ICOVI

Infraestruturas e Concessões da Covilhã, EM

Plano de Atividades e Orçamento 2023

FICHA TÉCNICA

Título:
Plano de Atividades e Orçamento 2023

Edição:
ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã, E.M.

Av. Viriato, n.º 194
6200-722 Tortosendo
Telefone: (+351) 275 950 531/532

geral@icovi.pt

www.icovi.pt

Ano de Edição: 2023

ÍNDICE

1. A EMPRESA 4
2. POLÍTICA EMPRESARIAL 5
3. SETOR ABASTECIMENTO - ÁGUA EM ALTA 6
3.1. ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS 6
3.1.1 CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EMPREITADAS 6
3.1.2 AQUISIÇÃO E SERVIÇOS DIVERSOS 7
3.1.3 EXPLORAÇÃO 7
3.2. SETOR ENERGIAS RENOVÁVEIS 8
3.2.1 ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS 8
3.2.2 ENERGIA FOTOVOLTAICA 8
3.3. SETOR GESTÃO DE INFRAESTRUTURAS – REQUALIFICAÇÃO, RENOVAÇÃO E CONSTRUÇÃO 9
3.3.1 ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS 9
3.3.2 EMPREITADAS 9
3.3.3 EXPLORAÇÃO 9
3.4. ATIVIDADES COMPLEMENTARES RELACIONADAS COM O AMBIENTE 9
3.4.1 ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS 9
3.5 INVESTIMENTO/FINANCIAMENTO 2023 9
3.6 COMUNICAÇÃO E IMAGEM 10
3.7 GESTÃO INTERNAL 10
4. SÍNTESE 10
5. INTRIODUÇÃO - ORÇAMENTO 12
6. ORÇAMENTO ANUAL DE GASTOS 15
6.1 CONTAS DE GASTOS 15
7. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO 18
8. ORÇAMENTO ANUAL DE RÉDITOS E RENDIMENTOS 18
9. RESULTADOS PREVISIONAL PARA 2023 20
10. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS 2023 20
11. ESTRUTURA DE FINANCIAMENTO 21
12. CONCLUSÃO 21

1. A EMPRESA

A ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã, E.M., por delegação do Município da Covilhã, conforme Estatutos aprovados nos termos da deliberação respetivamente da Câmara Municipal e Assembleia Municipal de 16 de Janeiro e de 30 de Janeiro de 2009, e alterados em 06 de dezembro de 2013, desenvolve a sua atividade com o seguinte objeto:

1. A gestão, construção e conservação de infraestruturas e concessões, exploração dos serviços municipais e do fornecimento de água em alta para consumo humano, na área do município da Covilhã;

2. Promoção e gestão dos investimentos para aproveitamento energético e venda de energia elétrica, produzida em centrais mini-hídricas, assim como outros aproveitamentos de energias renováveis, designadamente de energia eólica e de energia fotovoltaica, de forma direta ou indireta;

3. Por contrato-programa celebrado com o município da Covilhã, detém a gestão do jardim das artes;

4. Entre outras atividades complementares, participa em outras empresas, designadamente nas Águas da Covilhã, E.M., bem como outras atividades relacionadas, direta ou indiretamente com o abastecimento de água, energias renováveis e com o ambiente.

No âmbito das atividades previstas para o ano de 2023 e para cumprimento dos requisitos legais e estatutários a que esta empresa se encontra obrigada, procedeu-se à elaboração do Plano Anual de Atividades e respetivo Orçamento, de acordo com a análise económica, financeira e social envolvente e diagnóstico interno desta instituição, seguindo para tal os princípios estratégicos do município da Covilhã para o exercício.

Dados da Empresa

Identificação: ICOVI – INFRAESTRUTURAS E CONCESSÕES DA COVILHÃ, E.M.
Sede Social: Avenida Viriato, n.º 194, 6200-722 Tortosendo
Pessoa Coletiva n.º: 508 282 322
Capital Social: 64.000.000,00€
Estrutura Acionista: Câmara Municipal da Covilhã - 100%
N.º Registo na Conservatória do Registo Comercial da Covilhã: 508 282 322

2. POLÍTICA EMPRESARIAL

Através do presente documento, o Conselho de Administração procura dar cumprimento ao estipulado no Art.º 42º das Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, que aprovou o regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais, e divulgar a atividade que se pretende realizar para o ano de 2023 e seguintes, no âmbito das competências delegadas.

Apresentam-se as seguintes atividades, a concretizar durante o próximo ano e seguintes, na sequência dos objetivos plasmados nos Estatutos da empresa, em desenvolvimento desde o seu início de atividade, nomeadamente no que respeita ao cumprimento das missões afetas ao Abastecimento de Água em Alta, na implementação e dinamização de projetos na área das Energias Renováveis, na gestão das infraestruturas municipais e, finalmente, na divulgação da sua missão e projetos junto das populações que pretende servir.

3. SETOR ABASTECIMENTO - ÁGUA EM ALTA

3.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

- Implementação de estudos e Projetos da Fase II "Abastecimento de Água em Alta ao Concelho da Covilhã ", o qual inclui a execução da nova barragem da Ribeira das Cortes, a nova ETA da Varanda dos Carqueijais e o respetivo sistema adutor de interligação entre as infraestruturas referidas, nomeadamente com a elaboração das peças de procedimento e respetivo lançamento e condução do procedimento de contratação pública, bem como, paralelamente, proceder à instrução de candidatura a financiamento público, assim que tal seja possível através da abertura de candidaturas respetiva;
- Desenvolvimento de projeto/candidatura para a execução da conduta adutora entre o R105 e o R48 Paúl;
- Levantamento das necessidades de reabilitação dos reservatórios existentes em alta, bem como avaliação ou readaptação do sistema de tratamento existente nos mesmos (quando aplicável), com correspondente elaboração de projeto de execução e desenvolvimento de eventuais candidaturas a fundos nacionais e comunitários;
- Outras candidaturas a financiamento público no âmbito do Abastecimento de Água em Alta.

3.1.1 Contratação Pública - Empreitadas

Concretização dos procedimentos de contratação pública e respetiva execução física dos seguintes trabalhos:

- Intervenção de reparação do interior das células de 5 reservatórios (aplicação de produto complementar (selante de juntas verticais e horizontais) à solução prevista inicialmente em projeto (cuja responsabilidade de aplicação recai no empreiteiro geral (garantia da obra);
- Reposição do sistema de drenagem da fundação da barragem Cova do Viriato;

- Execução de trabalhos diversos de reparação/melhorias na ETA das Penhas da Saúde;
- Execução de novas ligações hidráulicas, para reforço de emergência da disponibilidade hídrica do sistema de abastecimento (plano de contingência);
- Execução de trabalhos de reabilitação de reservatórios/sistemas de tratamento de acordo com as exigências do Plano de Segurança da Água (PSA).

3.1.2 Aquisições e Serviços Diversos

- Aquisição de equipamento de comunicação/telegestão para as diferentes áreas de intervenção da empresa municipal;
- Aquisição de serviços para a implementação da Cibesegurança;
- Aquisição de serviços de encarregado de proteção de dados;
- Aquisição de serviços de controlo analítico da qualidade da água do conselho da Covilhã.

3.1.3 Exploração

Continuar a operação e gestão das infraestruturas em alta;

- Desenvolver esforços continuados para a melhoria do funcionamento dos sistemas de abastecimento de água, em particular ao nível do tratamento;
- Controlar a qualidade da água fornecida com vista ao cumprimento rigoroso de legislação em vigor, através do PCQA, aprovado pela ERSAR;
- Concluir e implementar o Plano de Segurança da Água (PSA) para todos os subsistemas de abastecimento de água em alta no concelho da Covilhã;
- Melhorar o processo de monitorização do tratamento de água para abastecimento;
- Elaborar e implementar o plano de prevenção e manutenção das infraestruturas existentes;

Promover e manter os diferentes sistemas elencados na alínea b) do n.º 5 do Artigo 8.º do Decreto-Lei n.º 194/2009, de 20 de Agosto, nomeadamente:

3.2. Setor Energias Renováveis

3.2.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

- Outras candidaturas a financiamento público no âmbito das Energias Renováveis;
- Desenvolvimento e parcerias no âmbito das candidaturas ao POSEUR e PRR.

3.2.2 Energia Fotovoltaica

- Controlar o funcionamento dos sistemas de microgeração instalados;
- Monitorizar o rendimento das instalações e respetiva amortização;
- Implementar o Plano de Manutenção dos sistemas de microgeração instalados;
- Proceder à realização de eventuais candidaturas a fundos disponíveis.

- Intervenção de reparação do interior das células de 5 reservatórios (aplicação de produto complementar (selante de juntas verticais e horizontais) à solução prevista inicialmente em projeto (cuja responsabilidade de aplicação recai no empreiteiro geral (garantia da obra)

3.6 Comunicação e Imagem

- Desenvolver ações junto das populações, dando especial relevo às ações de educação, de sensibilização ambiental e utilização responsável da água junto da comunidade;
- Continuar a apoiar iniciativas da nossa área de atividade.

3.7 Gestão Interna

- Adequar a estrutura da empresa ao desenvolvimento das atividades previstas para o ano de 2023 ao nível das obras e da exploração, com os recursos operacionais e humanos próprios necessários, recorrendo ao apoio transversal da Câmara Municipal da Covilhã e ADC - Águas da Covilhã, E.M., bem como a prestações de serviços específicas.

4. SÍNTESE

A empresa elaborou a proposta de orçamento para o exercício de 2023, a qual será apresentada à Assembleia Geral. Este documento anual reflete os objetivos estratégicos no que diz respeito à evolução das receitas e gastos da organização, consubstanciado no orçamento, tratando-se de um instrumento estratégico essencial para o planeamento, crescimento e consecução da atividade da empresa.

A proposta de orçamento reflete uma estrutura de custos suportáveis, procurando ser criteriosa na despesa, eficiente na utilização dos recursos, mesmo atendendo aos mecanismos iniciais de funcionamento de várias instalações e, sobretudo, apostando no investimento de conservação e reparação de infraestruturas, procurando assim melhorar a atividade de exploração.

3.3. Setor Gestão de Infraestruturas - Requalificação, Renovação e Construção

3.3.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

- Elaboração de estudo e analise da requalificação de condutas e reservatórios;
- Elaboração de estudo de avaliação patrimonial;
- Outras candidaturas a financiamento público no âmbito das Infraestruturas.

3.3.2 Empreitadas

Concretização dos procedimentos de contratação pública e respetiva execução física das seguintes obras:

Reparação/beneficiação:

- Execução de trabalhos de beneficiação/manutenção corretiva a realizar no Jardim das Artes.

3.3.3 Exploração

- Desenvolver esforços continuados para a melhoria do funcionamento das infraestruturas municipais cuja responsabilidade recaí sobre a ICOVI, E.M.;
- Exploração do Bar/Cafetaria do Jardim das Artes;
- Promover parcerias com vista a dinamizar a utilização pelos munícipes do espaço Jardim das Artes.

3.4. Atividades complementares relacionadas com o Ambiente

3.4.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

- Proceder à instrução, submissão e execução (em caso de aprovação) de candidaturas a financiamento público relacionadas com o Ambiente.

3.5 Investimento/Financiamento 2023

Os investimentos previstos são os que estão evidenciados no ponto 5 deste documento, e que são:

- Reposição do sistema de drenagem da fundação da barragem Cova do Viriato.

A nível operacional, temos vindo a melhorar índices de eficiência, otimização de recursos e melhoria dos objetivos de gestão, melhorando também a operação das infraestruturas municipais que recaem sobre a alçada da ICOVI, E.M. A atual equipa de gestão está dirigida para a otimização dos indicadores de desempenho que orientam a atividade da empresa, no cumprimento das obrigações sociais da mesma e na prestação de um serviço sustentável e de qualidade.

A avaliação de desempenho, com a implementação de um sistema de planeamento e controle de gestão "Tableau de Bord" a fim de serem calculados os desvios, a natureza e grandeza dos mesmos e respetivas medidas corretivas, bem como, a formação profissional, serão parte integrante das atividades da empresa e sempre presentes nas prioridades dos seus responsáveis, procurando melhorar a gestão do conhecimento e do capital intelectual, contribuindo assim para a melhoria e progresso do concelho e da região.

Tortosendo, 28 de fevereiro de 2023

O Conselho de Administração

5. INTRODUÇÃO - ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício económico do ano de 2023 cumpre os requisitos estatutários presentes na Lei. Para a elaboração deste orçamento precedeu-se a um diagnóstico por áreas funcionais da empresa, a uma análise cuidada do meio envolvente e satisfação dos consumidores. Foi desta forma utilizada a análise experimental, analise matricial tendo como finalidade a elaboração dos objetivos e a determinação da estratégia correspondente.

A gestão económica e financeira previsional está enquadrada nas seguintes peças que a seguir apresentamos:

A) Conta de resultados

B) Estrutura de financiamento

Neste sentido daremos especial atenção aos investimentos, à estrutura de financiamento global e à estrutura de capitais próprios e permanentes dando conta dos seus equilíbrios, quer da exploração quer da área financeira. O desempenho da empresa foi sempre pautado pela maximização dos proveitos, minimização dos custos e da responsabilidade social com os trabalhadores.

Todos estes movimentos foram dirigidos para obtenção do melhor resultado líquido após todas as funções.

A atual equipa de gestão está dirigida para a otimização dos indicadores de desempenho que orientam a atividade da empresa, no cumprimento das obrigações sociais da mesma e na prestação de um serviço sustentável e de qualidade.

PRESSUPOSTOS

O presente orçamento assenta nos seguintes pressupostos:

- Taxa de Inflação: 7,4%
- Taxas de Juro – são consideradas as previstas nos contratos de financiamento celebrados.

Venda de Água – está considerado o valor a adquirir pela participada Águas da Covilhã, EM: Volume de água – 1.203.616 m^3

- Preço m^3: 0,4613€/m^3

Renda a faturar às Águas da Covilhã, E.M. – calculado, aplicando 5% ao volume de negócios orçamentado pela ADC, deduzido da diferença entre o valor da venda de água ao preço contratado que é de 0,4613 m^3 e o que resultaria na venda de água ao preço de 0,3066 €/m^3. (preço este que resultou do preço de 2022 atualizado a uma taxa de 5,9%.).

Salários: Atualização de 6% (média), ajustamentos que decorrem da Remuneração Mínima Garantida (RMMG) e de outros ajustamentos legais.

Cálculo do valor juros – Com base nos planos de reembolso dos respetivos financiamentos, atualizados à data.

Os gastos e perdas para o ano de 2023 seguem a evolução normal da atividade da empresa sendo que estão considerados acréscimos ao nível de trabalhos especializados face a candidaturas a fundos comunitários no âmbito da conservação da Rede Primária.

Ao nível de gastos com pessoal estima-se um decréscimo significativo face ao ano anterior, pelo facto de se prever que a partir de março/abril de 2023 o Município assumirá uma parte dos funcionários que em anos anteriores pertenciam aos quadros da ICOVI, no âmbito de cedência por interesse público.

MAPA DE INVESTIMENTOS E GASTOS 2023/2024/2025

Os investimentos previstos subdividem-se por 4 grandes áreas: Abastecimento de água; Empreitadas, Equipamentos, Estudos e Projetos; Setor energético; Recursos Humanos.

ABASTECIMENTO DE ÁGUA:

BARRAGEM COVA DO VIRIATO

Descrição	Investimento Previsto (€)
Reposição do sistema de drenagem da fundação da barragem Cova do Viriato.[1]	90.000,00 €
Intervenção de reparação do interior das células de 5 reservatórios (aplicação de produto complementar (selante de juntas verticais e horizontais) à solução prevista inicialmente em projeto (cuja responsabilidade de aplicação recai no empreiteiro geral (garantia da obra)[1]	23.700,00 €
Reposição sistema de iluminação.	10.000,00 €
Implementação do Sistema de comunicação e videovigilância.	5.000,00 €
Implementação da estação de meteorológica.	8.500,00 €
Total	**137.200,00 €**

EMPREITADAS, EQUIPAMENTOS, ESTUDOS E PROJETOS:

Descrição	Investimento Previsto (€)
Estudo/Projeto Abastecimento de Água em Alta – Fase II	50.000,00 €
Execução de conduta adutora entre o R105 e Taliscas	5.000,00 €
Execução de trabalhos de beneficiação/manutenção corretiva a realizar no Jardim das Artes	2.500,00 €
Estudo de reabilitação do imobilizado, taxa de depreciação e amortização	10.000,00 €
Total	67.500,00 €

SETOR ENERGÉTICO:

Descrição	Investimento Previsto (€)
Manutenção das unidades fotovoltaicas de microgeração e respetivos sistemas solares térmicos.	1.500,00 €
Total	1.500,00 €

[1] Estes investimentos serão afetos ao imobilizado

PROCEDIMENTOS DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA:

Aquisição de serviços externos para a implementação da cibesegurança.	18.500,00 €
Aquisição de serviços de encarregado de proteção de dados. (3 anos)	19.800,00 €
Aquisição de serviços para controlo analítico da qualidade da água no concelho da Covilhã.	14.500,00 €
Prestação de Serviços de Consultoria Contabilística e Fiscal.	18.200,00 €
Prestação de Serviços de Revisor Oficial de Contas/Fiscal Único. (3 anos)	14,760,00 €
Total	**85.760,00 €**

6. ORÇAMENTO ANUAL DE GASTOS

6.1 Contas de Gastos

A estrutura de gastos para o ano de 2023 seguem a evolução normal da atividade da empresa sendo que está considerado um decréscimo significativo de trabalhadores, em virtude da cedência por interesse público de 4 funcionários ao Município da Covilhã.

O Conselho de Administração seguiu rigorosos critérios de adequação da estrutura de gastos e perdas ao atual cenário económico.

De forma a aferir os gastos e perdas previstos analisaremos os valores previstos, desdobrados por diferentes itens.

O total de gastos previstos para o ano de 2023 é de 1.278.527 euros.

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Está considerado o valor de 11.880 euros para aquisição de água em minas e os custos associados ao tratamento da água o qual se desdobra de acordo com o quadro seguinte:

Rúbricas	
Custo água comprada	5.750
Custo de outras matérias	6.130
Total	**11.880**

O valor em causa é residual pois a água em alta vendida às Águas da Covilhã, E.M., é oriunda da Barragem do Viriato.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rúbrica incluem-se os serviços especializados, energia e combustíveis, serviços diversos e materiais. Os valores aqui considerados têm em linha de conta os aspetos destacados no ponto pressupostos do orçamento bem como o normal funcionamento da atividade da empresa tendo como base o histórico da ICOVI, E.M.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 172.065 EUROS.

Rúbricas	
Trabalhos especializados	98.500
Publicidade e propaganda	1.500
Honorários	1.000
Conservação e reparação	35.000
Serviços bancários	1.250
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	6.500
Material escritório	200
Artigos para oferta	346
Outros fornecimentos	530
Eletricidade	2.950
Combustíveis	5.200
Água	450
Deslocações e estadas	1.500
Rendas e alugueres	389
Comunicação	3.200
Seguros	7.200
Contencioso e notariado	100
Despesas de representação	1.850
Limpeza, higiene e conforto	4.050
Outros Serviços	350
Total	**172.065**

GASTOS COM PESSOAL

Como já havíamos feito referência faremos uma adequação do quadro do pessoal, verificando-se uma diminuição dos efetivos face à caducidade de contrato de trabalho de colaboradores da ICOVI que prestam serviços no âmbito de protocolo com o Município da Covilhã.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 342.396 EUROS.

Rúbrica	
Remunerações dos administradores	56.245
Remunerações do pessoal	217.322
Encargos sobre remunerações	62.328
Seguros acidentes trabalho	5.614
Outros gastos com o pessoal	887
Total	**342.396**

GASTOS DIVERSOS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 46.554 EUROS.

Esta rubrica engloba impostos diretos e indiretos como sejam impostos municipais e imposto de selo, respetivamente, bem como outros gastos conforme se discrimina:

Discriminação outros gastos	
IMI	36.777
Outros impostos	3.498
Donativos	5.000
Quotizações	1.179
Outros gastos	100
Total	**46.554**

GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

Valor calculado com base no mapa de ativos fixos da ICOVI, EM.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 621.000 EUROS.

Rúbricas	
Ativos fixos tangíveis	621.000
Total	**621.000**

De referir que haverá a repercussão em ganhos na imputação do subsídio ao investimento.

GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

O valor considerado respeita a juros com os contratos de leasing afetos à aquisição de equipamento de microprodução, bem como os juros do empréstimo contratualizado com o EUROBIC, Crédito Agrícola e Santander.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 82.057 EUROS.

Discriminação juros por empréstimos	
Juros locação financeira Santander - microprodução	1.041
Juros locação financeira CGD	90
Juros CCAM 56066773619	38.631
Juros CCAM 56059985851	20.188
Juros Banco Santander	10.510
Juros Eurobic	11.597
Total	**82.057**

7. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

Estima-se um valor para impostos respeitante a taxas de tributação autónoma sobre gastos incorridos no exercício sujeitos a T.A.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 2.000 EUROS.

8. ORÇAMENTO ANUAL DE RÉDITOS E RENDIMENTOS

Abordaremos neste capítulo os réditos e rendimentos da ICOVI, EM onde se incluem os resultados da exploração da atividade da empresa bem como outros rendimentos associados a depósitos bancários. O valor para 2023 é de 1.292.511 euros.

VENDAS

Os valores estimados respeitam á venda de água à ADC - Águas da Covilhã, EM. e microgeração relativa á produção debitada à E.D.P.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 556.226 EUROS.

Vendas	
Água em alta	555.228
Microgeração	998
Total	**556.226**

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

O valor inscrito nesta rúbrica respeita às análises de água, exploração de espaços, rendas de infraestruturas a debitar á ADC - Águas da Covilhã, EM. e outros serviços.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 413.866 EUROS.

Prestação de serviços	
Quiosque Jardim Artes	9.804
Análises de água	7.616
Disponibilização painéis microgeração	6.662
Renda de infraestruturas	389.784
Total	**413.866**

MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

Devemos ter em linha de conta a aplicação do método de equivalência patrimonial respeitante aos resultados previstos para 2023 na nossa participada Águas da Covilhã, EM.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 25.373 EUROS.

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

O valor a considerar corresponde à imputação do subsídio ao investimento e bens doados, bem como outros rendimentos.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2023 É DE 297.046 EUROS.

Outros rendimentos	
Rendas e outros rendimentos em propriedades	5.100
Subsídios para investimentos	289.283
Imputação de depreciação de bens doados	1.663
Outros rendimentos	1.000
Total	**297.046**

9. RESULTADO PREVISIONAL PARA 2023

Face à estrutura de gastos e perdas e ganhos rendimentos apresentados resultado um resultado de exploração para 2023 conforme mapa que se segue:

Resultado antes de impostos	15.984
Imposto s/ o rendimento	-2.000
Resultado líquido previsional	**13.984**

10. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL PARA 2023

Rendimentos e Gastos	Estimativa 2023
Vendas e serviços prestados	970.092
Ganhos/perdas imputação de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	25.373
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-11.880
Fornecimentos e serviços externos	-172.065
Gastos com o pessoal	-342.396
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-575
Outros rendimentos	297.046
Outros gastos	-46.554
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**719.041**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-621.000
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**98.041**
Juros e gastos similares suportados	-82.057
Resultado antes de impostos	**15.984**
Imposto sobre o rendimento do período	**-2.000**
Resultado líquido do período	**13.984**

11. ESTRUTURA DE FINANCIAMENTO

A evolução da estrutura de financiamento é evidenciada no quadro que se segue:

Financiamentos M.L.P.	2023	2024	2025	seguintes	Total
Caixa Crédito Agrícola 5605995851	99.067	104.113	109.702	175.672	488.554
Caixa Crédito Agrícola 5606773619	126.379	128.557	133.943	716.986	1.105.865
Banco Santander	176.896	179.117	181.367	369.595	906.975
Eurobic	69.435	70.634	71.854	358.625	570.548
Total	**471.777**	**482.421**	**496.866**	**1.620.879**	**3.071.942**

Contratos de locação	2023	2024	2025	Total
Caixa Geral de Depósitos	3.808	4.153		**7.961**
Banco Santander, S.A. - 197886	174			**174**
Banco Santander, S.A. - 198778	434			**434**
Banco Santander, S.A. - 199018	433			**433**
Total	**4.849**	**4.153**		**9.002**

12. CONCLUSÃO

EM SUMA:

1. A atividade de exploração previsional é positiva traduzindo-se num EBITDA no montante de 719.041 euros.
2. Os investimentos a realizar constam do Plano de Atividade e visam aumentar a capacidade produtiva da empresa, de onde destacamos o projeto da nova Barragem de Abastecimento de Água em Alta do Concelho da Covilhã.
3. Destacamos que os meios libertos pela ICOVI, E.M., no período de 2023, permitirão satisfazer os compromissos financeiros (serviço da dívida) com as entidades financiadoras.
4. A ICOVI E.M., reúne as condições de equilíbrio económico/financeiro.