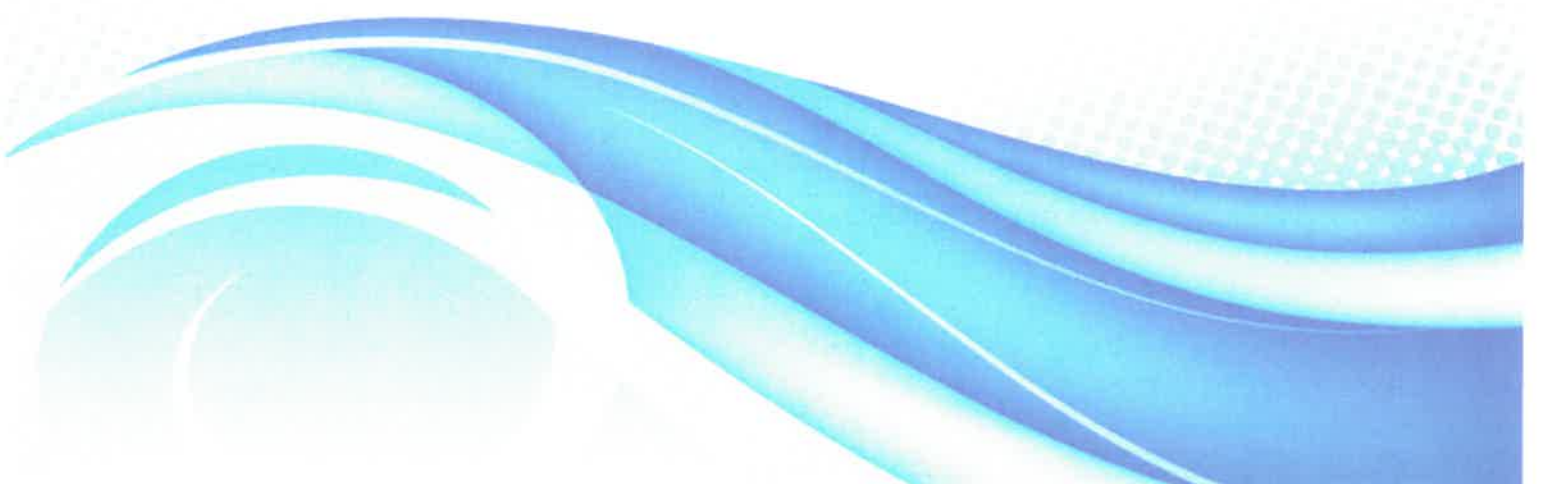


Plano de Atividades e Orççamento 2021





FICHA TÉCNICA

Título:

Plano de Atividades e Orçamento 2021

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: 2020



ÍNDICE

1.	A EMPRESA	4
2.	POLÍTICA EMPRESARIAL	5
3.	SETOR ABASTECIMENTO DE ÁGUA EM ALTA.....	5
3.1.	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	5
3.1.1	EMPREITADAS	6
3.1.2	AQUISIÇÃO E SERVIÇOS DIVERSOS.....	6
3.1.3	EXPLORAÇÃO	6
3.2.	SETOR ENERGIAS RENOVÁVEIS.....	7
3.2.1	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	7
3.2.2	ENERGIA FOTOVOLTAICA	7
3.3.	SETOR GESTÃO DE INFRAESTRUTURAS – REQUALIFICAÇÃO, RENOVAÇÃO E CONSTRUÇÃO	7
3.3.1	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	7
3.3.2	EMPREITADAS	7
3.3.3	EXPLORAÇÃO	8
3.4.	ATIVIDADES COMPLEMENTARES RELACIONADAS COM O AMBIENTE	8
3.4.1	ESTUDOS, PROJETOS E CANDIDATURAS	8
3.4.2	EMPREITADAS / PRESTAÇÕES DE SERVIÇO	8
3.5	INVESTIMENTO/FINANCIAMENTO 2020	8
3.6	COMUNICAÇÃO E IMAGEM	8
3.7	GESTÃO INTERNAL.....	9
4.	SÍNTESE	9
5.	INTRIODUÇÃO - ORÇAMENTO	11
6.	ORÇAMENTO ANUAL DE GASTOS.....	14
6.1	CONTAS DE GASTOS.....	14
7.	ORÇAMENTO ANUAL DE RÉDITOS E RENDIMENTOS	17
8.	RESULTADOS PREVISIONAL PARA 2020.....	19
9.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS 2020.....	19
10.	ESTRUTURA DE FINANCIAMENTO	20
11.	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 2021 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.



2. POLÍTICA EMPRESARIAL

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.

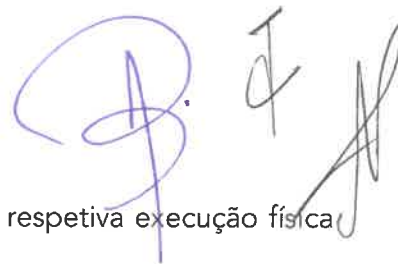
3. SETOR ABASTECIMENTO DE ÁGUA EM ALTA

3.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

Continuação da Implementação dos estudos e projetos da Fase II “Abastecimento de Água em Alta ao Concelho da Covilhã”, 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;

Preparação do procedimento concursal para a empreitada de reabilitação dos reservatórios existentes em alta, bem como avaliação/readaptação do sistema de tratamento existente nos mesmos (quando aplicável).



3.1.1 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).

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 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.

3.1.3 Exploração



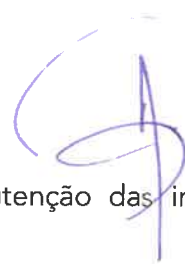
Continuar a operação e gestão das infraestruturas em alta;

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:

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.

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.

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.

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

3.3.1 Estudos, Projetos e Candidaturas

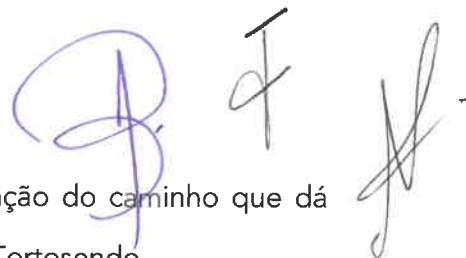
Elaboração de estudo e análise da requalificação de condutas e reservatórios.

Outras candidaturas a financiamento público no âmbito das Infraestruturas.

3.3.2 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;

3.3.3 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.

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.

3.4.2 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

3.5 Investimento/Financiamento 2021

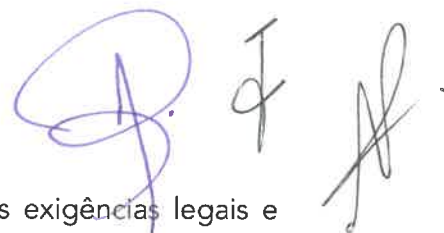
O montante total dos investimentos previstos ascende a 301.000,00 euros, conforme mapas do orçamento 2021.

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;

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.

3.7 Gestão Interna

Adequar a estrutura da empresa ao desenvolvimento das atividades previstas para 2021 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 apresentada à Assembleia Geral para o exercício de 2021, 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 ICОВI, 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 2020

O Conselho de Administração



5. INTRODUÇÃO - ORÇAMENTO

O orçamento de para o exercício económico de 2021 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.

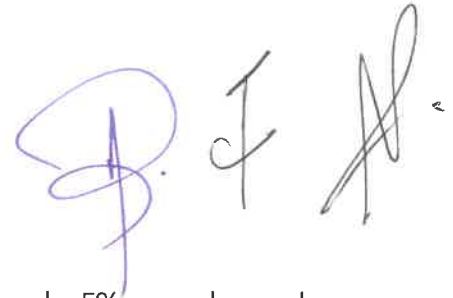
A atual equipa de gestão está dirigida para a otimização dos indicadores de desempenho que orientam a atividade da empresa, no cumprimento das obrigações sociais da mesma e na prestação de um serviço sustentável e de qualidade.

PRESSUPOSTOS

O presente orçamento assenta nos seguintes pressupostos:

- Taxa de Inflação: 0,80%
- 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 – 1.435.772 m³
- Preço m³: 0,4488€/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 (€ 0,4482 - € 0,2869).

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

Os gastos e perdas para o ano 2021 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 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 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 (€)
Limpeza dos drenos/carotagem de novos drenos	35.000,00 €
Intervenção paramentos de montante do açude	5.000,00 €
Drenagem paramentos de jusante do açude	3.000,00 €
Reposição sistema de iluminação	10.000,00 €
Implementação do Sistema de videovigilância	5.000,00 €
Implementação da estação de meteorológica	5.000,00 €
Total Abastecimento de Água	63.000,00 €


EMPREITADAS, EQUIPAMENTOS, ESTUDOS E PROJETOS:

Descrição	Investimento Previsto (€)
Estudo/Projeto Abastecimento de Água em Alta – Fase II	100.000,00 €
Alteamento da Barragem Cova do Viriato	25.000,00 €
Execução de conduta adutora entre o R105 e Taliscas	5.000,00 €
Sistema de tratamento R104	5.000,00 €
Sistema de tratamento e circuito elétrico na CPC	12.000,00 €
Execução de trabalhos de beneficiação/manutenção corretiva a realizar nos Caminhos.	25.000,00 €
Execução de trabalhos diversos de reparação/melhorias na ETA das Penhas da Saúde	10.000,00 €
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 €
Execução de trabalhos de beneficiação/manutenção corretiva a realizar no Jardim das Artes.	2.500,00 €
TOTAL EMPREITADAS, EQUIPAMENTOS, ESTUDOS E PROJETOS:	214.500,00 €

SETOR ENERGÉTICO:

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

RECURSOS HUMANOS:

Descrição	Investimento Previsto (€)
Admissão de um Técnico Superior para área de Marketing e Turismo	22.000,00 €
Total Recursos Humanos:	22.000,00 €



6. ORÇAMENTO ANUAL DE GASTOS

6.1. Contas de Gastos

A estrutura de gastos para o ano 2021 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 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 2021 é de 1.432.744 euros.

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Está considerado o valor de 11.413 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	5.813
Custo de outras matérias	5.600
Total	11.413

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 ICOVI, E.M.



O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 195.300 EUROS.

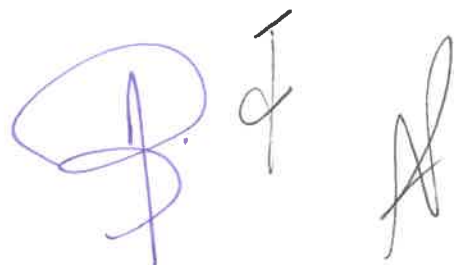
Rúbricas	
Trabalhos especializados	98.500
Publicidade e propaganda	9.500
Honorários	17.500
Conservação e reparação	35.000
Serviços bancários	1.250
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	6.500
Material escritório	200
Eletricidade	2.950
Combustíveis	5.200
Água	450
Deslocações e estadas	1.500
Comunicação	3.200
Seguros	7.200
Contencioso e notariado	100
Despesas de representação	1.850
Limpeza, higiene e conforto	4.050
Outros Serviços	350
Total	<u>195.300</u>

GASTOS COM PESSOAL

O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 403.450 EUROS.

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 quadro seguinte discrimina os gastos que se espera virem a ocorrer:

Rúbrica	
Remunerações dos administradores	57.500
Remunerações do pessoal	275.000
Encargos sobre remunerações	65.500
Seguros acidentes trabalho	3.650
Outros gastos com o pessoal	1.800
Total	<u>403.450</u>



GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 690.000 EUROS.

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

O valor da depreciação dos bens considerado para o ano 2021 será, de acordo com os ativos fixos tangíveis, o seguinte:

Rúbricas	
Ativos fixos tangíveis	690.000
Total	690.000

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

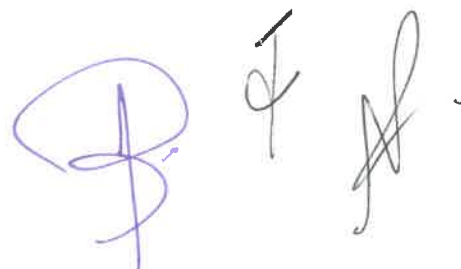
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 73.029 EUROS.

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 BEI, Crédito Agrícola e Santander:

Discriminação juros por empréstimos	
Juros locação financeira Santander - microprodução	3.905
Juros locação financeira CGD	168
Juros CCAM 5605995851	18.825
Juros CCAM 56066773619	18.767
Juros Banco Santander	15.384
Juros Eurobic	15.980
Total	73.029

De salientar que foi considerado para efeitos de cálculo dos juros os períodos de carência em curso.



OUTROS GASTOS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 56.700 EUROS.

Discriminação outros gastos	
IMI	29.500
Outros impostos	3.500
Donativos	10.000
Quotizações	1.200
Outros gastos	12.500
Total	56.700

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

IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

Estima-se um valor para impostos no montante de 2.000 euros respeitante a taxas de tributação autónoma sobre gastos incorridos no exercício sujeitos a T.A.

7. ORÇAMENTO ANUAL DE RÉDITOS E RENDIMENTOS

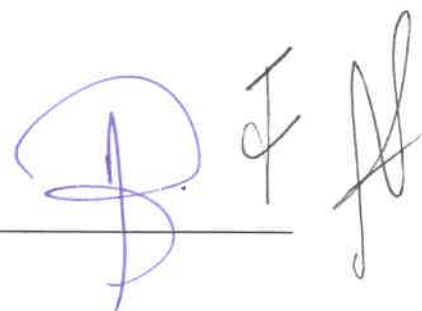
Abordaremos neste capítulo os réditos e rendimentos da ICОВI, EEM onde se incluem os resultados da exploração da atividade da empresa bem como outros rendimentos associados a depósitos bancários. O valor para 2021 é de 1.501,970 euros.

VENDAS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 413.123 EUROS.

Os valores estimados respeitam à venda de água à ADC - Águas da Covilhã, EM. e microgeração relativa à produção debitada à E.D.P., de acordo com o quadro seguinte:

Vendas	
Água em alta	411.923
Microgeração	1.200
Total	413.123



PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 345.970 EUROS.

Prestação de serviços	
Análises de água	6.500
Disponibilização painéis microgeração	6.300
Renda de infraestruturas	333.170
Total	345.970

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, assim discriminado:

MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

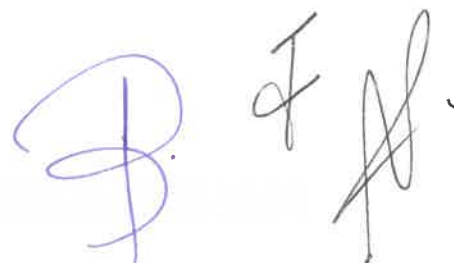
Devemos ter em linha de conta a aplicação do método de equivalência patrimonial respeitante aos resultados previstos para 2020 na nossa participada Águas da Covilhã, EM. O valor a considerar para 2021 é de 171.66 euros

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2021 É DE 302.550 EUROS.

O valor a considerar corresponde á imputação do subsídio ao investimento e bens doados, bem como outros rendimentos e é assim discriminado:

Outros rendimentos	
Outros rendimentos suplementares	950
Rendas e outros rendimentos em propriedades	4.800
Subsídios para investimentos	295.000
Imputação de depreciação de bens doados	1.750
Outros rendimentos	50
Total	302.550



8. RESULTADO PREVISIONAL PARA 2021

Face à estrutura de gastos e perdas e ganhos rendimentos apresentados resultado um resultado de exploração para 2021 conforme mapa que se segue:

Resultado antes de impostos	-197.783
Imposto s/ o rendimento	-2.000
Resultado líquido previsional	-199.783

9. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL PARA 2021

Rendimentos e Gastos	Estimativa 2021
Vendas e serviços prestados	759.093
Subsídios à exploração	
Ganhos/perdas imputação de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	171.366
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-11.413
Fornecimentos e serviços externos	-195.300
Gastos com o pessoal	-403.450
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-900
Outros rendimentos	302.550
Outros gastos	-56.700
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	565.246
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-690.000
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-124.754
Juros e gastos similares suportados	-73.029
Resultado antes de impostos	-197.783
Imposto sobre o rendimento do período	-2.000
Resultado líquido do período	-199.783




10. ESTRUTURA DE FINANCIAMENTO

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

Financiamentos M.L.P.	2021	2022	2023	seguintes	Total
Caixa Crédito Agrícola 5605995851	39.241	99.885	102.854	438.064	680.044
Caixa Crédito Agrícola 56066773619		134.565	136.315	782.681	1.053.561
Banco Santander	100.112	174.701	170.886	825.330	1.271.029
Eurobic	40.801	85.504	68.835	536.858	731.998
Total	180.154	494.655	478.890	2.582.933	3.736.632

Contratos de locação	2021	2022	2023	2023	Total
Caixa Geral de Depósitos	936	3.741	3.741	4.153	12.571
Banco Santander, S.A. - 191031	3.003				3.003
Banco Santander, S.A. - 191894	2.283				2.283
Banco Santander, S.A. - 192147	2.491	2.974			5.465
Banco Santander, S.A. - 193018	517	2.050			2.567
Banco Santander, S.A. - 197335	1.819	6.795			8.614
Banco Santander, S.A. - 197886	247	1.189			1.436
Banco Santander, S.A. - 198778	244	1.439			1.683
Banco Santander, S.A. - 199018	244	1.437			1.681
Total	11.784	19.625	3.741	4.153	39.303



11. CONCLUSÃO

EM SUMA:

1. A atividade de exploração previsional é positiva traduzindo-se num EBITDA no montante de 565.246 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 2021, permitirão satisfazer os compromissos financeiros (serviço da dívida) com as entidades financiadoras.
4. A ICOVI E.M., reúne as condições de equilíbrio económico/financeiro.