

AMIBA

PLANO E ORÇAMENTO 2024

AMIBA

Associação dos Criadores de Bovinos de Raça Barrosã

Quinta do Penedo • Souto • Lanhas • Apartado 54
4730-260 Vila Verde • Portugal
Tel. 253 559720 • Fax 253 559729
e-mail: geral@amiba.pt • Site: www.amiba.pt



"O sucesso não é final, o fracasso não é fatal: é a coragem de continuar que conta."
Winston Churchill.

AMIBA

Bordaleira de Entre Douro e Minho

Amiba Preta Lusitânica

Amiba Amarela

Amiba Pedrês Portuguesa

Amiba Branca

ÍNDICE

NOTA INTRODUTÓRIA **3**

I. PLANO DE ATIVIDADES **4**

1. CONTEXTUALIZAÇÃO DO PLANO E ATIVIDADES A DESENVOLVER E OBJETIVOS ESTRATÉGICOS 4

2. AÇÕES DE CONSERVAÇÃO E MELHORAMENTO DE RECURSOS GENÉTICOS 6

2.1 Raça Barrosã 6

2.2 Raças de Ovinos – Bordaleira de Entre Douro e Minho e Churra do Minho 7

2.3 Raças de Galinhas – Pedrês Portuguesa, Preta Lusitânica, Amarela e Branca 8

3. PROJETO ELA – ESTRUTURAS LOCAIS DE APOIO 10

4. AÇÕES DE INFORMAÇÃO E PROMOÇÃO 10

5. OUTRAS AÇÕES 11

6. RECURSOS NOVOS/INVESTIMENTOS 11

II. ORÇAMENTO PARA 2024 12

CONCLUSÃO 17

A AMIBA, é uma Associação, sem fins lucrativos, com Estatuto de Utilidade Pública, prosseguindo, na defesa dos legítimos interesses dos seus associados, objetivos de interesse social e cultural, orientados para a preservação, melhoramento, criação e comercialização de bovinos de raça Barrosã, bem como de outras espécies autóctones, como sejam os ovinos, nas raças Bordaleira de Entre Douro e Minho e Churra do Minho, e Galinhas nas raças Preta Lusitânica, Pedrês Portuguesa, Amarela e Branca, numa perspetiva de gestão, promoção, aperfeiçoamento e desenvolvimento sustentável deste património genético.

MISSÂO

A AMIBA tem como Missão a prestação de serviços aos seus associados, que visam a excelência, na defesa dos seus legítimos interesses, promovendo a preservação, melhoramento e criação das raças autóctones objeto da sua intervenção, para alcançar o desenvolvimento sustentável na exploração destes recursos animais, *serviços esses* que:

- Assumam a natureza de projetos de cooperação, aconselhamento, maneio, divulgação, promoção e comercialização de bovinos de raça Barrosã, bem como de outras espécies autóctones, como sejam os ovinos, nas raças Bordaleira de Entre Douro e Minho e Churra do Minho, e Galinhas nas raças Preta Lusitânica, Pedrês Portuguesa, Amarela e Branca;
- Concretizem projetos de caráter zootécnico, sanitário, melhoramento genético e de seleção de espécie, orientados para a preservação e desenvolvimento sustentável destas raças autóctones;
- Promovam a **melhoria da qualidade de vida dos associados, através do desenvolvimento dos recursos genéticos endógenos das raças autóctones objeto de intervenção, numa perspetiva de maximização de recursos,** pelo exercício responsável de uma atividade de criação animal, esclarecida e participativa.

VISÃO

Constituir um padrão de referência para os seus associados, organizações congéneres e grupos de interação nos diferentes domínios, assumindo-se como um pilar para a defesa dos interesses e melhoria das condições de vida dos seus associados, através da intervenção na preservação e melhoramento animal de raças autóctones, proporcionando-lhes serviços de excelência que lhes permitam um desenvolvimento sustentável e capaz de responder às exigências, desafios e oportunidades numa sociedade globalizada e competitiva.

Complementarmente desenvolver ações que sensibilizem, consciencializem, formem, aperfeiçoem e mobilizem os associados para a preservação, desenvolvimento e criação destas raças autóctones, potenciando este património genético tão valioso e tão único!

VALORES

Qualquer organização, enquanto parte integrante de um contexto sócio/económico, pela sua forma de agir, provoca impactos na sociedade em geral e, sendo reconhecida através das suas práticas e condutas, deve orientar-se por um conjunto de deveres e valores sociais, éticos e ambientais, ao nível da sua atuação.

A **AMIBA** rege-se por padrões éticos de atuação que defendem o seu desempenho enquanto instituição, onde se destacam a **honestidade, confiança** e **lealdade** na sua relação com todos os intervenientes, promovendo a **integridade** na defesa dos seus princípios, a **responsabilidade** dos próprios atos, o **respeito** pelos outros numa perspetiva de atuação **participativa, transparente** e amiga do **ambiente**.

Rege-se ainda pelo aumento de padrões de qualidade e produtividade, numa melhoria constante dos serviços prestados, num quadro de maior flexibilidade e adaptabilidade perante a inovação e os novos desafios.

Estamos cientes que os valores éticos não podem ser vistos meramente como um conjunto de regras, mas sim como algo que representa o principal valor da uma organização, independentemente dos resultados económicos e financeiros.

Nesta senda, **a AMIBA promove a partilha e aceitação dos valores e princípios éticos que devem enformar a conduta diária e relacional da organização, com práticas correspondentes aos valores defendidos e como parte integrante da nossa cultura organizacional**.

NOTA INTRODUTÓRIA

O Plano de Atividades e Orçamento, que se apresenta para aprovação, contempla a atividade planeada para o ano de 2024, consentânea com os recursos financeiros implícitos à mesma, e foi pensado e estruturado com o propósito de garantiar a sustentabilidade presente e futura da AMIBA e do território de intervenção.

É um plano que pretende o envolvimento de todos e dá continuidade ao trabalho que tem vindo a ser desenvolvido no âmbito da conservação e melhoramento das diversas raças autóctones objeto da nossa intervenção.

O ano de 2024, a que este PAO – Plano de Atividades e Orçamento - se reporta, comporta circunstâncias que o tornam, simultaneamente, exigente e estimulante, quer pelo facto de coincidir com o final do biénio da execução dos Programas aprovados no âmbito do PDR2020, para as diferentes raças autóctones objeto de intervenção da AMIBA - Programas de Conservação e Melhoramento de Recursos Genéticos Animais (PCMRGA) e Programa de Estruturas Locais de Apoio (ELA), quer pela incerteza associada ao futuro próximo, com situações de conflito na Europa e mais recentemente no Médio Oriente e respetivo impacto na evolução da economia nacional.

Estamos cientes da importância deste documento que traça as orientações da nossa intervenção para o ano de 2024, razão objetiva e estatutariamente fundamentada e, com esta premissa em mente, estamos prontos para aperfeiçoar os nossos processos e fortalecer a nossa eficiência.

No quadro da gestão, designadamente da gestão financeira, das respostas que na AMIBA dão corpo ao cumprimento da nossa Missão, os respetivos pressupostos e desafios são uma constante e responsabilizam-nos por uma rota bem definida de transparência, racionalização de recursos e sinergias, compromisso que temos assumido ao longo dos anos.

Preparados para responder aos reptos que marcam o nosso dia a dia, mantemos o propóstito de uma atuação proativa, agindo como agentes na valorização da biodiversidade do território, privilegiando o conhecimento e divulgação do potencial dos recursos genéticos endógenos na vertente das raças autóctones e visando o desenvolvimento sustentável desses recursos e a viabilidade económica das explorações dos nossos criadores.

Estamos todos convocados para, em 2024, concretizar os objetivos a que nos propomos.

O Presidente da Direção,

I – PLANO DE ATIVIDADES

1 – CONTEXTUALIZAÇÃO DO PLANO E ATIVIDADES A DESENVOLVER E OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

O Plano de Atividades que se propõe para o ano de 2024 verte, entre outros aspetos, o conjunto de ações previstas para as diferentes raças autóctones objeto de intervenção da AMIBA, enquadradas nas candidaturas apresentadas ao abrigo do PDR2020, biénio 2023/2024, no que se reporta a Programas de Conservação e Melhoramento de Recursos Genéticos Animais, as ações programadas no âmbito do projeto de Apoio às Estruturas Locais, bem como, ações de caráter geral, relacionadas com as diferentes áreas de atuação da Associação.

Dando sequência ao trabalho que tem vindo a ser desenvolvido, prevemos realizar um conjunto de estudos específicos e serviços, cuja execução implica a colaboração/obtenção de serviços especializados de outras entidades numa perspetiva de especialização, partilha do conhecimento e valorização das raças autóctones envolvidas.

Incluem-se, nestes trabalhos e colaboração, ações como os exames de paternidade por análise de ADN, inseminação artificial, estudos de caraterização e/ou avaliação genética, ações de Conservação *ex-situ* com recolha de material genético para o Banco Português de Germoplasma Animal que, ao fornecerem um conhecimento mais específico, contribuem para o melhoramento e preservação destas raças e promovem-nas como elemento de valorização da biodiversidade do território, com reflexo na viabilidade económica das explorações pecuárias, numa lógica de sustentabilidade e criação de valor, com repercussões positivas na paisagem rural e maior equilíbrio nas vertentes económica, social, ambiental e institucional.

Prosseguindo a melhoria da qualidade do serviço prestado, harmonizada com a sustentabilidade financeira da Associação, permanecem os objetivos estratégicos delineados ao longo dos últimos anos:

- Manter a política de consolidação de atividade nas diferentes vertentes de atuação da Associação, adequando-a a novas circunstâncias e desafios, numa perspetiva de sustentabilidade da instituição e de cumprimento da nossa missão;

- Assegurar o cumprimento dos projetos apresentados no âmbito do PDR2020, em sede de recursos genéticos endógenos – animais, nas raças autóctones abrangidas pela AMIBA, contribuindo para o conhecimento, a conservação, a proteção, a valorização e a sustentabilidade da biodiversidade do território nestas espécies autóctones, bem como para o fomento da viabilidade económica das explorações dos criadores.

- Garantir a racionalização de recursos internos (físicos, logísticos e humanos), consistente com a otimização de recursos e aproveitamento de sinergias, favorecendo a transversalidade, isto é, a partilha desses recursos entre as várias secções, sem prejuízo da salvaguarda da especificidade de cada uma delas e no respeito pela autonomia das respetivas intervenções e das suas metodologias específicas;

- Reforçar a cooperação com os organismos oficiais do setor, Estado, Universidades, Municípios e associados, no campo da partilha e transferência de "saber fazer";

- Desenvolver a cooperação com Municípios e/outras entidades públicas ou privadas, no âmbito da orientação estratégica de difusão e conhecimento das raças autóctones;

- Fomentar ações de promoção e divulgação das raças autóctones objeto da nossa intervenção, colaborando em concursos pecuários, feiras e exposições;

- Consolidar o procedimento de análise de métodos e procedimentos, progredindo na implementação de um manual de procedimentos;

- Assegurar a manutenção do património físico e logístico da Associação (instalações, equipamentos, aplicações informáticas e mobiliário), através de ações correntes de conservação e de atualização.

2 – MELHORAMENTO DE RECURSOS GENÉTICOS – COMPONENTE ANIMAL

2.1 – RAÇA BARROSÃ

O ano de 2024, coincide com o final da execução do programa aprovado para o biénio 2023/2024, ao abrigo do PDR2020, prevendo-se a realização da generalidade das ações contempladas no Plano de conservação e melhoramento genético da raça Barrosã.

Neste contexto, perspetiva-se como um ano particularmente exigente, e a nossa intervenção irá abranger estudos específicos de caraterização da raça, bem como ações de Inseminação Artificial, Recolha de Material Genético para BPGA, em que se prevê a colaboração com entidades externas, como a FERA, Biopolis e INIAV, passando ainda pelos registos dos animais nos Livros de Nascimentos (Machos e Fêmeas), e de Adultos, Classificação Morfológica Linear, Controlo de Performances e Exames de Paternidade por Análise de ADN.

Na senda do atrás referido, e tendo presente as ações aprovadas para o biénio 2023/2024 e ainda por executar, considerando uma taxa de execução na ordem dos 85% para o biénio, o quadro que a seguir se insere traduz o conjunto de ações e estudos de avaliação que se pretendem desencadear no âmbito da raça barrosã.

Q.1 – Ações – Raça Barrosã

Ações programadas – Raça Barrosã – 2024		**N.º**
Inscrição no Livro de Nascimentos*		5.300
Inscrição no Livro de Adultos		947
Classificação morfológica linear/animal		1350
Exames de paternidade por análise de ADN/animal*		1.200
Ações de conservação *ex situ* –manutenção anual de material genético no BPGA		26.000
Genotipagem para caraterísticas de interesse indesejáveis		50
Controlos de performance validados	Na exploração	2.559
	Em estação*	15
Estudos específicos		
Caraterização genética		X
Estudo da carcaça e da qualidade da carne		X
Ações de conservação *ex situ* –recolha de material genético para BPGA		X
Inseminação artificial e transferência de embriões		X
Avaliação genética		X
Ações de promoção da raça (exposições, concursos, publicações)		X

* Nesta tipologia de ações, face à execução esperada para o ano de 2023, e histórico anterior, o número de ações planeadas para 2024, por uma questão de prudência, fica aquém das ações aprovadas para o biénio 2023/2024.

Refira-se que a atividade planeada envolve um apoio esperado na ordem dos €188.500 e implica uma despesa/ investimento que ronda os €204.000.

Para a execução de todas as ações, a Associação conta com a colaboração dos departamentos oficiais ligados ao setor, obtendo-se o necessário apoio técnico e financeiro.

2.2 – RAÇAS DE OVINOS: BORDALEIRA DE ENTRE DOURO E MINHO E CHURRA DO MINHO

A intervenção perspetivada para o ano de 2024 e, no que concerne à espécie ovina, nas raças Bordaleira de Entre Douro e Minho e Churra do Minho, vem na sequência do executado em anos anteriores e decorre programa aprovado no âmbito do PDR2020, biénio 2023/2024.

Assim sendo, nestas duas raças, dar-se-á continuidade a ações de preservação e melhoramento animal, e, através de diferentes estudos específicos, aprofundar-se-á o conhecimento com enfoque na preservação, conservação e melhoramento genéticos.

Prosseguir-se-á com a execução ações de registo e identificação do efetivo, Registo no Livro Genealógico dos ovinos das raças Bordaleira de Entre Douro e Minho e Churra do Minho, com controlos de performance na exploração e exames de paternidade por análise de ADN e estudos de avaliação e caraterização genética. Manter-se-á em curso o processo de identificação eletrónica de ovinos.

Considerando que a distribuição de efetivos pelas duas raças tem uma dimensão próxima, o conjunto de ações e estudos de avaliação que se pretendem desencadear, no decurso de 2024, partindo da execução de 2023, consta nos quadros que a seguir se apresentam:

Q.2 – Ações Ovinos – Raças: Bordaleira e Churra

Ações programadas – 2024		**Bordaleira/n.º**	**Churra/ n.º**
Inscrição no Livro de Nascimentos		5.098	5.096
Inscrição no Livro de Adultos		850	978
Classificação morfológica linear/animal		946	973
Exames de paternidade por análise de ADN/animal		1.100	1.100
Genotipagem por caraterísticas de interesse idesejáveis		50	50
Ações de conservação ex-situ – manutenção anual de material genético no BPGA		1.000	1.000
Controlos de performance validados	Na exploração	2.929	2.738
	Em estação		

Q.3 – Estudos – Raças: Bordaleira e Churra

Estudos específicos	Bordaleira	Churra
Caraterização genética por marcadores genéticos/técnicas de sequenciação	X	X
Estudo da carcaça e qualidade da carne	X	X
Caraterização genética por análise demográfica	X	X
Avaliação genética	X	X
Ações de promoção da raça (exposições, concursos, publicações)	X	X

Refira-se que a concretização da atividade planeada para a espécie ovina envolve um apoio esperado na ordem dos €194.000 e implica uma despesa/ investimento que ronda os €203.000.

2.3 – RAÇAS DE GALINHAS: RAÇAS PEDRÊS PORTUGUESA, PRETA LUSITÂNICA, AMARELA E BRANCA

No conjunto de raças autóctones abrangidas pela atividade da AMIBA, uma das áreas abrangidas reporta-se a raças de galinhas que, estando classificadas como raras, implica um especial enfoque em ações de divulgação, sensibilização e aconselhamento junto dos criadores, visando o fomento à criação destas aves.

Como se tem referido em relatórios anteriores e, com vista a uma maior divulgação e incentivo à criação, a AMIBA, através de meios próprios, procede, em pequena escala, à criação destes animais e fornece aos seus associados, a preços relativamente acessíveis, a possibilidade de aquisição de ovos, animais jovens ou adultos reprodutores, bem como um serviço de incubação de ovos, paralelamente ao apoio técnico especializado nesta área. Embora reconhecendo o esforço financeiro que esta atividade acarreta, bem como a especial exigência de trabalho inerente a esta atividade, entendemos que os resultados alcançados na preservação, divulgação e fomento na criação destas raças, são razões suficientes para mantermos este serviço.

Para o ano de 2024, planeamos, para além de manter a criação de animais destas raças, dar sequência ao trabalho que tem sido desenvolvido no conhecimento e valorização destas raças autóctones através da realização de um conjunto de ações enquadráveis no estudo, preservação e registo destas aves e conformadas no PCMRGA aprovado o biénio 2023/2024.

Neste contexto, constam como ações a executar a inscrição em livros (Nascimento e Adultos), contrastes de postura e de performance, e inseminação artificial, prosseguindo-se ainda com a investigação e estudos de caraterização genética.

Levando em consideração o plano aprovado para o biénio 2023/2024 e as ações já executadas no decurso de 2023, os quadros que a seguir se inserem traduzem a intervenção prevista abrangendo estas raças.

Q.4 – Ações – Galinhas nas Raças: Pedrês, Preta, Amarela e Branca

Ações programadas – 2023	Preta/ nº	Pedrês nº	Amarela/nº	Branca/nº
Inscrição no Livro de Nascimentos	5.918	5.831	5.744	2.589
Inscrição no Livro de Adultos	2.534	2.409	2.481	1.436

Q.5 – Estudos – Raças: Pedrês, Preta, Amarela e Branca

Estudos específicos	Pedrês	Preta	Amarela	Branca
Caraterização genética por análise demográfica	X	X	X	X
Caraterização Genética por marcadores genéticos	X	X	X	X
Estudo da carcaça e da qualidade da carne	X	X	X	X
Ações de conservação *ex situ* –recolha de material genético para BPGA	X	X	X	X
Inseminação artificial e transferência de embriões	X	X	X	X
Ações de promoção da raça (exposições, concursos, publicações)	X	X	X	X

A concretização da atividade planeada para estas raças de galinhas envolve um apoio esperado na ordem dos €78.000 e igual montante despesa/ investimento.

3 – PROJETO ELA - ESTRUTURAS LOCAIS DE APOIO

Decorrente da criação das Estruturas Locais de Apoio, através do Despacho n.º 2847-C/2023, de 01 de março, no âmbito Plano Estratégico da Política Agrícola Comum para Portugal (PEPAC Portugal), a AMIBA, como organização local representativa de criadores, integrou a candidatura da ELA Peneda-Gerês, que veio a ser aprovada em finais de 2023.

O objetivo inerente à candidatura é, através de um serviço de proximidade, assegurar uma melhor execução dos apoios locais em áreas sensíveis de caráter agroambiental e de investimentos não produtivos, nomeadamente numa vertente mais especializada.

Nesta conformidade, a candidatura aprovada para o biénio 2023/2024, verte a atividade a atividade a desencadear nesse período e o apoio previsto no âmbito da medida de "Assistência Técnica" do PDR2020, consubstanciando uma comparticipação no valor de €10.701,68, relativo a recursos humanos a alocar à mesma.

Assim sendo, para o de 2024, prevê-se operacionalizar as ações aprovadas em sede de candidatrura.

4 –AÇÕES DE INFORMAÇÃO E PROMOÇÃO

Para o ano de 2024, num quadro de retoma da atividade normal após um período de restrições fruto do surto pandémico que assolou os últimos anos, dar-se-á continuidade à participação em feiras, mostras, exposições e concursos pecuários, numa ótica de divulgação e promoção das raças autóctones, objeto de atuação desta Associação.

Assim sendo, destacamos a colaboração com a Junta de Freguesia de Bougado, assumindo a participação e coordenação no concurso pecuário de bovinos na Feira da Trofa, a colaboração com o Município de Vila Verde, através da participação na Feira das Colheitas e a colaboração com a Associação Concelhia das Feiras Novas de Ponte de Lima.

Ainda num contexto de promoção e divulgação, propomo-nos participar em concursos pecuários e na concessão de prémios, podendo a AMIBA assumir a posição de entidade coordenadora em alguns deles, bem como participar em feiras e exposições.

Dar-se-á ainda sequência ao projeto "*O pinto vai à escola*", em parceria com a Eco-Escolas, numa perspetiva de divulgação e experiência prática de produção animal, fomentando ainda o enfoque na importância da sustentabilidade dos ecossistemas, tal como a necessidade de preservar as raças autóctones, no caso em apreço, galináceos.

5– OUTRAS AÇÕES

Promovendo uma maior seleção de espécies articulada com a preservação e melhoramento, em sede das raças autóctones de galinhas, dar-se-á sequência ao processo de desenvolvimento e aperfeiçamento das marcas Natura e Alvura.

Para além da continuidade do Protocolo existente com a CONFAGRI/IFAP no âmbito dos registos do SNIRB, prevê-se prosseguir com a colaboração existente em sede da comercialização da "Carne Barrosã" como produto tradicional de qualidade com marca de certificação.

Dar-se-á continuidade ao protocolo existente com a Associação dos Criadores da Cachena, mantendo-se os pressupostos inerentes à respetiva celebração, isto é, cooperação entre Associações e obtenção de rendimentos provenientes de sinergias internas decorrentes da maximização de recursos.

5 – RECURSOS NOVOS / INVESTIMENTOS

No que respeita a novos investimentos, prevemos prosseguir com a renovação do parque automóvel, com a aquisição de uma nova viatura, planeando-se ainda a eventual reposição de algum equipamento informático.

II – ORÇAMENTO PARA 2024

RENDIMENTOS

O total dos rendimentos previstos para o ano de 2024 é de €609.724 distribuídos pelas rubricas constantes do quadro que se segue:

Q.6 – Rendimentos

Rendimentos	Orçamento 2024	%
Vendas	16.050	2,6%
Prestação de serviços	106.150	17,4%
Subsídios à exploração	472.789	77,6%
Outros rendimentos e ganhos	14.735	2,4%
TOTAL	**609.724**	**100**

Os rendimentos acima orçamentados respeitam à atividade global da Associação, numa perspetiva de continuidade dos serviços prestados e comparticipação no âmbito das ações a desencadear no âmbito dos Programas de Conservação e Melhoramento dos Recursos Genéticos Animais nas diferentes raças objeto de intervenção desta Associação, levando em consideração a finalização do programa de conservação e melhoramento de recursos genéticos animais, nas raças autóctones, objeto de intervenção, aprovado para o biénio 2023/2024 em sede de PDR2020.

Apresenta-se em seguida o detalhe dos rendimentos previstos em cada uma das grandes componentes de rendimentos.

Q. 7 – Detalhe dos Rendimentos - Vendas

Conta	Vendas	Orçamento 2024	%
711	Mercadorias	5.800	36%
712	Produtos	250	2%
714	Ativos Biológicos	10.000	62%
	TOTAL	**16.050**	**100**

Q. 8 – Detalhe dos Rendimentos – Prestação de Serviços

Conta	Prestação de Serviços	Orçamento 2024	%
721	Quotas de associados	**17.700**	16,7%
722	Jóias associados	**350**	0,3%
723	Promoções p/ captação de recursos	**64.500**	60,8%
	Raça Barrosã	56.000	
	Raça Ovinos Bordaleira e Churra	7.500	
	Galinhas - Preta, Pedrês, Amarela e Branca	1000	
724	Rendimentos de patrocínios e colaborações	**23.600**	22,2%
	Colaboração Protocolos	9.500	
	Colaboração em exposições e feiras	12.000	
	Cedência de brincos, passaportes, impressos a associados	1.850	
	Outros	250	
	TOTAL	**106.150**	**100**

Q. 9 – Detalhe dos Rendimentos – Subsídios à exploração

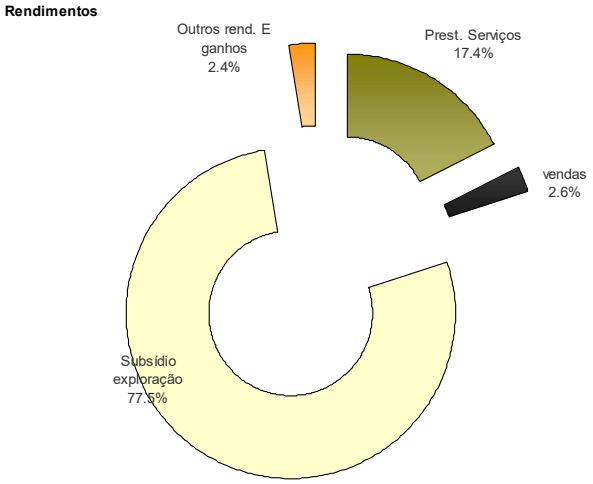
Conta	Subsídios à Exploração	Orçamento 2024	%
751	**Subsídios do Estado e outros entes públicos**		
	Raça Barrosã	189.000	40%
	Raça Ovinos Bordaleira e Churra	194.000	41%
	Galinhas - Preta, Pedrês, Amarela e Branca	78.000	16%
	Projeto ELA	8.789	2%
	Protocolo CONFAGRI/ IFAP	3.000	1%
	TOTAL	**472.789**	**100**

Q. 10 – Detalhe dos Rendimentos – Outros Rendimentos e Ganhos

Conta	Outros Rendimentos e Ganhos	Orçamento 2024	%
782	Descontos pronto pagamento	35	0,2%
788	Subsídios p/ investimento e outros	14.700	99,8%
	TOTAL	**14.735**	**100**

Em termos globais, a estrutura de rendimentos previstos para o ano de 2024 verte-se no gráfico que se segue.

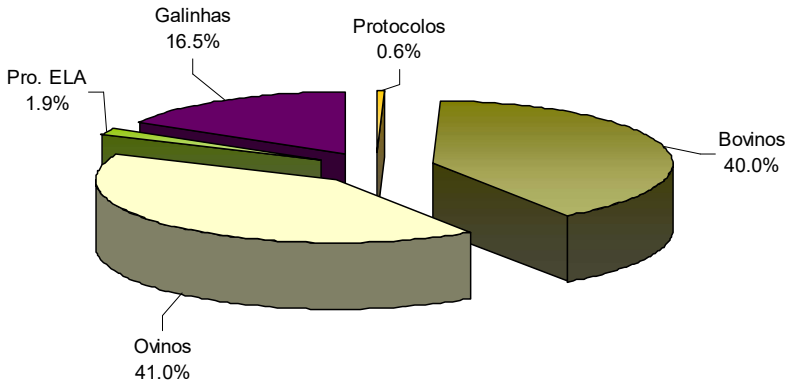
Gráfico 1 – Estrutura de rendimentos previstos



Na estrutura dos rendimentos previstos os subsídios à exploração, de *per si,* contribuem com mais de ¾ do financiamento previsto. De facto, esta representatividade não surpreende, se considerarmos que a execução das ações em sede de programas no âmbito do PDR2020, nas diferentes raças autóctones, constitui uma parte significativa da atividade programada para 2024.

No que se reporta aos subsídios à exploração e distribuição pelas diferentes componentes apresenta-se a respetiva ilustração gráfica.

Gráfico 2 – Estrutura de subsídios à exploração, previstos para 2024



GASTOS

Os valores previstos em matéria de gastos partem dos valores realizados até meados de dezembro de 2023, projetados até ao final do ano, numa ótica de prudência e consistência, conjugando-os com o nível da atividade esperada no que se reporta à execução dos programas de conservação e melhoramento de recursos genéticos animais, designadamente no âmbito de trabalhos especializados.

A estimativa de gastos, distribuída pelas diferentes rubricas, é conforme quadro que se apresenta:

Q.11 – Gastos

Gastos	Orçamento 2024	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	25.000	4,1%
Fornecimentos e Serviços Externos	227.074	37,2%
Gastos com pessoal	327.620	53,8%
Gastos de depreciações e amortizações	25.000	4,1%
Outros gastos e perdas	5.030	0,8%
TOTAL	**609.724**	**100**

Q.12 – Detalhe de Gastos / rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos

Conta	Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2024	%
622	Serviços especializados	**180.354**	79,4%
	Trabalhos especializados	123.504	
	Publicidade e propaganda	2.500	
	Honorários	44.100	
	Conservação e reparação	10.000	
	Serviços bancários	250	
623	Materiais	**5.200**	2,3%
	Ferramentas e utensílios	1.200	
	Material de escritório	3.500	
	Outros materiais	500	
624	Energia e fluidos	**15.570**	6,9%
	Combustíveis	15.200	
	Água	320	
	Outros fluidos	50	
625	Deslocações, Estadas e Transportes	**1.020**	0,4%
	Deslocações e estadas	900	
	Transporte de animais	120	
626	Serviços Diversos	**24.930**	11,0%
	Rendas e alugueres	400	
	Comunicação	2.450	
	Seguros	1.700	
	Limpeza, higiene e conforto	2.500	
	Cedência de animais p/exposições e estudo	5.880	
	Atribuição de prémios - concursos pecuária	9.500	
	Outros fornecimentos e serviços	2.500	
	TOTAL	**227.074**	**100**

Q.13 – Detalhe de Gastos com Pessoal

Conta	Gastos com Pessoal	Orçamento 2024	%
632	Remunerações do pessoal	269.000	82,1%
635	Encargos sobre remunerações - Segurança Social	55.700	17,0%
636	Seguro acidentes trabalho	2.200	0,7%
638	Outros gastos com pessoal (artigos prot. ind., formação)	720	0,2%
	TOTAL	**327.620**	**100**

Q.13 – Detalhe de Outros Gastos e Perdas

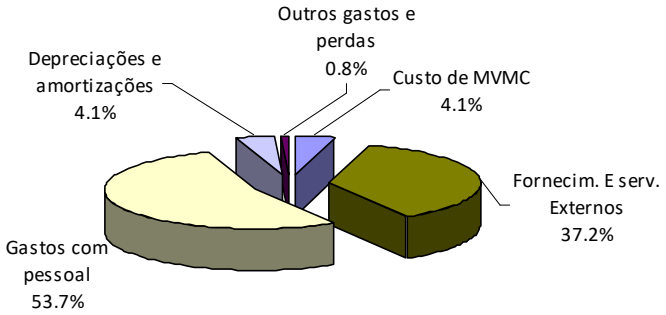
Conta	Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2024	%
681	Impostos	**280**	5,6%
623	Outros	**4.750**	94,4%
	Donativos	500	
	Quotizações	500	
	Outros não especificados	3.750	
	TOTAL	**5.030**	**100**

No que respeita aos gastos previstos com a aquisição de serviços especializados, apresenta-se a seguinte decomposição:

Q. 14 Detalhe de Trabalhos especializados

Trabalhos especializados – 2024	Valor
Trabalhos tipográficos	400
Assistência informática	7,100
Higiene, segurança e medicina no trabalho	654
Exames de paternidade por análise de ADN/animal	52,850
Trabalhos específicos de caraterização e melhoramento	45,000
Inseminação artificial	9,500
Análises	4,500
Outros serviços	3,500
TOTAL	**123,504**

Gráfico 3 – Estrutura de Gastos



CONCLUSÃO

A proposta de orçamento que se apresenta para o ano de 2024 é, em nossa opinião, uma proposta equilibrada, que procura articular a atividade planeada de acordo com os recursos previstos, numa ótica de racionalização de meios, conforme conta de exploração que se apresenta.

Q. 15 Demonstração de Resultados por Natureza

Rendimentos e Gastos	Previsão 2024
Vendas e serviços prestados	122,200
Subsídios, doações e legados à exploração	472,789
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(25,000)
Fornecimentos e serviços externos	(227,074)
Gastos com pessoal	(327,620)
Outros rendimentos	14,735
Outros gastos	(5,030)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)	**25.000**
Gastos de depreciação e de amortização	(25.000)
Resultado	**0,00**

Lanhas, dezembro de 2023

A Direção,