

A docente efetiva que exerce funções a tempo parcial, tem a totalidade do seu horário semanal afeto a atividade docente.

Os 9 Contratos a Termo Certo e os 5 Contratos de Prestação de Serviços foram celebrados exclusivamente para atividade docente a desenvolver no âmbito do desenvolvimento dos Planos Curriculares dos Cursos que a EPCG promove, vigorando para o período estritamente necessário e contemplando apenas o número de horas das disciplinas/módulos a lecionar.

Nº	Tipo de Contrato	Total de Horas Contratualizadas ano letivo ⁵
9	Contratos a Termo Certo	3 059
5	Contratos de Prestação de Serviços	457
Total		3 516

3.2. Pessoal Não Docente

	Técnicos	Assistentes Educativos	Motoristas	Total
A tempo inteiro	5	3	1	9
A tempo parcial		1		1
Total	5	4	1	10

- Os 5 Técnicos, todos efetivos, com um horário semanal de 38 horas, asseguram os serviços administrativo-financeiros da EPA e da EPCG, prestam apoio à gestão pedagógica na EPCG e ao desenvolvimento de Projetos e iniciativas, asseguram o funcionamento da Biblioteca e Centro de Recursos, assim como dão apoio ao serviço de cafetaria, ao transporte de refeições e à vigilância na escola e nos transportes escolares da EPCG;
- Os 4 Assistentes Educativos, 3 efetivos com um horário semanal de 38 horas e 1 com Contrato a Termo Certo, com um horário semanal de 17 horas, asseguram a vigilância na EPCG e nos transportes escolares, a condução da viatura de nove lugares nos transportes escolares e outras

⁵ Não contempla as horas dos contratos a celebrar com docentes para as disciplinas de Geografia e Físico-Química que por falta de candidatos poderão ter de vir a ser lecionadas, apenas, no ano letivo 2023-2024

deslocações em serviço, o funcionamento da cafetaria e o serviço de almoços, a limpeza das instalações da EPCG e da EPA assim como serviços gerais;

- O Motorista, efetivo com um horário semanal de 38 horas, assegura a condução do autocarro de transporte escolar no transporte diário dos alunos, nas visitas de estudo e outras atividades, dá apoio à vigilância na EPCG, assegura a manutenção e limpeza das 3 viaturas da EPA e faz pequenas reparações nas instalações e equipamentos.

Além do supracitado pessoal, funcionários da EPA, a EPCG conta com:

- O apoio de uma Psicóloga do Programa de Apoio à Psicologia Escolar (PAPE), da Divisão de Educação e Juventude da Câmara Municipal de Loulé – 5^{as} e 6^{as} feiras, das 10h00 às 16h30
- O apoio de uma Enfermeira da equipa de Saúde Escolar da UCC Gentes de Loulé – 5^{as} feiras, quinzenalmente, das 10h00 às 13h00

Para que seja possível desenvolver as atividades que nos propomos, temos identificada a necessidade de, a curto prazo, constituir uma equipa dedicada a tempo inteiro ao trabalho a desenvolver pela Cooperativa, equipa essa que deverá ser constituída por, além da Diretora (atualmente uma Técnica Superior da Câmara Municipal e Loulé), mais 3 elementos a tempo inteiro.

Configura-se ainda necessária a contratação de 1 Assistente Educativo a tempo inteiro, para reforço da equipa da EPCG.

4. Orçamento

4.1. Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

	2023
	Euros
Rendimentos e Gastos	
Vendas	8 555,00
Prestação de serviços	30 261,69
Subsídios à exploração obtidos	596 888,82
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13 615,45
Fornecimentos e serviços externos	201 106,87
Gastos com o pessoal	523 470,87
Outros rendimentos e ganhos	84 681,46
Outros gastos e perdas	12 369,42
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	-30 175,64
Gastos/reversões de depreciação e amortização	121 892,61
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-152 068,25
Juros e rendimentos similares obtidos	34,61
Juros e gastos similares suportados	0,00
Resultado antes de impostos	-152 033,64
Imposto sobre o rendimento	1 064,17
Resultado líquido do período	-153 097,81

4.2. Plano de Exploração Previsional para o ano de 2023

Valores expressos em Euros

Rendimentos		
71	Vendas	8 555,00
711	Mercadorias	140,00
71109	Outras mercadorias - Composto FertiAlte	140,00
712	Produtos acabados e intermédios	8 415,00
71202	Produtos alimentares e bebidas - Compotas, conservas e confeitaria	8 415,00
72	Prestação de serviços e concessões	30 261,69
7202	Serviços específicos do setor da educação	23 461,69
720201	Matriculas e inscrições	0,00
720202	Recuperação de módulos	0,00
720203	Certificado de habilitações-2ª via	5,00
720204	Cafetaria	16 089,16
720205	Senhas de refeição	2 098,38
720206	Impressos escolares	212,04
720207	Seguro Escolar	162,04
720208	Material escolar	95,08
720209	Workshops	1 200,00
720210	Formação de adultos	3 600,00
7299	Outros serviços	6 800,00
7299091	Secretariado e coffee breaks de eventos	6 800,00
75	Transferências e subsídios correntes obtidos	596 888,82
752	Subsídios correntes	596 888,82
7522	Subsídio à produção	596 888,82
75221	Administrações Públicas	596 888,82
752211	Estado	353 388,82
7522111	Cursos Profissionais	312 113,80
7522112	Ação Social Escolar - Auxílios Económicos	82,00
7522113	Ação Social Escolar - Refeitórios	2 490,92
7522114	Cursos CEF	38 702,10
7522115	Agência Nacional Erasmus+ Educação e Formação	0,00
752213	Administração local	243 500,00
7522132	Municípios	243 500,00
752215	Segurança Social	0,00
75229	Outras entidades	0,00
752291	Fundación de la Comunitat Valenciana	0,00
752292	Ayuntamiento de la Vall d' Uixó	0,00
78	Outros rendimentos	84 681,46
781	Rendimentos suplementares	13 299,64
7819	Outros rendimentos suplementares	13 299,64
78199	Outros	13 299,64
7819901	Polos alunos	0,00
7819902	Comparticipação visitas de estudo	698,64
7819903	BTT	12 396,00
7819904	Donativos	205,00
786	Rendimentos nos restantes ativos financeiros	113,42
7869	Outros rendimentos	113,42
788	Outros	71 268,40
7883	Imputação de subsídios e transferências para investimento	69 902,25
7889	Outros não especificados	1 366,15
78891	Correntes	1 366,15
7889101	Comparticipação transporte escolar	149,47
7889103	Outros	1 216,68
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	34,61
791	Juros obtidos	34,61
79111	Depósitos bancários	34,61
799	Outros rendimentos similares	0,00
Total dos Rendimentos		720 421,58

Valores expressos em Euros

Gastos		
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13 615,45
612	Mercadorias	13 615,45
62	Fornecimentos e Serviços Externos	201 106,87
622	Serviços Especializados	77 267,21
6221	Trabalhos especializados	26 014,71
6222	Publicidade comunicação e imagem	6 178,60
6223	Vigilância e segurança	623,06
6224	Honorários	24 573,48
6225	Comissões	241,18
6226	Conservação e reparação	12 856,07
6229	Outros serviços especializados	6 780,11
623	Matérias de consumo	14 005,53
6231	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 428,31
6232	Livros e documentação técnica	0,00
6233	Material de escritório	1 138,54
6234	Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	168,85
6235	Material de educação, cultura e recreio	464,35
6236	Artigos de higiene e limpeza, vestuário e artigos pessoais	2 820,85
6237	Medicamentos e artigos para a saúde	65,68
6239	Outros materiais diversos de consumo	6 918,95
624	Energia e Fluidos	24 994,54
6241	Electricidade	14 211,53
6242	Combustíveis e lubrificantes	10 783,01
625	Deslocações, estadas e transportes	66 522,04
6251	Deslocações e estadas	7 453,18
6254	Transporte escolar	59 068,86
626	Serviços diversos	18 317,55
6261	Rendas e alugueres	763,26
6262	Comunicação	3 299,05
6263	Seguros	5 857,38
6265	Contencioso e notariado	58,08
6266	Despesas de representação dos serviços	1 219,09
6267	Limpeza, higiene e conforto	961,15
6269	Outros serviços	6 159,54
63	Gastos com o pessoal	523 470,87
631	Remunerações dos órgãos sociais e de gestão	0,00
632	Remuneração do pessoal	422 175,50
634	Indemnizações	5 193,81
635	Encargos sobre remunerações	91 894,73
635101	Caixa Geral de Aposentações	18 867,11
635102	Segurança Social	70 704,85
635201	ADSE	2 211,45
635901	FGCT	111,32
636	Seguro acidentes de trabalho e doenças profissionais	3 336,09
638	Outros gastos com o pessoal	870,74

64	Gastos de depreciação e de amortização	121 892,61
642	Activos fixos tangíveis	121 892,61
6421	Edifícios e outras construções	88 210,30
6423	Equipamento básico	13 831,02
6424	Equipamento de transporte	19 157,38
6425	Equipamento administrativo	612,65
6427	Outros activos fixos tangíveis	81,26
68	Outros gastos	12 369,42
681	Impostos e taxas	890,00
688	Outros	11 479,42
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00
691	Juros suportados	0,00
698	Outros gastos e perdas de financiamento	0,00
	Total dos Gastos	872 455,22

4.3. Considerações e notas explicativas

4.3.1. Considerações

- a) A informação contabilística realizada até 31 de agosto de 2022, de uma forma geral, nas rubricas de rendimentos e de gastos foi a base de trabalho para a elaboração deste orçamento. Na rubrica de gastos com o pessoal a base de trabalho foi a execução realizada até 31 de outubro de 2022.
- b) Pressupõe-se que para o próximo ano letivo 2023-2024 a escola mantenha o número de turmas em funcionamento.
- c) A taxa de inflação prevista será de 4%.
- d) Apesar de já conhecermos alguns destes pressupostos, temos consciência de que a previsão da sua exata medida está fora do nosso alcance. No entanto, ponderados esses factos incertos com a experiência adquirida com a atividade desenvolvida em 2022 e anos anteriores, permitiu-nos encontrar as soluções, que consideramos mais adequadas para o ano de 2023.

4.3.2. Notas Explicativas

GASTOS

1) Sendo que a informação contabilística realizada até 31 de agosto de 2022 na rubrica de gastos foi a base de trabalho para a elaboração da previsão de gastos, a fórmula que, de uma maneira geral, se usou para a previsão de gastos foi a seguinte:

(Acumulado de janeiro: agosto de 2022 + Acumulado setembro: dezembro de 2021 x 1,074) x 1,04.

2) Contudo, em termos de custos das matérias consumidas, adicionou-se 2.580,60 euros referentes à previsão de gastos com a compra das matérias que serão necessárias para produzir as compotas, as conservas e os produtos de confeitaria.

3) Também, ao nível dos fornecimentos e serviços externos, em algumas rubricas teve-se em consideração algumas particularidades, designadamente:

- Na rubrica publicidade, comunicação e imagem considerou-se também a previsão de gastos no valor de 6.000,00 euros para efetuar a comunicação prevista da EPA e da EPCG e para produzir um filme para a EPCG;
- Na rubrica honorários a previsão de custos com formadores foi feita com base nas horas que estão previstas serem lecionadas em regime de prestação de serviços. Está também previsto nessa rubrica um acréscimo de 2.370,56 euros para fazer face a uma necessidade de contratação de um formador de francês, para fazer face à obrigação da Escola de proporcionar o início de uma 2.ª língua estrangeira aos alunos que frequentam o ensino secundário. Nesta rubrica está também inscrita uma previsão de gastos no valor de 7.266,72 euros para fazer face a despesas com advogado para tratar da defesa do processo movido contra a cooperativa, pelo anterior diretor da cooperativa;
- Na rubrica outros serviços está previsto o gasto adicional de 6.272,00 euros para suportar os gastos com a certificação energética do edifício da EPCG, a acreditação da EPCG junto da DGERT e a renovação da certificação EQAVET da EPCG;
- Na rubrica outros materiais diversos de consumo está previsto o gasto adicional de 6.000,00 euros para aquisição de lâmpadas LED para o edifício da EPCG.

4) Ao nível dos gastos com pessoal, a previsão foi feita, como já foi referido anteriormente, com base nos valores executados até outubro de 2022, acrescidos do valor correspondente à atualização dos vencimentos dos trabalhadores. Para além desta transposição, para fazer face ao aumento de atividade da cooperativa no ramo serviços, está prevista adicionalmente a contratação de 1 professor a tempo inteiro, para permitir a afetação à cooperativa de 2 professores que atualmente dão aulas a meio tempo, assim como a contratação de 1 técnico e de 1 assistente educativo.

5) Os gastos de depreciação e de amortização foram estimados com base no ativo fixo tangível existente e com depreciação efetiva em 2022, acrescidos da previsão de depreciações com base no plano previsional de investimento para 2023.

RENDIMENTOS

1) Também ao nível dos rendimentos, a informação contabilística realizada até 31 de agosto de 2022 foi a base de trabalho para a elaboração da previsão de rendimentos.

2) No que concerne à rubrica vendas, a previsão de vendas de composto, tendo em consideração que será o 1.º ano que será feita, estimou-se da seguinte forma: 28 unidades de 50 litros ao valor de 5,00 cada. A previsão das vendas de compotas, conservas e produtos de confeitaria foi feita da seguinte forma: 2.805 unidades a um preço de venda médio de 3,00 euros.

3) Relativamente à prestação de serviços a previsão de receita assentou na seguinte fórmula: acumulado de janeiro: agosto de 2022 + acumulado de setembro: dezembro de 2021. Contudo, relativamente à rubrica Workshops estão previstas realizar-se 4 ações a 15 participantes pelo valor 20,00 euros por ação. Quanto à rubrica Formação de adultos estão previstas realizar-se 2 ações a 15 participantes pelo valor 120,00 euros por ação.

4) Em termos de subsídios à exploração a previsão para os cursos profissionais e para os cursos de educação e formação foi feita nos termos da Portaria n.º 49/2007 de 8 de janeiro, com as alterações introduzidas pela Portaria n.º 1009-A/2010, de 1 de outubro e pela Portaria n.º 216-A/2012 de 18 de julho, sendo os valores de financiamento atuais os constantes nas tabelas anexas aos Despachos n.º 8327/2018, de 27 de agosto, e n.º 8653/208, de 10 de setembro.

O subsídio à exploração previsto por parte da Câmara Municipal de Loulé refere-se ao valor do Contrato Programa a estabelecer com a edilidade.

5) No que se refere à imputação de subsídios para investimentos a estimativa foi feita com base nos subsídios para investimentos já realizados na nova escola (imputação feita com base no valor da previsão das depreciações anuais das instalações e equipamentos subsidiados).

4.4. Orçamento de Investimentos para 2023

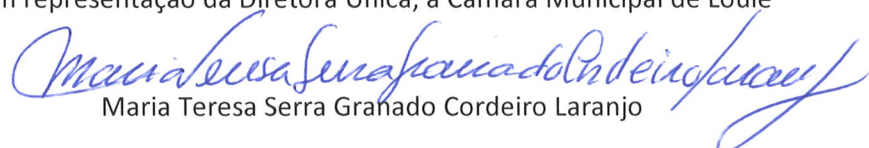
Rubricas	Valor (Expresso em euros)
Investimentos previstos	
Ativos fixos tangíveis	
Edifícios e outras construções	30.000,00
Equipamento básico	24.650,00
Total	54.650,00

Observações:

1. Os valores constantes no orçamento de investimento para 2023 estão expressos em euros e incluem IVA.
2. O valor da rubrica Edifícios e outras construções refere-se à criação de espaço para desenvolvimento de atividades desportivas e lúdicas.
3. O valor da rubrica Equipamento básico refere-se à aquisição de equipamento informático e de comunicações para repor os equipamentos que estão a avariar, assim como a aquisição de uma impressora multifunções e de mobiliário para as instalações da sede da EPA e de mobiliário para área de convívio da EPCG. Está ainda previsto nesta rubrica a aquisição de um frigorífico para acondicionar os produtos acabados elaborados pela cooperativa.
4. O financiamento do investimento está previsto em regime de autofinanciamento.

Alte, 14 de novembro de 2022

A Diretora da EPA, CIPRL
em representação da Diretora Única, a Câmara Municipal de Loulé



Maria Teresa Serra Grahado Cordeiro Laranjo

chy



