



## **PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025**

*- Novembro 2024 -*



# | ÍNDICE

## PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

MENSAGEM DA DIREÇÃO

PLANO DE ATIVIDADES

PRESSUPOSTOS DO ORÇAMENTO

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

PARECER DA COMISSÃO DE FISCALIZAÇÃO

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Mensagem da Direção*



Caras associadas e caros associados,

O Plano de Atividades e Orçamento de 2025 que ora se apresenta constitui uma síntese das atividades a desenvolver no próximo ano, mantendo, como habitualmente, a linha prioritária da luta contra a diabetes em todas as suas dimensões conjugada com resposta aos crescentes desafios contemporâneos, marcados pela incerteza política nacional num difícil contexto global internacional.

Este documento verte a missão, visão e valores, e a vida da Associação, que caminha para o seu centenário, reforçando o nosso compromisso para a melhoria da experiência, cuidados aos utentes da APDP e defesa dos direitos de todos que vivem com diabetes. Continuaremos a encontrar formas de resolver os desafios que a a APDP e a diabetes enfrentam.

A linha que caracteriza este plano é de continuidade, fruto do término do atual mandato desta direção em Março de 2025.

---

*A Direção*

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Plano de atividades*



### # ASSOCIADOS

- Esforço pela melhoria continua do reforço do papel do associado e pessoa com Diabetes, quer na APDP, quer na Comunidade (ex. iniciativas similares à de alteração do modelo atual de distribuição de bombas);
- Continuação da defesa dos direitos de todas as pessoas com diabetes e da integração na sociedade combatendo todas as formas de discriminação laboral e social;
- Apoio de iniciativas de I&T (em produtos ou serviços) que melhorem a qualidade de vida das pessoas com Diabetes, como pro exemplo o serviço de entrega ao domicílio da farmácia;
- Manter a proximidade com os associados através do novo site, e dos canais tradicionais: revista, newsletter e redes sociais;
- Continuação da melhoria do processo de atendimento telefónico;
- Criação do associado/mecenas “*Corporate*”;
- Implementação da possibilidade de realização de donativos sob as mais variadas formas de meio de pagamento;
- Conclusão da implementação do serviço de televisão interna;
- Reforço na defesa dos direitos socioprofissionais da pessoa com Diabetes, quer na opinião pública quer junto dos decisores políticos.

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Plano de atividades*



### # SERVIÇOS CLÍNICOS

- Transformação do Portal do Utente em APP como suporte ao associado e/ou pessoa com Diabetes (faturação, modalidades de pagamento, agendamentos);
- Desenvolvimento dos Serviço de Telemedicina e apoio à monitorização e acompanhamento da pessoa com Diabetes em processo de hospitalização;
- Manutenção da atividade do Gabinete de Diagnóstico e Apoio Social da APDP e do Gabinete de apoio às pessoas com sub-visão;
- Introdução de metodologias de otimização e certificação de processo entre os Diversos Departamentos (Oftalmologia, Cardiologia, Saúde Mental, Pé Diabético, Urologia, Saúde Reprodutiva, Análises Clínicas, Formação) de forma a responder eficazmente às solicitações, melhorando todo o seu funcionamento: (acrescer Pedro castanho);
- Implementação da Política integrada de gestão de qualidade, anticorrupção e denúncias.

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Plano de atividades*



### # SERVIÇOS CLÍNICOS & IT

- Reforço da partilha de dados com o SNS através do RSE;
- Integração de outros softwares do SNS (e-vacinas, S-CLINIC, SIMH, SICA, App SNS 24 entre outros);
- Procura por soluções tecnológicas, nomeadamente softwares que permitam uma melhoria na capacidade de resposta dos serviços clínicos (incluindo agendamento);
- Introdução de medidas de Cyber segurança, visando o cumprimento com a NIS 2;

### # FORMAÇÃO

- Incremento dos programas de estágios clínicos das diferentes áreas profissionais;
- Desenvolvimento de formações em formato b-learning destinado a profissionais de saúde e pessoas com diabetes e seus cuidadores;
- Realização de Webinares (*trend topics*);
- Manutenção e alargamento dos projetos de intervenção comunitária, utilizando também formato on-line;
- Realização do Congresso Anual e Seminário de Educação de Sesimbra;

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Plano de atividades*



### # INVESTIGAÇÃO & DESENVOLVIMENTO

- Apoiar e participar em iniciativas de inovação em Investigação & Desenvolvimento (em produtos ou serviços) que melhorem a qualidade de vida das pessoas com Diabetes;
- Melhoria das condições de resposta das propostas de projetos de ensaios clínicos;
- Início do processo de certificação de qualidade ISO do departamento de Estudos e Ensaio Clínicos;
- Incentivar o desenvolvimento de projetos de I&D com ponto de partida na APDP.

### # SUSTENTABILIDADE / FINANCIAMENTO / QUALIDADE

- Garantir a boa execução orçamental do Plano de Atividades ora proposto;
- Implementação dos Acordos de Cooperação com ACSS/Ministério da Saúde (em negociação);
- Dotar a APDP de uma melhor e mais inovadora estrutura preparada para desempenhar a sua missão que deverá levar em conta as exigências da sua área envolvente e do Mundo atual, através de melhoria tecnológica (hardware e software);
- Criação do Departamento de Qualidade e Auditoria interna;
- Finalização do manual interno de procedimento administrativo;

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Plano de atividades*



### # SUSTENTABILIDADE / FINANCIAMENTO / QUALIDADE

- Reestruturação do atual quadro de recursos humanos;
- Reestruturação do modelo de admissão do utente na APDP (física e tecnologicamente);
- Implementação de um sistema de avaliação do desempenho participativo (criação de grupos de trabalho para definição dos critérios de valorização de cada função, bem como de um plano de formação interno);
- Conclusão do processo de transição de ERP (Primavera);
- **“Green APDP”**: adoção de medidas várias com impacto térmico e ambiental (ex. painéis solares);
- Reforço e promoção das políticas de igualdade e género e não discriminação, segurança e proteção individual e pela proteção de dados através da implementação do RGPD.



# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## ***Pressupostos do orçamento***



O plano de atividades e orçamento para o ano de 2025 foi elaborado com base no cenário de incerteza política nacional, ainda sem termos o acordo de cooperação com o Estado português assinado atual e na definição de critérios e cenários económicos (considerando a experiência real dos exercícios de 2022, 2023 e do exercício até ao 3º trimestre de 2024), tendo em conta a concretização dos objetivos constantes no Plano de atividades. Divulgamos seguidamente esses pressupostos no sentido de permitir uma melhor compreensão do Orçamento:

Assim, em cumprimento das disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Exas o Orçamento para o exercício de 2025 (vs Orçamento 2024 vs exercício 3ºT 2024):

- **Farmácia:** Estimativa de subida das receitas (40%) por força de maior presença de utentes na APDP, traduzindo num aumento de atendimentos verificado no último ano e meio, aumento do ticket médio, *home delivery* e esforço comunicacional. Aplicação da margem bruta média anual de 15%;
- **Prestação de serviços clínicos** (manutenção dos preçários em vigor) considerado que:
  - ACSS: foram considerados os rendimentos e ganhos constantes do protocolo nacional a celebrar com ACSS, no montante de cerca de 4,9M€;
  - Subsistemas: incremento das receitas por força da mais e melhor comunicação, mas também pela continua melhoria de procedimentos internos de faturação de atos dos diferentes subsistemas;
- **Quotizações:** foi considerado a quota aprovada em vigor para 2025 (€4/mês) para um universo de sócios ativos, com quotas em dia de cerca de 10.500;

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Pressupostos do orçamento*



- Nos **outros rendimentos ou proveitos**, foram considerados:
  - i) o arrendamento do edifício da Escola da Diabetes, na Rua de Sol ao Rato, da Unidade de Hemodiálise e a exploração da cafetaria da APDP;
  - ii) A manutenção dos proveitos de ensaios clínicos, projetos comunitários e projetos de I&D em que a APDP estará envolvida em 2025;
  - iii) Toda a atividade referente à formação será efetuada através de protocolos com financiamentos próprios ou no caso da formação pelos próprios formandos, salvo se a mesma for destinada aos utentes da instituição;
  - iv) Donativos particulares e de empresas, consignação de IRS, subsídios ao investimento e outros proveitos extraordinários da APDP;
- Nos **subsídios** considerou-se 75.000€ oriundos do protocolo anual com a SCML;
- **Atualização salarial** médio de cerca de 9%; Aumento do subsídio de alimentação diário (10€/dia vs 8,67€);
- **Novas contratações** previstas serão realizadas por necessidade de substituição (promovendo se possível mobilidade interna) e sempre que possível com recurso a apoio de medidas de promoção do emprego do IEFP;

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Pressupostos do orçamento*



- A rubrica de **FSE** com a designação de serviços especializados é constituída por prestadores de serviços médicos de equipamento, informática, de conservação e reparação do edifício, todos os serviços técnicos e legais a quem recorreremos anualmente, custos contratos e valor são revistos e otimizados periodicamente;
- **Endividamento bancário:** a APDP não tem qualquer passivo bancário, apenas dispõe de uma conta corrente aprovada e utilizada pontualmente, que foi contratada para fazer face a eventuais constrangimento de tesouraria;
- Conforme o estipulado para as Instituições Particulares de Solidariedade Social, para todo o imobilizado financiado por subsídios próprios e mecenias, será reconhecida a sua amortização anual;
- Foram considerados **proveitos financeiros** referentes aos juros de depósitos a prazo, cujo montante global se cifra em 3,2M€;
- Não consta no Plano de Atividades e Orçamento ora apresentado:
  - i) a adenda ao acordo de 2025 por incremento de produção da linha de produção das bombas de insulina (valor ainda a definir);

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## Orçamento de exploração



O orçamento tem inscrito um total de rendimentos de **€ 12.323.713,32 eur.** e de custos **€ 12 238 608,31**, pelo que se estima um Resultado antes de Impostos de **85.105,01 eur.** conforme se poderá observar nos quadros seguintes:

### PROVEITOS

CONTA	RUBRICA	Orçamento 2025
71	VENDAS	4 500 000,00 €
711	MERCADORIAS	4 500 000,00 €
7111	FARMÁCIA	4 500 000,00 €
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS (SAÚDE, QUOTIZAÇÕES, FORMAÇÃO)	6 035 754,49 €
721	SERVIÇOS DE SAÚDE	5 473 490,49 €
7210	PROTOCOLO ACSS	4 658 569,40 €
7211	OUTRAS ENTIDADES DE SAUDE	224 378,33 €
7212	SUBSISTEMAS	347 822,99 €
7213	UTENTES	242 719,77 €
722	QUOTIZAÇÕES DE ASSOCIADOS	507 264,00 €
727	FORMAÇÃO PROFISSIONAL	55 000,00 €
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	75 000,00 €
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	75 000,00 €
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 610 761,08 €
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	692 000,00 €
787	RENDIMENTOS E GANHOS EM INVESTIMENTOS NÃO FINANCEIROS	368 761,08 €
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	550 000,00 €
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	102 197,75 €
791	JUROS OBTIDOS	102 197,75 €
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>		<b>12 323 713,32 €</b>

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## Orçamento de exploração

### CUSTOS

CONTA	RUBRICA	Orçamento 2025
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	4 442 907,44 €
611	MERCADORIAS FARMÁCIA	3 825 000,00 €
614	MATERIAIS DE CONSUMO	617 907,44 €
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	2 025 512,97 €
621	SUBCONTRATOS	10 898,52 €
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	1 609 561,41 €
623	MATERIAIS	25 162,27 €
624	ENERGIA E FLUIDOS	146 129,79 €
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	25 000,00 €
626	SERVIÇOS DIVERSOS	208 760,99 €
63	CUSTOS COM O PESSOAL	5 314 087,90 €
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	4 450 865,21 €
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	832 941,45 €
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	30 281,23 €
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	300 000,00 €
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	300 000,00 €
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	156 100,00 €
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00 €
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>12 238 608,31 €</b>

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## Orçamento de exploração



CONTA	RUBRICA	Orçamento 2025	Orçamento 2024	
71	VENDAS	4 500 000,00 €	3 203 070,43 €	40%
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS (SAÚDE, QUOTIZAÇÕES, FORMAÇÃO)	6 035 754,49 €	5 730 644,05 €	5%
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	75 000,00 €	85 000,00 €	-12%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 610 761,08 €	1 212 661,08 €	33%
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	102 197,75 €	0,00 €	100%
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>		<b>12 323 713,32 €</b>	<b>10 231 375,55 €</b>	<b>20%</b>

### CUSTOS

CONTA	RUBRICA	Orçamento 2025	Orçamento 2024	
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	4 442 907,44 €	3 326 335,25 €	34%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	2 025 512,97 €	1 816 802,72 €	11%
63	CUSTOS COM O PESSOAL	5 314 087,90 €	4 804 322,67 €	11%
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	300 000,00 €	141 392,04 €	112%
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	156 100,00 €	50 237,84 €	211%
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00 €	0,00 €	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>12 238 608,31 €</b>	<b>10 139 090,52 €</b>	

CONTA	RESULTADOS		Orçamento 2024	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	85 105,01 €	92 285,04 €	-8%
86	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00 €	0,00 €	0%
88	RESULTADO LÍQUIDO	85 105,01 €	92 285,04 €	-8%

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Parecer da comissão de fiscalização*



Nos termos da Lei e dos Estatutos vem o Conselho de Fiscalização da APDP apresentar o seu Relatório e Parecer sobre o Plano de Atividades e Orçamento para 2025, apresentados pela Direção. Procedemos, nos termos dos Estatutos à análise do orçamento para 2025 bem como o Plano de Atividades, e verificamos que os custos são compatíveis com o referido Plano.

Do trabalho efetuado verificamos que:

- O Orçamento foi elaborado considerando as seguintes atividades: funcionamento corrente e outras atividades mencionadas no Plano de Atividades;
- Esta Comissão analisou as propostas elaboradas pela Direção, designadamente, as estimativas e pressupostos que estiveram subjacentes à sua elaboração e a quantificação das receitas e despesas, tendo-os considerado coerentes com as realizações anteriores e com as perspetivas estratégicas que lhes serviram de suporte;
- O Orçamento de 2025 assentou numa projeção de dados contabilísticos reais de Setembro de 2024 projetados a Dezembro;
- O Orçamento de Investimentos baseia-se na necessidade de aquisição de ativos fixos tangíveis e têm financiamento próprio;
- Os custos previstos no montante de **12.238.608 eur.**, estão assegurados pelos rendimentos **12.231.376 eur**;
- O Orçamento para 2025 apresenta um resultado líquido estimado de **85.105 eur**;

# PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

## *Parecer da comissão de fiscalização*



Reforça-se, uma vez mais que, particularmente no que se refere aos rendimentos, que este documento apresenta assenta numa base previsional. Trata-se de um projeção de estimativas que poderão sofrer alterações de acordo com os condicionamentos conjunturais, económicos e políticos.

A Comissão de Fiscalização concluiu que a base da proposta de **Plano de Atividades e Orçamento 2025** é, em princípio, razoável e coerente e foi preparada com base na projeção dos valores históricos e em estimativas e pressupostos credíveis decorrentes do Plano de Atividades e estratégia definidas pela Direção para o exercício de 2024, não descurando o cenário inflacionista atual.

A Comissão de Fiscalização congratula-se por último, pela concretização do Acertos de Contas com a ARSLVT que durava desde 2011.

Assim, a Comissão de Fiscalização informa que o documento merece a nossa concordância e está em condições de poder ser aprovado.

Lisboa, 27 de Novembro de 2024

*A Comissão de Fiscalização:*

---

**Alfredo de Sousa**  
(Presidente)

---

**Diniz Pinto Vieira**  
(Vogal)

---

**Ana Escoval**  
(Vogal)



