

AMIBA

PLANO E ORÇAMENTO 2023

AMIBA

Associação dos Criadores de Bovinos de Raça Barrosã

Quinta do Penedo • Rua Domingos Marques nº23 • Lanhas
4730-264 Vila Verde • Portugal
Tel. 253 559 720 • Fax 253 559 729
e-mail: geral@amiba.pt • Site: www.amiba.pt



"(…) O produto final do planeamento não é a informação: é sempre o trabalho."

(Peter Drucker)

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 5

2.1 Raça Barrosã 5

2.2 Raças de Ovinos – Bordaleira de Entre Douro e Minho e Churra do Minho 6

2.3 Raças de Galinhas – Pedrês Portuguesa, Preta Lusitânica, Amarela e Branca 7

3. AÇÕES DE INFORMAÇÃO E PROMOÇÃO 9

4. OUTRAS AÇÕES 9

5. RECURSOS NOVOS/INVESTIMENTOS 9

II. ORÇAMENTO PARA 2023 10

CONCLUSÃO 15

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 agora se apresenta para a vossa aprovação, plasma a atividade planeada para o ano de 2023, articulada com os recursos financeiros subjacentes à mesma, e vem numa linha de continuidade do trabalho desenvolvido no âmbito da conservação e melhoramento das diversas raças autóctones objeto da nossa intervenção.

Estamos cientes da importância deste documento que traça as diretrizes do nosso trabalho para o próximo ano, razão objetiva e estatutariamente justificada.

Os Programas de Conservação e Melhoramento de Recursos Genéticos Animais (PCMRGA), em aprovação para o biénio 2023-2024, subsistem como base da intervenção planeada nas diferentes raças autóctones, bem como uma das premissas para o desenvolvimento e sustentabilidade do nosso *Projeto.*

Este Plano de Atividades vai desenvolver-se num cenário marcado pelas repercussões económicas e sociais, reflexo da invasão militar da Ucrânia pela Rússia, gerador de perturbações económicas ao nível do aumento dos preços dos fatores de produção, e de todos os bens em geral, atingindo todos em geral e, em particular, os mais vulneráveis.

Apesar das incertezas e desafios que nos esperam, é com incontido orgulho e sem falsas modéstias, que assumimos marcar a diferença, com proatividade e abrangência, promovendo uma intervenção continuada como agentes na valorização da biodiversidade do território, privilegiando o conhecimento e melhoramento do potencial dos recursos genéticos endógenos na vertente das raças autóctones, com vista ao desenvolvimento sustentável desses recursos e viabilidade económica das explorações dos nossos criadores.

A 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 2023, tem como referência o conjunto de ações previstas para as diferentes raças autóctones objeto de intervenção da AMIBA e enquadra-se nas candidaturas apresentadas ao abrigo do PDR2020, biénio 2023/2024, no que se reporta a Programas de Conservação e Melhoramento de Recursos Genéticos Animais, de que se aguarda a respetiva aprovação.

Nesta conformidade, numa linha de continuidade com a atividade que tem sido desenvolvida ao longo dos últimos anos, prevemos realizar um conjunto de estudos específicos e serviços, cuja execução implica a colaboração/obtenção de serviços especializados de outras entidades numa perspetiva de aprofundamento do saber e valorização das raças autóctones envolvidas.

Incluem-se, nesta 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 propiciarem um conhecimento mais especializado, atuam na preservação e melhoramento destas raças e potenciam-nas como elemento de valorização da biodiversidade do território, estimulando a viabilidade económica das explorações pecuárias, numa lógica de sustentabilidade, 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

Conforme o já referido, no ano de 2023, prevê-se a execução da generalidade das ações contempladas no Plano de conservação e melhoramento genético da raça Barrosã, submetido para aprovação ao abrigo do PDR2020, para o biénio 2023/2024.

Neste contexto, 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 (FERA, INIAV e ICETA), 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.

O quadro a seguir inserto, 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 – 2023		**N.º**
Inscrição no Livro de Nascimentos		5.800
Inscrição no Livro de Adultos		1.000
Classificação morfológica linear/animal*		800
Exames de paternidade por análise de ADN/animal*		1.000
Ações de conservação *ex situ* –manutenção anual de material genético no BPGA		26.000
Genotipagem para caraterísticas de interesse e indesejáveis		50
Controlos de performance validados	Na exploração	2.700
	Em estação	10
Estudos específicos		
Caraterização genética por marcadores genéticos/técnicas de sequenciação		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 ao executado em 2022 e histórico anterior, o número de ações planeadas para 2023, por uma questão de prudência, é inferior ao previsto para 2023 no Programa apresentado para o biénio 2023/2024.

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 2023 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 encontra-se plasmada no programa submetido ao 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 2023, nestas duas raças é idêntico e consta nos quadros que a seguir se apresentam:

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

Ações programadas – 2023		**Bordaleira/n.º**	**Churra/ n.º**
Inscrição no Livro de Nascimentos		5.100	5.100
Inscrição no Livro de Adultos		1.000	1.000
Classificação morfológica linear/animal		1.000	1.000
Contraste lanar		100	50
Exames de paternidade por análise de ADN/animal		1.100	1.100
Genotipagem por caraterísticas de interesse e indesejáveis		50	50
Ações de conservação ex-situ – manutenção anual de material genético no BPGA		1.000	1.000
Controlos de performance validados	Na exploração	3.000	3.000
	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
Avaliação genética	X	X
Ações de promoção da raça (exposições, concursos, publicações)	X	X

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

No conjunto de raças autóctones abrangidas pela atividade da AMIBA assumem especial destaque as raças das galinhas que, sendo consideradas como raras, implicam uma especial incidência em ações de divulgação, sensibilização e aconselhamento junto dos criadores, com vista ao incentivo à criação destas aves.

Ainda neste âmbito, não é despiciendo o esforço da AMIBA de, através de meios próprios, dispor da criação destes animais e fornecer aos seus associados, a preços relativamente acessíveis, a possibilidade de aquisição de ovos, jovens animais 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, agravado pelo aumento dos fatores de produção, consequência da invasão da Ucrânia pela Rússia, ainda assim, estamos convictos que os resultados alcançados na preservação, divulgação e fomento na criação destas raças a justificam.

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

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	Pedrês/nº	Preta/nº	Amarela/nº	Branca/nº
Inscrição no Livro de Nascimentos	6.200	6.200	6.200	3.000
Inscrição no Livro de Adultos	2.600	2.600	2.600	1.500
Contrastes de postura por bando	15	15	15	9
Controlo de performance na exploração	450	450	450	450

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

Estudos específicos	Pedrês	Preta	Amarela	Branca
Caraterização genética por análise demográfica	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

3 – AÇÕES DE INFORMAÇÃO E PROMOÇÃO

Para o ano de 2023 e, num quadro de alívio de restrições causadas pelo surto pandémico que assolou os últimos anos, é nossa intenção dar continuidade à participação em feiras, mostras, exposições e concursos pecuários, numa ótica de divulgação e promoção das raças autóctones, objeto de atuação desta Associação.

Nesta matéria, destacamos a colaboração com a Junta de Freguesia de Bougado, assumindo a participação e coordenação no concurso pecuário de bovinos na Feira da Trofa, bem como a colaboração com o Município de Vila Verde, através da participação na Feira das Colheitas.

Ainda numa lógica de promoção e divulgação, manteremos as participações em diversos concursos pecuários e concessão de prémios, podendo a AMIBA assumir a posição de entidade coordenadora em alguns deles.

Dentro dos condicionalismos que eventualmente possam existir, é nossa intenção retomar o 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.

4– OUTRAS AÇÕES

Promovendo uma maior seleção articulada com a preservação e melhoramento, em sede das raças autóctones de galinhas, dar-se-á sequência ao processo de desenvolvimento 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, e não se tendo concretizado a aquisição de uma nova viatura em 2022, 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 2023

RENDIMENTOS

O total dos rendimentos previstos para o ano de 2023 é de 591.943 euros distribuídos pelas rubricas constantes do quadro que se segue:

Q.6 – Rendimentos

Rendimentos	Orçamento 2023	%
Vendas	12.300	2,1%
Prestação de serviços	106.650	18,0%
Subsídios à exploração	458.258	77,4%
Outros rendimentos e ganhos	14.735	2,5%
TOTAL	**591.943**	**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. De facto, no final de 2022 encerram os programas de Conservação e Melhoramento dos Recursos Genéticos Animais aprovados para o biénio 2021/2022 e, embora já submetidas as candidaturas para o período 2023/2024, estas ainda não foram objeto de aprovação, contudo, é nossa convicção que não haverá obstáculos à respetiva aprovação, pelo que o Orçamento apresentado parte desse pressuposto.

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 2023	%
711	Mercadorias	5.000	40,6%
712	Produtos	500	4,1%
714	Ativos Biológicos	6.800	55,3%
	TOTAL	**12.300**	**100**

Q. 8 – Detalhe dos Rendimentos – Prestação de Serviços

Conta	Prestação de Serviços	Orçamento 2023	%
721	Quotas de associados	**18.200**	17,1%
722	Jóias associados	**350**	0,3%
723	Promoções p/ captação de recursos	**67.250**	63,1%
	Raça Barrosã	55.500	
	Raça Ovinos Bordaleira e Churra	11.000	
	Galinhas - Preta, Pedrês, Amarela e Branca	750	
724	Rendimentos de patrocínios e colaborações	**20.850**	19,5%
	Colaboração Protocolos	10.500	
	Colaboração em exposições e feiras	8.000	
	Cedência de brincos, passaportes, impressos a associados	1.850	
	Outros	500	
	TOTAL	**106.650**	**100**

Q. 9 – Detalhe dos Rendimentos – Subsídios à exploração

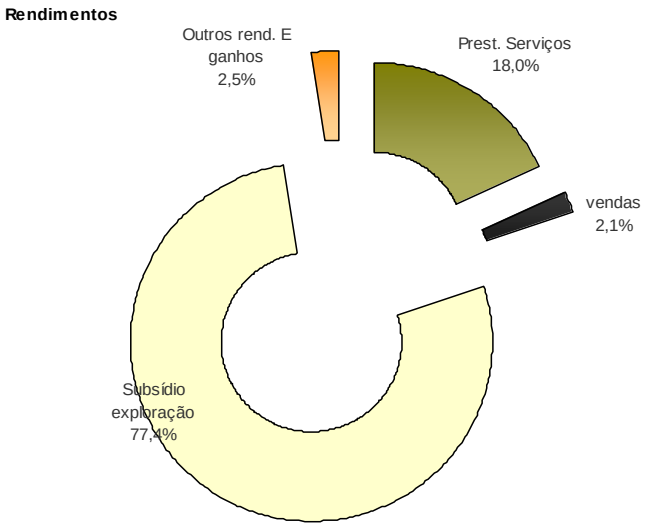
Conta	Subsídios à Exploração	Orçamento 2023	%
751	**Subsídios do Estado e outros entes públicos**		
	Raça Barrosã	180.061	39,3%
	Raça Ovinos Bordaleira e Churra	192.041	41,9%
	Galinhas - Preta, Pedrês, Amarela e Branca	83.156	18,1%
	Protocolo CONFAGRI/IFAP	3.000	0,7%
	TOTAL	**458.258**	**100**

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

Conta	Outros Rendimentos e Ganhos	Orçamento 2023	%
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 2023 é plasmada no gráfico que se segue.

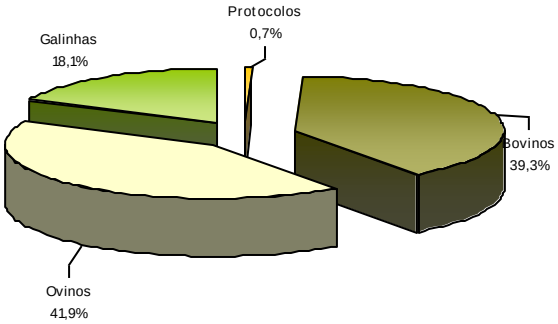
Gráfico 1 – Estrutura de rendimentos previstos



Na estrutura dos rendimentos previstos assumem particular destaque os subsídios à exploração que, de *per si,* representam 77% total das fontes de financiamento previstas. De facto, esta representatividade não surpreende, se considerarmos que a execução das ações em sede de programas que se apresentaram para aprovação no âmbito do PDR2020, nas diferentes raças autóctones, constitui uma parte substancial da atividade prevista para 2023.

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 2023



GASTOS

Os valores previstos em matéria de gastos partem dos valores realizados até meados de dezembro de 2022, 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 2023	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	25.000	4,2%
Fornecimentos e Serviços Externos	215.524	36,5%
Gastos com pessoal	326.800	55,3%
Gastos de depreciações e amortizações	19.000	3,2%
Outros gastos e perdas	4.650	0,8%
TOTAL	**590.974**	**100**

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

Conta	Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2023	%
622	Serviços especializados	**173.834**	80,7%
	Trabalhos especializados	119.734	
	Publicidade e propaganda	1.700	
	Honorários	44.100	
	Conservação e reparação	8.000	
	Serviços bancários	300	
623	Materiais	**5.850**	2,7%
	Ferramentas e utensílios	1.300	
	Material de escritório	4.200	
	Outros materiais	350	
624	Energia e fluidos	**17.040**	7,9%
	Combustíveis	16.800	
	Água	200	
	Outros fluidos	40	
625	Deslocações, Estadas e Transportes	**1.700**	0,8%
	Deslocações e estadas	1.200	
	Transporte de animais	500	
626	Serviços Diversos	**17.100**	7,9%
	Comunicação	2.450	
	Seguros	1.200	
	Limpeza, higiene e conforto	2.500	
	Cedência de animais p/exposições e estudo	3.150	
	Atribuição de prémios - concursos pecuária	5.800	
	Outros fornecimentos e serviços	2.000	
	TOTAL	**215.524**	**100**

Q.13 – Detalhe de Gastos com Pessoal

Conta	Gastos com Pessoal	Orçamento 2023	%
632	Remunerações do pessoal	268.000	82,0%
635	Encargos sobre remunerações - Segurança Social	56.100	17,2%
636	Seguro acidentes trabalho	2.000	0,6%
638	Outros gastos com pessoal (artigos prot. ind., formação)	700	0,2%
	TOTAL	**326.800**	**100**

Q.13 – Detalhe de Outros Gastos e Perdas

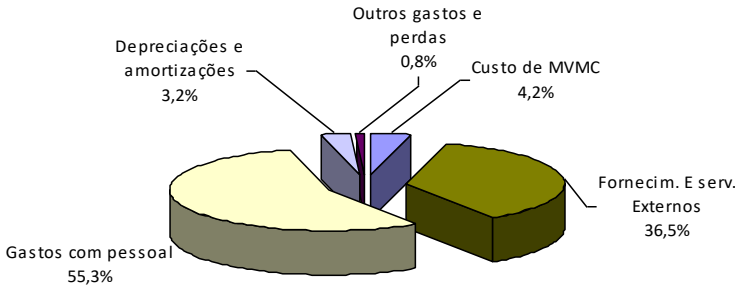
Conta	Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2023	%
681	Impostos	**280**	6%
623	Outros	**4.370**	94%
	Donativos	250	
	Quotizações	520	
	Outros não especificados	3.600	
	TOTAL	**4.650**	**100**

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 – 2023	Valor
Trabalhos tipográficos	200
Assistência informática	6.900
Higiene, segurança e medicina no trabalho	512
Exames de paternidade por análise de ADN/animal	54.797
Trabalhos específicos de caraterização e melhoramento	44.625
Inseminação artificial	9.000
Análises	1.200
Outros serviços	2.500
TOTAL	**119.734**

Gráfico 3 – Estrutura de Gastos



CONCLUSÃO

Em nossa opinião, a proposta de orçamento que se apresenta para o ano de 2023 é uma proposta equilibrada, que procura conjugar a atividade planeada com os recursos disponíveis, numa ótica de racionalização de meios e consubstancia-se na Conta de Exploração previsional que a seguir se insere:

Q. 15 Demonstração de Resultados por Natureza

Rendimentos e Gastos	Previsão 2023
Vendas e serviços prestados	118.950
Subsídios, doações e legados à exploração	458.258
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(25.000)
Fornecimentos e serviços externos	(215.524)
Gastos com pessoal	(326.800)
Outros rendimentos	14.735
Outros gastos	(4.650)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)	**19.969**
Gastos de depreciação e de amortização	(19.000)
Resultado antes de impostos	**969**

Por fim,

Sem descurar as múltiplas dificuldades e constrangimentos que têm surgido e irão surgir, mormente o forte impacto económico gerado pela agressão militar russa contra a Ucrânia, estamos cientes que, com a experiência adquirida e a força e resiliência que nos tem caraterizado, saberemos responder aos desafios e desenvolver a nossa atividade conforme planeado.

Lanhas, dezembro de 2022

A Direção,