958 978,57**
Total do passivo e do capital próprio	**33 267 723,63**	**33 108 463,32**	**33 562 693,56**	**35 099 518,08**	**35 141 843,86**	**36 362 576,27**	**36 507 442,41**	**37 451 871,98**	**37 901 884,36**	**38 557 670,69**	**38 771 280,41**	**38 725 953,41**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:17:29 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:12:23+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 11:59:56+00'00'

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL - PREVISÃO DE FECHO 2026

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL 2027

Demonstração de Resultados Previsional – Previsão de fecho 2026

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Rendimentos e gastos								
Vendas	1 414 122,07	412 355,38	496 326,47	488 812,44	384 112,42	319 743,41	195 574,35	**3 711 046,54**
Serviços prestados	5 304 779,65	996 120,53	1 074 327,73	1 072 427,83	959 772,15	925 182,81	844 202,68	**11 176 813,38**
Subsídios à exploração	2 837 534,33	507 187,75	507 187,75	277 260,88	467 684,25	467 684,25	467 684,25	**5 532 223,46**
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	765 277,70	189 248,59	210 264,98	168 814,24	138 304,08	111 313,69	127 000,78	**1 710 224,06**
Fornecimentos e serviços externos	2 928 290,80	738 766,22	610 759,80	535 586,19	640 332,43	575 984,77	566 765,23	**6 596 485,45**
Gastos com o pessoal	4 144 168,75	1 102 681,98	814 074,35	812 658,75	901 412,31	903 804,76	961 672,43	**9 640 473,34**
Imparidades								
Perdas por imparidades	7 194,24	0,01	23,39	3 661,70	0,00	0,00	2 800,00	**13 679,34**
Reversões de perdas por imparidades	2 439,63	844,52	265,87	571,70	850,00	950,00	1 000,00	**6 921,72**
Provisões								
Aumento de provisões	0,00	0,00	0,00	2 711,66	0,00	0,00	0,00	**2 711,66**
Redução de provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Justo valor								
Aumento de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Redução de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outros rendimentos	296 490,06	86 218,76	70 414,43	83 735,68	64 533,63	64 488,95	71 709,67	**737 591,18**
Outros gastos	120 997,01	9 012,12	9 340,05	8 335,80	8 323,99	5 172,57	7 995,20	**169 176,74**
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**1 889 437,24**	**-36 981,98**	**504 059,68**	**391 040,19**	**188 579,64**	**181 773,62**	**-86 062,70**	**3 031 845,69**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	873 925,99	165 178,54	166 130,84	166 250,81	167 958,66	172 063,62	184 208,85	**1 895 717,31**
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**1 015 511,25**	**-202 160,52**	**337 928,84**	**224 789,38**	**20 620,98**	**9 710,00**	**-270 271,55**	**1 136 128,38**
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e rendimentos similares suportados	127 391,70	21 661,42	23 017,92	22 871,90	25 950,75	26 790,66	25 854,73	**273 539,07**
Resultado antes de impostos	**888 119,55**	**-223 821,94**	**314 910,92**	**201 917,48**	**-5 329,76**	**-17 080,66**	**-296 126,28**	**862 589,31**
Imposto sobre o rendimento do período	195 364,42	-44 623,19	64 422,68	22 013,41	-347,48	-2 539,25	-57 482,73	**176 807,85**
Resultado líquido do período	**692 755,13**	**-179 198,75**	**250 488,24**	**179 904,07**	**-4 982,28**	**-14 541,41**	**-238 643,55**	**685 781,47**
Resultado por ação básico	**69,28**	**-17,92**	**25,05**	**17,99**	**-0,50**	**-1,45**	**-23,86**	**68,58**
Número de ações	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	**10 000,00**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:11:14 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:13:09+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 12:01:30+00'00'

Demonstração de Resultados Previsional – 2027

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2027
Rendimentos e gastos													
Vendas	220 013,84	188 945,10	188 997,97	241 336,55	283 838,60	363 362,57	432 472,22	510 122,23	519 521,89	405 092,11	337 987,75	207 211,17	**3 898 901,99**
Serviços prestados	897 167,47	826 886,34	989 788,64	909 128,13	944 300,91	916 984,23	1 061 958,58	1 131 191,83	1 138 513,06	1 011 820,27	974 728,16	890 159,88	**11 692 627,50**
Subsídios à exploração	503 758,06	504 764,89	517 789,11	514 085,79	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	**6 155 180,10**
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	108 740,05	99 969,42	113 552,69	124 653,28	159 462,74	161 692,83	198 532,79	216 353,42	162 221,54	143 087,10	114 442,69	147 838,36	**1 750 546,91**
Fornecimentos e serviços externos	758 282,88	627 335,48	655 906,60	704 136,79	709 961,22	697 097,09	711 616,00	722 876,16	695 856,02	674 575,73	673 685,85	646 447,50	**8 277 777,32**
Gastos com o pessoal	794 975,23	792 882,15	801 844,98	806 525,63	809 972,30	237 390,78	815 597,04	814 808,43	821 529,77	816 524,86	808 457,86	882 571,27	**9 203 080,30**
Imparidades													
Perdas por imparidades	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00	3 400,00	0,00	0,00	3 200,00	0,00	0,00	3 100,00	**13 000,00**
Reversões de perdas por imparidades	600,00	450,00	500,00	650,00	600,00	700,00	750,00	900,00	650,00	750,00	850,00	700,00	**8 100,00**
Provisões													
Aumento de provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Redução de provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Justo valor													
Aumento de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Redução de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outros rendimentos	67 845,93	70 559,42	73 244,78	73 500,76	77 494,33	81 779,85	85 428,28	83 312,25	81 834,56	85 499,44	83 686,23	83 903,65	**948 089,47**
Outros gastos	25 748,85	19 964,77	17 242,68	12 080,82	11 125,43	11 830,35	8 821,87	9 981,00	6 826,66	6 808,65	5 314,09	8 387,28	**144 132,44**
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**1 638,29**	**51 453,92**	**178 473,55**	**91 304,71**	**130 059,93**	**765 763,38**	**360 389,16**	**475 855,08**	**565 233,30**	**376 513,27**	**309 699,44**	**7 978,07**	**3 314 362,09**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	185 632,08	189 241,94	192 937,52	196 299,44	197 698,23	206 452,60	208 727,06	211 586,58	213 732,17	218 250,82	219 683,73	223 623,63	**2 463 865,79**
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**-183 993,80**	**-137 788,02**	**-14 463,97**	**-104 994,73**	**-67 638,30**	**559 310,78**	**151 662,10**	**264 268,50**	**351 501,14**	**158 262,45**	**90 015,71**	**-215 645,56**	**850 496,30**
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e rendimentos similares suportados	26 760,61	26 719,68	24 176,00	25 805,22	26 060,90	29 423,82	28 676,34	29 473,45	29 128,96	28 192,47	28 637,62	27 616,01	**330 671,08**
Resultado antes de impostos	**-210 754,41**	**-164 507,70**	**-38 639,97**	**-130 799,95**	**-93 699,20**	**529 886,96**	**122 985,76**	**234 795,05**	**322 372,18**	**130 069,99**	**61 378,08**	**-243 261,56**	**519 825,22**
Imposto sobre o rendimento do período	-37 763,18	-29 498,09	-6 602,71	-23 569,11	-16 803,47	98 262,22	23 500,20	44 523,87	59 957,24	24 288,58	11 271,53	-45 412,30	**102 154,78**
Resultado líquido do período	**-172 991,23**	**-135 009,61**	**-32 037,26**	**-107 230,85**	**-76 895,73**	**431 624,74**	**99 485,56**	**190 271,18**	**262 414,94**	**105 781,40**	**50 106,55**	**-197 849,26**	**417 670,44**
Resultado por ação básico	**-17,30**	**-13,50**	**-3,20**	**-10,72**	**-7,69**	**43,16**	**9,95**	**19,03**	**26,24**	**10,58**	**5,01**	**-19,78**	**41,77**
Número de ações	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	**10 000,00**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:12:47 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:14:08+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 12:02:06+00'00'

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

PREVISÃO DE FECHO 2026

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

2027

Demonstração de fluxos de caixa previsional– Previsão de Fecho 2026

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Fluxos de caixa das atividades operacionais								
Recebimentos operacionais	6 777 374,65	1 473 864,13	1 476 039,31	1 734 784,25	1 459 208,49	1 421 818,04	1 319 717,17	**15 662 806,04**
Subsídio à exploração	2 919 077,05	801 927,00	507 187,75	277 260,88	467 684,25	467 684,25	467 684,25	**5 908 505,43**
Outros recebimentos operacionais	0,00	14 567,83	0,00	0,00	0,00	1 119,25	701,62	**16 388,70**
Despesas de operação corrente	-2 383 403,21	-293 752,18	-264 887,07	-330 799,52	-285 069,46	-219 591,97	-373 827,69	**-4 151 331,10**
Pagamentos à AGS	-316 658,85	-44 789,88	-49 321,28	-52 828,38	-54 757,44	-54 554,34	-49 150,76	**-622 060,92**
Pagamentos à Hidurbe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Pagamentos à Águas do Algarve	-1 297 396,52	-228 048,83	-272 287,50	-288 920,77	-291 772,04	-252 605,07	-221 065,53	**-2 852 096,26**
Pagamentos à Algar	-955 117,06	-165 188,79	-182 993,61	-204 809,71	-187 640,93	-137 333,33	-126 127,05	**-1 959 210,48**
Pagamentos CMT	-380 060,02	-36 880,01	-39 368,82	-45 126,36	-41 912,28	-46 670,92	-45 932,71	**-635 951,12**
Pagamentos de remunerações	-2 695 998,57	-480 111,51	-695 675,98	-369 615,29	-488 021,85	-874 797,92	-477 500,47	**-6 081 721,59**
Segurança Social e CGA	-796 426,75	-260 200,32	-159 737,04	-523 894,40	-169 069,50	-176 053,88	-266 850,10	**-2 352 231,99**
Fluxos de IVA com o Estado	-245 161,31	-13 101,34	-79 237,39	-36 654,05	-11 364,57	13 867,17	3 876,78	**-367 774,70**
Impostos sobre o rendimento (PEC, PC, IRC e Derrama)	0,00	-33 634,00	43 796,54	-33 634,00	0,00	0,00	-33 634,00	**-57 105,46**
Outros pagamentos operacionais	-83 812,96	0,00	-32 996,65	-56 922,63	-3 069,17	-204,00	-51,00	**-177 056,41**
Fluxos de caixa das atividades operacionais	**542 416,45**	**734 652,10**	**250 518,26**	**68 840,02**	**394 215,51**	**142 677,29**	**197 840,50**	**2 331 160,13**
Fluxos de caixa das atividades de investimento								
Investimento em ativos fixos tangíveis	-2 357 645,19	-127 723,59	-633 906,58	-286 766,52	-430 065,19	-244 591,25	-867 429,85	**-4 948 128,17**
Investimento em ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Subsídio ao investimento	2 241 693,88	78 508,33	31 150,38	172 572,37	145 337,89	119 993,80	488 911,63	**3 278 168,28**
Subsídio QREN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outros 1	15,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15,21**
Fluxos de caixa das atividades de investimento	**-115 936,10**	**-49 215,26**	**-602 756,20**	**-114 194,15**	**-284 727,30**	**-124 597,45**	**-378 518,22**	**-1 669 944,68**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento								
Recebimentos provenientes de:								
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC MONTEPIO)	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**450 000,00**
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC CGD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC BANCO BPI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e gastos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Recebimentos provenientes de atividades de financiamento	**450 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**450 000,00**

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Pagamentos provenientes de:								
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Contas caucionadas	750 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1 200 000,00**
Factoring	121 118,76	16 646,12	28 752,27	22 552,42	17 629,10	17 670,57	17 559,07	**241 928,31**
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	109 196,57	22 498,69	23 185,98	23 737,01	25 950,75	26 790,66	25 854,73	**257 214,38**
Juros e comissões de financiamentos obtidos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e comissões de contas caucionadas	7 415,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**7 415,87**
Juros de derivados financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e comissões de outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros de dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com caução à concedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias bancárias 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias bancárias 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias bancárias 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias acionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outros pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Pagamentos provenientes de atividades de financiamento	**987 731,20**	**489 144,81**	**51 938,25**	**46 289,43**	**43 579,85**	**44 461,23**	**43 413,80**	**1 706 558,56**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	**-537 731,20**	**-489 144,81**	**-51 938,25**	**-46 289,43**	**-43 579,85**	**-44 461,23**	**-43 413,80**	**-1 256 558,56**
Dividendos	-1 023 411,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**-1 023 411,83**
Variação de caixa e seus equivalentes	**-1 134 662,68**	**196 292,03**	**-404 176,19**	**-91 643,56**	**65 908,36**	**-26 381,38**	**-224 091,52**	**-1 618 754,94**
Caixa e seus equivalentes no início do período	**3 262 261,82**	**2 127 599,14**	**2 323 891,17**	**1 919 714,98**	**1 828 071,42**	**1 893 979,78**	**1 867 598,39**	**3 262 261,82**
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**2 127 599,14**	**2 323 891,17**	**1 919 714,98**	**1 828 071,42**	**1 893 979,78**	**1 867 598,39**	**1 643 506,88**	**1 643 506,88**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:13:46 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:15:08+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 12:02:55+00'00'

Tavira verde
Empresa Municipal de Ambiente, E.M.

Demonstração de fluxos de caixa previsional – 2027

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2027
Fluxos de caixa das atividades operacionais													
Recebimentos operacionais	1 071 728,13	1 170 344,98	1 062 268,92	1 269 737,25	1 217 776,24	1 300 826,21	1 354 524,23	1 582 804,07	1 731 934,32	1 752 303,92	1 507 655,32	1 395 403,52	**16 417 307,11**
Subsídio à exploração	503 758,06	504 764,89	517 789,11	514 085,79	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	514 347,78	**6 155 180,10**
Outros recebimentos operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	525,81	2 865,37	0,00	**3 891,18**
Despesas de operação corrente	-338 928,70	-412 887,93	-499 227,06	-382 892,91	-386 284,47	-432 488,54	-429 843,08	-411 033,84	-383 875,95	-363 924,68	-379 227,47	-381 672,59	**-4 802 287,23**
Pagamentos à AGS	-46 334,87	-40 500,26	-42 669,55	-39 798,61	-44 429,70	-43 607,81	-45 820,55	-48 719,00	-54 774,97	-58 937,71	-59 410,09	-52 590,57	**-577 593,69**
Pagamentos à Hidurbe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Pagamentos à Águas do Algarve	-192 180,10	-209 667,03	-192 660,92	-184 853,36	-200 046,62	-208 951,25	-244 026,07	-240 734,87	-280 384,13	-299 221,00	-243 309,31	-226 371,10	**-2 722 405,76**
Pagamentos à Algar	-111 446,43	-110 467,48	-114 698,63	-105 730,37	-119 099,75	-125 022,38	-128 398,19	-135 419,34	-161 927,74	-183 627,55	-142 723,73	-130 719,47	**-1 569 281,05**
Pagamentos CMT	-37 377,76	-31 305,01	-33 478,85	-30 490,74	-35 310,85	-34 455,41	-37 297,92	-38 844,72	-45 147,87	-49 480,51	-49 432,72	-42 334,85	**-464 957,20**
Pagamentos de remunerações	-492 967,15	-490 194,38	-498 986,54	-502 967,00	-1 226 710,53	-877 397,45	-504 977,55	-504 264,80	-508 537,16	-503 471,44	-922 651,44	-501 159,84	**-7 534 285,28**
Segurança Social e CGA	-168 029,66	-165 521,95	-165 521,95	-165 629,10	-159 417,44	-339 938,73	-370 407,99	-74 668,15	-170 879,39	-170 803,53	-171 241,71	-271 360,05	**-2 393 419,66**
Retribuição à concedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Fluxos de IVA com o Estado	-4 092,20	1 559,79	-34 312,21	13 856,30	-16 922,42	-17 311,80	-35 171,58	-35 431,03	-34 817,38	15 631,42	-40 224,86	-16 519,87	**-203 755,83**
Impostos sobre o rendimento (PEC, PC, IRC e Derrama)	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 910,92	0,00	-44 013,51	0,00	-44 013,51	0,00	0,00	-44 013,51	**-207 951,44**
Outros pagamentos operacionais	-21 041,39	-16 084,31	-10 975,22	-6 932,36	-3 326,51	-2 291,43	-347,95	-3 458,08	-1 050,20	0,00	0,00	-47,82	**-65 555,26**
Fluxos de caixa das atividades operacionais	**163 087,93**	**200 041,31**	**-12 472,91**	**378 384,88**	**-535 335,17**	**-266 290,81**	**29 067,63**	**604 578,02**	**560 873,82**	**653 342,52**	**16 647,14**	**242 961,65**	**2 034 886,01**
Fluxos de caixa das atividades de investimento													
Investimento em ativos fixos tangíveis	-1 053 914,38	-1 315 787,11	-629 280,32	-607 169,12	-692 422,20	-824 947,10	-461 843,10	-392 909,05	-392 909,05	-577 294,05	-410 458,05	-1 290 053,05	**-8 648 986,56**
Investimento em ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Subsídio ao investimento	540 823,89	588 929,98	344 489,99	327 070,67	424 361,32	945 429,46	303 511,06	408 390,89	210 700,63	185 755,03	220 555,03	587 345,83	**5 087 363,77**
Subsídio QREN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outros 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Fluxos de caixa das atividades de investimento	**-513 090,49**	**-726 857,12**	**-284 790,33**	**-280 098,45**	**-268 060,88**	**120 482,36**	**-158 332,04**	**15 481,83**	**-182 208,42**	**-391 539,02**	**-189 903,02**	**-702 707,22**	**-3 561 622,79**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento													
Recebimentos provenientes de:													
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC MONTEPIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1 500 000,00**
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC CGD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de curto prazo (CC BANCO BPI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e gastos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Recebimentos provenientes de atividades de financiamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**450 000,00**	**1 050 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 500 000,00**

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2027
Pagamentos provenientes de:													
Prestações acessórias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 547,75	21 598,79	21 649,93	100 556,81	100 695,66	100 834,83	**366 883,77**
Financiamentos obtidos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Factoring	16 007,92	16 044,51	16 041,12	15 687,51	15 722,91	22 127,40	19 311,31	19 336,58	19 361,88	19 387,24	19 412,64	19 438,11	**217 879,11**
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	26 760,61	26 719,68	24 176,00	25 805,22	26 060,90	29 423,82	28 676,34	29 473,45	29 128,96	28 192,47	28 637,62	27 616,01	**330 671,08**
Juros e comissões de financiamentos obtidos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e comissões de contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	968,75	3 125,00	3 229,17	3 229,17	3 125,00	3 229,17	3 125,00	3 229,17	**23 260,42**
Juros de derivados financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros e comissões de outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Juros de dívida subordinada acionista (suprimentos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com caução à concedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias bancárias 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias bancárias 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias bancárias 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Encargos com garantias acionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Outros pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Pagamentos provenientes de atividades de financiamento	**42 768,53**	**42 764,19**	**40 217,12**	**41 492,73**	**42 752,56**	**54 676,21**	**72 764,57**	**73 637,99**	**73 265,76**	**151 365,68**	**151 870,92**	**151 118,11**	**938 694,37**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	**-42 768,53**	**-42 764,19**	**-40 217,12**	**-41 492,73**	**407 247,44**	**995 323,79**	**-72 764,57**	**-73 637,99**	**-73 265,76**	**-151 365,68**	**-151 870,92**	**-151 118,11**	**561 305,63**
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-644 877,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**-644 877,21**
Variação de caixa e seus equivalentes	**-392 771,09**	**-569 580,01**	**-337 480,36**	**56 793,70**	**-396 148,61**	**204 638,13**	**-202 028,98**	**546 421,86**	**305 399,64**	**110 437,82**	**-325 126,80**	**-610 863,68**	**-1 610 308,37**
Caixa e seus equivalentes no início do período	**1 643 506,88**	**1 250 735,79**	**681 155,78**	**343 675,43**	**400 469,12**	**4 320,51**	**208 958,64**	**6 929,66**	**553 351,53**	**858 751,16**	**969 188,98**	**644 062,19**	**1 643 506,88**
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**1 250 735,79**	**681 155,78**	**343 675,43**	**400 469,12**	**4 320,51**	**208 958,64**	**6 929,66**	**553 351,53**	**858 751,16**	**969 188,98**	**644 062,19**	**33 198,51**	**33 198,51**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:14:36 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:16:01+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 12:03:28+00'00'

PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL- PREVISÃO DE FECHO 2026

PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2027

Plano de Investimentos Previsional – Previsão de fecho 2026

Mês	Acum. Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2026
Redes								
Abastecimento de água - Condutas Adutoras	330	0	0	0	0	0	0	**330**
Abastecimento de água - Redes	52 686	46 576	13 033	49 105	255 736	187 971	157 324	**762 431**
Abastecimento de água - Ampliação	0	0	0	12 146	0	0	0	**12 146**
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	987 288	5 528	0	0	0	0	0	**992 816**
Águas Residuais - Condutas Elevatórias	19 502	0	0	957	0	0	0	**20 460**
Águas Residuais - Emissários	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Águas Residuais - Redes	0	1 210	16 753	40 214	18 016	15 830	20 910	**112 933**
Águas Residuais - Ampliação	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Águas Residuais - Remodelação / Substituição	900 529	122 878	180 491	70 796	343 811	406 366	406 366	**2 431 237**
Rede de combate a incêndios	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Total do investimento em redes	**1 960 335**	**176 191**	**210 277**	**173 219**	**617 563**	**610 167**	**584 600**	**4 332 352**
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**
Soluções alternativas de captação e adução de água	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Investimentos em segurança	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Benfeitorias	26 051	0	24 524	43 813	74 520	110 000	10 000	**288 907**
Outros trabalhos de construção civil	0	0	0	0	31 736	17 500	127 227	**176 463**
Total do investimento em construção civil	**26 051**	**0**	**24 524**	**43 813**	**106 256**	**127 500**	**137 227**	**465 370**
Equipamentos								
Furos de captação	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Reservatórios	0	0	0	0	0	40 000	0	**40 000**
EE Abastecimento	0	0	0	0	0	0	0	**0**
EE Saneamento	30 610	0	0	0	3 075	0	0	**33 685**
ETA	0	0	0	0	0	0	0	**0**
ETAR	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Soluções alternativas de captação e adução de água	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Contadores	98 409	-193 498	23 274	1 137	42 000	42 000	42 000	**55 321**
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	7 109	2 264	4 187	0	53 956	53 956	64 956	**186 426**
Equipamento de segurança	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Equipamento RSU (Equip. Transporte)	419 033	0	0	0	0	0	0	**419 033**
Benfeitorias	2 024	0	0	0	0	0	0	**2 024**
Contentores (RSU)	21 094	64 680	0	0	31 365	95 200	0	**212 338**
Ferramentas	15 700	39 431	6 727	3 216	6 170	3 780	7 050	**82 074**
Total do investimento em equipamentos	**593 977**	**-87 124**	**34 188**	**4 353**	**136 566**	**234 936**	**114 006**	**1 030 901**
Outros investimentos diversos								
Fiscalização de obras	5 000	0	1 000	1 000	2 000	2 000	2 000	**13 000**
Estudos e projetos	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Aquisição de terrenos	7 000	0	0	0	0	0	0	**7 000**
Equipamento de transporte	49 800	0	241 388	12 116	0	0	182 754	**486 057**
Equipamento informático	-5 640	-239	0	10 091	0	15 350	295 200	**314 762**
Programas de computador	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Outros investimentos diversos	484 359	9 705	0	0	5 046	63 961	0	**563 070**
Capitalização de encargos financeiros	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Total do investimento em outros investimentos diversos	**540 519**	**9 466**	**242 388**	**23 207**	**7 046**	**81 311**	**479 954**	**1 383 890**
Total do investimento	**3 120 881,87**	**98 533,30**	**511 376,14**	**244 591,25**	**867 429,85**	**1 053 914,38**	**1 315 787,11**	**7 212 513,90**

O Contabilista Certificado
Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

Tavira verde
Empresa Municipal de Ambiente, E.M.

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:15:18 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:16:55+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 12:04:12+00'00'

Plano de Investimentos Previsional – 2027

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	2027
Redes													
Abastecimento de água - Condutas Adutoras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Abastecimento de água - Redes	71 615	32 233	23 392	23 500	0	0	769	1 519	1 519	134 167	154 167	133 492	**576 370**
Abastecimento de água - Ampliação	0	0	0	0	62 100	1 863	0	0	0	0	0	0	**63 963**
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	0	0	0	20 000	0	0	0	100 000	100 000	100 000	120 000	10 000	**450 000**
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	9 170	10 269	7 212	25 600	0	0	769	1 519	1 519	134 167	158 767	133 492	**482 481**
Águas Residuais - Ampliação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Águas Residuais - Remodelação / Substituição	406 366	477 091	507 841	477 091	477 091	413 438	250 782	105 206	105 206	135 956	105 206	105 206	**3 566 479**
Rede de combate a incêndios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Total do investimento em redes	**487 150**	**519 593**	**538 444**	**546 191**	**539 191**	**415 301**	**252 320**	**208 244**	**208 244**	**504 289**	**538 139**	**382 189**	**5 139 293**
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	0	0	0	0	0	0	51 750	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**
Soluções alternativas de captação e adução de água	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Investimentos em segurança	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Benfeitorias	0	0	135 300	24 600	0	20 000	0	0	0	0	24 600	20 000	**224 500**
Outros trabalhos de construção civil	13 000	24 250	24 250	17 250	11 250	54 286	54 286	54 286	54 286	256 411	256 411	256 411	**1 076 375**
Total do investimento em construção civil	**13 000**	**24 250**	**159 550**	**41 850**	**11 250**	**74 286**	**54 286**	**106 036**	**54 286**	**256 411**	**281 011**	**276 411**	**1 352 625**
Equipamentos													
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
EE Saneamento	8 610	8 610	8 610	8 610	0	0	0	0	0	0	0	0	**34 440**
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**
Soluções alternativas de captação e adução de água	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Contadores	60 937	61 333	75 015	60 933	60 933	60 933	65 933	60 933	60 933	60 933	60 933	60 933	**750 682**
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	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	2 083	**25 000**
Equipamento de segurança	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Equipamento RSU (Equip. Transporte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Benfeitorias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Contentores (RSU)	0	0	0	67 200	0	0	0	0	0	21 400	90 000	0	**178 600**
Ferramentas	30 000	30 000	30 850	75 280	30 350	0	350	3 936	21 850	185 327	9 840	5 500	**423 283**
Total do investimento em equipamentos	**101 630**	**102 026**	**116 558**	**214 106**	**93 366**	**63 016**	**68 366**	**66 952**	**84 866**	**269 743**	**162 856**	**68 516**	**1 412 005**
Outros investimentos diversos													
Fiscalização de obras	2 000	0	0	0	0	0	2 563	5 063	5 063	16 210	16 210	13 960	**61 067**
Estudos e projetos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Aquisição de terrenos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Equipamento de transporte	0	0	45 000	1 012 300	1 800	560 000	0	184 500	0	61 500	0	307 500	**2 172 600**
Equipamento informático	0	0	2 460	0	0	24 600	12 300	0	0	0	2 460	0	**41 820**
Programas de computador	0	0	0	0	16 236	0	3 075	0	0	0	0	31 864	**51 175**
Outros investimentos diversos	17 000	161 300	30 410	0	0	165 850	0	0	58 000	1 900	0	9 200	**443 660**
Capitalização de encargos financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Total do investimento em outros investimentos diversos	**19 000**	**161 300**	**77 870**	**1 012 300**	**18 036**	**750 450**	**17 938**	**189 563**	**63 063**	**79 610**	**18 670**	**362 524**	**2 770 322**
Total do investimento	**620 780,32**	**807 169,12**	**892 422,20**	**1 814 447,10**	**661 843,10**	**1 303 053,31**	**392 909,05**	**570 794,05**	**410 458,05**	**1 110 053,05**	**1 000 676,05**	**1 089 640,05**	**10 674 245,43**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Cecília Maria Mendonça Barros**

O Conselho de Administração

ANA PAULA FERNANDES MARTINS

Assinado de forma digital por ANA PAULA FERNANDES MARTINS
Dados: 2026.11.10 13:15:54 Z

Assinado por: **ANTÓNIO MANUEL DIAS CHAVES RAMOS**
Num. de Identificação: 01121959
Data: 2026.11.11 12:17:36+00'00'

Assinado por: **JAIME LUÍS FERNANDES COSTA**
Data: 2026.11.10 12:04:47+00'00'

9 – Parecer do Fiscal Único

& ASSOCIADOS
SROC

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 2027, que compreendem o balanço previsional em 31 de dezembro de 2027, que evidencia um total de 38.725.953 euros e um total de capital próprio de 15.766.975 euros, incluindo um resultado líquido de 417.670 euros, a demonstração dos resultados previsional por natureza, a demonstração de fluxos de caixa previsional e o plano de investimentos para o período de 2027, no montante de 10.674.245 euros, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos nos pontos 4 e 5 do "Plano de Atividades e Orçamento 2027".

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam, bem como a seleção de políticas contabilísticas adequadas e a manutenção dos controlos necessários à sua preparação. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados no âmbito dos deveres de informação previstos no artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, e de acordo com o previsto no artigo 15.º dos Estatutos da Taviraverde.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

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

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

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, LDA
LISBOA | FARO | PORTALEGRE | HORTA
Sede | Largo Alberto Sampaio, 3 A – 2795-007 Linda-a-Velha | Tel. 214 14 62 10
Delegação Algarve | Rua Dr. José de Matos, nº 19 – 8000-503 Faro | Tel. 289 89 49 49
Delegação Alentejo | Travessa do Liberdade, nº 13 – 7300-215 Portalegre | Tel. 245 60 93 58
Delegação Açores | Rua Conselheiro Terra Pinheiro, nº 16 – 9900-037 Horta | Tel. 292 39 26 01
SROC nº 64 – Capital Social 9.300 Euros – C.R.C. Cascais – Contribuinte nº 502 215 399 – Inscrito como Auditor Externo sob o nº 20161400 na CMVM
WWW.GNT-SROC.COM

& ASSOCIADOS
SROC

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, os Instrumentos de Gestão Previsional estão devidamente preparados, em todos os aspetos materiais, com base nos pressupostos divulgados e apresentados numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela Entidade, de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro do Sistema de Normalização Contabilística, no enquadramento dos deveres de informação previstos no 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.

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, 9 de novembro de 2026

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

Assinado por: Johnny Viegas Laurência
Num. de Identificação: 11330983
Data: 2026.11.09 15:17:15+00'00'

CHAVE MÓVEL

Representada por:
Johnny Viegas Laurencia (ROC n.º 1687)
SROC Inscrita como Auditor na CMVM sob o n.º 20161400
ROC Inscrito como Auditor na CMVM sob o n.º 20161297