



**Progresso e Vida**

Associação de Desenvolvimento  
Progresso e Vida da Tocha

# Programa de Ação e Orçamento 2025

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

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

**MAIL:** [adpytocha@adpyt.pt](mailto:adpytocha@adpyt.pt)

**SITE:** [www.progressoevida.pt](http://www.progressoevida.pt)

## Índice:

<i>I – PROGRAMA DE AÇÃO</i> .....	3
<b>1. - APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO</b> .....	3
<b>2. - ÓRGÃOS SOCIAIS</b> .....	4
<b>3. - ATIVIDADES PLANEADAS</b> .....	5
3.1 - Introdução .....	5
3.2 - Enquadramento Institucional .....	6
3.3 – Objetivos Estratégicos Institucionais .....	7
3.4 - Atividades a desenvolver .....	8
<i>II - ORÇAMENTO 2025</i> .....	12
<b>1. Pressupostos do Orçamento:</b> .....	12
<b>2. Rendimentos</b> .....	12
2.1 Prestação de Serviços .....	12
2.2 Subsídios, doações e legados à exploração .....	13
2.3 Outros rendimentos e ganhos .....	13
2.4 Total de rendimentos previsionais por valência: .....	14
<b>3. Gastos</b> .....	14
3.1 Géneros alimentares .....	14
3.2 Fornecimentos e serviços externos .....	15
3.3 Gastos com pessoal .....	16
3.4 Depreciações do exercício .....	17
3.5 Outros gastos e perdas .....	17
3.6 Gastos e perdas de financiamento .....	17
3.7 Total de Gastos previsionais por valência e por centro de custo: .....	18
<b>4. Resultados</b> .....	18
<b>5. Investimento e Financiamento</b> .....	19
<i>III - CONCLUSÃO</i> .....	280
<i>IV - PARECER DO CONSELHO FISCAL</i> .....	280

---

## **I – PROGRAMA DE AÇÃO**

---

### **1. - APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO**

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

**Sede:** Largo António José de Almeida n.º83, 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](http://www.progressoevida.pt) **Mail:** [adpvtocha@adpvt.pt](mailto: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>Fernesto 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 2025.

#### **3.1 - Introdução**

Senhores associados:

O Programa de Ação e Orçamento para o ano de 2025, 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 Guerra de Israel. As projeções para a economia nacional em 2025 mostram um cenário de recuperação em relação ao ano anterior com a previsão de uma taxa de inflação de 2,5% e uma subida do RMMG para 870,00 euros.

A análise que as entidades especializadas fazem sobre as previsões económicas para o ano de 2025, revelam preocupação com o ainda elevado preço das matérias-primas, dos bens essenciais, das energias e dos combustíveis, embora sugerindo uma melhoria no poder de compra dos cidadãos.

Ou seja, o Programa de Ação e Orçamento de 2025 da ADPVT é elaborado, numa conjuntura de ligeira melhoria da situação económica, com previsão de pequeno crescimento económico, 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. A subida dos salários, das pensões e do RMMG irá trazer alguma melhoria no rendimento das famílias.

Apesar destas previsões serem um pouco mais favoráveis que nos anos anteriores, continuará elevado o grau de exigência nas respostas às dificuldades que a Instituição virá a enfrentar no próximo ano, também condicionadas pelo grau de incerteza nas previsões económicas, sempre dependentes da evolução imprevisível da situação de conflitualidade internacional que estamos a viver.

O Programa de Ação e Orçamento para 2025 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 implementámos 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 2025 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.

Tal como em anos anteriores, estamos sempre à espera que as participações da Segurança Social para 2025 venham a ser reforçadas para fazer face ao aumento das despesas. O valor da atualização das participações da Segurança Social para os acordos de cooperação no âmbito do Compromisso de Cooperação do ano de 2024 ficaram 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. Estes são exemplos de encargos que estão sempre a aumentar e que têm um impacto muito significativo ao nível das despesas que prevemos para 2025.

Nesta data ainda não sabemos o valor dos aumentos dos acordos de cooperação para 2025, o que dificulta ainda mais a realização do Orçamento.

As nossas receitas provêm essencialmente destas participações da SS e das participações familiares dos nossos utentes, pelo que, o que o Estado não participa tem que ser assegurado pelas famílias. Prevemos

---

## **Programa de Ação e Orçamento 2025**

atualizações médias destas participações familiares na área Sénior e na área da Infância que ainda não é gratuita, no valor da taxa de Inflação, ou seja, 2,5%.

Vamos também considerar as pequenas receitas com a realização de eventos para angariação de fundos, bem como a campanha de consignação do IRS.

Tal como nos anos anteriores, o contexto em que vamos exercer as nossas atividades em 2025 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 apoios de outras entidades, tais como os nossos parceiros Compartes dos Baldios da Freguesia da Tocha, Junta de Freguesia da Tocha, Câmara Municipal de Cantanhede e tecido empresarial local.

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. Os custos com pessoal são a maior fatia do orçamento. 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 que iremos enfrentar não deixaremos de realizar investimentos absolutamente necessários. O grande investimento de remodelação e ampliação do edifício do ERPI, foi concluído, já está em funcionamento e irá ser inaugurado em 13 de dezembro do corrente ano. O seu funcionamento em 2025 trará um aumento de custos mas também um aumento de receitas referentes ao aumento da capacidade.

As obras referentes à candidatura aprovada pelo Fundo Ambiental para a Eficiência Energética, foram entregues à empresa SUNEVER, após concurso público, pelo valor de 194.272,99 € e deverão ficar concluídas até final de 2024, mas talvez ainda haja pagamentos e recebimentos durante o ano de 2025.

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

A pintura exterior do Edifício do ERPI, a substituição do piso da cozinha, a reparação do telhado do CATL, a reparação e alargamento da Rua do Preventório, a aquisição de 24 televisões e a aquisição de uma máquina de lavar roupa industrial, são exemplos de investimento que prevemos para 2025.

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

Prevemos que durante o ano de 2025 os rendimentos totalizem 1.857,590,00€ e os gastos 1.852.685,00€, originando um resultado previsional de 4.906,00 €. Em cumprimento do Programa de Ação para 2025, haverá investimentos no montante de 53.679,00€, que se prevê que sejam financiados através dos meios libertos em 2025 no montante de 53.679,00 € e por capitais próprios já detidos pela instituição.

### **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 56 clientes/utentes e acordo de 50 clientes/utentes, Centro de Dia com

frequência de 10 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 44 clientes/utentes e acordo para 30 clientes/utentes mais 3 (vagas Cativas), Pré-Escolar com frequência de 22 clientes/utentes e acordo para 25 clientes/utentes, e Centro de Atividades de Tempos Livres (CATL) com frequência de 20 clientes/utentes e acordo para 20 clientes/utentes).

Trata-se de um espaço autónomo com uma área de 31.000m<sup>2</sup> de onde sobressaem dois majestosos edifícios, num dos quais, a Creche e o Jardim de Infância com uma área útil de 600m<sup>2</sup> 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 30 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, 1 Animadoras Sociocultural, 1 Contabilista e 3 Técnicas Administrativas, 3 Estágios, sendo o seu quadro de pessoal constituído atualmente por cerca de 64 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 entajuda, 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;

---

## Programa de Ação e Orçamento 2025

---

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 2024;
  - Elaborar o Programa de Ação e Orçamento para 2026;
  - Renegociar os contratos das empresas de prestação de serviços que terminem no ano de 2025;
  - 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 eventos com o objetivo de angariação de fundos e garantir o envolvimento da comunidade local;
-



- 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 “Idade, 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 Locais”;
  - 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, uma vez por mês;
  - 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, inclusive o aniversário de cada um dos utentes;
  - Proporcionar visitas à Biblioteca de Cantanhede, mediante convite;
  - Proporcionar a visita a um Museu (prevemos que seja o Museu da Arte e do Coleccionismo de Cantanhede);
  - Proporcionar a atividade tradicional da “Apanha da Espiga”, o “Cantar das Janeiras”, o “Malhar do Feijão” e a experiência de confeccionar a “Batata Assada na Areia e a Sardinha na Telha”;
  - 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, seguindo o modelo humanista (Humanidade);
  - Reforçar os laços familiares, através da possibilidade diária dos contatos, sejam telefónicos (videochamadas), 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;
- Dar continuidade às atividades no âmbito do Projeto Selo Protetor;
- 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 e Pré-escolar;
- 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;
- Celebrar a semana da criança com atividades diferentes todos os dias da semana em que decorre o dia da criança (peças de teatro, animadora, insufláveis, Quinta Pedagógica de Aveiro...)
- 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 de atividades como forma de 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 e um cartucho decorativo com castanhas para as crianças levarem para casa;
- Vivenciar o dia Nacional do Pijama na creche e pré-escolar, apoiando a Associação Mundos de Vida;
- 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.
- Colocar um teto falso na sala do pré-escolar;
- Realização de um parque exterior para a sala de berçário;
- Equipar os refeitórios das salas da creche.

### **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**

- Pintura exterior do edifício da ERPI;
- Reparação do chão da cozinha;
- Aquisição de 24 TV;
- Aquisição de maca duche;
- Aquisição de mesas e cadeiras para os refeitórios da Creche;
- Aquisição de uma máquina lavar roupa industrial;
- Reparação do telhado do CATL;
- Requalificação da Rua do Preventório.

## **II - ORÇAMENTO 2025**

### **1. Pressupostos do Orçamento:**

- Valores registados na contabilidade em 30-09-2024;
- Taxa de Inflação prevista - 2,5%;
- Para cálculo dos gastos com pessoal, foi tido em conta o quadro de pessoal ao serviço da instituição em 31-10-2024, e correspondentes alterações para 2024, (diuturnidades e aumento do salário), bem como o aumento do Salário Mínimo Nacional para 2025;
- 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	61
Centro de dia	10
SAD	60
ATL	20
Creche	44
Pré-escolar	25
<b>Total</b>	<b>220</b>

##### **b) Comparticipação familiar média por utente**

O valor da receita média mensal foi apurado com base nos valores das mensalidades de outubro 2024, acrescido da taxa de inflação:

Valência	Comparticipação familiar
ERPI/Lar	848 €
Centro de dia	330 €
SAD	225 €
ATL	113 €
Pré-escolar	91 €

##### **c) Comparticipações familiares dos utilizadores em 2025**

Valência	Comparticipações familiares Anuais
ERPI/Lar	610.540 €
Centro de dia	37.809 €
SAD	161.940 €
ATL	27.802 €
Pré-escolar	27.218 €
<b>Total</b>	<b>865.309€</b>

##### **2.1.2. Quotizações e joias**

Nesta rubrica, a ADPVT estima que serão recebidos 2 688€ referentes a quotas, tendo em conta o número de sócios (224).

	Valor anual
Quotizações	2 688€

**Programa de Ação e Orçamento 2025**

**2.1.3. Manifestações ocasionais de Angariação de fundos**

Tendo em conta a evolução económica e cultural, prevê-se a possibilidade de participar e organizar e participar em eventos solidários que possibilitem a angariação de fundos, estimando-se rendimentos no valor de 1 500€:

Valor anual	
Manif. Ocasionalmente Ang. fundos	1 500 €

**2.1.4. Cantinas Sociais | PEA**

Valor anual	
Cantinas Sociais   PEA	10 810 €

**2.2 Subsídios, doações e legados à exploração**

**2.2.1. Acordos Cooperação**

Valência	Comparticipação Anual
ERPI/Lar	352.258 €
ERPI - vagas cativas	8.714 €
Centro de dia	20.480 €
SAD	217.140 €
ATL	14.309 €
Creche	143.471 €
Creche - Gratuitidade	119.909 €
Pré escolar	54.213 €
<b>Total</b>	<b>930.494 €</b>

**2.2.2. Outras entidades públicas**

À semelhança de anos anteriores, estima-se que o município e autarquia atribuam à instituição cerca de 1 500€, a título de subsídio à exploração, de forma a incentivar a prossecução dos fins sociais da instituição. O IEFEP através dos programas de estágio e apoios à contratação, prevê-se que atribua à instituição 6 548€

**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 2025, e tendo em conta o investimento previsto para 2025 e correspondentes subsídios, o valor será de 25 753€.

**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 consequências graves dificuldades de tesouraria ao nível das famílias e das empresas, assim prevemos que os donativos se fixem em 2 500,00€.

**2.3.3. Consignação de IRS**

divulgação junto da comunidade da possibilidade de consignar IRS sem qualquer penalização tem tido efeito, prevendo-se que em 2025 gere receita de 10 488€, valor idêntico de anos anteriores, apesar da duplicação da taxa de consignação.

**Programa de Ação e Orçamento 2025**

**2.4 Total de rendimentos previsionais por valência:**

Rendimentos		Orçamento 2025	ERPI	C.dia	SAD	ATL	Creche	pre escolar	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
72	Prestação de Serviços	880.307 €	611.245 €	37.930 €	162.710 €	28.060 €	551 €	27.502 €	10.810 €	1.500 €
721	Quotas Utilizadores	865.674 €	610.540 €	37.809 €	161.940 €	27.802 €	-00 €	27.218 €	365 €	
722/728	Outros Serviços	14.633 €	705 €	121 €	770 €	258 €	551 €	283 €	10.445 €	1.500 €
75	Subsidios, Doações e Legados à Exploração	941.042 €	361.878 €	20.642 €	218.146 €	18.333 €	267.460 €	54.582 €	-00 €	-00 €
751	Subsidios Estado e Outros Entes Publicos	938.542 €	361.222 €	20.530 €	217.430 €	18.093 €	266.948 €	54.318 €	-00 €	-00 €
7511	ISS Ip	930.494 €	360.972 €	20.480 €	217.140 €	14.309 €	263.380 €	54.213 €	-00 €	-00 €
7512	Outras Entidades Públicas	8.048 €	250 €	50 €	290 €	3.784 €	3.568 €	105 €	-00 €	-00 €
753	Donativos	2.500 €	656 €	112 €	716 €	240 €	513 €	263 €	-00 €	-00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	36.241 €	18.150 €	1.100 €	7.024 €	2.354 €	5.028 €	2.584 €	-00 €	-00 €
788	Outros Rendimentos e Ganhos	36.241 €	18.150 €	1.100 €	7.024 €	2.354 €	5.028 €	2.584 €	-00 €	-00 €
7883	Imputação de Subsídios de Investimento	25.753 €	15.398 €	630 €	4.021 €	1.347 €	2.878 €	1.479 €	-00 €	-00 €
7888	Outros não Especificados	10.488 €	2.752 €	471 €	3.004 €	1.007 €	2.150 €	1.105 €	-00 €	-00 €
79	Juros, dividendos e outros Rendimentos sin	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
<b>Total Rendimentos</b>		<b>1.857.590 €</b>	<b>991.273 €</b>	<b>59.672 €</b>	<b>387.880 €</b>	<b>48.746 €</b>	<b>273.039 €</b>	<b>84.668 €</b>	<b>10.810 €</b>	<b>1.500 €</b>

**3. Gastos**

**3.1 Géneros alimentares**

3.1.1 Tendo em conta o gasto registado em 30-09-2024, e a previsão de número de refeições a fornecer, estima-se um gasto total para 2025 de 268 396€.

		Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
61	CMVMC	268.396	169.651	18.593	29.517	8.520	24.360	12.869	4.886	0

Programa de Ação e Orçamento 2025

### 3.2 Fornecimentos e serviços externos

#### 3.2.1. Serviços Especializados

		Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
<b>622</b>	<b>Serviços Especializados</b>	<b>131.116</b>	<b>81.649</b>	<b>9.321</b>	<b>13.880</b>	<b>5.458</b>	<b>12.580</b>	<b>7.831</b>	<b>396</b>
6221	Trabalhos Especializados	11.379	7.321	1.052	1.283	420	607	642	55
6222	Publicidade e Propaganda	84	22	4	24	8	17	9	0
6223	Vigilância e Segurança	5.956	3.576	30	87	1.095	770	398	0
6224	Honorários	55.841	38.805	6.470	2.826	244	4.809	2.586	100
6226	Conservação e reparação	55.893	31.413	1.678	9.101	3.505	5.976	3.990	231
6227	Serviços Bancários	1.961	512	88	559	187	401	206	9

#### 3.2.2. Materiais

		Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>31.806</b>	<b>14.979</b>	<b>1.544</b>	<b>6.937</b>	<b>1.392</b>	<b>4.197</b>	<b>2.712</b>	<b>44</b>
6231	Ferramentas e Utensílios	18.505	7.464	585	5.240	817	2.777	1.621	0
6233	Material de Escritório	9.518	6.546	917	1.193	213	221	388	40
6234	Artigos para oferta	908	414	17	328	34	75	38	2
6238	Outros	2.874	554	25	176	328	1.124	665	3

#### 3.2.3. Energia e outros fluidos

		Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
<b>624</b>	<b>Energia e Outros Fluidos</b>	<b>86.246</b>	<b>54.957</b>	<b>6.075</b>	<b>9.714</b>	<b>2.547</b>	<b>7.792</b>	<b>4.652</b>	<b>509</b>
6241	Electricidade	24.826	16.137	993	2.483	993	2.483	1.738	0
6242	Combustíveis	8.324	495	2.449	5.092	184	67	36	0
6243	Água	4.064	1.061	181	1.159	389	829	426	19
6248	Outros	49.031	37.264	2.452	981	981	4.413	2.452	490

#### 3.2.4. Deslocações e estadas

		Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
<b>625</b>	<b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>510</b>	<b>127</b>	<b>26</b>	<b>162</b>	<b>46</b>	<b>98</b>	<b>48</b>	<b>2</b>

**Programa de Ação e Orçamento 2025**

**3.2.5. Serviços Diversos**

	Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos	
<b>626</b>	<b>Serviços Diversos</b>	<b>93.190</b>	<b>46.282</b>	<b>3.309</b>	<b>16.600</b>	<b>4.993</b>	<b>14.043</b>	<b>6.492</b>	<b>470</b>	<b>1.000</b>
6261	Rendas e Alugueres	153	153	0	0	0	0	0	0	0
6262	Comunicação	11.222	3.109	523	3.127	1.042	2.219	1.150	52	0
6263	Seguros	6.970	949	472	4.048	602	587	302	9	0
6265	Contencioso e notariado	55	14	2	16	5	11	6	0	0
6266	Despesas de Representação	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6267	Limpeza Higiene e Conforto	53.263	31.480	1.886	6.723	1.962	7.294	3.553	364	0
6268	Outros Serviços	21.527	10.576	425	2.686	1.381	3.933	1.481	45	1.000

**3.3 Gastos com pessoal**

Considerando as atualizações remuneratórias legalmente previstas para 2025, e também o aumento do salário mínimo nacional, os encargos com pessoal serão os seguintes:

	Orçamento 2025	
<b>63</b>	<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>1.165.263</b>
632	Remunerações do Pessoal	939.262
635	Encargos sobre Remunerações	205.912
636	Seguros Acidentes Trabalho	14.089
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 2025**

**Distribuição por valência:**

		ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
<b>63</b>	<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>555.810</b>	<b>48.690</b>	<b>284.767</b>	<b>37.848</b>	<b>164.229</b>	<b>69.745</b>	<b>4.174</b>
632	Remunerações do Pessoal	448.744	39.381	229.195	30.393	132.083	56.113	3.354
635	Encargos sobre Remunerações	95.977	8.468	52.271	6.697	29.320	12.431	748
636	Seguros Acidentes Trabalho	7.781	591	2.313	531	1.981	842	50
638	Outros gastos com Pessoal	3.308	251	988	227	846	359	21

**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 2025, as depreciações ascenderão a 74 527€, assim distribuídos:

		ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS
<b>64</b>	<b>Depreciações</b>	<b>45.070</b>	<b>982</b>	<b>15.792</b>	<b>4.069</b>	<b>5.226</b>	<b>3.242</b>	<b>145</b>

**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 2025, prevemos gastar 1 112€.

**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 520€.

Programa de Ação e Orçamento 2025

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

	Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
<b>Total Gastos e Perdas</b>	<b>1.852.685</b>	<b>969.005</b>	<b>88.618</b>	<b>377.814</b>	<b>65.020</b>	<b>232.831</b>	<b>107.762</b>	<b>10.634</b>	<b>1.000</b>

## 4. Resultados

### a) Resultado Líquido Previsional para o Exercício 2025:

	Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
Rendimentos e Ganhos	1.857.590 €	991.273 €	59.672 €	387.880 €	48.746 €	273.039 €	84.668 €	10.810 €	1.500 €
Gastos e Perdas	1.852.685 €	969.005 €	88.618 €	377.814 €	65.020 €	232.831 €	107.762 €	10.634 €	1.000 €
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>4.906 €</b>	<b>22.268 €</b>	<b>-28.946 €</b>	<b>10.066 €</b>	<b>-16.274 €</b>	<b>40.208 €</b>	<b>-23.094 €</b>	<b>176 €</b>	<b>500 €</b>

### 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 2025 se desenvolver conforme o previsto, a ADPVT mostra-se uma instituição eficiente e com capacidade de gerar riqueza:

	Orçamento 2025	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
EBITA	<b>79.952 €</b>	67.474 €	-27.941 €	26.004 €	-12.155 €	45.538 €	-19.793 €	324 €	500 €
Autofinanciamento	<b>53.679 €</b>	51.940 €	-28.594 €	21.837 €	-13.552 €	42.556 €	-21.331 €	321 €	500 €

**Programa de Ação e Orçamento 2025**

## 5. Investimento e Financiamento

### 5.1 Plano de Investimento

Descrição	Investimento
	2025
Equipamento refeitório creche	2.179 €
Maquina Lavar industrial	11.500 €
Maca duche	1.500 €
Reparação do chão da cozinha	5.000 €
Aquisição de 24 TV	5.000 €
Reparação do telhado do CATL	20.000 €
Pintura Exterior	6.000 €
Requalificação Rua do Preventório	2.500 €
	53.679 €

### 5.2 Forma de Financiamento:

Descrição	Fontes de Financiamento
	Capitais Próprios
	2025
Equipamento refeitório creche	2.179 €
Maquina Lavar industrial	11.500 €
Maca duche	1.500 €
Reparação do chão da cozinha	5.000 €
Aquisição de 24 TV	5.000 €
Reparação do telhado do CATL	20.000 €
Pintura Exterior	6.000 €
Requalificação Rua do Preventório	2.500 €
	53.679 €

### **III - CONCLUSÃO**

Com a aprovação pela Assembleia Geral do presente Programa de Ação e Orçamento para 2025, 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 30/10/2024)

**A Direção**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

### **IV - PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Aos catorze dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e quatro, 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 2025”.

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 2025”, 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:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_