

**CONSELHO DIRETIVO DOS BALDIOS
DA
FREGUESIA DE VERDELHOS**



**PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO
2020**

Dezembro de 2019

1 - INTRODUÇÃO

O CONSELHO DIRETIVO DOS BALDIOS DA FREGUESIA DE VERDELHOS, com sede social em Edifício da Escola Velha – 6200-821 - Verdelhos - Pessoa Coletiva de Direito Público sem fins lucrativos tem como atividade principal Silvicultura e Exploração Florestal. O presente Plano de Atividades e Orçamento é fruto das pretensões dos responsáveis do Conselho Diretivo para o ano de 2020 e, possui para além do Plano de Atividades e o Orçamento respetivo, uma linha de orientação que procure o desenvolvimento e a consolidação do Baldio, através deste novo Conselho Diretivo.

2 – PLANO DE ATIVIDADES PARA 2020

O Plano de Atividades para 2020 está descrito no quadro seguinte:

| ATIVIDADES | VALOR |
|--|---------------------|
| Atividades no Dia Mundial da árvore (21/março/2020) | |
| Plantação de árvores autóctones | 500,00 € |
| Aquisição de maquinaria florestal | |
| Para manutenção e limpeza da floresta e caminhos nos baldios | 50 000,00 € |
| Construção do Parque de Merendas | |
| Zona da Casa do Guarda (em madeira tratada) | 1 500,00 € |
| Veredas do Beijames | |
| Beneficiação, limpeza e manutenção Parque de merendas na zona dos muros | 10 000,00 € |
| Fonte do Peneirinho | |
| Beneficiação da fonte | 500,00 € |
| Beneficiação de caminhos/estradas no Baldio | 5 000,00 € |
| Plantações no Baldio (zona de cerca de 50 ha) | |
| Oliveiras, medronheiros, vinha e castanheiros | 15 000,00 € |
| Realização de "Automarcas" | |
| Em todo o baldio | 10 000,00 € |
| Combate à vespa da galha do castanheiro | |
| 4 Largadas | 1 040,00 € |
| Beneficiação/Requalificação do forno comunitário do Outeiro | 20 000,00 € |
| Construção de um viveiro de plantas de árvores autóctones | |
| Na zona da casa do Guarda | 1 000,00 € |
| Apoio aos pastores no Baldio | |
| Renovação de matos | 2 000,00 € |
| Certificação da área do baldio | |
| Castanheiro, pinheiro Abitureira (zona de azinheiras) | 1 000,00 € |
| Elaboração do projeto e construção de espaço e lazer | |
| Na margem norte da barragem | 5 000,00 € |
| Valor total das atividades tangíveis | 122 540,00 € |
| Atividades Intangíveis | |
| Elaboração do Regulamento Interno | 0,00 € |
| Estabelecimento de parcerias com outras entidades | 0,00 € |

3 – ORÇAMENTO PARA 2020

Os valores orçamentados para o ano de 2020 tiveram como referência o Balancete do mês de agosto de 2019.

O orçamento foi elaborado, na maioria das suas rubricas, com base no seu Plano de Atividades e, nas restantes (que iremos referir), com base nos valores acumulados em setembro de 2019, extrapolado para 12 meses e, aos quais se acresceu a inflação prevista para 2020 de 1,2% (Inflação de acordo com a projeção do Banco de Portugal - índice harmonizado de preços no consumidor para Portugal – junho de 2019).

3.1- RENDIMENTOS/RECEITAS

Relativamente à atividade normal do Baldio, estima-se que a **venda de material lenhoso** proveniente da venda de lotes em haste pública está estimada para 2020 em cerca de **115.000,00 €**. A **Prestação de serviços** em cerca de **35.000,00 €**, o que dará um total de cerca de 150.000,00 €. Se a este valor acrescentarmos o valor de 45.067,29 € que o Juiz do Tribunal de Castelo Branco sentenciou os dirigentes anteriores do Conselho Diretivo deste Baldio, a pagar ao Baldio, o valor de 45.067,29 €, então as Receitas poderão rondar cerca de 195.000,00 € (195.067,29 €).

No quadro seguinte podemos verificar os valores dos Rendimentos/**Receitas** realizados até setembro de 2019 e o valor estimado para 2020.

| Cód. Contas | Rubricas | Set/2019 | 2020 |
|-------------|--|--------------------|---------------------|
| 7 | RENDIMENTOS/RECEITAS | 69 915,35 € | 195 067,29 € |
| 71 | VENDAS | 50 890,46 € | 115 000,00 € |
| 711 | Mercadorias | 50 890,46 € | 115 000,00 € |
| 7111 | Mercado Nacional | 50 890,46 € | 115 000,00 € |
| 72 | PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS | 849,04 € | 35 000,00 € |
| 78 | OUTROS RENDIMENTOS | 18 175,85 € | 45 067,29 € |
| 782 | Descontos de pronto pag. Obtidos | 0,22 € | 0,00 € |
| 783 | RECUPERAÇÃO DE DIVIDAS A RECEBER | 18 175,63 € | 45 067,29 € |
| 7831 | Recuperação de dívidas do Conselho Diretivo Anterior | 18 175,63 € | 45 067,29 € |

No gráfico seguinte pode observar-se melhor (em termos de grandeza), os montantes estimados em **Receitas para 2020** que estão estimados em **195.067,29 €**. Em 2020, está previsto que a venda de material lenhoso represente 59% do total das Receitas previstas. As Prestações de serviços devem atingir os 18% e, por último, a recuperação de dívidas 23%.



3.2 - GASTOS/CUSTOS

Relativamente aos **Gastos/Custos estimados para 2020**, nos quadros seguintes podemos analisar os valores estimados para 2020.

a) Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Os **FSE**, deverão totalizar **64.770,75 €**, conforme a distribuição seguinte:

| Cód. Contas | Rubricas | Set/2019 | 2020 |
|-------------|---|--------------------|--------------------|
| 62 | FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 40 824,31 € | 64 770,75 € |
| 622 | SERVIÇOS ESPECIALIZADOS | 23 026,56 € | 18 418,31 € |
| 6221 | Trabalhos Especializados | 14 240,51 € | 8 312,52 € |
| 62211 | Limpeza de caminhos, aceiros e mato | 10 694,31 € | 0,00 € |
| 62212 | Gestão de combustíveis | 848,00 € | 0,00 € |
| 62213 | Serviços de construção civil | 381,30 € | 5 000,00 € |
| 62214 | Contabilidade e assessoria | 959,40 € | 1 480,80 € |
| 62215 | Outros trabalhos especializados | 1 357,50 € | 1 831,72 € |
| 6222 | Publicidade | | 200,00 € |
| 6224 | Honorários | 4 552,50 € | 3 400,00 € |
| 62241 | Advogado | 4 152,50 € | 3 000,00 € |
| 62242 | Topógrafo | 400,00 € | 400,00 € |
| 6226 | Conservação e reparação | 4 233,55 € | 6 705,79 € |
| 62261 | De Equipamento de transporte | 3 815,84 € | 5 148,84 € |
| 62263 | De Outro equipamento | 417,71 € | 1 556,95 € |
| 623 | MATERIAIS | 8 590,34 € | 9 711,95 € |
| 6231 | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 5 379,63 € | 5 379,63 € |
| 6233 | Material de escritório | 509,08 € | 686,92 € |
| 6238 | Outros materiais | 2 701,63 € | 3 645,40 € |
| 624 | ENERGIA E FLUIDOS | 5 631,92 € | 28 899,97 € |
| 6241 | Eletricidade | 201,01 € | 271,23 € |
| 6242 | Combustíveis | 5 320,68 € | 14 240,00 € |
| 624211 | Gasóleo | 4 737,26 € | 8 240,00 € |
| 624212 | Gasolina | 583,42 € | 6 000,00 € |
| 6248 | Outros | 110,23 € | 148,74 € |
| 625 | DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES | 1 905,70 € | 5 205,90 € |
| 6251 | Deslocações e estadas | 1 905,70 € | 5 205,90 € |
| 625111 | Deslocações | 975,46 € | 2 601,23 € |
| 625113 | Deslocações em Viatura Própria (Kms) | 930,24 € | 2 604,67 € |
| 626 | SERVIÇOS DIVERSOS | 1 504,79 € | 2 534,63 € |
| 6262 | Comunicação | 22,90 € | 30,90 € |
| 6263 | Seguros | 265,61 € | 654,15 € |
| 62631 | Seguro da Retroescavadora | 62,05 € | 82,73 € |
| 62632 | Seguro carrinha 4 x 4 | 203,56 € | 271,41 € |
| 62633 | Seguro do Trator | 0,00 € | 300,00 € |
| 6265 | Contencioso e Notariado | 185,00 € | 249,63 € |
| 6266 | Despesas de representação | 888,73 € | 1 184,97 € |
| 6268 | Outros serviços | 307,55 € | 414,99 € |

As rubricas onde o valor está a verde (nas respetivas células), foram estimadas em função da inflação e com base nos valores de setembro de 2019. As outras rubricas foram orçamentadas com base em valores estimados para 2020.

No gráfico seguinte pode observar-se o “peso” (em valor e em percentagem) das rubricas principais dos **FSE** em relação ao total destes.

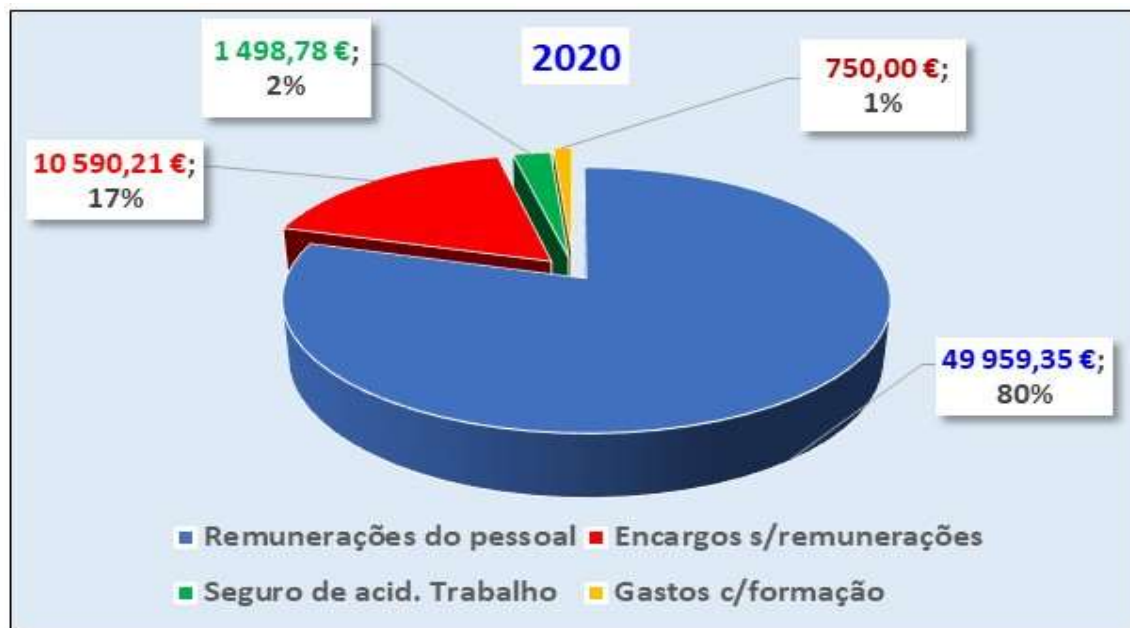


b) Gastos com o Pessoal

Os **Gastos com o Pessoal** estão orçamentados para 2020 em **62.798,34 €**, conforme a seguinte distribuição:

| Cód. Contas | Rubricas | Set/2019 | 2020 |
|-------------|--|-------------------|--------------------|
| 63 | GASTOS COM PESSOAL | 9 678,58 € | 62 798,34 € |
| 632 | REMUNERAÇÕES DO PESSOAL | 6 048,61 € | 49 959,35 € |
| 6321 | Remunerações | 5 304,49 € | 44 450,00 € |
| 6323 | Subsidio alimentação | 744,12 € | 5 509,35 € |
| 634 | INDEMNIZAÇÕES | 2 373,46 € | 0,00 € |
| 6341 | Rescisão de contratos de Trabalho | 2 373,46 € | 0,00 € |
| 635 | ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES | 1 115,07 € | 10 590,21 € |
| 6352 | Taxa Social única | 1 111,54 € | 10 556,88 € |
| 6353 | F.G.C.T. - Fundo Garantia C Trabalho | 3,53 € | 33,34 € |
| 636 | SEGUROS DE ACID. TRABALHO E DOENÇAS PROF. | 141,44 € | 1 498,78 € |
| 6361 | Seguros acidentes de trabalho | 141,44 € | 1 498,78 € |
| 638 | Outros gastos com o pessoal | 0,00 € | 750,00 € |
| 6381 | Gastos com formação | 0,00 € | 750,00 € |

No gráfico seguinte, pode observar-se a distribuição (em valor e em percentagem) das rubricas que compõem os Gastos com o pessoal.



Por outro lado, e tendo em conta o Total dos Gastos/Custos para 2020 (138.776,48 €), os Gastos com o Pessoal representam 45,3% destes.

c) Gastos de Depreciação/Amortização e Outros Gastos

c 1) Gastos de Depreciação e Amortização

Estes gastos dizem respeito às depreciações (desvalorizações) do investimento que consta do Plano de Atividades, a realizar em 2020 (exemplo disso, a desvalorização do trator e do seu equipamento), que é feita à luz das regras contabilísticas em 6 anos e, que pode cifrar-se anualmente em cerca de 8.333,00 €. O total desta rubrica está orçamentada em 11.000,00 € para 2020.

| Cód. Contas | Rubricas | Set/2019 | 2020 |
|-------------|----------------------------|----------|-------------|
| 64 | DEPRECIÇÕES E AMORTIZAÇÕES | 0,00 € | 11 000,00 € |

c 2) Outros Gastos

A rubrica “Outros Gastos”, tem um valor insignificativo em relação ao total dos gastos/Custos representando menos de 1% do total dos Gastos/Custos.

| Cód. Contas | Rubricas | Set/2019 | 2020 |
|-------------|------------------------------------|----------|----------|
| 68 | OUTROS GASTOS | 261,45 € | 207,38 € |
| 68124 | Impostos sobre Transp. Rodoviários | 53,69 € | 107,38 € |
| 688 | OUTROS | 207,76 € | 100,00 € |
| 6882 | Donativos | 100,00 € | 100,00 € |
| 6888 | Multas e Penalidades | 107,76 € | 0,00 € |

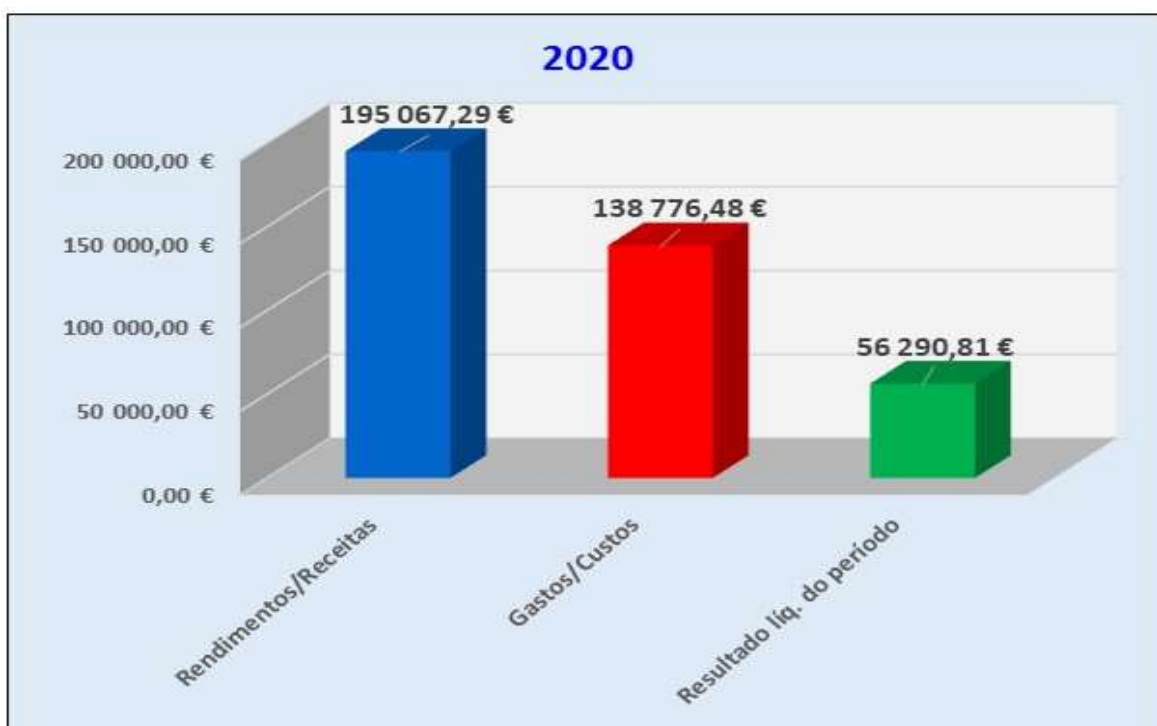
4 - RESULTADOS LÍQUIDOS DO PERÍODO

Os **Resultados líquidos do período**, poderão atingir um valor positivo de **56.878,46 €**, fruto sobretudo pela (provável) recuperação de dívidas do Conselho Diretivo anterior já decretado pelo Tribunal de Castelo Branco no valor de 45.067,29 €.

Se ao valor estimado de 56.290,81 € se retirar a verba (extraordinária) que provavelmente o Baldio irá receber relativo à recuperação de dívidas, então ficará um **Resultado positivo de 11.223,52 €**. Este sim, é o Resultado (positivo) da atividade normal do Baldio para 2020 e, com o qual temos verdadeiramente de contar, pois a recuperação de dívidas do executivo anterior, apesar de estar decretada, não sabemos se a vamos receber e, no caso de ser recebido, quando e como a iremos receber.

| Cód. Contas | Rubricas | 2020 | % |
|-------------|------------------------------|--------------|--------|
| 7 | Rendimentos/Receitas | 195 067,29 € | 100,0% |
| 6 | Gastos/Custos | 138 776,48 € | 71,1% |
| 8 | Resultado líquido do período | 56 290,81 € | 28,9% |

No gráfico seguinte pode observar-se o valor das **Receitas (195.067,29 €)**, o valor dos **Gastos/custos (138.776,48 €** - que consomem **71,1%** das Receitas) e, por diferença entre estas, o **Resultado líquido do período (56.290,81 €** - que representa **28,9%** das Receitas).



Verdelhos, 01 de dezembro de 2019

O Conselho Diretivo

.....
(David Rodrigues Martins - Presidente)

.....
(José Manuel Guedelha Seguro - Vice-Presidente)

.....
(António Freire Correia – 1º Vogal)