



**Progresso e Vida**

Associação de Desenvolvimento  
Progresso e Vida da Tocha

# Programa de Ação e Orçamento 2026

**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.....	5
3.3 – Objetivos Estratégicos Institucionais.....	7
3.4 - Atividades a desenvolver.....	8
<i>II - ORÇAMENTO 2026</i> .....	11
<b>1. Pressupostos do Orçamento:</b> .....	11
<b>2. Rendimentos</b> .....	11
2.1 Prestação de Serviços .....	11
2.2 Subsídios, doações e legados à exploração .....	12
2.3 Outros rendimentos e ganhos.....	12
2.4 Total de rendimentos previsionais por valência:.....	13
<b>3. Gastos</b> .....	13
3.1 Géneros alimentares.....	13
3.2 Fornecimentos e serviços externos.....	14
3.3 Gastos com pessoal.....	15
3.4 Depreciações do exercício .....	16
3.5 Outros gastos e perdas .....	16
3.6 Gastos e perdas de financiamento.....	16
3.7 Total de Gastos previsionais por valência e por centro de custo:.....	16
<b>4. Resultados</b> .....	17
<b>5. Investimento e Financiamento</b> .....	18
<i>III - CONCLUSÃO</i> .....	190
<i>IV - PARECER DO CONSELHO FISCAL</i> .....	190

---

## **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](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

<b>Mesa da Assembleia Geral</b>	<b>Presidente:</b> _____
	<b>Secretário:</b> _____
	<b>Secretário:</b> _____

<b>Direção</b>	<b>Presidente:</b> _____
	<b>Vice-Presidente:</b> _____
	<b>Secretária:</b> _____
	<b>Tesoureiro:</b> _____
	<b>Vogal:</b> _____

<b>Conselho Fiscal</b>	<b>Presidente:</b> _____
	<b>Secretário:</b> _____
	<b>Secretário:</b> _____

### **3. - ATIVIDADES PLANEADAS**

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação dos senhores associados o Programa de Ação e Orçamento de 2026.

#### **3.1 - Introdução**

Senhores associados:

O Programa de Ação e Orçamento para o ano de 2026, que a Direção submete à Vossa apreciação, é apresentado num contexto económico nacional e internacional que, embora ainda desafiante, revela alguns sinais de recuperação. Persistem os efeitos das guerras na Ucrânia e em Israel, mas as projeções apontam para um cenário de ligeira melhoria face ao ano anterior: prevê-se uma taxa de inflação de 2%, um RMMG de 920,00 € (aumento de 5,7%) e um aumento das pensões de 2,7%.

As análises económicas disponíveis indicam que, apesar de continuarem elevados os custos das matérias-primas, dos bens essenciais, da energia e dos combustíveis, é expectável uma melhoria gradual do poder de compra das famílias. Assim, o presente Programa é elaborado num quadro de crescimento económico moderado, beneficiando da estabilização da inflação, mas ainda condicionado pelos preços altos e pelas taxas de juro. A atualização dos salários, das pensões e do RMMG contribuirá para algum alívio no rendimento disponível dos agregados familiares.

Apesar deste cenário um pouco mais favorável do que nos últimos anos, a Instituição continuará a enfrentar desafios significativos, agravados pela incerteza decorrente da instabilidade geopolítica mundial.

O Programa de Ação e Orçamento de 2026 da ADPVT reflete o propósito de reforçar e desenvolver a atividade da Instituição, alinhado com os seus Objetivos Estratégicos, a sua Visão, Missão e Valores, e com a metodologia de cuidados Humanidade, que queremos consolidar como cultura organizacional. Reafirmamos também o nosso compromisso com a sustentabilidade ambiental, através da adoção de práticas ecológicas e da transição para uma economia de baixo carbono e de energias renováveis.

Com a elaboração deste plano para 2026, pretendemos assegurar a qualidade dos serviços sociais prestados, bem como a sustentabilidade e equilíbrio financeiro da ADPVT, aplicando uma gestão rigorosa dos recursos e garantindo que cada investimento se traduza em melhorias operacionais e organizacionais, promovendo um crescimento sustentável.

A ADPVT é uma instituição sem fins lucrativos. No entanto, a ausência de objetivo lucrativo não exclui a necessidade de eficiência financeira, indispensável para garantir os fundos que sustentam a nossa missão. Eventuais excedentes continuarão a ser reinvestidos no desenvolvimento da atividade e no benefício da comunidade.

Como em anos anteriores, aguardamos que as comparticipações da Segurança Social para 2026 sejam reforçadas, uma vez que a atualização definida no Compromisso de Cooperação de 2025 ficou muito aquém do aumento dos encargos da Instituição — designadamente os custos com bens essenciais, energia, combustíveis, atualização do salário mínimo nacional, remunerações dos trabalhadores, formação, medicina e segurança no trabalho, inspeções de equipamentos e viaturas, entre outros. Estes fatores têm um impacto expressivo nas despesas previstas para 2026, cuja execução é dificultada pela falta de definição dos valores de atualização dos acordos de cooperação à data da elaboração deste documento.

As principais fontes de receita continuam a ser as comparticipações da Segurança Social e as comparticipações familiares dos utentes. Assim, tudo o que não é coberto pelo Estado acaba por ser suportado pelas famílias. Os acordos de cooperação estabelecem nas áreas sénior uma atualização de 3%, e as restantes valências serão atualizadas mediante avaliação.

Serão ainda consideradas receitas complementares, resultantes de eventos de angariação de fundos e da campanha de consignação do IRS.

O ano de 2026 continuará a exigir da ADPVT adaptação, criatividade e rigor. A nossa maior força são os recursos humanos, cuja dedicação e competência são essenciais para enfrentar as incertezas do contexto. Manteremos uma postura proativa na procura de novas oportunidades de financiamento, nomeadamente através de candidaturas a apoios comunitários e da cooperação com entidades parceiras, como os Compartes

---

## Programa de Ação e Orçamento 2026

dos Baldios da Freguesia da Tocha, a Junta de Freguesia da Tocha, a Câmara Municipal de Cantanhede e o tecido empresarial local.

A Direção entende que, para além da gestão económica, é crucial continuar a investir na formação e valorização das equipas. Os custos com pessoal representam a maior fatia do orçamento, e por isso torna-se essencial reforçar competências técnicas e de liderança, promovendo uma cultura de ética, sustentabilidade e inovação. Daremos prioridade à formação prática e orientada para resultados, focada nas transformações digital, tecnológica e ecológica, bem como na consolidação da cultura institucional baseada na Humanidade.

Em paralelo, manteremos o investimento na conservação e manutenção das instalações, equipamentos e frota, bem como na requalificação dos espaços exteriores. Entre os projetos previstos destacam-se:

- Máquina lavar louça;
- Máquina lavar roupa;
- Pintura exterior do edifício do ERPI;
- Reparação e alargamento da Rua do Preventório;
- Continuação da aquisição gradual de televisores;
- Aquisição de equipamento informático;
- Aquisição de uma carrinha pequena;
- Requalificação e ampliação do edifício da Infância;
- Continuação da construção do muro envolvente;
- Instalação de redes mosquiteiras nas janelas;
- Construção da rua na envolvente norte;
- Desenvolvimento do projeto de alojamentos atualmente em estudo.

O nosso desígnio principal mantém-se: oferecer respostas de qualidade às necessidades e expectativas dos nossos utentes e da comunidade.

Para 2026, estimamos rendimentos totais de 2.054.206,00 € e gastos de 2.053.941,00 €, resultando num saldo previsional positivo de 265,00 €. O plano de investimentos ascende a 60.586,00 €, valor que se prevê financiar integralmente com meios libertos no próprio exercício e com capitais próprios já existentes.

### 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 capacidade de 61 clientes/utentes e acordo de 50 clientes/utentes, Centro de Dia com capacidade de 10 clientes/utentes e acordo para 10 clientes/utentes e o Apoio Domiciliário com capacidade de 60 clientes/utentes e acordo para 35 clientes/utentes e na área Infância Creche com capacidade de 44 clientes/utentes e acordo para 30 clientes/utentes mais 3 vagas Cativas, Pré-Escolar com capacidade de 25 clientes/utentes e acordo para 25 clientes/utentes, e Centro de Atividades de Tempos Livres CATL com capacidade de 50 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 (Estrutura Residencial Para Idosos), Centro de Dia e ainda um outro edifício onde funcionam o CATL (Centro de Atividades de Tempos Livres) destinado a crianças do 1.º CEB (1.º Ciclo do Ensino Básico) das Escolas da Tocha.

Com cerca de 31 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 tipo T2, atualmente sem uso.

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 Animadora 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;

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

---

## Programa de Ação e Orçamento 2026

---

peças 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 2025;
- Elaborar o Programa de Ação e Orçamento para 2027;
- Renegociar os contratos das empresas de prestação de serviços que terminem no ano de 2026;
- 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, Cantinas Sociais e Sistema Gestão de Qualidade;
  - Garantir a prestação de serviços de alta qualidade enquadrados num modelo humanista (Humanidade);
-

---

**Programa de Ação e Orçamento 2026**

---

- Continuamos a desenvolver cada ano um tema diferente para o Plano de Atividades de Desenvolvimento Pessoal. Este ano vamos trabalhar o tema “Progresso e Vida, vidas a criar Arte”. 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, criando Arte a partir de material reciclado;
- Proporcionar atividades intergeracionais com a área de Infância;
- Organizar visitas e passeios culturais e/ou lazer;
- Promover mensalmente, sempre que possível, 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 a atividade tradicional da “Apanha da Espiga”, a experiência de confecionar a “Batata Assada na Areia e a Sardinha na Telha”, S. Martinho, ...;
- 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”;
  - 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;
-

---

**Programa de Ação e Orçamento 2026**

---

- Celebrar o dia da Família/Dia Eco Escolas, com a realização de um Peddy-Paper ecológico (entre famílias);
- 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, aula de hip hop, Oficinas de Arte ...);
- Proporcionar um momento de convívio entre pais, crianças e colaboradoras, realizando uma visita de estudo;
- Comemorar o encerramento do Ano letivo decorando os espaços envolventes da instituição com material reciclado, atuação dos finalistas de Creche e Pré-escolar e espetáculo dirigido às crianças;
- Comemorar o dia do Idoso, com a oferta de uma lembrança 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;
- Celebrar o São Martinho, com a realização de uma “castanhada” à moda antiga e um cartucho 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;

### **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;
  - Aquisição de uma máquina lavar roupa industrial;
  - Aquisição de uma máquina lavar louça industrial;
  - Aquisição de 20 TV;
  - Aquisição de uma viatura ligeira de mercadorias;
  - Requalificação / Ampliação Creche e Pré Escolar;
  - Instalação de redes mosquiteiras nas janelas;
  - Aquisição de equipamento informático;
  - Reparação e alargamento da Rua do Preventório;
  - Continuação da construção do muro envolvente da instituição;
  - Construção da rua na envolvente norte;
  - Desenvolvimento do projeto de alojamentos atualmente em estudo.
-

## **II - ORÇAMENTO 2026**

### **1. Pressupostos do Orçamento:**

- Valores registados na contabilidade em 30-09-2025;
- Taxa de Inflação prevista - 2%, segundo o Banco de Portugal;
- Para cálculo dos gastos com pessoal, foi tido em conta o quadro de pessoal ao serviço da instituição em 31-10-2025, e correspondentes alterações para 2026, (diuturnidades e aumento do salário), bem como o aumento do Salário Mínimo Nacional para 2026. Foram ainda consideradas as alterações salariais decorrentes da CCT aplicável;
- 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 Utesntes previsto**

No caso do ERPI e do SAD o número de utentes previsto corresponde á capacidade máxima da instituição, nas restantes respostas sociais o número de utentes previsto corresponde à frequência registada em outubro de 2025

Valência	Utentes
ERPI/Lar	61
Centro de dia	7
SAD	60
Creche	43
ATL	16
Pré-escolar	21
<b>Total</b>	<b>208</b>

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

O valor da receita média mensal foi apurado com base nos valores das mensalidades de outubro 2025, acrescidos de atualização idêntica à taxa de inflação:

Valência	Receita estimada
ERPI/Lar	878€
Centro de dia	322€
SAD	233€
ATL	83€
Creche	10€
Pré-escolar	<b>134€</b>

#### **c) Comparticipações familiares dos utilizadores em 2026**

Valência	Comparticipações familiares anuais
ERPI/Lar	642.930 €
Centro de dia	27.089 €
SAD	167.517 €
ATL	15.888 €
Creche	5.160 €
Pré-escolar	33.856 €
Cantinas Sociais	365,00 €
<b>Total</b>	<b>892.806 €</b>

### 2.1.2. Quotizações e joias

Nesta rubrica, a ADPVT estima que serão recebidos 2.712€ referentes a quotas, tendo em conta o número de sócios (226).

Valor anual	
Quotizações	2.712€

### 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	11 476€

## 2.2 Subsídios, doações e legados à exploração

### 2.2.1. Acordos Cooperação

Valência	Comparticipação Anual
ERPI/Lar	414.140 €
Centro de dia	16.258 €
SAD	225.112 €
ATL	12.096 €
Creche	283.995 €
Pré-escolar	62.412 €
<b>Total</b>	<b>1.014.013€</b>

### 2.2.2. Outras entidades públicas

O IEFP através dos programas de estágio e apoios à contratação, prevê-se que atribua à instituição 6 660€

## 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 2026, e tendo em conta o investimento previsto para 2026 e correspondentes subsídios, o valor será de 25 500€.

### 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, e poderão originar graves dificuldades de tesouraria ao nível das famílias e das empresas, assim prevemos que os donativos se fixem em 15 000,00€.

### 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 2026 gere receita de 15 000€, valor superior a anos anteriores, em virtude da duplicação da taxa de consignação.

**Programa de Ação e Orçamento 2026**

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

Rendimentos		Orçamento 2026	ERPI	C.dia	SAD	ATL	Creche	pre escolar	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
72	Prestação de Serviços	1.992.046 €	1.128.362 €	43.929 €	402.833 €	28.178 €	289.318 €	85.085 €	11.841 €	2.500 €
721	Quotas Utilizadores	919.298 €	662.643 €	28.060 €	175.154 €	15.936 €	4.752 €	32.387 €	365 €	
722/725	Outros Serviços	16.688 €	792 €	91 €	779 €	208 €	571 €	272 €	11.476 €	2.500 €
726	Acordos Seg Social	1.056.061 €	464.927 €	15.778 €	226.900 €	12.035 €	283.995 €	52.426 €		
75	Subsidios, Doações e Legados à Exploração	21.660 €	6.756 €	502 €	4.306 €	1.994 €	5.484 €	2.617 €	-00 €	-00 €
751	Subsidios Estado e Outros Entes Publicos	6.660 €	2.378 €	-00 €	-00 €	846 €	2.326 €	1.110 €	-00 €	-00 €
7511	ISS Ip									-00 €
7512	Outras Entidades Públicas	6.660 €	2.378 €			846 €	2.326 €	1.110 €	-00 €	-00 €
753	Donativos	15.000 €	4.378 €	502 €	4.306 €	1.148 €	3.158 €	1.507 €	-00 €	-00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	40.500 €	20.116 €	964 €	8.264 €	2.204 €	6.060 €	2.892 €	-00 €	-00 €
788	Outros Rendimentos e Ganhos	40.500 €	20.116 €	964 €	8.264 €	2.204 €	6.060 €	2.892 €	-00 €	-00 €
7883	Imputação de Subsídios de Investimento	25.500 €	15.738 €	462 €	3.958 €	1.055 €	2.902 €	1.385 €	-00 €	-00 €
7888	Outros não Especificados	15.000 €	4.378 €	502 €	4.306 €	1.148 €	3.158 €	1.507 €	-00 €	-00 €
79	Juros, dividendos e outros Rendimentos sin	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
<b>Total Rendimentos</b>		<b>2.054.206 €</b>	<b>1.155.234 €</b>	<b>45.395 €</b>	<b>415.403 €</b>	<b>32.376 €</b>	<b>300.862 €</b>	<b>90.595 €</b>	<b>11.841 €</b>	<b>2.500 €</b>

**3. Gastos**

**3.1 Géneros alimentares**

Tendo em conta o gasto registado em 30-09-2025, e a previsão de número de refeições a fornecer, estima-se um gasto total para 2025 de 291 295€.

		Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
61	CMVMC	291.295	185.879	19.416	28.944	10.895	26.463	13.929	5.724	45

**Programa de Ação e Orçamento 2026**

## 3.2 Fornecimentos e serviços externos

### 3.2.1. Serviços Especializados

	Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
<b>622</b> <b>Serviços Especializados</b>	<b>128.485</b>	<b>80.306</b>	<b>10.454</b>	<b>15.878</b>	<b>3.701</b>	<b>11.667</b>	<b>6.165</b>	<b>313</b>	<b>0</b>
6221 Trabalhos Especializados	15.982	9.568	1.374	1.870	718	1.523	854	73	0
6222 Publicidade e Propaganda	366	102	17	103	30	72	41	1	0
6223 Vigilância e Segurança	11.734	9.271	28	76	1.165	1.143	51	0	0
6224 Honorários	67.760	46.723	7.235	4.935	232	5.290	3.266	79	0
6226 Conservação e reparação	30.508	14.043	1.705	8.301	1.376	3.216	1.717	150	0
6227 Serviços Bancários	2.135	597	95	593	179	424	236	10	0

### 3.2.2. Materiais

	Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
<b>623</b> <b>Materiais</b>	<b>29.232</b>	<b>13.890</b>	<b>1.214</b>	<b>3.342</b>	<b>1.492</b>	<b>3.721</b>	<b>1.477</b>	<b>4.096</b>	<b>0</b>
6231 Ferramentas e Utensílios	17.868	7.777	354	1.645	794	2.488	758	4.052	0
6233 Material de Escritório	7.961	5.335	763	1.092	189	330	217	34	0
6234 Artigos para oferta	937	377	34	209	62	161	90	3	0
6238 Outros	2.466	399	62	397	447	742	412	6	0

### 3.2.3. Energia e outros fluidos

	Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
<b>624</b> <b>Energia e Outros Fluidos</b>	<b>82.309</b>	<b>47.874</b>	<b>5.377</b>	<b>11.943</b>	<b>3.381</b>	<b>8.335</b>	<b>4.981</b>	<b>418</b>	<b>0</b>
6241 Electricidade	25.517	16.586	1.021	2.552	1.021	2.552	1.786	0	0
6242 Combustíveis	8.919	620	2.015	5.359	632	188	105	0	0
6243 Água	11.813	3.314	530	3.277	1.008	2.345	1.285	53	0
6248 Outros	36.061	27.355	1.811	755	721	3.250	1.804	365	0

### 3.2.4. Deslocações e estadas

	Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
<b>625</b> <b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>850</b>	<b>85</b>	<b>14</b>	<b>86</b>	<b>569</b>	<b>60</b>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

**Programa de Ação e Orçamento 2026**

**3.2.5. Serviços Diversos**

		Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
<b>626</b>	<b>Serviços Diversos</b>	<b>100.233</b>	<b>51.567</b>	<b>4.077</b>	<b>22.423</b>	<b>4.886</b>	<b>11.005</b>	<b>5.851</b>	<b>425</b>	<b>0</b>
6261	Rendas e Alugueres	10.550	1.896	0	7.643	733	182	95	0	0
6262	Comunicação	11.665	3.858	602	2.984	899	2.100	1.168	53	0
6263	Seguros	5.750	745	519	2.967	771	475	265	7	0
6267	Limpeza Higiene e Conforto	53.977	34.167	2.417	6.023	1.672	6.213	3.153	331	0
6268	Outros Serviços	18.291	10.900	539	2.806	810	2.034	1.169	34	0

**3.3 Gastos com pessoal**

Considerando as atualizações remuneratórias legalmente previstas para 2026, e também o aumento do salário mínimo nacional, os encargos com pessoal serão os seguintes:

		Orçamento 2026
<b>63</b>	<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>1.333.849</b>
632	Remunerações do Pessoal	1.076.449
635	Encargos sobre Remunerações	237.697
636	Seguros Acidentes Trabalho	16.083
638	Outros gastos com Pessoal	3.620

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 2026**

**Distribuição por valência:**

	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos	
<b>63</b>	<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>694.268</b>	<b>26.677</b>	<b>293.980</b>	<b>38.682</b>	<b>213.416</b>	<b>66.692</b>	<b>133</b>	<b>0</b>
632	Remunerações do Pessoal	560.292	21.529	237.249	31.217	172.232	53.822	108	0
635	Encargos sobre Remunerações	123.721	4.754	52.388	6.893	38.032	11.885	24	0
636	Seguros Acidentes Trabalho	8.371	322	3.545	466	2.573	804	2	0
638	Outros gastos com Pessoal	1.884	72	798	105	579	181	0	0

**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 85 821€, assim distribuídos:

	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos	
<b>64</b>	<b>Depreciações</b>	<b>52.351</b>	<b>1.244</b>	<b>13.354</b>	<b>4.291</b>	<b>9.809</b>	<b>4.291</b>	<b>257</b>	<b>0</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 627€.

**3.6 Gastos e perdas de financiamento**

Estes gastos referem-se a juros, comissões pagas às instituições bancárias, referentes a financiamento, estimando-se um gasto em 1 238€.

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

	Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
<b>Total Gastos e Perdas</b>	<b>2.053.941</b>	<b>1.126.768</b>	<b>68.561</b>	<b>390.454</b>	<b>68.047</b>	<b>284.841</b>	<b>103.621</b>	<b>11.380</b>	<b>45</b>

Programa de Ação e Orçamento 2026

## 4. Resultados

### a) Resultado Líquido Previsional para o Exercício 2026:

	Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
Rendimentos e Ganhos	2.054.206 €	1.155.234 €	45.395 €	415.403 €	32.376 €	300.862 €	90.595 €	11.841 €	2.500 €
Gastos e Perdas	2.053.941 €	1.126.768 €	68.561 €	390.454 €	68.047 €	284.841 €	103.621 €	11.380 €	45 €
Resultado líquido do exercício	<b>265 €</b>	<b>28.466 €</b>	<b>-23.166 €</b>	<b>24.948 €</b>	<b>-35.670 €</b>	<b>16.021 €</b>	<b>-13.026 €</b>	<b>461 €</b>	<b>2.455 €</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 2026 se desenvolver conforme o previsto, a ADPVT mostra-se uma instituição eficiente e com capacidade de gerar riqueza:

	Orçamento 2026	ERPI	CENTRO DIA	SAD	ATL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	CANTINAS SOCIAIS	Angariação de Fundos
EBITA	<b>87.325 €</b>	81.191 €	-21.862 €	38.635 €	-31.282 €	26.068 €	-8.605 €	724 €	2.455 €
Autofinanciamento	<b>60.586 €</b>	65.079 €	-22.384 €	34.345 €	-32.435 €	22.928 €	-10.120 €	718 €	2.455 €

## 5. Investimento e Financiamento

### 5.1 Plano de Investimento

Descrição	2026
<b>Maquina Lavar Louça</b>	<b>3.750 €</b>
<b>Maquina Lavar Roupa</b>	<b>11.500 €</b>
Viatura Ligeira de mercadorias	21.500 €
<b>Aquisição de 20 TV</b>	<b>4.950 €</b>
<b>Melhoramentos Rua do Preventório</b>	<b>5.000 €</b>
Requalificação /Ampliação Creche e Pré escolar	5.386 €
<b>Pintura do Edificio ERPI</b>	<b>6.000 €</b>
Muro Instituição	2.500 €
	60.586 €

### 5.2 Forma de Financiamento:

O investimento proposto irá ser financiado por fundos próprios.

---

### **III - CONCLUSÃO**

Com a aprovação pela Assembleia Geral do presente Programa de Ação e Orçamento para 2026, 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 29/10/2025)

**A Direção**

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

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

Aos catorze dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e cinco, 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 2026”**.

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 2026”, 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:

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

