ICOVI

Infraestruturas e Concessões da Covilhã, EM

Plano de Atividades e Orçamento 2022

FICHA TÉCNICA

Título:
Plano de Atividades e Orçamento 2022

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: 2021

ICOVI
Infraestruturas e Concessões da Covilhã, EM

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 2022 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. Orçamento Anual de Réditos e Rendimentos 18
8. Resultados Previsional para 2022 20
9. Demonstração de Resultados Previsionais 2022 20
10. Estrutura de Financiamento 21
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 2022 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.° 194, 6200-722 Tortosendo
Pessoa Coletiva n.°: 508 282 322
Capital Social: 64.000.000,00€
Estrutura Acionista: Câmara Municipal da Covilhã - 100%
N.° 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.° 42° das Lei n.° 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 2022, no âmbito das competências delegadas.

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 - 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 adicionais de controlo analítico para caraterização 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 recloragem 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:

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.

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;
- 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, E.M.;
- 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 2022

Os investimentos/gastos são os referidos no ponto 5 deste documento.

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 2022 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 2022 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.

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, 25 de outubro de 2021

O Conselho de Administração

5. INTRODUÇÃO - ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício económico de 2022 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: 5,10%
- 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 – 1.435.772 m^3

- Preço m^3: 0,4492€/m^3

Renda a faturar às Águas da Covilhã, E.M., – calculado, aplicando 5% ao volume de negócios da ADC, atendendo que o valor contratado por m³ atualizando a uma taxa de 0,9%, deduzido da diferença entre o preço da água que deveria ser paga pela ADC e o valor que é realmente pago (€ 0,4492 - € 0,2895).

Salários: Atualização de 0,9% e ajustamentos que decorrem da Remuneração Mínima Garantida (RMMG) e de outros ajustamentos legais.

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

Os gastos e perdas para o ano 2022 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/GASTOS 2022/2023

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	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	214.500,00 €

SETOR ENERGÉTICO:

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

RECURSOS HUMANOS:

Descrição	Investimento Previsto (€)
Admissão de dois Assistentes Operacionais para tratamento, manutenção e limpeza do Jardim das Artes e na área da Limpeza Urbana.	30.000,00 €
Total	30.000,00 €

6. ORÇAMENTO ANUAL DE GASTOS

6.1 Contas de Gastos

A estrutura de gastos para o ano 2022 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 2022 é de 1.442.162 euros.

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Está considerado o valor de 12.445 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	6.395
Custo de outras matérias	6.050
Total	**12.445**

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 2022 É DE 196.565 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
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	**196.565**

GASTOS COM PESSOAL

O VALOR PREVISIONAL PARA 2022 É DE 429.717 EUROS.

Como já havíamos feito referência faremos uma adequação do quadro do pessoal, verificando-se a manutenção dos colaboradores e admissão de dois Assistentes Operacionais para tratamento, manutenção e limpeza do Jardim das Artes e na área da Limpeza Urbana.

No que diz respeito aos colaboradores que prestam serviços no âmbito de protocolo com o Município da Covilhã, prevê-se a celebração de uma prestação de serviços, consagrada como contratação *"in house"*. O quadro seguinte discrimina os gastos que se espera virem a ocorrer:

Rúbrica	
Remunerações dos administradores	57.693
Remunerações do pessoal	286.197
Encargos sobre remunerações	77.430
Seguros acidentes trabalho	6.920
Outros gastos com o pessoal	1.477
Total	**429.717**

GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

O VALOR PREVISIONAL PARA 2022 É DE 686.000 EUROS.

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

O valor da depreciação dos bens considerado para o ano 2022 será, de acordo com os ativos fixos tangíveis, o seguinte:

Rúbricas	
Ativos fixos tangíveis	686.000
Total	**686.000**

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

GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

O VALOR PREVISIONAL PARA 2022 É DE 56.762 EUROS.

O valor considerado respeita a juros com os contratos de leasing afetos à aquisição de equipamento de microprodução e viatura, bem como os juros do empréstimo contratualizados com o Banco Santander, Crédito Agrícola e Santander e Eurobic:

Discriminação juros por empréstimos	
Juros locação financeira Santander - microprodução	92
Juros locação financeira CGD	107
Juros CCAM 5605995851	17.241
Juros CCAM 56066773619	16.363
Juros Banco Santander	12.840
Juros Eurobic	10.119
Total	**56.762**

OUTROS GASTOS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2022 É DE 57.819 EUROS.

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

Discriminação outros gastos	
IMI	28.779
Outros impostos	3.498
Donativos	12.840
Quotizações	1.179
Outros gastos	11.523
Total	**57.819**

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 ICOVI, E.M., onde se incluem os resultados da exploração da atividade da empresa bem como outros rendimentos associados a depósitos bancários. O valor para 2022 é de 1.477.880 euros.

VENDAS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2022 É DE 646.006 EUROS.

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

Vendas	
Água em alta	644.949
Microgeração	1.057
Total	**646.006**

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2022 É DE 358.55 EUROS.

Prestação de serviços	
Análises de água	5.708
Disponibilização painéis microgeração	7.318
Renda de infraestruturas	345.529
Total	**358.555**

O valor inscrito nesta rúbrica respeita às análises de água, exploração de espaços, rendas de infraestruturas a debitar á ADC - Águas da Covilhã, E.M., 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 2022 na nossa participada Águas da Covilhã, E.M. O valor a considerar para 2022 é de 170.770 euros

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

O VALOR PREVISIONAL PARA 2022 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 2022

Face à estrutura de gastos e perdas e ganhos rendimentos apresentados resultado um resultado de exploração para 2022 conforme mapa que se segue:

Resultado antes de impostos	37.718
Imposto s/ o rendimento	-2.000
Resultado líquido previsional	**35.718**

9. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL PARA 2022

Rendimentos e Gastos	Estimativa 2022
Vendas e serviços prestados	1.004.561
Variação nos inventários da produção	
Ganhos/perdas imputação de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	170.769
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-12.445
Fornecimentos e serviços externos	-196.565
Gastos com o pessoal	-429.717
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-854
Outros rendimentos	302.550
Outros gastos	-57.819
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**780.480**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-686.000
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**94.480**
Juros e gastos similares suportados	-56.762
Resultado antes de impostos	**37.718**
Imposto sobre o rendimento do período	**-2.000**
Resultado líquido do período	**35.718**

10. ESTRUTURA DE FINANCIAMENTO

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

Financiamentos M.L.P.	2022	2023	2024	seguintes	Total
Caixa Crédito Agrícola 5605995851	99.885	102.915	106.134	279.287	588.221
Caixa Crédito Agrícola 5606773619	134.565	136.349	138.160	830.741	1.239.815
Banco Santander	209.043	205.295	201.529	431.332	1.081.677
Eurobic	68.256	69.434	70.633	413.528	638.805
Total	**511.749**	**513.993**	**516.456**	**1.954.888**	**3.548.518**

Contratos de locação	2022	2023	2024	Total
Caixa Geral de Depósitos	3.698	3.737	4.249	**11.684**
Banco Santander, S.A. - 192147	2.974			**2.974**
Banco Santander, S.A. - 193018	2.050			**2.050**
Banco Santander, S.A. - 197335	6.795			**6.795**
Banco Santander, S.A. - 197886	1.189			**1.189**
Banco Santander, S.A. - 198778	1.439			**1.439**
Banco Santander, S.A. - 199018	1.437			**1.437**
Total	**19.582**	**3.737**	**4.249**	**27.568**

11. CONCLUSÃO

EM SUMA:

1. A atividade de exploração previsional é positiva traduzindo-se num EBITDA no montante de 780.480 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 2022, permitirão satisfazer os compromissos financeiros (serviço da dívida) com as entidades financiadoras.
4. A ICOVI E.M., reúne as condições de equilíbrio económico/financeiro.