

Plano de Atividades e Orçamento 2020



ÍNDICE

1.	INTRODUÇÃO – PLANO DE ATIVIDADES	3
1.1	PLANO DE ATIVIDADES	4
2.	SETOR ABASTECIMENTO DE ÁGUA EM ALTA	5
2.1.	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	5
2.1.1	EMPREITADAS	5
2.1.2	AQUISIÇÃO E SERVIÇOS DIVERSOS	6
2.1.3	EXPLORAÇÃO	6
2.2.	SETOR ENERGIAS RENOVÁVEIS.....	6
2.2.1	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	6
2.2.2	ENERGIA FOTOVOLTAICA	6
2.3.	SETOR GESTÃO DE INFRAESTRUTURAS – REQUALIFICAÇÃO, RENOVACÃO E CONSTRUÇÃO	7
2.3.1	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	6
2.3.2	EMPREITADAS	6
2.3.3	EXPLORAÇÃO	8
2.4.	ATIVIDADES COMPLEMENTARES RELACIONADAS COM O AMBIENTE	7
2.4.1	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	7
2.4.2	EMPREITADAS / PRESTAÇÕES DE SERVIÇO.....	7
2.5	INVESTIMENTO/FINANCIAMENTO 2020	8
2.6	COMUNICAÇÃO E IMAGEM.....	7
2.7	GESTÃO INTERNAL	7
3.	SÍNTESE	9
1.	INTRIODUÇÃO - ORÇAMENTO	11
2.	ORÇAMENTO ANUAL DE GASTOS	13
2.1	CONTAS DE GASTOS.....	13
3.	ORÇAMENTO ANUAL DE RÉDITOS E RENDIMENTOS	16
4.	RESULTADOS PREVISIONAL PARA 2020	18
5.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS 2020	18
6.	ESTRUTURA DE FINANCIAMENTO	19
7.	CONCLUSÃO	19



1. INTRODUÇÃO – PLANO DE ATIVIDADES

Caraterização da Empresa

A ICОВI – 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:

- a. 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;
- b. 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;
- c. Por contrato-programa celebrado com o município da Covilhã, detém a gestão do jardim das artes;
- d. 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 2020 e para cumprimento dos requisitos legais e estatutários a que esta empresa se encontra obrigada, procedeu-se à elaboração do Plano 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

1.1 Plano de Atividades

Apresentam-se as seguintes atividades, a concretizar durante o próximo ano, 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.

A Câmara Municipal da Covilhã, na sua reunião de 20 de dezembro de 2019, deliberou aprovar a revogação dos contratos de comodato e aditamento com a ICОВI, E.M., fazendo voltar à esfera da gestão camarária as seguintes infraestruturas municipais:

- Piscina Municipal
- Piscina Praia
- Complexo Desportivo
- Museu de Arte Sacra
- Museu de Arte e Cultura
- Welcome Center
- Jardim da Goldra
- Jardim do Lago

2. SETOR ABASTECIMENTO DE ÁGUA EM ALTA

2.1 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/execução da conduta adutora entre o R105 e o R48 Paúl;

Levantamento das necessidades de reabilitação dos reservatórios existentes em alta, bem como avaliação/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/comunitários;

Outras candidaturas a financiamento público no âmbito do Abastecimento de Água em Alta.



2.1.1 Empreitadas

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

- 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).

2.1.2 Aquisições e Serviços Diversos

Aquisição de equipamento de comunicação/telegestão para as diferentes áreas de intervenção da empresa municipal;

Aquisição de serviços adicionais de controlo analítico para caracterização da água bruta e avaliação do sistema de tratamento de cada subsistema existente, no âmbito do PSA.

Aquisição de serviços conducentes ao registo junto da APA das diferentes captações dos subsistemas.

Aquisição de equipamentos de recloração para o reservatório R101.

2.1.3 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:

Um sistema de garantia de qualidade do serviço prestado aos utilizadores;



Um sistema de gestão patrimonial de infraestruturas;

Um sistema de gestão de segurança;

Um sistema de gestão ambiental;

Um sistema de gestão da segurança e saúde no trabalho.

2.2. Setor Energias Renováveis

2.2.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

Outras candidaturas a financiamento público no âmbito das Energias Renováveis.

Desenvolvimento e parcerias no âmbito das candidaturas ao POSEUR.

2.2.2 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.

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

2.3.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

Elaboração de estudo e análise da requalificação de condutas e reservatórios.

Outras candidaturas a financiamento público no âmbito das Infraestruturas.

2.3.2 Empreitadas

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

Reparação/beneficiação de caminhos:

- Caminho Execução de trabalhos de beneficiação/manutenção do caminho que dá continuação a Rua do Sítio da Parede ao Reservatório R102 - Tortosendo,

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



2.3.3 Exploração

Desenvolver esforços continuados para a melhoria do funcionamento das infraestruturas municipais cuja responsabilidade recaí sobre a ICOVI, EM.

Promover parcerias com vista a dinamizar a utilização pelos munícipes do espaço Jardim das Artes.

2.4. Atividades complementares relacionadas com o Ambiente

2.4.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

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

2.4.2 Empreitadas / Prestações de Serviço

Prevenção da floresta agentes bióticos e abióticos, bem como o restabelecimento da floresta afetada por bióticos e abióticos ou acontecimentos catastróficos

2.5 Investimento/Financiamento 2020

O montante total dos investimentos previstos ascende a 352.500 euros, conforme mapas do orçamento 2020.

2.6 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;

Desenvolvimento e implementação da atualização da imagem institucional da ICOVI, EM, nomeadamente pela implementação de ferramentas eletrónicas de acesso à informação da empresa municipal (site), dando cumprimento às exigências legais e institucionais, melhorando a transparência e o acesso à informação.

2.7 Gestão Interna

Adequar a estrutura da empresa ao desenvolvimento das atividades previstas para 2020 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

3. SÍNTESE

A empresa elaborou a proposta de orçamento apresentada à Assembleia Geral para o exercício de 2020.

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.

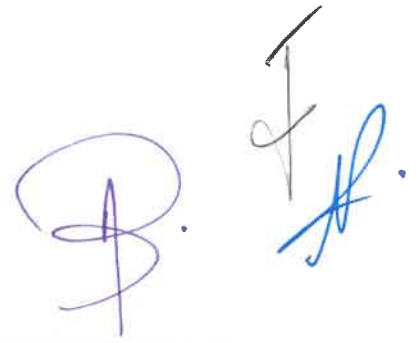
A nível operacional, temos vindo a melhorar índices de eficiência, otimização de recursos e melhoria dos objetivos de gestão, melhorando também a operação das infraestruturas municipais que recaem sobre a alçada da ICOVI, E.M. A atual equipa de gestão está dirigida para a otimização dos indicadores de 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, 31 de outubro de 2019

O Conselho de Administração





1. INTRODUÇÃO - ORÇAMENTO

O orçamento de para o exercício económico de 2020 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, análise 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: 1,10%
- 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 – 1.490.273 m³
- Preço m³: 0,4417€/m³



Renda a faturar às Águas da Covilhã, EM – calculado, aplicando 5% ao volume de negócios da ADC, deduzido da diferença entre o preço da água que deveria ser paga pela ADC e o valor que é realmente pago (€ 0,4417 - € 0,2846).

Cálculo do valor juros – está considera a especialização do exercício em conformidade com plano de pagamentos previstos.

Os gastos e perdas para o ano 2020 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 o pessoal verifica-se um decréscimo significativo em virtude de nos meses de março e abril se verificarem a cessão de diversos contratos de trabalho.

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

MAPA DE INVESTIMENTOS

Os investimentos previstos subdividem-se por 2 grandes áreas: Abastecimento de água; Infraestruturas.

ABASTECIMENTO DE ÁGUA:

Descrição	Investimento Previsto (€)
Lançar o "Projeto de Abastecimento de Água em Alta ao Concelho da Covilhã - Fase II": Barragem da Ribeira das Cortes e nova.	200.000,00 €
Execução de conduta adutora entre o R105 e o R51 Peso.	50.000,00 €
Execução de trabalhos de reabilitação de reservatórios/sistemas de tratamento de acordo com as exigências do Plano de Segurança da Água (PSA).	10.000,00 €
Execução de trabalhos diversos de reparação/melhorias na ETA das Penhas da Saúde.	10.000,00 €
Execução de novas ligações hidráulicas, para reforço de emergência da disponibilidade hídrica do sistema de abastecimento (plano de contingência).	25.000,00 €
Aquisição de serviços adicionais de controlo analítico para caracterização da água bruta e avaliação do sistema de tratamento de cada subsistema existente, no âmbito do PSA.	30.000,00 €
Total Abastecimento de Água	325.000,00 €



INFRAESTRUTURAS

Descrição	Investimento Previsto (€)
Manutenção das unidades fotovoltaicas de microgeração e respetivos sistemas solares térmicos.	1.000,00 €
Execução de trabalhos de beneficiação/manutenção corretiva a realizar nos Caminhos.	25.000,00 €
Execução de trabalhos de beneficiação/manutenção corretiva a realizar no Jardim das Artes.	1.500,00 €
Total Infraestruturas	27.500,00 €



2. ORÇAMENTO ANUAL DE GASTOS

2.1. Contas de Gastos

A estrutura de gastos para o ano 2020 segue 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 verifica-se um decréscimo significativo em virtude de nos meses de março e abril se verificarem a cessão de diversos contratos de trabalho.

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 2020 é de 1.762.587 euros.

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Está considerado o valor de 11.969 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:

O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 11.969 EUROS.

Rúbricas	
Custo água comprada	5.813
Custo de outras matérias	6.156
Total	11.969

O valor em causa é residual pois a água em alta vendida às Águas da Covilhã, EM 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 ICОВI, E.M.



O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 202.150 EUROS.

Rúbricas	
Trabalhos especializados-rede primária e defesa floresta	20.500
Trabalhos especializados	70.500
Publicidade e propaganda	4.000
Honorários	16.500
Conservação e reparação	55.500
Serviços bancários	1.950
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	5.500
Material escritório	3.500
Eletricidade	3.100
Combustíveis	3.800
Água	500
Deslocações e estadas	500
Comunicação	3.500
Seguros	8.500
Contencioso e notariado	100
Despesas de representação	950
Limpeza, higiene e conforto	3.000
Outros Serviços	250
Total	202.150

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 ICОВI que prestam serviços no âmbito de protocolo com o Município da Covilhã.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 436.150 EUROS.

Rúbrica	
Remunerações dos administradores	55.750
Remunerações do pessoal	293.000
Encargos sobre remunerações	78.800
Seguros acidentes trabalho	6.800
Outros gastos com o pessoal	1.800
Total	436.150



GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

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

O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 665.200 EUROS.

Rúbricas	
Ativos fixos tangíveis	661.600
Ativos intangíveis	3.600
Total	665.200

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 2020 É DE 43.031 EUROS.

Descriminação juros por empréstimos	
Juros locação financeira Santander - microprodução	2.301
Juros locação financeira CGD	99
Juros CCAM 5605995851	11.092
Juros CCAM 56066773619	11.058
Juros Banco Santander	9.065
Juros Eurobic	9.416
Total	43.031

GASTOS DIVERSOS

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



O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 48.797 EUROS.

Descriminação outros gastos	
IMI	30.093
Outros impostos	2.440
Donativos	7.500
Quotizações	666
Outros gastos	8.098
Total	48.797

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 2020 É DE 2.000 EUROS.



4. ORÇAMENTO ANUAL DE RÉDITOS E RENDIMENTOS

Abordaremos neste capítulo os réditos e rendimentos da ICОВI, EEM onde se incluem os resultados da exploração da atividade da empresa bem como outros rendimentos associados a depósitos bancários. O valor para 2020 é de 1.833.401 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 2020 É DE 425.232 EUROS.

Vendas	
Água em alta	424.132
Microgeração	1.100
Total	425.232

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 2020 É DE 349.278 EUROS.

Prestação de serviços	
Análises de água	7.700
Disponibilização painéis microgeração	10.200
Renda de infraestruturas	331.378
Total	349.278

MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

Devemos ter em linha de conta a aplicação do método de equivalência patrimonial respeitante aos resultados previstos para 2020 na nossa participada Águas da Covilhã, EM.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 295420 EUROS.



SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO

Valor a imputar respeitante aos gastos incorridos no exercício com o projeto da Fundação para a Ciência e Tecnologia, " ERANETMED/0005/2014", a decorrer em parceria com a Universidade da Beira Interior, cujo encerramento se prevê para 2020.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 18.575 EUROS.

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

O valor a considerar corresponde ao ganho com a alienação dos painéis á A.D.C., imputação do subsídio ao investimento e bens doados, bem como outros rendimentos.

O VALOR PREVISIONAL PARA 2020 É DE 318.069 EUROS.

Outros rendimentos	
Outros rendimentos suplementares	20
Rendas e outros rendimentos em propriedades	4.800
Subsídios para investimentos	318.104
Imputação de depreciação de bens doados	3.645
Outros rendimentos	1.500
Total	328.069



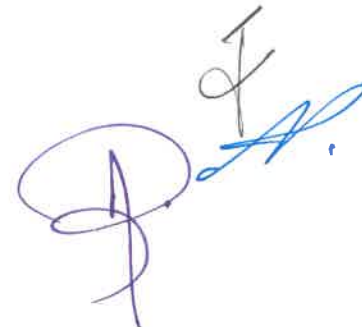
5. RESULTADO PREVISIONAL PARA 2020

Face à estrutura de gastos e perdas e ganhos rendimentos apresentados resultado um resultado de exploração para 2020 conforme mapa que se segue:

Resultado antes de impostos	9.277
Imposto s/ o rendimento	-2.000
Resultado líquido previsional	7.277

6. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL PARA 2020

Rendimentos e Gastos	Estimativa 2020	31-12-2019
Vendas e serviços prestados	774.510	1.041.470
Subsídios à exploração	18.575	219.554
Ganhos/perdas imputação de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	295.420	393.964
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-11.969	-22.119
Fornecimentos e serviços externos	-202.150	-488.218
Gastos com o pessoal	-436.150	-595.555
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-18.938
Outros rendimentos	328.069	307.053
Outros gastos	-48.797	-52.044
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	717.508	785.167
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-665.200	-692.290
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	52.308	92.877
Juros e gastos similares suportados	-43.031	-71.608
Resultado antes de impostos	9.277	21.269
Imposto sobre o rendimento do período	-2.000	-2.502
Resultado líquido do período	7.277	18.767



7. ESTRUTURA DE FINANCIAMENTO

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

Financiamentos M.L.P.	2020	2021	2022	seguintes	Total
Caixa Crédito Agrícola 56059958€	95.392	98.286	101.268	322.614	617.560
Caixa Crédito Agrícola 56066773€	131.880	133.629	135.402	887.912	1.288.823
Banco Santander	171.462	173.615	175.795	632.852	1.153.724
Eurobic	66.518	67.666	68.835	457.978	660.997
Total	465.252	473.196	481.300	2.301.356	3.721.104

Contratos de locação	2020	2021	2022	2023	Total
Caixa Geral de Depósitos	3.675	3.705	3.738	2.301	13.419
Banco Santander, S.A. - 191031	8.676				8.676
Banco Santander, S.A. - 191894	3.718				3.718
Banco Santander, S.A. - 192147	7.825				7.825
Banco Santander, S.A. - 193018	3.043				3.043
Banco Santander, S.A. - 197335	7.031	3.003			10.034
Banco Santander, S.A. - 197886	951	658			1.609
Banco Santander, S.A. - 198778	932	895			1.827
Banco Santander, S.A. - 199018	935	897			1.832
Total	36.786	9.157	3.738	2.301	51.982

8. CONCLUSÃO

EM SUMA:

1. A atividade de exploração previsional é positiva traduzindo-se num EBITDA no montante de 717.508 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 2020, permitirão satisfazer os compromissos financeiros (serviço da dívida) com as entidades financiadoras.
4. A ICOVI E.M., reúne as condições de equilíbrio económico/financeiro.