



Progresso e Vida

Associação de Desenvolvimento
Progresso e Vida da Tocha

Programa de Ação e Orçamento 2024

Sede: Largo António José de Almeida nº83, 3060-705 – Tocha

Respostas Sociais: Rua do Preventório, N.º 999, 3060 - 675 – Tocha

MAIL: adpvtocha@adpvt.pt

SITE: www.progressoevida.pt

Índice:

<i>I – PROGRAMA DE AÇÃO</i>	3
1. - APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO	3
2. - ÓRGÃOS SOCIAIS	4
3. - ATIVIDADES PLANEADAS.....	5
3.1 - Introdução	5
3.2 - Enquadramento Institucional	7
3.3 – Objetivos Estratégicos Institucionais	8
3.4 - Atividades a desenvolver.....	9
<i>II - ORÇAMENTO 2024</i>	13
1. Pressupostos do Orçamento:.....	13
2. Rendimentos	13
2.1 Prestação de Serviços	13
2.2 Subsídios, doações e legados à exploração	14
2.3 Outros rendimentos e ganhos.....	14
2.4 Total de rendimentos previsionais por valência:.....	15
3. Gastos	15
3.1 Géneros alimentares.....	15
3.2 Fornecimentos e serviços externos.....	16
3.3 Gastos com pessoal	17
3.4 Depreciações do exercício	18
3.5 Outros gastos e perdas	18
3.6 Gastos e perdas de financiamento.....	18
3.7 Total de Gastos previsionais por valência e por centro de custo:	18
4. Resultados.....	19
5. Investimento e Financiamento	20
<i>III - CONCLUSÃO</i>	28
<i>IV - PARECER DO CONSELHO FISCAL</i>	28

I – PROGRAMA DE AÇÃO

1. - APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

Denominação Social: Associação de Desenvolvimento, Progresso e Vida da Tocha

Sede: Largo António José de Almeida nº83, 3060 - 705 – Tocha

Respostas Sociais: Rua do Preventório, n.º 999, 3060 - 675 – Tocha

Contribuinte: 503547476

Constituição: Criada por escritura pública, de 27 de Dezembro de 1994 e publicada no Diário da República, n.º 57, III Série, de 8 de Março de 1995

Telefone: 231443078

Telm.: 914902489/962061244

Site: www.progressoevida.pt **Mail:** adpvtocha@adpvt.pt

Respostas Sociais:

Infância: Creche; Pré-Escolar, CATL,

Sénior: ERPI, Centro de Dia e SAD

2. - ÓRGÃOS SOCIAIS

Mesa da Assembleia Geral	Presidente: <i>Vitor Manuel Santos Silva</i> Secretário: <i>José Maria Jesus Giraldo</i> Secretário: <i>Ernesto Cruz Gomes</i>
Direção	Presidente: <i>José Maria Maia Gomes</i> Vice-Presidente: <i>Graça Maria Neto Lopes Santos Silva</i> Secretária: <i>Arnaldo Oliveira Ribeiro</i> Tesoureiro: <i>Leília Maria Jesus Moço Gomes</i> Vogal: <i>Gilberto Domingues Paciência</i>
Conselho Fiscal	Presidente: <i>Antero António Dinis Ferreira Paiva</i> Secretário: <i>Mário Cruz Andrade</i> Secretário: <i>Anabela Carvalho Gomes Caldeira</i>

3. - ATIVIDADES PLANEADAS

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação dos senhores associados o Programa de Ação e Orçamento de 2024.

3.1 - Introdução

Senhores associados:

O Programa de Ação e Orçamento para o ano de 2024, que a Direção traz à Vossa apreciação, é proposto em circunstâncias económicas nacionais e internacionais ainda difíceis que junta as consequências da Guerra da Ucrânia à recente Guerra da Facha de Gaza. Para 2024 as projeções para a economia nacional indicam um cenário de ligeira recuperação com a previsão de uma taxa de inflação de 3,5 %, uma atualização de pensões de 6,2% e uma subida do RMMG para 820,00 euros.

A análise do Banco de Portugal sobre as previsões económicas para o ano de 2024, revela uma preocupação significativa com o ainda elevado preço das matérias-primas, dos bens essenciais, das energias e dos combustíveis, embora sugerindo uma débil melhoria no poder de compra dos cidadãos.

Ou seja, o Programa de Ação e Orçamento de 2024 da ADPVT é elaborado, numa conjuntura de ligeira melhoria da situação económica, com previsão de crescimento económico frágil, refletindo melhoria dos níveis de inflação, mas com os preços das matérias-primas, dos bens essenciais, dos combustíveis, das energias e das taxas de juros, ainda elevados. Apesar das subidas dos salários, das pensões e do RMMG não foi ainda reposta a perda de rendimento das famílias.

Por tudo isto aumenta o grau de exigência nas respostas às dificuldades que a Instituição virá a enfrentar e simultaneamente o grau de incerteza nas previsões económicas.

O Programa de Ação e Orçamento para 2024 reflete a intenção de incrementar a atividade da Instituição, tendo em conta os Objetivos Estratégicos definidos e expressos na Visão, na Missão e nos Valores Institucionais que assumimos e na metodologia/filosofia de serviços/cuidados denominada Humanidade que estamos a implementar e que pretendemos seja assumida como cultura da nossa Instituição. Evidencia também o nosso compromisso em adotar práticas ambientais promovendo a transição para uma economia de baixo carbono e energias renováveis.

Com a elaboração destes documentos previsionais para 2024 pretendemos garantir a qualidade dos serviços sociais que prestamos e garantir a sustentabilidade e o equilíbrio da Instituição, gerindo com rigor todos os recursos disponíveis, tendo como preocupação que a cada investimento corresponda uma melhoria efetiva ao nível operacional e/ou organizacional, procurando um crescimento sustentável.

A ADPVT não tem como objetivo o lucro. Isto não significa que não deva ser eficiente com vista a angariar os fundos necessários à prossecução dos seus fins. Os eventuais excedentes serão sempre reinvestidos no desenvolvimento da sua atividade e no interesse da comunidade.

Esperamos que as comparticipações da Segurança Social para 2024 venham a ser reforçadas para fazer face ao aumento das despesas. A atualização das comparticipações da Segurança Social para os acordos de cooperação no âmbito do Compromisso de Cooperação do ano de 2023 foi 3,99%, valor que fica muito distante da proporção da subida dos encargos inerentes às responsabilidades da ADPVT, nomeadamente com os preços dos bens essenciais, energias, combustíveis, a subida do salário mínimo nacional, a atualização das remunerações dos trabalhadores, as despesas com formação do pessoal, com medicina no trabalho, higiene e segurança no trabalho, vistoria de viaturas, de elevadores, de deteção de incêndios, são exemplos de encargos que não param de aumentar e que têm um impacto muito significativo ao nível das despesas que prevemos para 2024. Nesta data ainda

não sabemos o valor dos aumentos dos acordos de cooperação para 2024, o que dificulta ainda mais a realização do Orçamento.

As nossas receitas provêm essencialmente destas comparticipações da SS e das comparticipações familiares dos nossos utentes, pelo que, o que o Estado não comparticipa tem que ser assegurado pelas famílias. Prevemos atualizações médias destas comparticipações na área Sénior em valor igual à subida das pensões, ou seja, 6,2% e na área da Infância valor igual à taxa de Inflação, ou seja, 3,5%.

Vamos também considerar as pequenas receitas com a realização de eventos para angariação de fundos, como o Arraial Solidário, a Tasquinha da Expofacic, o Tocha Plogging, bem como a campanha de consignação do IRS.

O contexto em que vamos exercer as nossas atividades em 2024 é um desafio permanente que exige a mobilização dos nossos melhores ativos que são os recursos humanos de que dispomos, para que em conjunto possamos enfrentar e ultrapassar estas incertezas, com criatividade nas soluções, rigor no planeamento, proatividade nas ações e aproveitamento de oportunidades, nomeadamente as relacionadas com eventuais candidaturas a apoios financeiros comunitários e de outras entidades, tais como os nossos parceiros Compartes dos Baldios da Freguesia da Tocha, Junta de Freguesia da Tocha e Câmara Municipal de Cantanhede.

A Direção tem que dar atenção ao desempenho económico da instituição, mas isso não basta! É preciso continuar a apostar seriamente na formação do nosso pessoal, tanto operacional como chefias. Torna-se imperativo desenvolver competências operacionais e de liderança, com propósito e valores, com preocupações éticas e de sustentabilidade financeira e ecológica, e com visão de futuro. Privilegiaremos sempre a Formação virada para a ação, que responda às necessidades da Instituição e que tenha em conta a transformação digital, a inovação tecnológica, a transformação ecológica e a cultura Institucional em Humanidade,

Pese embora as grandes dificuldades sentidas não deixaremos de realizar, investimentos absolutamente necessários. O grande investimento de remodelação e ampliação do edifício do ERPI, encontra-se na fase final da sua conclusão. A sua entrada em funcionamento durante o ano de 2024 trará um aumento de custos nomeadamente com equipamentos e pessoal, e um aumento de receitas referentes ao aumento da capacidade em cinco utentes.

Este projeto depois de colocado a Concurso Público nos termos do Código da Contratação Pública, foi adjudicado em 29 de março de 2022 à empresa Joaquim Fernandes Marques & Filho, S.A. pelo valor global de 629.399,99€ acrescido de IVA a 23% com recuperação de 50% do IVA, que será suportado nos termos dos compromissos acordados com nossos parceiros Câmara Municipal de Cantanhede (30%), pelo Conselho Diretivo da Comissão de Compartes dos Baldios da Tocha (30%) pela Junta de Freguesia da Tocha (10%) e os restantes 30% pela nossa instituição. Contudo foi objeto de uma revisão de preços nos termos da lei que implica um custo acrescido de 39.919,57€, ou seja, 6,34% do valor da adjudicação, acrescido de IVA a 23% com recuperação de 50% do IVA. Também alguns dos trabalhos a mais absolutamente necessários são superiores aos trabalhos a menos, num valor que se aferirá no final da obra.

Foi aprovada a candidatura à eficiência energética submetida a 28/07/2022 no valor total de 237.109,00€ acrescido de IVA a 23% com recuperação de 50% do IVA. Estamos a preparar o Mapa de Medições/Caderno de Encargos com o apoio técnico da Câmara Municipal para de seguida submeter estas obras a concurso público.

A conservação e a manutenção de outras instalações, equipamentos e frota, e a manutenção e requalificação dos espaços exteriores exigem também que se continue a realizar alguns investimentos.

Vamos incluir também no Orçamento a verba de 34.805,00 € para aquisição de uma viatura.

Continuaremos a ter como grande desígnio dar respostas de qualidade às expectativas dos nossos utentes e comunidade.

Prevemos que durante o ano de 2024 os rendimentos totalizem 1.775.442,00 € e os gastos 1.774.611,00 €, originando um resultado previsional de 832,00 €. Em cumprimento do Programa de Ação para 2024, haverá investimentos no montante de 346.364,00 €, que se prevê que sejam financiados através dos meios libertos em 2024 no montante de 60.908,00 €, por capitais próprios já detidos pela instituição, por eventual recurso a financiamento bancário, apoio dos nossos parceiros e outras formas de financiamento.

3.2 - Enquadramento Institucional

Criada por escritura pública, de 27 de Dezembro de 1994 e publicada no Diário da República, n.º 57, III Série, de 8 de Março de 1995, e foi criada a ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO PROGRESSO E VIDA DA TOCHA (ADPVT), Instituição Particular de Solidariedade Social, de duração ilimitada, sem fins lucrativos, com sede na Vila da Tocha, cujo objetivo social, entre outros, de acordo com os seus estatutos, se destina a: “...promover ações de Solidariedade Social, desenvolver atividades de apoio à infância e juventude, à família, às pessoas idosas, às pessoas com deficiência e incapacidade, promover a integração social e comunitária, dinamizando a proteção social dos cidadãos na doença, na velhice, em situação de invalidez, diligenciando para promover a saúde em geral.”

Deste modo, as principais intervenções desta IPSS inserem-se no âmbito da ação social, na área sénior (ERPI/Lar com a frequência de 55 clientes/utentes e acordo de 50 clientes/utentes, Centro de Dia com frequência de 9 clientes/utentes e acordo para 10 clientes/utentes e o Apoio Domiciliário com frequência de 61 clientes/utentes e acordo para 35 clientes/utentes) e na área Infância (Creche com frequência de 40 clientes/utentes e acordo para 30 clientes/utentes mais 3 (vagas Cativas), Pré-Escolar com frequência de 23 clientes/utentes e acordo para 25 clientes/utentes, e Centro de Atividades de Tempos Livres (CATL) com frequência de 19 clientes/utentes e acordo para 20 clientes/utentes).

Trata-se de um espaço autónomo com uma área de 31.000m² de onde sobressaem dois majestosos edifícios, num dos quais, a Creche e o Jardim de Infância com uma área útil de 600m² e no outro a Estrutura Residencial para idosos (LAR), Centro de Dia e ainda um outro edifício onde funcionam o CATL (Centro de Atividades de Tempos Livres) destinado a crianças do 1º CEB (1.º Ciclo do Ensino Básico) das Escolas da Tocha.

Com cerca de 29 anos de atividade está dotada de uma capacidade de resposta atual para mais de 200 utentes, distribuídos pelas valências acima referidas, destacando-se nas estruturas físicas da sua Residência os apartamentos e quartos individuais, duplos e coletivos, de modo a responder aos anseios e vontade dos residentes e seus familiares.

Dispõe ainda de uma residência assistida tipo T2, ao qual é prestado todo o apoio e acompanhamento.

Está dotada de um corpo técnico e administrativo constituído por: 2 Técnicas de Serviço Social, 1 Médico e 10 Enfermeiros, 1 Nutricionista, 3 Educadoras de infância, 2 Animadoras Sociocultural, 1 Contabilista e 3 Técnicas Administrativas, 1 Estágio, sendo o seu quadro de pessoal constituído atualmente por cerca de 72 pessoas nas várias áreas de enquadramento.

Sendo um dos seus objetivos contribuir para o desenvolvimento da Região Gandaresa, pretende a instituição com este corpo técnico atingir os seus objetivos prestando serviços de excelente qualidade aos seus utentes num ambiente multifacetado em que as crianças, os jovens e os idosos convivam em espaços alargados e comuns - do hoje e do amanhã.

3.3 – Objetivos Estratégicos Institucionais

- Afirmar-se e ser reconhecida como Instituição de referência na economia social da região, que, enquadrada numa visão humanista, privilegia a qualidade das relações entre as pessoas na arte de cuidar (**Visão**);
- Prestar serviços de excelência e de interesse público no âmbito da economia social, para satisfação das necessidades das pessoas e famílias das respostas sociais abrangidas, integrando populações desfavorecidas e/ou em risco de exclusão social, promovendo ativamente e de forma personalizada e humanista, o bem-estar físico, mental e social dos seus utentes/clientes (**Missão**);
- Desenvolver a sua ação no respeito pela individualidade, pela privacidade, pela promoção da autonomia, pelo carinho, pelo trabalho em equipa, pela solidariedade, pela coesão social, pela responsabilidade social, pela entreaajuda, pelo respeito, pelo profissionalismo, e pela gestão democrática (**Valores**);
- Promover uma **política de qualidade e inovação** assente nas seguintes perspetivas:

✓ **Sustentabilidade**

Gerir com rigor todos os recursos da instituição, tendo como preocupação que a cada investimento corresponda uma melhoria efetiva ao nível operacional e/ou organizacional, procurando um crescimento sustentável, quer a nível económico quer a nível ambiental, desenvolvendo atividades para reduzir o impacto ambiental da sua ação e para promover a proteção do meio ambiente.

✓ **Clientes**

Satisfazer as necessidades explícitas e implícitas dos utentes/clientes e da comunidade, bem como garantir um serviço de qualidade que ofereça as melhores soluções para cada situação.

✓ **Interna (Processos)**

Avaliar constantemente o que fazemos e introduzir as medidas corretivas adequadas à melhoria contínua;

Promover uma relação de respeito, confiança e exigência com os fornecedores, avaliando com regularidade o seu desempenho;

Promover a eficiência e qualidade operacional e assegurar as boas condições das infraestruturas e equipamentos;

Garantir o cumprimento das obrigações legais e regulamentares inerentes à atividade.

✓ **Conhecimento, aprendizagem e inovação (RH)**

Garantir aos colaboradores um ambiente propício ao desenvolvimento das suas capacidades, bem como proporcionar-lhes ferramentas para atingir os objetivos traçados pela Direção;

Promover o trabalho em equipa e incentivar os colaboradores para o aperfeiçoamento e para a inovação;

Assegurar que as necessidades de formação são identificadas e satisfeitas.

Consolidar o desempenho dos seus profissionais numa cultura humanista assente na metodologia do modelo teórico HUMANITUDE, de forma a desenvolver um conjunto de ideias e atitudes, em que as pessoas se respeitem e valorizem, através do reconhecimento mútuo e

estabelecimento de relações humanas positivas e estimulantes, com repercussões na saúde e bem-estar.

3.4 - Atividades a desenvolver

3.4.1- Administração Geral

- Assegurar a prestação de serviços no âmbito da economia social nos termos da legislação em vigor e dos acordos de cooperação celebrados com o ISS;
 - Gerir com rigor todos os recursos da Instituição, garantindo a sua sustentabilidade;
 - Continuar a implementação do Sistema de Gestão de Qualidade, tendo em conta as orientações da Segurança Social;
 - Prosseguir com o Auto Controlo (HACCP) para melhor garantia da qualidade de serviços;
 - Manter o sistema de Medidas de Autoproteção exigíveis – SCIE, nas instalações da Creche/Jardim de Infância, CATL e ERPI;
 - Dar continuidade às parcerias com a Câmara Municipal de Cantanhede no CLAS, no RMAS, no banco de recursos “Colmeia”, no banco de Voluntariado, com a “Biblioteca na escola”, na CPCJ e no CUIDIN;
 - Manter os protocolos com a Junta de Freguesia da Tocha para a limpeza e manutenção das linhas de água dos acessos à instituição, para iniciativas recreativas e culturais diversas, para a troca de serviços de interesse mútuo;
 - Realizar com a unidade de saúde familiar “Progresso e Saúde” ações de promoção da saúde e prevenção da doença;
 - Desenvolver com a GNR ações de segurança e prevenção dirigidas à terceira idade e à infância;
 - Organizar com o Agrupamento de Escolas Gândara Mar ações educativas de interesse mútuo;
 - Partilhar as iniciativas do Agrupamento de Escuteiros da Tocha;
 - Cooperar com o CMRRC – Rovisco Pais em iniciativas de interesse mútuo;
 - Estabelecer pontes com o associativismo local;
 - Elaborar contratos de prestação de serviços aos clientes;
 - Elaborar o Relatório e Contas do ano de 2023;
 - Elaborar o Programa de Ação e Orçamento para 2025;
 - Renegociar os contratos das empresas de prestação de serviços que terminem no ano de 2024;
 - Realizar pelo menos uma reunião de Direção mensal e elaborar as respetivas atas;
 - Monitorizar mensalmente as receitas e os gastos com as respetivas chefias;
 - Analisar mensalmente o relatório com discriminação de receitas e despesas ocorridas;
 - Proceder, em conjunto com a empresa prestadora de serviços de contabilidade, à análise trimestral do desempenho económico e financeiro com base nas demonstrações financeiras periódicas, bem como dos desvios orçamentais da despesa e receita da instituição;
 - Proceder à consulta trimestral de preços aos fornecedores de géneros alimentares;
 - Reunir semanalmente com as chefias;
 - Manter permanentemente atualizado o Sítio Institucional na Internet;
 - Organizar o Plogging com o objetivo de angariação de fundos e garantir o envolvimento da comunidade local;
 - Organizar o Arraial Solidário com o objetivo de angariação de fundos e garantir o envolvimento da comunidade local;
-

- Organizar um concerto solidário com o objetivo de angariação de fundos e garantir o envolvimento da comunidade local;
- Participar na Expofacic com uma Tasquinha para angariação de fundos, em representação da Junta de Freguesia da Tocha;
- Organizar a Festa de Natal das funcionárias e colaboradores;
- Desenvolver projetos de voluntariado em diversas áreas.

3.4.2 Funcionamento das respostas sociais

3.4.2.1 Área Sénior

- Assegurar a prestação de serviços no âmbito da economia social e nos termos da legislação em vigor e dos acordos celebrados com o ISS nas respostas sociais de ERPI, SAD, Centro de Dia, POAPMC, Cantinas Sociais e Sistema Gestão de Qualidade;
 - Garantir a prestação de serviços de alta qualidade enquadrados num modelo humanista (Humanidade);
 - Continuamos a desenvolver cada ano um tema diferente para o Plano de Atividades de Desenvolvimento Pessoal. Este ano vamos trabalhar o tema “30 Anos de História, com Vida”. Continuaremos a prosseguir o objetivo primordial de prevenir e retardar as dificuldades características desta faixa etária bem como explorar e incentivar as potencialidades de cada um;
 - Promover Autonomia e Independência dos Idosos e Envelhecimento Ativo e Saudável no âmbito de possível candidatura a “Projetos Inovadores”;
 - Proporcionar atividades intergeracionais com a área de Infância;
 - Organizar visitas e passeios culturais e/ou lazer;
 - Promover mensalmente o convívio dos idosos das diversas respostas sociais com a vinda dos utentes do SAD à Instituição;
 - Promover passeios com os utentes da resposta social de SAD;
 - Proporcionar a prática do exercício físico aos idosos por intermédio de um professor de Educação Física (em parceria com a Junta de Freguesia da Tocha), durante uma hora, uma vez por semana;
 - Promover um dia por semana os “tratamentos de beleza” aos idosos;
 - Comemorar várias datas festivas, inclusivé o aniversário de cada um dos utentes;
 - Proporcionar visitas à Biblioteca de Cantanhede, mediante convite;
 - Proporcionar a visita a um Museu;
 - Proporcionar a atividade tradicional da “apanha da Espiga” no mês de maio;
 - Promover um programa especial de festejos de Natal com utentes e colaboradores, com as tradicionais trocas de prendas;
 - Dinamizar atividades intelectuais e cognitivas para retardar a perda da memória;
 - Dinamizar jogos motores diversos com vista a combater o sedentarismo;
 - Desenvolver atividades lúdico-recreativas relacionadas com artes e saberes;
 - Realizar atividades sensoriais com vista a estimular os sentidos;
 - Assegurar a boa integração dos utentes nas diferentes Respostas Sociais, nomeadamente a gerir os problemas psicossociais que possam dificultar a inserção ou vivência dos utentes na sua Resposta Social;
 - Promover o desenvolvimento pessoal e social através de ações de sensibilização (mediante disponibilidade dos nossos parceiros formais/informais) e do estabelecimento de conversas informais;
-

- Estimular atividades da vida diária para incentivar a independência dos utentes na realização das mesmas;
- Reforçar os laços familiares, através da possibilidade diária dos contatos, sejam telefónicos (vídeochamadas), sejam presenciais;
- Proporcionar o desenvolvimento espiritual e religioso de acordo com as crenças e os desejos de cada utente;

3.4.2.2 Área Infância

- Assegurar a prestação de serviços no âmbito da economia social, nos termos da legislação em vigor e dos acordos celebrados com o ISS nas respostas sociais de Creche, Pré-Escolar e CATL;
- Proceder à recandidatura do Projeto Eco-escolas;
- Promover reuniões de pais presencialmente;
- Proporcionar atividades na área da Expressão e Comunicação no domínio da Expressão musical às crianças da Creche e do Pré-escolar, dinamizada por um professor de música;
- Proporcionar aulas de Ioga para bebés e crianças enquadradas na área de Formação Pessoal e Social às crianças de Creche;
- Desenvolver atividades intergeracionais;
- Promover um Workshop aos pais sobre “Doenças de evicção escolar”, promovido pela Dra Joana Seabra;
- Comemorar o Carnaval, realizando um desfile pelas ruas da Vila da Tocha;
- Celebrar a Páscoa, com realização de lembranças com material reciclado e decoração dos espaços exteriores;
- Celebrar o Dia da Família com atividades de convívio familiar;
- Celebração da semana da criança que implica termos atividades diferentes todos os dias da semana em que decorre o dia da criança (peças de teatro, escola segura, bombeiros...)
- Proporcionar um momento de convívio entre pais, crianças e colaboradoras, realizando uma visita de estudo;
- Comemorar o encerramento do Ano letivo decorando dos espaços envolventes da instituição com material reciclado e atuação dos finalistas de Creche e Pré-escolar;
- Comemorar o dia do Idoso, com a realização de uma prenda feita pelas crianças para oferecer aos idosos da instituição;
- Sensibilizar as crianças para uma alimentação mais equilibrada e saudável através da comemoração do Dia da Alimentação;
- Festejar o Halloween, com a realização de decoração alusiva ao tema, dos espaços circundantes da instituição, com material reciclado;
- Celebrizar o São Martinho, com a realização de uma “castanhada” à moda antiga;
- Apoiar a iniciativa “LUCAS”, (Lions União, Combate Cancro Infantil, Amor, Solidariedade) no âmbito do cancro infantil;
- Comemorar o Natal com a realização de decoração dos espaços circundantes da instituição alusiva ao tema, com material reciclado e com a realização de uma Festa de Natal.

3.4.3 – Recursos Humanos

- Manter a estrutura organizacional da instituição nos termos do enquadramento legal em vigor;
 - Estruturar a hierarquia funcional com vista à definição clara das linhas de autoridade e responsabilidade para melhor eficiência do processo de gestão;
 - Proceder à atualização das alterações decorrentes do contrato coletivo de trabalho;
-

- Proceder à Avaliação de Desempenho das funcionárias, nos termos do regulamento da instituição;
- Desenvolver ações de formação por entidades externas e pela equipa de saúde da instituição;
- Proporcionar a frequência de ações de formação em áreas específicas fora da instituição;
- Aplicar as medidas de Segurança e Higiene no Trabalho aos funcionários ao serviço na Instituição, nos termos da legislação em vigor.

3.4.4 – Instalações e equipamentos

Investimentos e Conservação/reparação

- Aquisição de mobiliário – Ampliação ERPI;
 - Aquisição de uma viatura para o SAD;
 - Intervenção eficiência energética;
 - Aquisição de uma máquina lavar roupa industrial;
 - Aquisição de uma marmita.
-

II - ORÇAMENTO 2024

1. Pressupostos do Orçamento:

- Valores registados na contabilidade em 30-09-2023;
- Taxa de Inflação prevista – 3,5%, conforme perspetivas do Banco de Portugal;
- Para cálculo dos gastos com pessoal, foi tido em conta o quadro de pessoal ao serviço da instituição em 31-10-2023, acrescido de 2 postos de trabalho em consequência da ampliação do ERPI, e correspondentes alterações para 2024, (diuturnidades e aumento do SMN), bem como o aumento do Salário Mínimo Nacional para 2024;
- Na distribuição de rendimentos e gastos comuns são consideradas taxas de imputação obtidas através do número médio de utentes, número médio de funcionários, horas de ocupação de instalações, refeições fornecidas, quantidade de roupa tratada e km percorridos;

2. Rendimentos

2.1 Prestação de Serviços

2.1.1. Quotas dos utilizadores

As quotas dos utilizadores correspondem às comparticipações familiares.

a) Número médio de Utentes previsto

Valência	Utentes
ERPI/Lar	60
Centro de dia	10
SAD	60
ATL	20
Creche	40
Pré-escolar	25
Total	215

b) Comparticipação familiar média por utente

O valor da receita média mensal foi apurado com base nos valores das mensalidades de outubro 2023, acrescidos de atualização idêntica às pensões para 2024 – 6,2%, no caso das valências sénior. Nas valências da infância, a atualização é idêntica à taxa de inflação:

Valência	Comparticipação familiar
ERPI/Lar	848 €
Centro de dia	331 €
SAD	218 €
ATL	110 €
Creche	134 €
Pré-escolar	110 €
Total	1.751€

c) Comparticipações familiares dos utilizadores em 2024

Valência	Comparticipações familiares Anuais
ERPI/Lar	610.635 €
Centro de dia	39.684 €
SAD	156.664€
ATL	26.389€
Creche	17.751 €
Pré-escolar	32.946€
Total	884.069 €

Programa de Ação e Orçamento 2024

2.1.2. Quotizações e joias

Nesta rubrica, a ADPVT estima que serão recebidos 2.580€ referentes a quotas, tendo em conta o número de sócios (215).

Valor anual	
Quotizações	2.580€

2.1.3. Manifestações ocasionais de Angariação de fundos

Tendo em conta a evolução económica e cultural, prevê-se a possibilidade de participar nas tasquinhas, marchas, organizar e participar em eventos solidários que possibilitem a angariação de fundos, estimando-se rendimentos no valor de 22 500€:

Valor anual	
Manif. Ocasionais Ang. fundos	22 500 €

2.2 Subsídios, doações e legados à exploração

2.2.1. Acordos Cooperação

Valência	Utentes	Comparticipação média utente	Comparticipação Anual
ERPI/Lar	50	504 €	306.656 €
ERPI - vagas cativas	5	144 €	8.782 €
Centro de dia	10	150 €	18.263 €
SAD	35	454 €	193.409 €
ATL	20	54 €	13.199 €
Creche	33	343 €	138.008 €
Creche - Grtatuitidade	29	213 €	74.033 €
Pré-escolar	25	181 €	54.213 €
Total	207	2.042 €	806.562 €

2.2.2. Outras entidades públicas

À semelhança de anos anteriores, estima-se que o município e autarquia atribuam à instituição cerca de 6000€, a título de subsidio à exploração, de forma a incentivar a prossecução dos fins sociais da instituição.

2.3 Outros rendimentos e ganhos

2.3.1. Imputação de Subsídios ao investimento

Nesta rubrica são reconhecidos os duodécimos dos subsídios ao investimento correspondentes a 2024, e tendo em conta o investimento previsto para 2024 e correspondentes subsídios, o valor será de 29.865€.

2.3.2. Donativos

Esta rubrica devido ao grande envolvimento da comunidade, tem registado desvios orçamentais muito positivos, o que representa a crescente solidariedade da comunidade. No entanto, o desemprego, a diminuição do poder de compra, terão como consequências graves dificuldades de tesouraria ao nível das famílias e das empresas, assim prevemos que os donativos se fixem em 10.000,00€.

2.3.3. Consignação de IRS

A divulgação junto da comunidade da possibilidade de consignar IRS sem qualquer penalização tem tido efeito, prevendo-se que em 2024 gere receita de 5.000€, valor abaixo de anos anteriores.

Programa de Ação e Orçamento 2023

2.4 Total de rendimentos previsionais por valência:

Rendimentos		Orçamento 2024	ERPI	C.dia	SAD	ATL	Creche	pre escolar	PEA	Angariação de Fundos
72	Prestação de Serviços	918.015 €	611.349 €	39.762 €	157.416 €	26.597 €	18.269 €	33.257 €	8.866 €	22.500 €
721	Quotas Utilizadores	884.435 €	610.635 €	39.684 €	156.664 €	26.389 €	17.751 €	32.946 €	366 €	
722/728	Outros Serviços	33.580 €	713 €	78 €	752 €	207 €	519 €	311 €	8.500 €	22.500 €
75	Subsidios, Doações e Legados à Exploração	822.562 €	318.478 €	18.594 €	196.615 €	14.083 €	214.252 €	55.540 €	-00 €	5.000 €
751	Subsidios Estado e Outros Entes Publicos	812.562 €	315.714 €	18.293 €	193.700 €	13.279 €	212.242 €	54.334 €	-00 €	5.000 €
7511	ISS Ip	806.562 €	315.437 €	18.263 €	193.409 €	13.199 €	212.041 €	54.213 €	-00 €	-00 €
7512	Outras Entidades Públicas	6.000 €	276 €	30 €	291 €	80 €	201 €	121 €	-00 €	5.000 €
753	Donativos	10.000 €	2.764 €	302 €	2.915 €	804 €	2.010 €	1.206 €	-00 €	-00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	34.865 €	16.973 €	746 €	7.207 €	1.988 €	4.970 €	2.982 €	-00 €	-00 €
788	Outros Rendimentos e Ganhos	34.865 €	16.973 €	746 €	7.207 €	1.988 €	4.970 €	2.982 €	-00 €	-00 €
7883	Imputação de Subsidios de Investimento	29.865 €	15.591 €	595 €	5.749 €	1.586 €	3.965 €	2.379 €	-00 €	-00 €
7888	Outros não Especificados	5.000 €	1.382 €	151 €	1.457 €	402 €	1.005 €	603 €	-00 €	-00 €
79	Juros, dividendos e outros Rendimentos similares	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	
Total Rendimentos		1.775.442 €	946.799 €	59.101 €	361.237 €	42.668 €	237.491 €	91.779 €	8.866 €	27.500 €

3. Gastos

3.1 Géneros alimentares

3.1.1 Tendo em conta o gasto registado em 30-09-2023, e a previsão de número de refeições a fornecer, estima-se um gasto total para 2024 de 247.117€.

		Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
61	CMVMC	247.117	149.699	11.440	25.543	6.222	22.111	12.843	3.776	15.484

Programa de Ação e Orçamento 2023

3.2 Fornecimentos e serviços externos

3.2.1. Serviços Especializados

		Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
622	Serviços Especializados	104.147	67.102	6.793	12.477	2.910	9.415	4.518	221	712
6221	Trabalhos Especializados	9.543	6.338	910	1.134	300	323	491	47	0
6222	Publicidade e Propaganda	946	123	23	296	47	56	43	2	356
6223	Vigilância e Segurança	8.660	5.136	43	178	1.030	1.921	349	2	0
6224	Honorarios	48.940	41.125	3.559	1.630	286	1.216	816	19	290
6226	Conservação e reparação	34.139	13.845	2.173	8.648	1.060	5.673	2.599	142	0
6227	Serviços Bancários	1.921	535	86	591	188	226	221	10	66

3.2.2. Materiais

		Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
623	Materiais	24.934	10.320	1.221	3.177	721	1.859	1.256	4.600	1.780
6231	Ferramentas e Utensílios	16.054	5.302	501	2.142	351	847	569	4.562	1.780
6233	Material de Escritorio	6.610	4.627	661	661	165	165	298	33	0
6234	Artigos para oferta	438	163	20	122	32	54	46	2	0
6238	Outros	1.832	228	38	253	173	793	343	4	0

3.2.3. Energia e outros fluidos

		Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
624	Energia e Outros Fluidos	83.492	50.757	5.042	13.285	2.533	6.903	4.387	500	86
6241	Electricidade	19.582	12.728	783	1.958	783	1.958	1.371	0	0
6242	Combustiveis	12.339	551	2.656	8.762	293	42	34	0	0
6243	Agua	5.100	1.465	233	1.618	508	638	612	26	0
6248	Outros	46.471	36.013	1.369	948	948	4.265	2.369	474	86

3.2.4. Deslocações e estadas

		Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
625	Deslocações, Estadas e Transporte	176	108	6	19	28	7	8	0	0

Programa de Ação e Orçamento 2023

3.2.5. Serviços Diversos

		Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
626	Serviços Diversos	98.015	49.037	3.552	16.201	3.458	13.019	4.922	477	7.349
6261	Rendas e Alugueres	36	36	0	0	0	0	0	0	0
6262	Comunicação	10.604	3.235	514	3.263	1.020	1.292	1.226	54	0
6263	Seguros	4.843	827	450	2.639	432	247	239	8	0
6265	Contencioso e notariado	464	325	46	46	12	12	21	2	0
6266	Despesas de Representação	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6267	Limpeza Higiene e Conforto	48.508	31.577	1.759	7.016	1.031	5.115	1.731	278	1
6268	Outros Serviços	33.560	13.037	782	3.237	964	6.353	1.704	134	7.348

3.3 Gastos com pessoal

Considerando as atualizações remuneratórias legalmente previstas para 2024, e também o aumento do salário mínimo nacional, os encargos com pessoal serão os seguintes:

		Orçamento 2024
63	Gastos com Pessoal	1.122.926
632	Remunerações do Pessoal	933.010
635	Encargos sobre Remunerações	168.504
636	Seguros Acidentes Trabalho	15.412
638	Outros gastos com Pessoal	6.000

A distribuição dos gastos com pessoal foi efetuada através afetação real das funcionárias a cada valência. No caso das funcionárias da cozinha a distribuição foi efetuada com base nas refeições fornecidas, no caso da lavandaria com base no peso da roupa tratada, e no caso dos serviços administrativos com base no número médio de utentes por valência.

Os seguros de acidentes de trabalho bem como os gastos com higiene segurança e saúde no trabalho foram distribuídos em proporção dos gastos afetos a cada valência.

Programa de Ação e Orçamento 2023

Distribuição por valência:

		ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
63	Gastos com Pessoal	584.573	48.046	196.863	35.758	173.718	80.690	3.279
632	Remunerações do Pessoal	485.707	39.920	163.568	29.710	144.338	67.043	2.725
635	Encargos sobre Remunerações	87.720	7.210	29.541	5.366	26.068	12.108	492
636	Seguros Acidentes Trabalho	8.023	659	2.702	491	2.384	1.107	45
638	Outros gastos com Pessoal	3.123	257	1.052	191	928	431	18

3.4 Depreciações do exercício

As depreciações representam a desvalorização do investimento efetuado pela instituição, ou seja, é a forma de imputar ao ciclo operacional da instituição uma parte do seu investimento. Mantendo as taxas de depreciação que têm vindo a ser aplicadas, e tendo por base o investimento previsto para 2024, as depreciações ascenderão a 89.941€, assim distribuídos:

		ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
64	Depreciações	57.425	852	20.661	3.530	4.534	2.812	126

3.5 Outros gastos e perdas

A rubrica de outros gastos e perdas refere-se a quotas que a instituição paga às entidades de quem é associada, designadamente a CNIS, AEC, Associação de Bombeiros. Durante o ano de 2024, prevemos gastar 3 395€.

3.6 Gastos e perdas de financiamento

Estes gastos referem-se a juros, comissões pagos às instituições bancárias, referentes a financiamento. Em 2022, foi contratada uma conta corrente caucionada a usar em casos excecionais de falha de liquidez no decurso das obras de ampliação do ERPI, estimando-se o seu gasto em 466€.

3.7 Total de Gastos previsionais por valência e por centro de custo:

	Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
Total Gastos e Perdas	1.774.611	970.578	77.838	288.743	55.609	231.789	111.631	12.989	25.434

Programa de Ação e Orçamento 2023

4. Resultados

a) Resultado Líquido Previsional para o Exercício 2024:

	Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
Rendimentos e Ganhos	1.775.442 €	946.799 €	59.101 €	361.237 €	42.668 €	237.491 €	91.779 €	8.866 €	27.500 €
Gastos e Perdas	1.774.611 €	970.578 €	77.838 €	288.743 €	55.609 €	231.789 €	111.631 €	12.989 €	25.434 €
Resultado líquido do exercício	832 €	-23.779 €	-18.737 €	72.494 €	-12.941 €	5.702 €	-19.852 €	-4.123 €	2.066 €

b) EBITA – Earnings before interest, taxes and amortization e Autofinanciamento

O EBITA é um indicador financeiro que serve para medir a eficiência e a rentabilidade de dada entidade, uma vez que fornece o resultado da entidade antes de serem deduzidos os encargos financeiros, os impostos e as depreciações. Já o autofinanciamento traduz a capacidade que a instituição possui de gerar *cash flow* que lhe possibilite o investimento sem recurso ao financiamento através de capitais alheios. Assim se o ano de 2024 se desenvolver conforme o previsto, a ADPVT mostra-se uma instituição eficiente e com capacidade de gerar riqueza:

	Orçamento 2024	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
Resultado líquido do exercício	832 €	-23.779 €	-18.737 €	72.494 €	-12.941 €	5.702 €	-19.852 €	-4.123 €	2.066 €
EBITA	91.239 €	33.783 €	-17.862 €	93.307 €	-9.355 €	10.278 €	-16.982 €	-3.994 €	2.066 €
Autofinanciamento	60.908 €	18.056 €	-18.480 €	87.406 €	-10.997 €	6.271 €	-19.418 €	-3.997 €	2.066 €

5. Investimento e Financiamento

5.1 Plano Plurianual de Investimento - PPI

Descrição	Investimento
	2024
Equipamento Hospitalar e Geriátrico - Ampliação ERPI	55.100 €
Maquina Lavar industrial	11.500 €
Marmita	7.850 €
Intervenção eficiência energética	237.109 €
Viatura	34.805 €
	346.364 €

5.2 Forma de Financiamento:

Descrição	Fontes de Financiamento	
	Capitais Próprios e Parceiros	E. Energética Mobilidade Verde
	2024	2024
Equipamento Hospitalar e Geriátrico - Ampliação ERPI	55.100 €	
Maquina Lavar industrial	11.500 €	
Marmita	7.850 €	
Intervenção eficiência energética	71.133 €	165.976 €
Viatura	34.805 €	
	180.388 €	165.976 €

Programa de Ação e Orçamento 2023

III - CONCLUSÃO

Com a aprovação pela Assembleia Geral do presente Programa de Ação e Orçamento para 2024, a Direção dispõe de um Instrumento que além de cumprir as disposições estatutárias e legais, lhe permite prever e gerir o futuro e antecipar a tomada de decisão, de forma a prosseguir as ideias e os objetivos estratégicos que definimos para a nossa Instituição.

(APROVADO EM REUNIÃO DE DIREÇÃO DE 25/10/2023)

A Direção

José Maria Maia Gomes

Grça Maria Neto Lopes Santos Silva

Arnaldo Oliveira Ribeiro

Ícilia Maria Jesus Moço Gomes

Gilberto Domingues Paciência

IV - PARECER DO CONSELHO FISCAL

Aos catorze dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e três, pelas dezanove horas, reuniram-se na sede da Associação de Desenvolvimento, Progresso e Vida da Tocha, os membros do Conselho Fiscal, para, no âmbito das suas atribuições e competências e nos termos previstos pela alínea c) do artigo 44º dos estatutos desta Instituição, darem o seu parecer sobre o “Programa de Ação e Orçamento para 2024”.

Da apreciação efetuada àqueles documentos, com base em todos os pressupostos, verificamos que a Direção demonstra sempre uma preocupação constante, alicerçada numa gestão rigorosa e prudente.

Nesta conformidade, e face ao exposto o Conselho Fiscal emite o seu parecer favorável à aprovação do “Programa de Ação e Orçamento para 2024”, apresentados pela Direção.

Nada mais havendo a tratar, deu-se por encerrada a reunião pelas vinte horas, da qual se lavrou a presente ata que, depois de lida e aprovada, vai ser assinada.

O Conselho Fiscal:

Antero António Dinis Ferreira Paiva

Mário Cruz Andrade

Anabela Carvalho Gomes Caldeira