

Handwritten initials in the top right corner.



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2025

FAGAR – FARO, GESTÃO DE ÁGUAS E RESÍDUOS, E.M.





Handwritten signature and initials in purple ink.

ÍNDICE

1. Introdução	2
Dados da empresa.....	3
Órgãos Sociais	3
2. Estratégia da empresa e principais objetivos	4
Abastecimento de Água e Saneamento de Águas Residuais	6
Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos, Limpeza Urbana e Manutenção da Frota	7
Responsabilidade Empresarial e Sustentabilidade Ambiental.....	8
3. Projeções económico-financeiras	9
Pressupostos Gerais	9
Gastos Previsionais de Exploração	10
Rendimentos Previsionais de Exploração	12
5. Plano de Investimentos	14
Anexo I – Orçamento anual de exploração.....	16
Anexo II – Orçamento anual de investimentos.....	25
Anexo III – Orçamento anual de tesouraria.....	27
Anexo IV – Demonstrações financeiras previsionais	29
Anexo V – Parecer do fiscal único.....	33



Handwritten signature in purple ink.

1. INTRODUÇÃO

A FAGAR – Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M., adiante designada por FAGAR, é uma empresa do setor empresarial local, constituída em 19 de setembro de 2005, ao abrigo da Lei n.º 58/98, de 18 de agosto (Lei das Empresas Municipais, Intermunicipais e Regionais).

A empresa tem como objeto a exploração das atividades de interesse geral de construção de redes de águas e de esgotos, de gestão, exploração, manutenção e conservação dos sistemas públicos de distribuição de água para consumo público, de recolha e rejeição de águas residuais domésticas e pluviais, de recolha e transporte de resíduos sólidos urbanos e de higiene e limpeza pública, bem como de prestações de serviços conexos com essas atividades.

Para além do cumprimento legal dos deveres de informação previstos nos artigos 42º e seguintes da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, a elaboração dos instrumentos de gestão previsional constitui uma etapa importante na definição dos objetivos e metas de gestão para o próximo ano em linha com a orientação estratégica definida para a empresa pelos seus acionistas.

Tendo em vista o cumprimento desta exigência, foi elaborado um conjunto de documentos que procuram explicar e demonstrar a estratégia de investimento, financiamento e de exploração para o próximo ano.

Os pressupostos utilizados para a preparação das contas previsionais basearam-se no modelo económico-financeiro (Caso Base) da empresa, na evolução histórica dos principais indicadores e na avaliação global dos diversos fatores que influenciam o desempenho da empresa.



W

Handwritten signature or initials in purple ink.

DADOS DA EMPRESA

Identificação:	FAGAR – FARO, GESTÃO DE ÁGUAS E RESÍDUOS, E.M.
Sede Social:	Rua Professor Norberto da Silva, n.º 8 - Faro
Pessoa Coletiva N.º:	507 142 217
Capital Social:	5.000.000 Euros
Estrutura Acionista:	
- Município de Faro	51%
- AGS, S.A.	49%

ÓRGÃOS SOCIAIS

Mesa da Assembleia-Geral

Presidente: Dr. Rogério Conceição Coelho Bacalhau

Secretário: Dr. João Miguel Curvelo dos Inocentes

Conselho de Administração

Presidente: Dr. Paulo Gouveia da Costa

Vogais: Dr. João Alexandre Nunes Costa

Dra. Teresa Aleixo Almeida Santos

Fiscal Único

Efetivo: BDO, Ferro & Associados, SROC, Lda

Conselho Geral

M
N

2. ESTRATÉGIA DA EMPRESA E PRINCIPAIS OBJETIVOS

A estratégia da FAGAR, e os seus objetivos gerais, devem estar em linha com a estratégia do setor que foi definida no PENSAARP 2030 para a água e no PERSU 2030 para os resíduos, e que visa atingir a prestação de um serviço de qualidade e sustentável em termos ambientais, económico-financeiros e sociais.

A FAGAR, à semelhança de outras entidades gestoras, enfrenta atualmente os desafios próprios do setor, tais como:

- A renovação e reabilitação da rede de abastecimento de água;
- O combate às perdas;
- A implementação das regulamentações de RGPD e RGPC;
- A Cibersegurança;
- A implementação do PAPERSU, e a recolha de biorresíduos;
- A escassez estrutural de mão-de-obra, qualificada e não-qualificada;
- A problemática da seca e a legislação consequente.
- Potenciar as oportunidades que o PRR apresenta à região.

Feito o diagnóstico da situação atual da FAGAR, o enquadramento estratégico global da FAGAR foi determinado através da definição dos seguintes objetivos gerais:

- Prosseguir os trabalhos de reabilitação de rede pública, cujo investimento é decisivo para o desempenho global da rede e a redução das perdas;
- Prosseguir no rumo da eficiência energética;
- Investir na reabilitação das principais infraestruturas como reservatórios e estações elevatórias;
- Prevenir o recurso a outras fontes de água, em caso de necessidade, face à conjuntura de seca no território do concelho, acautelando os devidos projetos e obras;
- Manter o nível de excelência da qualidade da água fornecida e sensibilizar a população para o consumo da Água de Faro® em alternativa à água engarrafada;
- Promover a recolha seletiva e a redução da produção de lixo indiferenciado;
- Promover a adequação dos equipamentos de deposição de resíduos, e a sua melhor utilização;



M
Y

- Apostar na formação contínua e na qualificação dos trabalhadores da empresa;
- Garantir a sustentabilidade económico-financeira e ambiental dos serviços prestados, apostando na qualidade do serviço prestado.
- Potenciar o recurso a fundos europeus.

O cumprimento dos indicadores de desempenho da Entidade Reguladora (ERSAR) para os setores regulados (Abastecimento de água, Saneamento de águas residuais e Recolha de resíduos sólidos urbanos) são por si só uma exigência que a FAGAR tem adotado com empenho, quer através da monitorização diária e da melhoria contínua da gestão das infraestruturas de abastecimento de água e saneamento de águas residuais, dos serviços de recolha, do cumprimento das normas de segurança e ambientais, e no atendimento ao cliente.

Merece ainda destaque o facto de a FAGAR ser uma empresa certificada pelas normas internacionais de qualidade, ambiente e segurança (ISO 9001:2008; 14001:2012 e OSHA 18001:2007), auditada anualmente por uma entidade externa independente e que promove a implementação de procedimentos com um elevado padrão de exigência.

A FAGAR detém também a certificação da Responsabilidade Social (SA8000) em 2017 elevando a empresa a um patamar de exigência na qualidade das relações com clientes, fornecedores e colaboradores. Neste campo, tem-se mantido um processo de melhoria contínua das condições de trabalho, em diálogo permanente com os trabalhadores.

Em linha com a estratégia que a FAGAR tem vindo a seguir nos últimos anos, o enfoque para o ano de 2025 será por conseguinte na continuidade a dar à melhoria da qualidade do serviço prestado à população, empresas e visitantes do Concelho de Faro, procurando novos processos e novas soluções que permitam à empresa manter os patamares de qualidade e eficiência mais rigorosos do setor.



Handwritten signature in purple ink.

A FAGAR pretende dar continuidade ao plano de investimentos iniciado em anos anteriores que traduz as prioridades em áreas chaves da empresa, sendo obrigatório referir que 2024 é marcado também pelo PRR (Plano de Recuperação e Resiliência), que no Algarve proporcionou aos municípios e entidades gestoras a possibilidade de recurso à obtenção de fundos comunitários, tendo a FAGAR concorrido aos três avisos que foram abertos.

De seguida, discriminam-se as medidas setoriais concretas que serão implementadas no próximo ano com vista à prossecução dos objetivos propostos.

ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS

A FAGAR, E.M. proporciona uma taxa de atendimento de água de abastecimento de 96,1% e de recolha de águas residuais na ordem dos 96,4%, cumprindo as metas estabelecidas pela ERSAR.

O sistema gerido pela FAGAR dispõe atualmente de 570 Km de rede de abastecimento de água e 385Km de redes de saneamento de águas residuais, 19 reservatórios com uma capacidade de armazenamento total de 28.680 m³, 9 estações elevatórias de água e 17 estações elevatórias de águas residuais em funcionamento.

Em 2025 propomos:

- Prosseguir com a execução do PIRC (Plano de Intervenção e Reabilitação de Conduitas), iniciado em 2014, renovando a rede;
- Manter e melhorar o desempenho das infraestruturas elétricas e otimizar o seu desempenho energético com reforço de soluções de produção de energia solar;
- Implementar melhorias na rede ao nível do controlo de qualidade da água;
- Continuar a implementação dos projetos objeto do PRR, tendo em vista a otimização da rede de abastecimento de água e consequente redução da água não faturada;
- Reforçar a responsabilidade empresarial e social da empresa, contribuindo para a afirmação de uma estratégia de proteção e defesa do ambiente, com a assunção de compromissos com a comunidade envolvente.



Handwritten signature in blue ink.

RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS URBANOS, LIMPEZA URBANA E MANUTENÇÃO DA FROTA

A melhoria das condições de **recolha de resíduos sólidos urbanos**, em linha com as exigências da certificação da qualidade e do ambiente, também é uma prioridade para a empresa. Este setor, sendo determinante na preservação da higiene e saúde pública, tem vindo a ser alvo de investimentos significativos na requalificação do parque de contentores de lixo indiferenciado, na renovação e requalificação do parque de viaturas pesadas de recolha e na aquisição de aplicações informáticas de gestão da operação, tendo com objetivo diminuir o impacto ambiental e aumento da produtividade deste sector, seja pelo lado da melhoria da gestão dos RH, seja pelo lado da otimização da operação. Foi iniciada em 2024 a recolha de biorresíduos.

No que diz respeito às obrigações decorrentes da mais recente legislação europeia e da transição para uma economia circular, resulta do PERSU 2030 a obrigatoriedade da recolha dos biorresíduos que foi iniciada em 2024. É nosso objetivo prosseguir com os projetos iniciados em 2023, e de forma gradual aumentarmos este novo fluxo de recolha no concelho de FARO.

Prosseguiremos com a melhoria da rede de contentores no concelho, com a colocação de contentores subterrâneos e com a introdução de um novo modelo de contentores, formato e cor, já iniciada, com o objetivo de melhorar a higiene e a imagem do espaço público.

No que respeita à **limpeza urbana**, pretende-se potenciar os circuitos de limpeza manual e mecânica, com os novos equipamentos de que a empresa dispõe e a reorganização de alguns sectores com vista a uma melhor eficiência, procurando mitigar por outro lado também os severos problemas de falta de mão-de-obra que afetam o Algarve. Prosseguiremos com a melhoria da rede de papeleiras no concelho e com a introdução de um novo modelo de papeleiras, formato e cor, já iniciada em 2023, com o objetivo de melhorar a limpeza e a imagem do espaço público.

A nível da **gestão e manutenção da frota** e tendo em conta os investimentos em curso na aquisição de novos equipamentos de transporte ligeiros e pesados, pretende-se prosseguir com o controlo e redução dos gastos relacionados com a manutenção dos veículos mais antigos, e prosseguir no rumo das energias verdes, com a aquisição, sempre que possível, de viaturas elétricas, com o fito de alcançar um desempenho mais eficiente e sustentável.



RESPONSABILIDADE EMPRESARIAL E SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL

Em 2025, e no âmbito do sistema de gestão integrado da responsabilidade empresarial, a FAGAR pretende rever e aperfeiçoar os procedimentos da empresa no quadro das normas de certificação da qualidade (ISO 9001-2015), ambiental (ISSO 14001:2015) e de segurança.

A FAGAR está comprometida com a sua política de sustentabilidade ambiental e de investimento contínuo nas energias limpas.

O consumo de combustíveis e de energia elétrica mantêm-se no topo das prioridades, prosseguindo a aplicação das medidas já em curso:

- Poupança de energia através de comportamentos mais ajustados, com a necessária sensibilização dos colaboradores;
- Redução do consumo de papel;
- Gestão eficiente das infraestruturas elétricas;
- Otimização da operação de Recolha para poupança de combustíveis e redução da emissão de CO2.
- Implementação de mais sistemas de autoprodução energética para minimizar o impacto dos custos energéticos;

Na área da **educação ambiental**, a FAGAR tem privilegiado uma estratégia de afirmação da marca Água de Faro®, ancorando aí todo o trabalho de sensibilização para a sustentabilidade ambiental, proteção do meio ambiente e uso consciente dos recursos hídricos.

3. PROJEÇÕES ECONÓMICO-FINANCEIRAS

PRESSUPOSTOS GERAIS

A projeção de gastos e rendimentos para o período de 2025 foi cuidadosamente elaborada tendo por base a evolução histórica das rubricas, bem como a evolução expectável dos pressupostos operacionais e o levantamento exaustivo dos gastos e investimentos previstos para os vários setores da FAGAR.

Os principais pressupostos que foram considerados na elaboração do orçamento são resumidos no quadro seguinte e tendo em conta os valores previstos para o fecho de 2024:

Pressupostos Operacionais e Financeiros	2024	2025
Actual. do Tarifário (IHPC por indicação da ERSAR)	3,30%	2,10%
Abastecimento de Água		
Faturação sem IVA (€)	8 717 943	9 215 228
N.º de Clientes	41 105	41 693
Consumo médio mensal (m3/cliente)	10,00	10,20
Volume de água faturada (m3)	4 898 481	5 069 409
Volume de água comprada (m3)	6 266 281	6 481 089
Custo da água (€/m3)	0,4885	0,4988
% de perdas de água	21,67%	21,63%
Saneamento de Águas Residuais		
Faturação sem IVA (€)	6 295 150	6 505 000
N.º de Clientes	39 220	39 712
Volume de águas residuais faturados (m3)	3 851 346	3 939 750
Volume de águas residuais entregues (m3)	4 981 774	5 045 656
Resíduos Sólidos Urbanos		
Faturação sem IVA (€)	6 696 621	6 901 491
N.º de Clientes	39 173	39 674
Volume de RSU faturados (m3)	4 099 301	4 194 340
Volume de RSU depositados em aterro (Ton.)	33 804	34 516
Custo de deposição em aterro (€/Ton.)	84,34	86,81
Indicadores		
Prazo médio de pagamento	30 dias	30 dias
Prazo médio de recebimento	30 dias	30 dias
Dívida incobrável (% da faturação)	0,36%	0,35%
Número médio de trabalhadores	257	257

GASTOS PREVISIONAIS DE EXPLORAÇÃO

CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Nesta rubrica considera-se o custo das mercadorias consumidas, representando um peso significativo a compra de **água de abastecimento** à entidade gestora em alta, Águas do Algarve, que se estimou em 6.481.089 m³ com um custo por metro cúbico de 0,4988€, valor atualizado em 2,10 % face a 2024;

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O cálculo previsional dos F.S.E. foi efetuado de acordo com coeficientes de incremento baseados em histórico de algumas rubricas e das informações fornecidas pelos vários setores da empresa atualizadas à data. Os custos mais representativos e que são determinantes na estratégia da empresa são os seguintes:

- O volume de **águas residuais a entregar às Águas do Algarve** estimado para 2025 é de 5.045.656 m³ com um preço mensal de 286.473,00 €.
- Os gastos com **deposição de resíduos sólidos** em aterro estimados com base na evolução histórica de produção em 34.516 toneladas com o custo unitário de 86,81€ por tonelada.
- Os custos com **combustível** foram estimados considerando o consumo médio de cada viatura e com um preço médio de 1,58€/litro.
- A **eletricidade** também representa um gasto na ordem dos 289.680€ anuais.

A seguir, apresenta-se um resumo do peso de cada rubrica de FSE:

Rubrica FSE	Valor (€)	Peso %
Subcontratos	6 743 379	65,99%
Energia e Fluídos	775 119	7,59%
Conservação e Reparação	804 613	7,87%
Trabalhos Especializados	549 498	5,38%
Comunicações	368 819	3,61%
Outros	640 385	6,27%
Materiais	269 186	2,63%
Honorários	67 945	0,66%
TOTAL	10 218 944	100,00%



GASTOS COM PESSOAL

Foi contemplado o número médio de trabalhadores ao serviço em setembro de 2024 e as necessidades de pessoal, identificadas para o final de 2024 e para 2025.

Nesta rubrica, incluem-se os vencimentos base; os abonos diversos (subsídios de penosidade, prevenção, trabalho noturno, abono para falhas, isenção de horário, horas extraordinárias, entre outros); os seguros de acidentes de trabalho e de saúde, os encargos sociais com a Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações e ADSE; gastos com fardamento e EPIS, e formação.

GASTOS COM DEPRECIações

De referir que o cálculo das amortizações foi efetuado de acordo com o método das quotas constantes por duodécimos com as taxas máximas previstas no Dec. Regulamentar n.º 25/2009.

PERDAS POR IMPARIDADES E PROVISões

Com base no histórico dos recebimentos de clientes, considerou-se uma taxa de incobrabilidade de 0,35% sobre o volume de negócio, aplicando a este valor as taxas de perdas por imparidades previstas para efeito de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas.

De acordo com informação processual é previsível a formalização de um acordo no processo N.º 2267/14.8T8LLE-B, no decurso do próximo ano, com um impacto na provisão que se estima numa redução de 375.000€.

M
M

RENDIMENTOS PREVISIONAIS DE EXPLORAÇÃO

VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Tendo em conta o número de clientes e consumo médio esperado para 2025, espelhados nos pressupostos gerais, foi estimado um volume de negócio anual de 22.852.819€ e definida a estrutura de consumo com base no histórico da FAGAR e nas recomendações tarifárias da ERSAR. Desta forma, espera-se que os consumos variáveis de água e de saneamento venham a apresentar a seguinte estrutura resumida em termos de volume consumido e de valores faturados:

Tipo de consumidor	AA		AR	
	m3	€	m3	€
Doméstico	63,41%	56,76%	70,65%	51,34%
Não-doméstico	35,79%	42,59%	28,46%	47,95%
Famílias numerosas	0,40%	0,35%	0,45%	0,31%
Doméstico social	0,39%	0,29%	0,44%	0,41%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

A FAGAR procedeu à atualização anual do tarifário, tendo por base as orientações da entidade reguladora para o sector – ERSAR, assim bem como o índice de preços ao consumidor (IHPC) estimado pelo Banco de Portugal para 2025.

Será garantida a acessibilidade económica dos serviços às populações mais carenciadas do Concelho de Faro com a disponibilização da Tarifa Social, assim como a continuação da aplicação de um tarifário específico para as famílias numerosas.

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Os subsídios atribuídos à FAGAR por via dos fundos comunitários, no âmbito das obras de alargamento das redes de abastecimento de água e saneamento realizadas nos últimos anos e os subsídios à requalificação administrativa e informática, recebidos no âmbito do SAMA em 2015 e do POSEUR em 2022 assim como do

PRR em 2024 e 2025, são reconhecidos em rendimentos do período na proporção da depreciação aplicada aos bens que foram subsidiados. Desta forma, estima-se que serão considerados 839.498€ em outros ganhos e rendimentos em 2025.

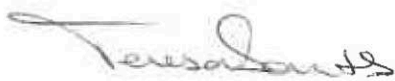
Do orçamento proposto, apura-se um **resultado líquido positivo** para o período de **702 269€** e os seguintes indicadores:

PRINCIPAIS INDICADORES FINANCEIROS	2025
Volume de Negócios	22 852 819 €
EBITDA	3 436 589 €
Resultado Líquido do Período	720 454 €
Autonomia Financeira	64,94%
Endividamento	35,06%

Faro, 17 de outubro de 2024

O Conselho de Administração

Administrador



Teresa Aleixo Almeida Santos

Presidente



Paulo Gouveia da Costa

Administrador Executivo



João Alexandre Nunes Costa

O Diretor Financeiro



Nuno Esteves

5. PLANO DE INVESTIMENTOS

A FAGAR pretende dar continuidade ao plano de investimentos iniciado em anos anteriores que traduz as suas prioridades em áreas chaves, reforçando o rumo de modernização e adaptação da empresa aos desafios permanentes que se lhe apresentam.

Nesse sentido prosseguiremos com a implementação do PIRC (Plano de Intervenção e Reabilitação de Conduitas), com enfoque na reabilitação da rede de abastecimento de água, sendo este um investimento contínuo com relevância na próxima década.

Complementarmente, deve prosseguir o investimento na melhoria global da rede de abastecimento de água, com a aquisição de equipamento que potencie a gestão e da rede pública e bem assim a qualidade da água a distribuir ao consumidor final.

Contudo, a disponibilidade de fundos que o PRR veio permitir apresentar candidaturas, correspondentes aos três avisos abertos nesse âmbito, pelo que se esperam a concretização de investimentos na área da reabilitação, durante o ano de 2024 e seguintes.

Na área da recolha e da limpeza prosseguiremos o investimento na qualidade e higiene do espaço público.

A contínua renovação da frota de viaturas, é um fator decisivo na prestação e na qualidade do serviço, com a redução do tempo de serviço e otimização de rotas, reduzindo as avarias frequentes e o custo associado às mesmas, e ainda a respetiva pegada ambiental, pelo que continua a ser um dos pontos relevantes do plano de investimento.

Mantendo o rumo traçado nos últimos anos, o presente plano de investimentos está orientado principalmente para a aquisição de equipamentos operacionais de substituição mais modernos e eficientes,

renovação de frota, para a conservação e reabilitação de infraestruturas, e para a otimização da gestão da rede pública de água, tendo como principal eixo a contínua execução do plano de intervenção e reabilitação de condutas (PIRC).

Os investimentos previstos serão financiados principalmente através de autofinanciamento com as disponibilidades atuais da empresa, bem como pelo PRR como atrás referido que totalizará um valor superior a 2.5 milhões de euros.

O quadro seguinte discrimina os investimentos previstos para 2025:

Tipo	Descrição	Orçamento Inv. 2024
Equipamentos de transporte	2 Viaturas ligeiras de AA	76 900 €
Equipamentos de transporte	Viatura ligeira de AR	45 000 €
Equipamentos de transporte	2 Viaturas ligeiras de Recolha	196 800 €
Equipamentos de transporte		318 700 €
Redes	Redes-Reabilitação PIRC	3 279 382 €
Redes		3 279 382 €
Equipamentos básicos	Benfeitorias em instalações	300 000 €
Equipamentos básicos		300 000 €
Equipamentos Administrativos	Equipamento Informático	86 000 €
Equipamentos Administrativos		86 000 €
Outros	Diversos Software	86 000 €
Outros		86 000 €
TOTAIS	TOTAL	4 070 082 €



W

M
F
R

ANEXO I – ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Sep	Out	Nov	Dez	Total
470 709	450 558	427 144	482 751	532 047	595 152	623 352	720 103	713 558	629 560	519 872	448 846	0	6 611 012
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
470 709	450 558	427 144	482 751	532 047	595 152	623 352	720 103	713 558	629 560	519 872	448 846	0	6 611 012
SERVIÇOS PRESTADOS													
Abastecimento de água													
215 237	215 521	215 758	216 003	216 307	216 559	216 834	217 161	217 379	217 589	217 858	218 059	218 216	2 600 216
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	3 241	38 890
1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	17 273
496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	5 947
220 413	220 697	220 934	221 179	221 483	221 735	222 010	222 337	222 505	222 765	223 034	223 235	223 235	2 662 327
Saneamento													
332 504	328 186	312 379	336 033	370 705	410 197	396 713	468 756	460 443	404 337	353 682	330 777	4 500 212	
166 103	166 262	166 319	166 598	166 841	166 944	167 181	167 487	167 572	167 670	167 851	167 860	2 004 788	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	4 317	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
498 967	490 807	479 158	502 991	537 906	577 500	563 754	636 683	628 375	572 366	521 893	498 996	6 509 317	
Resíduos sólidos													
338 354	338 801	333 970	357 465	374 540	396 226	388 456	432 180	417 872	394 921	365 989	357 622	4 496 995	
198 541	199 535	200 104	199 975	200 250	200 390	200 695	201 173	201 064	201 197	201 394	200 778	2 405 095	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	9 543	114 518
546 438	547 879	543 618	566 983	584 334	606 159	598 694	642 896	628 480	605 661	576 936	567 942	7 016 009	
4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	4 180	50 113
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 269 996	1 263 563	1 247 890	1 295 333	1 347 902	1 409 574	1 388 638	1 506 014	1 463 539	1 404 972	1 326 033	1 294 313	1 294 313	16 237 807

FÁGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO	2025												
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATERIAS CONSUMIDAS													
Mercadorias													
Aquisição de água	268 559	234 354	226 832	289 397	286 078	272 818	339 610	319 169	267 974	273 719	233 633	220 405	3 227 498
Volume de água adquirida (m3)	538 455	469 874	454 794	580 234	573 580	546 094	680 911	639 927	537 181	548 801	468 429	441 907	6 481 089
Custo unitário de aquisição de água (euros/m3)	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988	0.4988
Atualização do custo unitário de aquisição de água (euros/m3)	2.10%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	2.10%
Outras mercadorias diversas	1 364	1 190	1 152	1 470	1 453	1 385	1 724	1 621	1 360	1 390	1 186	1 119	16 414
Outros	-958	-836	-810	-1 033	-1 021	-974	-1 212	-1 139	-956	-977	-834	-787	-11 536
Autoconsumos	-958	-836	-810	-1 033	-1 021	-974	-1 212	-1 139	-956	-977	-834	-787	-11 536
Outros 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros 10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total do CAP/VMC	268 965	234 708	227 176	289 833	286 509	273 250	340 123	319 650	268 328	274 132	233 986	220 738	3 237 376

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO	2025											
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS												
Subcontratos												
Volume de efluentes tratados (m3)	438 413	390 680	369 402	488 349	415 532	384 006	470 404	438 824	406 835	485 682	390 574	366 956
Custo unitário de tratamento (euros/m3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Atualização do custo unitário de tratamento (%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transporte e tratamento de efluentes												
Volume de efluentes entregues (m3)	438 413	390 680	369 402	488 349	415 532	384 006	470 404	438 824	406 835	485 682	390 574	366 956
Custo de transporte e tratamento (euros)	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473	286 473
Atualização do custo de transporte e tratamento (%)	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%
Valorização e tratamento de resíduos sólidos												
Resíduos depositados em aterro (ton.)	2 769	2 540	2 626	2 822	2 904	2 904	3 236	3 253	2 927	3 002	2 722	2 836
Custo unitário de deposição de resíduos (euros/ton.)	86,11	86,8	86,1	86,8	86,8	86,8	86,8	86,8	86,8	86,8	86,8	86,8
Atualização do custo unitário de deposição (%)	2,93%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,93%
Valorização e tratamento de resíduos verdes para compostagem (euro)												
	5 980	6 425	5 343	5 373	5 838	5 958	2 371	2 926	2 948	5 818	5 818	4 655
Cortes de fornecimento de água												
	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167
Montagem de contadores												
	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167
Transporte de RSU para as Ilhas												
	8 055	7 249	8 055	8 055	10 471	16 110	24 970	24 165	17 721	9 666	7 249	8 055
Total de subcontratos												
	549 236	528 996	536 172	553 211	561 043	568 954	603 104	604 255	569 590	570 921	544 172	553 726
Total de subcontratos												
	549 236	528 996	536 172	553 211	561 043	568 954	603 104	604 255	569 590	570 921	544 172	553 726
Trabalhos especializados												
Total de trabalhos especializados	44 958	44 958	44 958	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069
Total de trabalhos especializados	44 958	44 958	44 958	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069	46 069

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO	2025											
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS												
Publicidade e propaganda												
Total de publicidade e propaganda	9 672	9 672	9 672	9 672	9 672	9 672	9 672	9 672	9 672	9 672	9 672	116 059
Vigilância e segurança												
Total de vigilância e segurança	5 710	5 710	5 710	5 710	5 710	5 710	5 710	5 710	5 710	5 710	5 710	68 525
Honorários												
Total de honorários	4 829	4 829	4 829	4 829	4 829	4 829	4 829	4 829	4 829	4 829	4 829	67 945
Conservação e reparação												
Total de conservação e reparação	67 051	67 051	67 051	67 051	67 051	67 051	67 051	67 051	67 051	67 051	67 051	804 613
Total de serviços especializados												
Total de serviços especializados	132 220	132 220	132 220	132 220	132 220	132 220	132 220	132 220	132 220	132 220	132 220	1 606 641
Materiais												
Total de materiais	22 432	22 432	22 432	22 432	22 432	22 432	22 432	22 432	22 432	22 432	22 432	269 186
Energia e fluidos												
Total de energia e fluidos	64 593	64 593	64 593	64 593	64 593	64 593	64 593	64 593	64 593	64 593	64 593	775 119
Deslocações, estadas e transportes												
Total de deslocações, estadas e transportes	1 692	1 692	1 692	1 692	1 692	1 692	1 692	1 692	1 692	1 692	1 692	20 300
Rendas e alugueres												
Total de rendas e alugueres	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	38 384
Comunicações												
Total de comunicações	30 735	30 735	30 735	30 735	30 735	30 735	30 735	30 735	30 735	30 735	30 735	368 819
Seguros												
Total de seguros	9 985	9 985	9 985	9 985	9 985	9 985	9 985	9 985	9 985	9 985	9 985	119 816
Contencioso e notariado												
Total de contencioso e notariado	1 290	1 290	1 290	1 290	1 290	1 290	1 290	1 290	1 290	1 290	1 290	15 477
Despesas de representação												
Total de despesas de representação	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	2 128
Limpeza, higiene e conforto												
Total de limpeza, higiene e conforto	887	887	887	887	887	887	887	887	887	887	887	10 640
Outros serviços												
Total de outros serviços	20 755	20 755	20 755	20 755	20 755	20 755	20 755	20 755	20 755	20 755	20 755	249 057
Total de serviços diversos												
Total de serviços diversos	67 027	67 027	67 027	67 027	67 027	67 027	67 027	67 027	67 027	67 027	67 027	804 319
Total de fornecimentos e serviços externos												
Total de fornecimentos e serviços externos	837 200	836 990	834 136	842 286	850 118	858 029	892 179	893 330	858 665	893 247	852 801	10 218 944

ANO	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
PISSOAL							
Emprego							
Colaboradores							
Colaboradores efetivos	203	203	203	203	203	203	203
Colaboradores com contrato a prazo	46	46	55	55	46	46	46
Colaboradores requisitados	3	3	3	3	3	3	3
Total de colaboradores	252	252	261	261	252	252	252
GASTOS COM O PESSOAL							
Descrição							
Órgãos sociais							
Ordenado base	7 488	7 488	7 488	7 488	7 488	7 488	7 488
Subsídio de férias	624	624	624	624	624	624	624
Subsídio de natal	624	624	624	624	624	624	624
Subsídio de almoço	230	230	230	230	230	230	230
Total de remunerações dos órgãos sociais	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967
Peçoal							
Ordenado base	293 886	293 886	293 886	293 886	293 886	293 886	293 886
Férias	26 717	26 717	26 717	26 717	26 717	26 717	26 717
Subsídio de férias	26 696	26 696	26 696	26 696	26 696	26 696	26 696
Subsídio de natal	26 696	26 696	26 696	26 696	26 696	26 696	26 696
Subsídio de almoço	29 857	29 857	29 857	29 857	29 857	29 857	29 857
Horas extraordinárias	10 736	10 736	10 736	10 736	10 736	10 736	10 736
Abonos para falhas	712	712	712	712	712	712	712
Subsídio de trabalho noturno	6 026	6 026	6 026	6 026	6 026	6 026	6 026
Outros subsídios diversos	13 386	13 386	13 386	13 386	13 386	13 386	13 386
Total de remunerações do pessoal	434 712	434 712	434 712	434 712	434 712	434 712	434 712
Encargos sobre remunerações							
Taxa social única (TSU) - órgãos sociais	2 243	2 243	2 243	2 243	2 243	2 243	2 243
Taxa social única (TSU) - pessoal	96 024	96 024	96 024	96 024	96 024	96 024	96 024
Total de encargos sobre remunerações	98 267	98 267	98 267	98 267	98 267	98 267	98 267
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais							
Seguro de acidentes de trabalho	11 235	11 235	11 235	11 235	11 235	11 235	11 235
Seguro de saúde	17 557	17 557	17 557	17 557	17 557	17 557	17 557
Total de seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	28 792	28 792	28 792	28 792	28 792	28 792	28 792
Gastos de apoio social							
Medicina no trabalho	1 373	1 373	1 373	1 373	1 373	1 373	1 373
Segurança	672	672	672	672	672	672	672
Outros gastos de ação social	9 404	9 404	9 404	9 404	9 404	9 404	9 404
Total de gastos de apoio social	11 449	11 449	11 449	11 449	11 449	11 449	11 449
Outros gastos com o pessoal							
Formação profissional externa	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166
Fardamento e vestuário	4 581	4 581	4 581	4 581	4 581	4 581	4 581
Outros gastos com o pessoal	648	648	648	648	648	648	648
Total de outros gastos com o pessoal	9 395	9 395	9 395	9 395	9 395	9 395	9 395
Total de gastos com o pessoal	591 581	591 581	591 581	591 581	591 581	591 581	591 581

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO Mês	2025												
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO													
Ativos fixos tangíveis													
Edifícios e outras construções	100 956	100 956	103 848	103 559	103 270	102 981	102 692	107 292	106 025	105 624	104 202	102 579	1 243 984
Equipamento básico	33 956	33 851	33 747	33 643	33 539	33 435	33 331	33 226	33 122	41 091	38 817	34 980	416 737
Equipamento de transporte	43 361	43 361	43 361	43 361	43 361	43 361	43 361	43 361	43 361	44 611	46 180	44 855	525 898
Equipamento administrativo	6 838	6 889	6 599	6 390	6 241	6 091	5 942	5 793	5 643	5 494	5 345	5 196	72 200
Outros ativos fixos tangíveis	14 440	14 440	14 440	14 440	20 690	14 440	14 440	14 440	14 440	14 440	14 440	14 440	179 529
Total	199 551	199 298	201 936	201 393	207 101	200 308	199 785	204 112	202 591	211 261	208 983	202 049	2 438 349
Ativos Intangíveis													
Programas de computador	8 927	8 728	8 529	8 330	8 131	7 932	7 733	7 534	7 335	7 136	6 936	6 737	93 987
Total	8 927	8 728	8 529	8 330	8 131	7 932	7 733	7 534	7 335	7 136	6 936	6 737	93 987
Total de gastos de depreciação e de amortização	208 478	208 026	210 465	209 723	215 232	208 240	207 498	211 646	209 926	218 396	215 920	208 787	2 532 335
PERDAS POR IMPARIDADE													
Perdas por imparidade													
Dívidas de clientes	0	0	0	0	0	40 000	0	0	0	0	0	0	40 000
Total de perdas por imparidade	0	0	0	0	0	40 000	0	0	0	0	0	0	40 000
OUTROS GASTOS													
Impostos													
Impostos diretos	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4 800
Impostos indiretos	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	90 000
Taxas diversas	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1 500
Total de impostos	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	8 025	96 300
Outros gastos													
Correções de exercícios anteriores	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	6 562	78 743
Multas e outras penalidades	0	0	250	0	250	0	250	0	0	250	0	0	1 000
Outros (Franquias e Quotas)	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	40 000
Total de outros gastos	9 895	9 895	10 145	9 895	10 145	9 895	10 145	9 895	9 895	10 145	9 895	9 895	119 743
Total de outros gastos	17 920	17 920	18 170	17 920	18 170	17 920	18 170	17 920	17 920	18 170	17 920	17 920	216 043

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO	2025											
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
REVERSÕES DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO												
Reversões de provisões												
	0	0	0	0	0	375 000	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	375 000	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	375 000	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	375 000	0	0	0	0	0	0
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS												
Rendimentos suplementares												
	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Outros rendimentos												
	57 024	57 024	60 494	60 494	60 494	60 494	60 494	68 971	68 971	95 013	95 013	899 498
	17 982	17 982	17 982	17 982	17 982	17 982	17 982	17 982	17 982	17 982	17 982	215 779
	154	154	154	154	154	154	154	154	154	154	154	1 848
	238	238	238	238	238	238	238	238	238	238	238	2 857
	75 397	75 397	78 868	78 868	78 868	78 868	78 868	87 345	87 345	113 386	113 386	1 059 982
	75 407	75 407	78 878	78 878	78 878	78 878	78 878	87 355	87 355	113 396	113 396	1 060 102

FAGAR - Fagor, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	
FINANCIAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZO														
Entidade Beneficiária - Turismo de Portugal (JESSICA)														
406.016	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	348.014	290.011
4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
2.00%	1.548	1.714	1.659	1.714	1.659	1.714	1.659	1.714	1.659	1.714	1.659	1.714	1.659	1.714
FINANCIAMENTO DE CURTO PRAZO														
Novo Banco														
56.543	54.791	53.040	51.288	49.536	47.784	46.032	44.280	42.528	40.776	39.024	37.272	35.520	33.768	32.016
4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%	3.25%
4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
3.67	321	344	322	300	279	258	238	217	196	175	154	133	112	91
JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS														
Juros suportados														
2.367	1.870	2.059	1.981	2.036	1.959	2.013	1.716	1.650	1.693	1.628	1.670	1.670	22.641	
367	321	344	322	300	279	258	238	217	196	175	154	133	112	
2.734	2.191	2.403	2.303	2.336	2.239	2.271	2.003	1.933	1.889	1.803	1.824	1.803	26.224	
Outros gastos e perdas financeiras														
344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	
344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	344	
3.078	2.535	2.747	2.647	2.702	2.656	2.656	2.348	2.261	2.302	2.217	2.257	2.257	30.353	
JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS														
Juros obtidos														
2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	38.000	
3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	40.781	
6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	77.781	
6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	6.148	79.781	



Handwritten signatures in black and purple ink.

ANEXO II – ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

Handwritten initials and signatures in the top right corner.

FAGAR - Faro, Gestão de Água e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO Mês	2025												
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
INVESTIMENTO													
Redes													
Abastecimento de água - Redes	0	0	86 760	86 760	86 760	86 760	86 760	86 760	380 116	380 116	380 116	380 116	2 334 382
Águas Residuais - Remodelação / Substituição	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000	20 000	40 000
Total do investimento em redes	0	0	86 760	86 760	86 760	86 760	86 760	86 760	380 116	380 116	400 116	400 116	2 374 382
Construção civil													
Reservatórios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86 667	86 667	86 667	260 000
Total do investimento em construção civil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86 667	86 667	86 667	260 000
Equipamentos													
EE Abastecimento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	208 333	208 333	208 333	625 000
Contadores	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	120 000
Equipamento de rádio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	75 000
Outros equipamentos AR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000
Total do investimento em equipamentos	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	268 333	293 333	218 333	870 000
Outros investimentos diversos													
Equipamento de transporte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000	135 300	143 400	318 700
Equipamento informático	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	86 000
Programas de computador	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	7 167	86 000
Outros investimentos diversos	0	0	0	0	75 000	0	0	0	0	0	0	0	75 000
Total do investimento em equipamentos	14 333	14 333	14 333	14 333	14 333	14 333	14 333	14 333	14 333	54 333	149 633	157 733	565 700
Total do investimento	24 333	24 333	111 093	111 093	186 093	111 093	111 093	404 450	404 450	789 450	929 750	862 850	4 070 082



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ANEXO III – ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO / Mês	2025												
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
ADMINISTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA													
Fluxos de caixa das atividades operacionais													
Recebimentos operacionais	1 681 618	1 760 353	1 732 994	1 693 331	1 797 970	1 901 196	2 027 846	2 036 684	2 253 336	2 226 463	2 058 359	1 867 034	23 037 185
Outros recebimentos operacionais	12	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	122
Despesas de operação corrente	-1 142 592	-1 161 401	-1 104 804	-1 103 966	-1 188 655	-1 193 260	-1 187 667	-1 293 268	-1 272 689	-1 182 967	-1 189 933	-1 120 376	-14 141 567
Pagamentos de remunerações	-342 266	-342 266	-342 266	-342 266	-342 266	-366 293	-342 266	-342 266	-342 266	-342 266	-630 584	-342 266	-4 419 538
Segurança Social e CGA	-120 972	-128 350	-128 350	-128 350	-128 350	-128 350	-236 469	-128 350	-128 350	-128 350	-128 350	-236 469	-1 749 058
Fluxos de IVA com o Estado	16 529	15 621	16 518	17 066	21 680	10 155	13 004	5 921	2 449	33 312	39 662	37 876	229 792
Impostos sobre o rendimento (PCC, PC, IRC e Derrama)	0	0	0	0	0	-127 920	0	0	-20 000	0	0	-20 000	-167 920
Outros pagamentos operacionais	-123 053	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-123 453	-1 481 437
Fluxos de caixa das atividades operacionais	-31 124	29 514	50 649	12 373	36 926	-27 916	151 005	155 278	369 038	482 749	25 711	62 356	1 307 559
Fluxos de caixa das atividades de investimento													
Investimento em ativos fixos tangíveis	-178 250	-24 333	-24 333	-111 093	-111 093	-186 093	-111 093	-111 093	-404 450	-404 450	-789 450	-929 750	-3 385 482
Subsídio ao investimento	0	0	0	0	86 760	86 760	86 760	86 760	86 760	298 684	298 684	507 017	1 538 184
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-178 250	-24 333	-24 333	-111 093	-24 333	-99 333	-24 333	-24 333	-317 690	-105 766	-490 766	-422 733	-1 847 298
Fluxos de caixa das atividades de financiamento													
Recebimentos provenientes de:	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	73 781
Juros e gastos similares obtidos	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	73 781
Recebimentos provenientes das atividades de financiamento	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	73 781
Pagamentos provenientes de:													
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	0	58 002	0	0	0	0	0	58 002	0	0	0	0	116 005
Outras operações de financiamento	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	1 752	21 023
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	2 367	1 870	2 059	1 981	2 036	1 959	2 013	1 716	1 650	1 699	1 628	1 670	22 641
Juros e comissões de outras operações de financiamento	3 955	367	321	344	322	322	300	299	288	267	265	245	6 695
Pagamentos provenientes das atividades de financiamento	7 474	61 991	4 132	4 077	4 110	4 033	4 065	61 769	3 689	3 712	3 644	3 668	166 364
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-1 325	-55 842	2 017	2 071	2 038	2 116	2 083	-55 621	2 459	2 436	2 504	2 481	-97 582
Variação de caixa e seus equivalentes	-210 689	-58 662	28 332	-66 650	14 632	-125 133	128 755	79 324	93 807	379 419	-462 551	-357 896	-632 322
Caixa e seus equivalentes no início do período	5 343 747	5 133 048	5 073 386	5 101 718	5 005 068	5 019 700	4 894 566	5 023 321	5 098 645	5 152 453	5 531 872	5 069 321	5 943 747
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5 133 048	5 073 386	5 102 718	5 005 068	5 019 700	4 894 566	5 023 321	5 098 645	5 152 453	5 531 872	5 069 321	4 711 425	4 711 425
Decomposição do saldo de caixa e seus equivalentes no fim do período													
Depósitos à ordem	5 133 048	5 073 386	5 101 718	5 005 068	5 019 700	4 894 566	5 023 321	5 098 645	5 132 453	5 531 872	5 069 321	4 711 425	4 711 425
Depósitos a prazo	4 105 148	4 045 486	4 073 818	3 977 168	3 991 800	3 866 666	3 995 421	4 070 745	4 124 553	4 503 972	4 041 421	3 683 525	3 683 525
Outras aplicações	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000
Outras aplicações	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900



Handwritten marks in the top right corner, including a signature and the number '27'.

ANEXO IV – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

Handwritten signature and initials.

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

ANO Mês	11.15											
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS - ACUMULADA												
Descrição												
Rendimentos e gastos												
Vendas	470 709	921 268	1 348 611	1 831 402	2 363 449	2 958 802	3 581 954	4 302 057	5 017 614	5 846 274	6 166 146	6 615 012
Serviços prestados	1 269 996	2 533 559	3 781 449	5 076 782	6 424 684	7 834 258	9 222 896	10 728 910	12 212 449	13 617 421	14 943 454	16 237 807
Subsídios à exploração	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trabalhos para a própria entidade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	288 965	503 672	730 847	1 020 680	1 307 189	1 580 419	1 920 542	2 240 192	2 508 521	2 782 653	3 016 639	3 237 376
Fornecimentos e serviços externos	837 200	1 654 159	2 478 295	3 320 581	4 170 698	5 028 727	5 920 906	6 814 236	7 672 901	8 532 897	9 366 143	10 218 944
Gastos com o pessoal	591 581	1 183 161	1 774 742	2 366 322	2 957 903	3 549 484	4 141 064	4 732 645	5 324 225	5 915 806	6 507 387	7 098 967
Imparidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdas por imparidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reversões de perdas por imparidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Redução de provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Redução de justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Doutros rendimentos	75 407	150 815	229 692	308 570	387 448	466 326	545 203	632 558	719 913	833 309	946 705	1 060 102
Outros gastos	17 920	35 840	54 011	71 931	90 101	108 021	126 192	144 112	162 032	180 202	198 123	216 043
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	100 448	228 809	321 859	437 241	649 689	1 327 533	1 576 349	2 067 340	2 617 297	3 020 446	3 303 014	3 436 589
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	208 478	416 504	626 969	836 692	1 051 923	1 260 163	1 467 661	1 679 307	1 889 233	2 107 629	2 323 549	2 532 335
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-108 030	-187 694	-305 109	-399 451	-402 234	67 370	108 688	388 033	728 064	912 817	979 465	904 254
Juros e rendimentos similares obtidos	6 148	12 297	18 445	24 594	30 742	36 891	43 039	49 187	55 336	61 484	67 633	73 781
Juros e rendimentos similares suportados	3 078	5 613	8 360	11 008	13 709	16 313	18 969	21 316	23 577	25 879	28 096	30 353
Resultado antes de impostos	-104 960	-181 011	-295 024	-385 865	-385 201	87 948	132 758	415 904	759 823	948 422	1 019 001	947 682
Imposto sobre o rendimento do período	-22 042	-38 012	-61 955	-81 032	-80 892	18 469	27 879	87 340	159 563	199 169	213 990	227 229
Resultado líquido do período	-82 918	-142 999	-233 069	-304 833	-304 309	69 479	104 879	328 564	600 260	749 253	805 011	720 454
Resultado por ação básica	-0,02	-0,03	-0,05	-0,06	-0,06	0,01	0,02	0,07	0,12	0,15	0,16	0,14
Número de ações	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M
ORÇAMENTO DE 2025

ANO Vig.	Atividade	Função	Objeto	Atividade	Função	Objeto	Atividade	Função	Objeto	Atividade	Função	Objeto
	BALANÇO											
	Descrição											
	ATIVO NÃO CORRENTE											
	Ativos fixos tangíveis											
	Valor bruto											
	Terras e recursos naturais											
	Edifícios e outras construções											
	Equipamento básico											
	Equipamento de transporte											
	Equipamento administrativo											
	Outros ativos fixos tangíveis											
	Depreciações acumuladas											
	Edifícios e outras construções											
	Equipamento básico											
	Equipamento de transporte											
	Equipamento administrativo											
	Outros ativos fixos tangíveis											
	Ativos intangíveis											
	Valor bruto											
	Programas de computador											
	Depreciações acumuladas											
	Programas de computador											
	Investimentos financeiros											
	Outros investimentos financeiros											
	Investimentos em curso											
	Ativos fixos tangíveis em curso											
	Ativos intangíveis em curso											
	Total do ativo não corrente											
	ATIVO CORRENTE											
	Investimentos											
	Clientes											
	Perdas por imparidade											
	Estado e outros entes públicos											
	IRC											
	IVA											
	Outros											
	Outros créditos a receber											
	Diferimentos											
	Caixa e de depósitos bancários											
	Total do ativo corrente											
	Total do ativo											

FAGAR - Faro, Gestão de Águas e Resíduos, E.M.
ORÇAMENTO DE 2025

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
CAPITAL PRÓPRIO												
Capital subscrito	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Outros instrumentos de capital próprio	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814
Município de Faro	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814	7 947 814
Resultados transferidos	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526
Resultados transferidos correntes	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526	433 526
Outras variações no capital próprio	6 952 986	6 940 868	6 928 342	6 916 020	6 903 698	6 891 376	6 879 054	6 866 732	6 854 410	6 842 088	6 829 766	6 817 444
Resultado líquido do período	-82 218	-142 959	-235 089	-304 833	-304 309	69 479	104 879	328 564	600 260	749 253	805 011	720 454
Total do capital próprio	20 251 468	20 179 005	20 076 613	19 982 527	19 980 729	20 342 185	20 365 273	20 576 636	20 836 010	20 971 681	21 016 117	20 919 238
PASSIVO NÃO CORRENTE												
Provisões	1 608 993	1 608 993	1 608 993	1 608 993	1 608 993	1 233 993	1 233 993	1 233 993	1 233 993	1 233 993	1 233 993	1 233 993
Impostos	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267	1 72 267
Processos judiciais em curso	1 436 726	1 436 726	1 436 726	1 436 726	1 436 726	1 061 726	1 061 726	1 061 726	1 061 726	1 061 726	1 061 726	1 061 726
Financiamentos obtidos	383 491	381 629	375 786	377 904	376 041	374 179	372 316	370 454	368 591	366 728	364 866	363 003
Financiamentos obtidos	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851	349 851
Locações financeiras	33 640	31 777	29 915	28 052	26 190	24 327	22 465	20 602	18 740	16 877	15 015	13 152
Passivos por impostos diferidos	1 708 417	1 685 418	1 662 419	1 639 420	1 616 421	1 593 422	1 570 423	1 547 424	1 524 425	1 501 426	1 478 427	1 455 428
Outras dívidas a pagar	52 528	52 761	52 994	53 227	53 460	53 693	53 926	54 159	54 392	54 625	54 858	55 091
Outros	52 528	52 761	52 994	53 227	53 460	53 693	53 926	54 159	54 392	54 625	54 858	55 091
Total do passivo não corrente	3 753 429	3 728 800	3 704 172	3 679 543	3 654 915	3 235 286	3 230 658	3 206 029	3 181 401	3 156 772	3 132 144	3 107 515
PASSIVO CORRENTE												
Financiamentos obtidos	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517	136 517
Financiamentos obtidos	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167	114 167
Locações financeiras	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350	22 350
Fornecedores	3 943 958	3 887 361	3 886 522	3 971 221	3 975 817	3 970 224	4 075 825	4 055 245	3 965 523	3 972 489	3 902 933	3 910 705
Estado e outros entes públicos	127 140	141 425	155 709	169 994	184 278	198 563	204 728	210 893	217 058	223 223	229 388	235 553
Outros	1 770 219	1 439 319	1 480 749	1 441 087	1 590 721	1 662 393	1 731 886	2 080 895	2 200 220	2 880 439	3 035 952	3 478 200
Outras dívidas a pagar	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811	1 79 811
Fornecedores de investimentos	1 350 408	1 259 308	1 214 178	1 174 516	1 395 822	1 463 315	1 520 968	1 640 293	1 936 517	2 459 873	2 459 873	2 459 873
Outros	599 695	598 895	598 095	597 295	596 495	595 695	594 895	594 095	593 295	592 495	591 695	590 895
Diferimentos	6 337 529	6 203 316	6 257 592	6 316 114	6 483 828	6 563 391	6 643 851	6 985 765	7 028 853	7 729 522	8 184 349	8 184 349
Total do passivo corrente	10 090 957	9 832 116	9 861 764	9 995 657	10 138 743	9 818 678	9 874 508	10 191 794	10 210 253	10 886 295	10 961 107	11 291 864
Total do passivo e do capital próprio	30 342 365	30 111 122	30 038 377	29 988 183	30 119 472	30 160 873	30 239 781	30 768 430	31 046 263	31 858 976	31 977 224	32 211 102



[Handwritten signature]

ANEXO V – PARECER DO FISCAL ÚNICO