

ÍNDICE

1. ENQUADRAMENTO.....	2
2. ATIVIDADE FORMATIVA.....	5
2.1. FORMAÇÃO NO ÂMBITO DO CATÁLOGO NACIONAL DE QUALIFICAÇÕES	5
2.2. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS FORMAÇÃO EXTRA CNQ E À MEDIDA	6
3. CENTRO QUALIFICA.....	8
4. CENTRO DE RECURSOS EM CONHECIMENTO - CRC	9
5. PROJETOS EUROPEUS E NACIONAIS	9
6. PARTICIPAÇÃO EM REDES PARCERIAS	10
7. OUTRAS INICIATIVAS	11
8. COMUNICAÇÃO E MARKETING.....	12
9. SISTEMA DE GESTÃO DA QUALIDADE (SGQ).....	13
10. RECURSOS HUMANOS	14
11. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL ANÁLISE FINANCEIRA.....	14
12. EXECUÇÃO FÍSICA EXECUÇÃO FINANCEIRA RECURSOS HUMANOS	22

1. ENQUADRAMENTO

Retrospectiva do ano 2023

Apesar de 2023 ter sido um ano marcado pela continuação da recuperação da atividade económica – decorrente da estabilização pós-pandemia – as perspetivas de retoma económica foram condicionadas pela incerteza gerada pelos focos de conflito e tensão geopolítica internacional (maioritariamente devido à manutenção do conflito entre a Rússia e a Ucrânia e ao início da guerra entre Israel e o Hamas), o que se traduziu, *p. ex.*, num aumento das taxas de inflação, das taxas de juro e a perturbações nas cadeias de abastecimento.

As perspetivas de crescimento do volume de negócios do setor da formação profissional em Portugal mantiveram-se – reforçando a tendência já observada em anos anteriores – tendo o desempenho do CECOA seguido a tendência setorial, com a apresentação de um desempenho bastante positivo, na execução da atividade formativa.

O volume de formação alcançado pelo Centro superou o dos anos anteriores e, quer o rácio de ‘Despesas de Funcionamento vs Volume de Formação Total’, quer o rácio de ‘Custo Total com Trabalhadores vs Volume de Formação’ apresentaram melhorias.

De reforçar que, mais uma vez, os bons resultados alcançados só foram possíveis (são reflexo) do comprometimento de toda a equipa com a prossecução dos objetivos traçados e com a continuidade da operacionalização da estratégia de diversificação e adaptação da oferta (*p. ex.* conteúdos direcionados ao desenvolvimento de Competências Digitais e aos Cuidados de Beleza, Saúde e Bem-estar e à promoção de oferta formativa ‘a distância’ em paralelo – não apenas como complemento – da formação presencial), conjugados com a manutenção da participação em projetos de *I&D* e Parcerias e na promoção do Centro Qualifica – o que permitiu colmatar parte das dificuldades que continuaram a ser observadas (*p. ex.* captação de formandos, em determinadas modalidades/áreas de formação, elevada concorrência, limitação de recursos e constrangimentos em termos regulamentares e de infraestruturas física e tecnológica) e não comprometer os resultados alcançados. Para além de motivo de orgulho, a manutenção (e melhoria) dos resultados que têm vindo a ser alcançados constitui uma responsabilidade acrescida para os próximos exercícios.

A par do verificado no ano anterior, nota ainda para o contributo significativo que as Prestações de Serviços tiveram no nível de desempenho global do Centro e para a consolidação da preferência demonstrada pelo público-alvo pela modalidade de formação ‘a distância’.

No que se refere aos investimentos em equipamentos e recursos, nomeadamente aos destinados à atividade formativa, de referir que, durante o ano de 2023, por opção gestionária (dadas as alterações verificadas na composição do Conselho de Administração – nomeadamente no que diz respeito às reconduções/nomeações dos respetivos membros), não foram executadas as verbas atribuídas ao Centro em sede de Plano de Recuperação e Resiliência (PRR), prevendo-se a transição da execução dos investimentos planeados e não efetuados em 2023 para os anos de 2024 e 2025.

À semelhança de anos anteriores, em toda a atividade desenvolvida continuou a ser constante preocupação do Centro seguir as orientações externas, aplicar as melhores práticas de gestão das verbas públicas e canalizar os fundos disponíveis para a prestação de serviços de formação com elevada qualidade.

As perspetivas, para 2024, mantêm-se marcadas pelos elevados níveis de incerteza global (tensões geopolíticas internacionais), que poderão continuar a acarretar instabilidade social, política e económica – com abrandamento do crescimento económico, embora num contexto de continuidade de recuperação (gradual) da atividade e aliado a uma (esperada) descida da inflação. É também espetável um aceleração da transição digital que evidenciará, cada vez mais, o défice (ainda) estrutural de qualificações e os desafios de adaptação, modernização e competitividade que cada indivíduo, organização e Estado têm de enfrentar (constituindo a implementação dos investimentos e reformas associados ao PRR, uma oportunidade para aumentar a capacidade e qualidade de resposta do sistema formativo – nunca esquecendo o progresso já verificado em direção ao cumprimento dos objetivos da UE, o qual se encontra destacado no relatório “*Education and Training Monitor 2023*”, da Comissão Europeia, onde constam também vários indicadores de apoio, para esclarecer o contexto e possíveis alavancas políticas).

Embora o mercado de trabalho continue a apresentar uma situação favorável – para prevenir a perda de competitividade e promover um desenvolvimento sustentável – é indispensável a consciencialização da necessidade de conjugar a *ambição, resiliência e adaptação* (a nível individual e coletivo) à formação e qualificação (ao longo da vida) – enquanto único caminho para responder, eficazmente, aos desafios da necessidade constante de atualização de competências e qualificações e para melhoria económica, social e institucional.

O Plano de Formação desenvolvido pelo CECOA, em 2023, foi concebido em conformidade com as orientações do Conselho de Administração em consonância com os princípios gerais de orientação

transmitidos pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional, I.P. (IEFP) e de acordo com o orçamento atribuído.

Concomitantemente, foram tomadas em linha de conta as necessidades diagnosticadas para os setores do comércio e serviços, bem como as linhas estratégicas do Quadro Comunitário em vigor. Assim, em 2023, continuou-se a privilegiar as modalidades de formativas Formação Modular Certificada (FMC), para ativos empregados ou desempregados, organizadas individualmente ou em percursos formativos, e a Educação Formação de Adultos (EFA).

Deu-se também continuidade à modalidade Português Língua de Acolhimento (PLA), visando dar resposta a necessidades específicas detetadas no mercado e contribuindo para a integração das populações imigrantes.

A oferta formativa foi estruturada de acordo com os referenciais disponíveis no Catálogo Nacional de Qualificações (CNQ), tendo em conta as áreas prioritárias definidas pelo IEFP e pela Agência Nacional para a Qualificação e Ensino Profissional, IP (ANQEP), ajustada às necessidades do mercado, procurando contribuir para o aumento da empregabilidade e para o desenvolvimento dos profissionais do comércio e serviços e, assim, diminuir o desemprego.

Paralelamente, o CECOA deu continuidade à atividade de Prestação de Serviços à medida das necessidades manifestadas por entidades públicas e privadas, assim como à realização de cursos extra Catálogo Nacional de Qualificações autofinanciadas, portanto geradoras de receitas próprias para o Centro.

Além do previsto e desenvolvido, no que à atividade formativa diz respeito, em 2023 o CECOA continuou a adaptar a sua atuação em função das solicitações do mercado e das necessidades dos clientes, quer em matéria do conteúdo da oferta, quer no formato disponibilizado. A oferta formativa de curta duração, em formato online, teve uma procura expressiva, contribuindo para a digitalização das empresas e para a capacitação no âmbito do comércio eletrónico.

Ao longo de 2023, o CECOA realizou um total de 504 ações de formação, que envolveram 9.987 formandos, totalizando um volume de formação de 499.615, horas. Comparando a atividade planeada e realizada, constata-se que foram realizadas mais 180 ações (+55,6%) do que o previsto em sede de Plano de Atividades, com maior contributo das modalidades Formação Modular Certificada e Português Língua de Acolhimento.

No que concerne às ações de longa duração, o cenário não é tão favorável, particularmente na modalidade Aprendizagem, por falta de procura de jovens, e nos Cursos de Especialização Tecnológica (CET), por impossibilidade de efetuar registos na plataforma SIGO. A modalidade EFA sofreu um desvio

de -33,3%, face ao previsto em Plano, denunciado uma tendência de diminuição dos cursos de longa duração.

O número de formandos que procuraram o CECO A para aumentar as suas qualificações registou um aumento de 79% face ao previsto, tendo sido abrangidos um total de 9.987 pessoas, mais 4.276 do que o inicialmente considerado.

2. ATIVIDADE FORMATIVA

2.1. FORMAÇÃO NO ÂMBITO DO CATÁLOGO NACIONAL DE QUALIFICAÇÕES

Foi dada continuidade ao enfoque na atividade formativa visando a qualificação profissional, nomeadamente na formação de adultos, através da realização de ações de dupla certificação, tanto no âmbito dos cursos de Educação e Formação de Adultos (EFA), como das Formações Modulares Certificadas (FMC).

Em conformidade com a estratégia nacional de combate ao desemprego e aumento das qualificações da população, foi operacionalizada uma oferta formativa que visou dar resposta às necessidades das pessoas ativas desempregadas, apostando no incremento ou reconversão das suas qualificações.

Assim, durante o ano de 2023, decorreram dez cursos EFA Tecnológicos, nas áreas de Técnico/a de Secretariado (3), Técnico/a de massagem de Estética e Bem Estar (3), Esteticista (1), Técnico/a de apoio à Gestão (2) e Técnico/a de Informação e Animação Turística (1). Das ações de formação, sete iniciaram-se em 2022 e três transitaram do ano anterior.

No que à Formação Modular Certificada diz respeito, realizaram-se 387 ações, que se constituíram em Unidades de Formação de Curta Duração (UFCD) autónomas e/ou em percursos formativos destinados a ativos empregados e desempregados, com o objetivo de operar uma atualização e desenvolvimento das competências profissionais ou a (re)inserção profissional no setor de atuação. Foram envolvidos 7.702 formandos, num volume de formação total de 234.718,5 horas.

Estas ações tiveram lugar nas instalações do CECO A, sede e delegações de Coimbra e Porto, como também em parceria com entidades públicas e privadas com implementação em todo território nacional. Naturalmente, e seguindo uma tendência comum a todos os operadores de formação profissional, grande parte das ações de formação modular ministradas decorreram em regime online (68,5% das ações desenvolvidas). Relativamente à totalidade das modalidades de formação, a média das ações a decorrer a distância situou-se nos 59,3%.

No que concerne à organização da formação profissional em regime online, procurou manter-se a eficácia no processo formativo, tendo tomado em linha de conta as especificidades programáticas e de aquisição de competências inerentes às diferentes unidades formativas e as características do público-alvo, permitindo chegar a um público que extravasa as fronteiras físicas do Centro, que a formação profissional presencial impõe.

A organização da formação profissional em regime online trouxe ainda eficiência o processo, permitindo responder a pedidos e necessidades de empresas, nomeadamente no que diz respeito à gestão do tempo e dos custos associados, obviando, por exemplo, tempos de deslocação dos formandos ou os custos associados à utilização das instalações das próprias entidades clientes.

Em 2023 deu-se ainda continuidade à modalidade Português Língua de Acolhimento, tendo sido realizada 59 ações, que envolveram 1.235 formandos, num total de 180.009,5 horas de volume de formação. Mantiveram-se as parcerias com outras entidades, contribuindo assim para o reforço da intervenção a nível nacional.

Tipologia de Formação	Nº de Ações				
	NORTE	CENTRO	LISBOA	ALENTEJO	TOTAL
Formações Modulares Certificadas	82	88	160	57	387
Educação Formação de Adultos	4	3	3	0	10
Formação Profissional Contínua	0	0	4	0	4
Português Língua de Acolhimento	0	10	49	0	59
Prestação de Serviços e outra formação	6	4	33	1	44
TOTAL	92	105	249	58	504
%	18,30%	20,80%	49,40%	11,50%	100,00%

2.2. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | FORMAÇÃO EXTRA CNQ E À MEDIDA

Em 2023, continuou-se a apostar no reposicionamento do Centro enquanto operador no mercado da formação profissional dirigida a empresas, através da disponibilização de oferta específica destinada a responder a necessidades concretas de determinados públicos e organizações, públicas e privadas.

Esta formação, ministrada através de prestação de serviços, tem respondido a necessidades identificadas pelas empresas clientes, nas áreas do desenvolvimento pessoal, da gestão e comunicação e do e-commerce, a título de exemplo, com enfoque na componente digital.

A oferta formativa abrangeu áreas tão diversas como aprovisionamento e logística, desenvolvimento pessoal, gestão, informática, liderança e desenvolvimento de equipas, línguas (incluindo língua gestual portuguesa), secretariado e atendimento e vendas.

A taxa de adjudicação das propostas apresentadas às empresas clientes situou-se nos 53%, ou seja, das 53 propostas que foram apresentadas ao longo de 2023, foram adjudicadas 28.

Assim, realizaram-se 44 ações de formação, que envolveram 539 formandos e que totalizaram 5.801,5 horas de volume de formação.

Em síntese, ao longo de 2023 verificou-se um aumento da oferta formativa ministrada, registando-se uma tendência crescente na resposta às necessidades de formação de curta duração e uma maior dificuldade de organização de cursos de longa duração, pelas razões já indicadas no enquadramento do presente documento.

AVALIAÇÃO DA FORMAÇÃO

O CECOA sistematiza os resultados quantitativos da avaliação da reação dos formandos, com base na informação recolhida ao longo do ano, através de questionários preenchidos por cada formando, no final de cada módulo/ação de formação. São avaliados critérios como objetivos da formação; conteúdos; documentação; condições de sala; interação entre participantes; apoio técnico administrativo; duração da formação e expectativas. A escala utilizada vai de “Totalmente” (6 pontos) a “Nada” (1 ponto).

Em 2023, a avaliação das ações de formação obteve um valor médio de 5,59. Todos os itens avaliados obtiveram uma pontuação superior a 5, sendo que o apoio técnico e administrativo e conteúdos são os que apresentam valores mais elevados (5,68 e 5,64, respetivamente). O item “duração” apresenta o valor mais baixo (5,52).

Os clientes manifestaram um elevado nível de satisfação referente à atividade formativa desenvolvida em 2022, como demonstra o relatório anual de avaliação da formação, que revela um índice médio de satisfação dos formandos de 5,54 (numa escala em que 6 é o valor máximo), valor ligeiramente acima do obtido em 2021 (5,47).

Os formandos apontaram como pontos fortes os itens relativos ao “apoio técnico-administrativo” (5,66) e à “interação entre os participantes” (5,65) e como valor mais baixo apontaram o item “duração”, ainda assim com uma pontuação francamente positiva (5,42). Da análise dos resultados médios das avaliações de reação, por modalidade de formação, verifica-se um resultado médio superior a 5 em todas as modalidades.

3. CENTRO QUALIFICA

Sedeado em Lisboa, o Centro Qualifica visa o diagnóstico, a orientação e o encaminhamento de jovens e adultos para itinerários e respostas qualificantes, direcionados para os setores do comércio e serviços. No âmbito da sua atividade está prevista a realização de processo de reconhecimento de competências profissionais, nas áreas infra identificadas, abrangendo a NUTIII – Grande Lisboa, em termos territoriais.

- Técnico/a Comercial
- Técnico/a de Marketing
- Técnico/a de Vendas
- Técnico/a de Vitrinismo
- Técnico/a de Logística
- Técnico/a de Contabilidade
- Assistente Administrativo/a
- Técnico/a Administrativo/a
- Técnico/a de Secretariado
- Técnico/a de Organização de Eventos
- Técnico/a de Apoio à Gestão

O CECOA tem estabelecido uma diversidade de parcerias e de participação em redes locais com vista à promoção da empregabilidade, o que permite o desenvolvimento e consolidação das parcerias estratégicas com diversos operadores do mercado no que diz respeito à promoção da qualificação e emprego. Destas parcerias, destacam-se a Junta de Freguesia de Benfica, a Rede Emprega Centro Histórico – Lisboa, a Cidade das Profissões de Cascais e o CELAF – Centro de Estudos Luso-Asiático e Formação.

Não obstante o decréscimo do número de inscritos, face a 2022, registou-se um aumento do número de candidatos encaminhados para RVCC, bem como um aumento do número de certificados emitidos, e que se traduziram no quadro infra:

RESULTADOS ALCANÇADOS 2023					
Inscritos	Encaminhados Ofertas Formativas	Encaminhados RVCC	Em Processo RVCC Escolar	Em Processo RVCC Profissional	Certificados
320	173	105	90	34	66
			entraram em processo no ano de 2023, não acumulado com entradas "em processo" em anos transatos		

4. CENTRO DE RECURSOS EM CONHECIMENTO - CRC

Em 2023, o CRC, além da atividade que lhe está atribuída, colaborou e prestou apoio administrativo a algumas atividades adstritas a outras unidades orgânicas. No que concerne ao grau de satisfação dos utilizadores do Centro de Recursos, 58,8% dos inquiridos declararam-se “muito satisfeitos” e os 41,2% “satisfeitos”.

5. PROJETOS EUROPEUS E NACIONAIS

O CECOA continua a apostar numa estratégia de internacionalização, designadamente através do desenvolvimento de projetos europeus. Desta forma, procura-se que a oferta de serviços, instrumentos e metodologias do Centro acompanhem o ritmo da Europa.

Em 2023, para além da participação na elaboração de novas candidaturas, prosseguiu-se com vários projetos, com o CECOA também como parceiro, a saber:

Candidaturas	Promotor	Programa ERASMUS + Ação-chave 2 (KA2): Cooperação entre Organizações e Instituições - Projeto "VET CARE - Building Capacity and VET for Migrants Care Workers in Europe"	
	Parceiro	Programa ERASMUS + Ação-chave 2 (KA2): Cooperação entre Organizações e Instituições	Projeto "HRBOOST - Emotional Fitness Based Training Program for HR Managers to Increase Employee Productivity, Motivate and Boost"
			Projeto "DIGITAL PR - Digital Peer Review for green and digital VET"
		Programa Escolhas	Projeto "+Skillz E9G"

Como parceiro, foi dada continuidade aos projetos elencados abaixo:

Desenvolvimento e Acompanhamento de Projetos Nacionais e Europeus			
Programa ERASMUS + Ação-chave (KA2) - Cooperação para a Inovação e Boas Práticas Ação: Parcerias Estratégicas para a Formação Profissional	Projeto	Início	Fim
	RETRAIL - New trends in Retail Commerce	01-11-2021	31-10-2023
	ESITL - European Skills for International Trade and Logistics	01-09-2020	31-08-2023
	QUANTUM – QUALity Networks: fine-Tuning Monitoring systems for better performances in VET	01-12-2020	31-05-2023
	DIGI.GO Apprenticeships in the digital era	01-06-2021	31-05-2023
	VET CARE - Capacity and VET for Migrants Care Workers in Europe	01-12-2023	30-11-2025
	DIGITAL PR - Digital Peer Review for green and digital VET	01-09-2023	31-08-2025
EEA Grants Portugal – Programa Conciliação e Igualdade de Género	IgualPro – As profissões não têm género	01/01/2021	30/04/2023

6. PARTICIPAÇÃO EM REDES | PARCERIAS

Como membro de Redes nacionais e internacionais, o CECO, em 2023, tal como em anos anteriores, participou em atividades no âmbito das seguintes Redes:

Rede Europeia NETINVET, uma rede europeia criada para promover a mobilidade de aprendentes, nas áreas do comércio internacional e dos transportes e logística, de que o CECOA é membro fundador. De referir que o CECOA, em 2021, foi eleito enquanto membro da direção da referida rede.

REFERNET - Rede Europeia para o Ensino e Formação Profissional, com participação na reunião anual e com a apresentação de contributos/ sugestões para os diferentes efeitos.

Rede Emprega Centro Histórico, com participação nas várias atividades e grupos de trabalho, inerentes ao funcionamento da rede. Ligada a esta rede existe a **Comissão Social de Freguesia da Misericórdia**, com a qual também se devolveram algumas atividades.

Rede Emprega Vale de Alcântara, com participação nas várias atividades e grupos de trabalho, inerentes ao funcionamento da rede.

Abaixo, no quadro síntese, encontram-se os dados quantitativos relativamente aos projetos transnacionais e participação em redes, em 2023.

CECOA	Candidaturas realizadas	Projetos a decorrer	Projetos finalizados
Promotor	1	1	0
Parceiro	3	3	5
Participação em Redes		4	
TOTAL	4	8	5

7. OUTRAS INICIATIVAS

Iniciativas com formandos e equipa técnico-pedagógica

Considerando a importância que o CECOA atribui às **atividades de complemento e enriquecimento da formação**, envolvendo vários grupos de formandos e respetivas equipas técnico-pedagógicas, as quais contribuem para o desenvolvimento das competências dos formandos, nomeadamente ao nível sócio cultural, relacional e de organização e planeamento, destacam-se algumas atividades realizadas no ano 2023, com grupos de formação de longa duração:

- Visitas de estudo a empresas, espaços comerciais, espaços culturais e históricos, feiras e exposições.
- Participação em palestras e workshops realizados pelo CECOA, ou por outras entidades, na maioria, em formato online.

Grupos de Trabalho, Estudos, Conferências e Workshops | Em colaboração com outras entidades

Prosseguiu-se a colaboração estreita com a **ANQEP, I.P.**, designadamente pela participação do CECOA no **Conselho Setorial para a Qualificação na área Comércio e Marketing**.

8. COMUNICAÇÃO E MARKETING

Ao longo de 2023 foram desenvolvidas diversas iniciativas no âmbito da comunicação e marketing, integrando a realização de conjunto de ações, através da continuidade da assessoria, em tempo parcial e em outsourcing, nesta área. Todas as atividades foram operacionalizadas em articulação com as unidades orgânicas, tanto da sede como das delegações, com o objetivo de aproximar o CECOA dos vários públicos.

Tendo em consideração os recursos existentes e a disponibilidade financeira, foi definida uma estratégia de comunicação e marketing assente no plano anual de atividades e numa metodologia de trabalho que contemplou as seguintes atividades: planeamento de atividades e de campanhas, planeamento e negociação de media, contacto com órgãos de imprensa em papel e online, desenvolvimento criativo, gestão das redes sociais e da newsletter anual, atualização noticiosa no site, planeamento e presenças em feiras e eventos e prospeção de oportunidades.

Ao longo do ano de 2023, foram várias as atividades desenvolvidas no âmbito do Gabinete de Comunicação e Marketing (GCM), nomeadamente:

- Presença **em revistas temáticas** ligadas aos Recursos Humanos e Formação Profissional, nomeadamente através de entrevistas, peças publicitárias e de artigos escritos pelo corpo técnico do CECOA.
- Presença mais regular na **imprensa online e em papel**, com principal destaque para a divulgação da formação interempresas não financiada, formação à medida, formação para jovens e o Centro Qualifica.
- Investimento na **comunicação Web** através do site e do portal do CECOA, das redes sociais, com o Facebook, o Instagram e o LinkedIn, e na continuidade da campanha no Google AdWords.

- Campanhas dirigidas para a **formação à medida e interempresas extra CNQ**, com *layout* próprio e peças dirigidas aos diferentes meios: *site*, redes sociais, *banners* de publicidade, cartazes, anúncios de imprensa, *press releases*, artigos de opinião, brindes, entre outros.
- **Comunicação interna**, com a continuidade do um mural virtual, “**CECOA NOTÍCIAS 2023**”, com recurso ao Microsoft Teams, onde todos os trabalhadores do CECOA podem divulgar informações/ notícias, partilhando-se conhecimento, concretizações, indicadores da atividade, artigos de autor e outras informações consideradas relevantes para todos os trabalhadores.

9. SISTEMA DE GESTÃO DA QUALIDADE (SGQ)

A atividade do Gabinete da Qualidade é assegurada internamente (uma trabalhadora, a meio tempo), contando com uma assessoria externa de um dia por mês,

- Acompanhamento do SGQ, de acordo com o planeado, e realização das alterações documentais necessárias, nomeadamente. A tabela seguinte sintetiza a alteração documental efetuada:

Documento	Nº de documentos criados/ revistos
Documentos diversos do SGQ - Manual da Qualidade, Regulamentos e outros documentos	13
Impressos	6

- Plano de Formação Interna: compilação toda a formação interna realizada pelos trabalhadores no decurso do ano 2023, num total de 783 horas.
- Programa Anual de Auditorias: definição e acompanhamento do Programa Anual de Auditorias, que foi integralmente cumprido.
- Auditoria total, interna, ao SGQ, tendo sido auditados todos os processos.
- Auditoria de renovação da certificação por parte da APCER em que não foram registadas não conformidades, nem áreas sensíveis. Apenas foram apresentadas quatro Oportunidades de Melhoria (OM), o que revela a consolidação do SGQ.
- Análise de ocorrências: A gestão das ocorrências é realizada através da aplicação informática ServiceDesk, tendo em 2023 sido registadas 97 ocorrências, mais 43 do que em 2022, essencialmente nas áreas da Qualidade, manutenção e gestão de infraestruturas, sistemas informáticos e fornecedores.
- Elogios, sugestões e reclamações: verificaram-se 62 registos relativos a elogios, sugestões ou reclamações. Cerca de 82% dos registos dizem respeito a elogios. Já as reclamações representam 8% (mais uma reclamação do que em 2022).

10.RECURSOS HUMANOS

O Departamento Recursos Humanos, Administrativo e Financeiro é responsável pela gestão financeira, administrativa, de recursos humanos, de aprovisionamento, do património, informática e, ainda, pela coordenação do expediente geral, manutenção e segurança.

Em 2023, a gestão dos **Recursos Humanos** compreendeu, para além dos processamentos de remunerações de pessoal, formandos, formadores e outros prestadores de serviços, as seguintes atividades:

- Controlo de assiduidade através do software Time HR Portal (Elo).
- Elaboração e controlo do mapa de férias.
- Apuramento e pagamento da Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações, ADSE e Fundo de Compensação do Trabalho/Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho.
- Emissão e envio da declaração mensal de remunerações.
- Emissão e validação das declarações de rendimentos de pessoal dependente e independente, para efeitos fiscais (IRS).
- Tratamento dos dados de avaliação de desempenho dos trabalhadores.
- Preenchimento e submissão de mapa por categorias no Sistema de Informação da Organização do Estado (SIOE).
- Reporte de informação à Direção-Geral da Administração e do Emprego Público (DGAEP), conforme solicitações.
- Preenchimento e envio do Relatório Único (Gabinete de Estratégia e Planeamento do Ministério do Trabalho e Solidariedade Social).
- Elaboração de contratos de trabalho e contratos de prestação de serviços de consultores e coordenadores externos.
- Contratação de seguros de acidentes de trabalho e de saúde para os trabalhadores, de seguros de viagem, quando aplicável, e de seguros de acidentes pessoais para os formandos que iniciaram formação, efetuando o controlo das apólices e fazendo a participação e acompanhamento de sinistros quando estes ocorreram.
- Contacto com a empresa de saúde no trabalho, no âmbito da medicina no trabalho, controlo das fichas de aptidão e marcações/ alterações das datas de realização de consultas.
- Validação das declarações de não dívida anexas aos contratos de prestação de serviços com formadores (Sede e Delegações).

11.EXECUÇÃO ORÇAMENTAL | ANÁLISE FINANCEIRA

Síntese da Execução Orçamental

O orçamento inicial – aprovado na Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro (Orçamento do Estado para 2023) – foi fixado em 3 267 886,00 €, dos quais foram gastos 2 776 228,00 € – representando um grau de execução de 85%.

No que diz respeito à Receita – e incluindo o Saldo de Gerência – o valor inscrito no orçamento foi de 3 338 898,00 €, tendo sido arrecadados 2 853 509,00 € – representando um grau de execução de 85%.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL						
Receita			Despesa			Saldo de Gerência (2023)
Dotação	Recebimentos	Grau execução	Dotação	Pagamentos	Grau execução (%)	
3 338 898,00	2 853 509,00	85%	3 267 886,00	2 776 228,00	85%	77 280,00

Devido:

- à não execução das verbas atribuídas ao abrigo do PRR;
- à impossibilidade de transferência e utilização de verbas de determinadas rubricas (rubricas não abrangidas pela política de Gestão Flexível – p. ex. 'Vigilância' e 'Encargos com Instalações', que embora tivessem dotação disponível, não foram consideradas como podendo ser reafetadas para utilização, p. ex., na execução de atividade formativa e contratação de formadores).

Houve uma parte considerável do *plafond* atribuído ao Centro que não foi utilizado.

Por último, de referir que se forem excluídos os valores de execução do PRR, ao total da execução, o grau de Execução da Despesa e da Receita passará de 85% para 95%.

Alterações Orçamentais

No que diz respeito à Execução Orçamental e Financeira, no ano de 2023, foram elaboradas seis Alterações Orçamentais, com o objetivo de responder a orientações do IEPF, I.P. e de adequar o Orçamento à realidade de gestão, nomeadamente:

- Reafecção de verbas, das rubricas de funcionamento, para fazer face à execução prevista até ao final do ano;
- Integrar, na Receita, o saldo apurado na Gerência de 2022, com origem em Receita Própria e Fundos Europeus.

Cativos

O orçamento do Centro não foi objeto de cativações.

No entanto, o Decreto-Lei de Execução Orçamental (DLEO) para 2023 (Decreto-Lei n.º 10/2023, de 8 de fevereiro) impediu a reafecção das dotações disponíveis em algumas rubricas, nomeadamente nas rubricas 'Vigilância e Segurança' e 'Encargos com Instalações' (conforme já referido anteriormente).

Execução da Receita

No que diz respeito às Receitas Próprias, a melhoria do nível da atividade económica, em 2023, permitiu um aumento dos valores faturados, o que resultou num desempenho bastante positivo e no aumento dos proveitos.

RECEITA				
	Dotações corrigidas	Execução	Desvio	Grau de Execução (%)
Funcionamento	2 800 000,00	2 652 102,00	147 898,00	95%
Investimento	340 541,00	13 118,00	327 423,00	4%
União Europeia (UE)	67 345,00	53 569,00	13 776,00	80%
Receitas Próprias (RP)	60 001,00	63 709,00	-3 708,00	106%
Saldo de Gerência (SG)	71 011,00	71 011,00	0,00	100%
Total	3 338 898,00	2 853 509,00	485 389,00	85%

Quanto ao rácio entre Receitas Próprias e da União Europeia e o total das Receitas de Funcionamento, em 2023, situou-se nos 4,2% – o qual, está abaixo dos 5% previstos no Protocolo de criação do Centro, e do valor alcançado no ano anterior (4,5%). Apesar de terem crescido em valor absoluto, face ao acréscimo da Execução Global, em 2023, o valor relativo das Receitas Próprias apresentou um valor inferior ao do ano anterior.

Comparativamente com o período homólogo, as maiores variações na Execução da Receita estão relacionadas com as rubricas de 'Receitas Próprias' e de 'Investimento', conforme dados do quadro abaixo.

EXECUÇÃO DA RECEITA			
	2023	2022	Variação (%)
Funcionamento	2 652 102,00	2 418 648,00	10%
Investimento	13 118,00	200 344,00	-93%
União Europeia	53 569,00	59 784,00	-10%
Receitas Próprias	63 709,00	56 293,00	13%
Saldo de Gerência	71 011,00	57 344,00	24%
Total	2 853 509,00	2 792 413,00	2%

O acréscimo global de receita arrecadada é resultado da normalização dos níveis da atividade económica – o que impulsionou o aumento das 'Receitas Próprias' – no incremento da atividade formativa e no acréscimo verificado nos encargos de funcionamento e custos com pessoal. Os acréscimos das receitas de Funcionamento decorrem do aumento de custos (explicação abaixo).

No que diz respeito ao Investimento, a grande diferença verificada relaciona-se com a não execução do Plano de Investimento previsto e anteriormente delineado em parceria com o IEFP, I.P., o que fez com que não existissem receitas provenientes do PRR.

As verbas atribuídas para investimento (PRR) não foram executadas devido a opção gestionária – decorrente de questões relacionadas com a nomeação/recondução dos membros do Conselho de Administração.

O Centro assinou uma Carta Compromisso que contemplava a possibilidade de utilização de um valor máximo de 355 930,00 €, não tendo executado qualquer valor, das verbas atribuídas. O valor não executado será utilizado nos processos a tramitar nos anos seguintes.

PRR			
Carta Compromisso	Executado	Grau execução (%)	Não Executado
355 930,00	0,00	0%	355 930,00

Execução da Despesa

DESPESA				
	Dotações corrigidas	Execução	Desvio	Grau de Execução (%)
Despesas com Pessoal	1 200 783,00	1 194 525,00	6 258,00	99%
Aquisição de Bens e Serviços	1 426 106,00	1 279 946,00	146 160,00	90%
Transferências Correntes	292 457,00	284 404,00	8 053,00	97%
Outras Despesas	8 000,00	4 752,00	3 248,00	59%
Investimento	340 540,00	12 601,00	327 939,00	4%
Total	3 267 886,00	2 776 228,00	491 658,00	85%

Em termos de execução, os pagamentos ascenderam a 2 776 228,00 €, representando 85% do total do Orçamento.

Pese embora a não execução das verbas associadas à componente 'Investimento', o grau de execução global (85%) é superior ao do verificado no ano anterior (82%). Descontando a verba relativa ao investimento em PRR, a taxa de execução situa-se em 95%.

A despesa efetuada aumentou devido, em grande parte, às componentes 'Transferências Correntes', 'Despesas com Pessoal' e 'Aquisição de Bens e Serviços'.

EXECUÇÃO DA DESPESA			
	2023	2022	Variação (%)
Despesas com Pessoal	1 194 525,00	1 088 506,00	10%
Aquisição de Bens e Serviços	1 279 946,00	1 207 290,00	6%
Transferências Correntes	284 404,00	222 029,00	28%
Outras Despesas	4 752,00	4 701,00	1%
Investimento	12 601,00	198 875,00	-94%
Total	2 776 228,00	2 721 401,00	2%

A variação na rubrica 'Aquisição de Bens e Serviços' é justificada pelo aumento da atividade (os honorários dos formadores são aqui registados), assim como pelos efeitos da inflação (ao nível do aumento dos valores contratualizados para as prestações de serviços de suporte como eletricidade, limpeza e vigilância).

O acréscimo de 'Despesas com Pessoal' decorre da aplicação do normal processo de avaliação de desempenho, com a consequente progressão de carreira dos trabalhadores, assim como da aplicação das atualizações da Tabela Salarial, por deliberação do Conselho de Administração, em consonância com as medidas de valorização remuneratória aplicadas aos trabalhadores em funções públicas.

O aumento das 'Transferências Correntes' – comparativamente com o período homólogo – decorre da obrigatoriedade de atualização dos valores de referência para os apoios sociais aos formandos (p. ex. subsídio de alimentação e indexante de apoios sociais) – embora a atividade formativa tenha decorrido, maioritariamente em modalidades onde não se encontra previsto o pagamento de apoios sociais aos formandos.

Acresce ainda salientar que **o Centro não tem qualquer pagamento em atraso.**

Saldo de Gerência

O saldo de gerência, apurado no final de 2023 e na posse do serviço, encontra-se desagregado da seguinte forma:

SALDO DE GERÊNCIA - desagregação	
482 - Receita União Europeia	331,00
483 - PRR	0,00
488 - Saldo anos anteriores	9 077,00
513 - Receita Própria	5 938,00
522 - Saldo Anos Anteriores	61 934,00
541 - Funcionamento	0,00
541 - Investimento	0,00
Total Orçamental	77 280,00

Nota para o facto da parcela do Saldo de Gerência referente às verbas provenientes do IEF, I.P. (Fonte de Financiamento 541) ser zero.

Balanço e Demonstração de Resultados

Balanço

Balanço (individual) em 31 de dezembro de 2023

Unidade monetária: euro

RUBRICAS	DATAS	
	31/12/2023	31/12/2022
	Histórica	Histórica
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	214 479,00	295 396,00
Ativos intangíveis	6 783,00	17 536,00
Outros ativos financeiros	2 125,00	1 904,00
	223 387,00	314 836,00
Ativo corrente		
Clientes, contribuintes e utentes	9 457,00	9 866,00
Outras contas a receber	16 845,00	5 244,00
Diferimentos	63 536,00	61 427,00
Caixa e depósitos	77 304,00	70 900,00
	167 142,00	147 437,00
Total do Ativo	390 529,00	462 273,00
PATRIMÓNIO LÍQUIDO		
Resultados transitados	-36 894,00	-48 701,00
Outras variações no Património Líquido	221 262,00	312 931,00
Resultado líquido do período	17 748,00	11 808,00
Total do Património Líquido	202 116,00	276 038,00
PASSIVO		
Passivo não corrente		
	0,00	0,00
Passivo corrente		
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos		
Fornecedores	6 550,00	11 744,00
Estado e outros entes públicos	2 920,00	1 994,00
Outras contas a pagar	164 443,00	155 444,00
Diferimentos	14 500,00	17 053,00
	188 413,00	186 235,00
Total do Passivo	188 413,00	186 235,00
Total do Património Líquido e Passivo	390 529,00	462 273,00

Analisando os valores apurados, verifica-se uma alteração significativa nos valores do 'Ativo não corrente', mais especificamente nos 'Ativos Fixos Tangíveis' e 'Ativos Intangíveis' (sendo estas diferenças explicadas pelas Depreciações que, entretanto, ocorreram – levando à perda de valor p. ex. dos equipamentos adquiridos – e também pelo abrandamento das aquisições, no que se refere à execução do Plano de Investimento (PRR) que, em 2022, contribuiu expressivamente para o aumento dos ativos do Centro, nomeadamente dos alocados à formação).

No que se refere ao Ativo Corrente, a maior alteração centra-se na componente 'Outras Contas a receber'.

Uma nota muito positiva relaciona-se com o valor do 'Resultado Líquido do Período', o qual reforçou a tendência já observada no ano anterior de obtenção de valores positivos, contrariando o verificado em outros anos (valor para o qual contribuiu, entre outros, o bom desempenho da execução das Prestações de Serviços efetuadas).

Quanto ao valor do 'Passivo', embora tenha aumentado, os valores observados mantêm-se próximos dos verificados em 2022. Destaca-se a diminuição de valores nas rubricas de 'Fornecedores' e 'Diferimentos'.

Ainda relativamente ao valor que figura na rubrica 'Fornecedores' salienta-se o facto de nenhuma parte deste montante corresponder a dívidas cujo período de pagamento ultrapasse 90 dias, não tendo o CECO, no decorrer da sua execução orçamental, registo de quaisquer pagamentos em atraso (conforme definido na Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso das Entidades Públicas). A justificação para este montante centra-se, sobretudo, nas dificuldades de obtenção, junto dos fornecedores, dos documentos de faturação em tempo útil, que possibilitassem o respetivo registo e posterior emissão, validação e processamento das ordens de pagamento, ainda durante o ano de 2023. Maioritariamente, ou os documentos foram remetidos nos últimos dias de 2023 (a entrega tardia impediu a inclusão nas estimativas internas de pagamentos a realizar), ou já foram enviados em janeiro de 2024.

No que se refere à rubrica 'Outras contas a pagar', o valor que figura no Balanço é referente a outros acréscimos e gastos, nomeadamente ao valor das remunerações a liquidar (acrécimo de custos relacionados com encargos com Férias e Subsídio de Férias dos trabalhadores que, embora sejam valores que vencem em 2024, são um custo referente ao ano de 2023).

Quanto ao valor que figura na rubrica 'Diferimentos', o mesmo relaciona-se com os recebimentos provenientes de projetos comunitários. No início da execução dos projetos, os valores recebidos são contabilizados na conta atribuída ao projeto. Posteriormente são diferidos, sendo especializados em proveitos no mesmo ritmo da execução da despesa.

Demonstração de Resultados

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			
	2023	2022	Variação (%)
Prestação de Serviços	61 332,00	60 040,00	2%
Transferências Obtidas	2 716 111,00	2 495 728,00	9%
Outros Rendimentos	109 042,00	83 793,00	30%
Fornecimentos e Serviços Externos	1 273 158,00	1 219 283,00	4%
Custos com Pessoal	1 202 424,00	1 098 555,00	9%
Transferências Correntes	286 308,00	224 780,00	27%
Amortizações e Provisões	104 270,00	81 840,00	27%
Outros Custos Operacionais	2 577,00	3 295,00	-22%
Resultado Líquido	17 748,00	11 808,00	50%

Quanto à Demonstração de Resultados, há um aumento generalizado em todas as rubricas diretamente relacionadas com a atividade, face a 2022, por razões já explicadas.

Embora em 2023 a Execução Física tenha sido mais significativa ao nível das ações de curta duração, em detrimento das ações EFA ou CET onde são pagas prestações sociais, os valores de referência para a atribuição destes apoios foram atualizados, daí o aumento do valor da rubrica 'Transferências Correntes'.

O aumento da RMMG também teve impacto no aumento das Prestações de Serviços, nomeadamente nas referentes às atividades de Limpeza e Vigilância.

No que respeita aos Proveitos, todas as receitas cresceram, em comparação com o ano anterior – quer as relativas a Prestação de Serviços, quer as relativas às Transferências provenientes do IEFP, I.P.

O desfasamento entre os recebimentos e os pagamentos, nos diversos projetos comunitários em que o Centro participa, é em grande parte, a explicação para o Resultado Líquido, que em 2023 se traduz num lucro de 17 748,00 € (sendo que, de igual modo, a faturação registada também contribuiu para este resultado).

12.EXECUÇÃO FÍSICA | EXECUÇÃO FINANCEIRA | RECURSOS HUMANOS

CUSTOS DIRETOS E INDIRETOS POR MODALIDADE E FORMANDO

Dados Globais				Custos			Rendimentos
Modalidade de Formação	Nº de Cursos	Nº de Formandos	Volume de Formação	Diretos	Indiretos	TOTAIS	TOTAIS
Aprendizagem	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Educação e Formação de Adultos	10	164	78 747,00	375 216,43	233 937,49	609 153,92	0,00
Especialização Tecnológica	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Form. Mod. Certif. + Português p/ Falantes O. LÍng. + Form. Prof. Contínua	450	8 984	415 103,00	548 256,09	1 040 192,66	1 588 448,75	1 425,00
Formação à medida + Formação de Formadores	44	539	5 801,50	22 128,87	32 359,00	54 487,87	39 895,16
	504	9 687	499 651,50	945 601,39	1 306 489,15	2 252 090,54	41 320,16

Custo Médio Total por Formando			
Modalidade de Formação	Diretos	Indiretos	TOTAIS
Aprendizagem	0,00	0,00	0,00
Educação e Formação de Adultos	2 287,91	1 426,45	3 714,35
Especialização Tecnológica	0,00	0,00	0,00
Form. Mod. Certif. + Português p/ Falantes O. LÍng. + Form. Prof. Contínua	61,03	115,78	176,81
Formação à medida + Formação de Formadores	41,06	60,04	101,09

Custo Médio Total por Curso			
Modalidade de Formação	Diretos	Indiretos	TOTAIS
Aprendizagem	0,00	0,00	0,00
Educação e Formação de Adultos	37 521,64	23 393,75	60 915,39
Especialização Tecnológica	0,00	0,00	0,00
Form. Mod. Certif. + Português p/ Falantes O. LÍng. + Form. Prof. Contínua	1 218,35	2 311,54	3 529,89
Formação à medida + Formação de Formadores	502,93	735,43	1 238,36

Custo Médio Total por Formando/Hora de Formação (per capita)			
Modalidade de Formação	Diretos	Indiretos	TOTAIS
Aprendizagem	0,00	0,00	0,00
Educação e Formação de Adultos	4,76	2,97	7,74
Especialização Tecnológica	0,00	0,00	0,00
Form. Mod. Certif. + Português p/ Falantes O. LÍng. + Form. Prof. Contínua	1,32	2,51	3,83
Formação à medida + Formação de Formadores	3,81	5,58	9,39

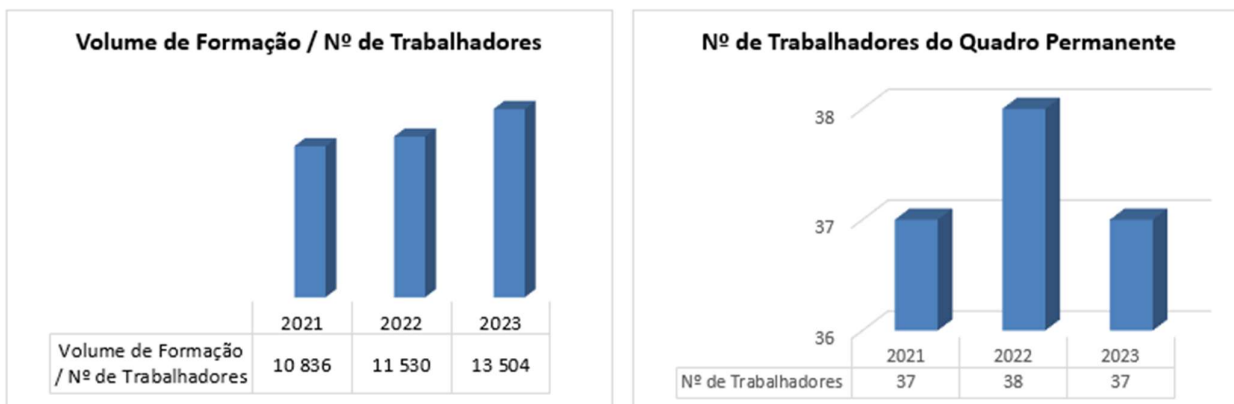
RÁCIOS

Volume de Formação vs Custos com Trabalhadores

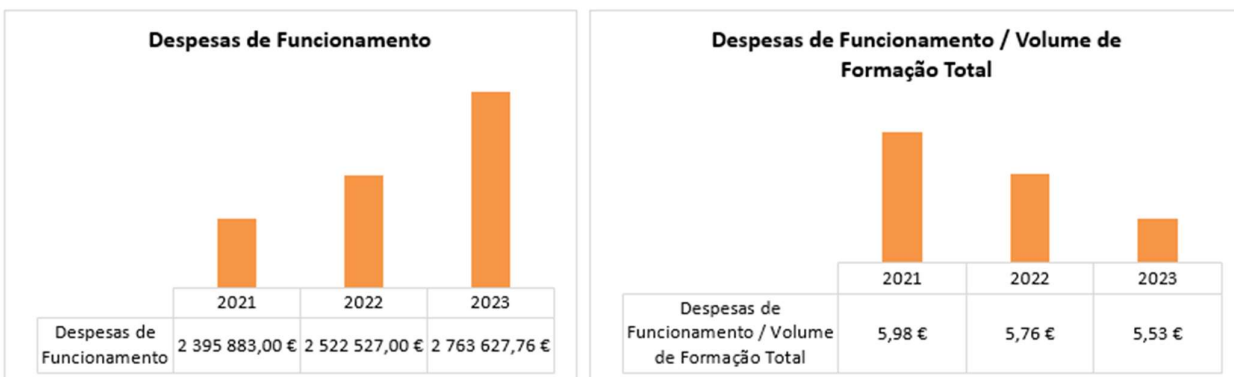
Despesas de Funcionamento vs Volume de Formação

Realizando uma análise conjunta do Volume de Formação, Despesas de Funcionamento e Número de Trabalhadores, verifica-se que em 2023 o valor relativo ao Volume de Formação por Trabalhador aumentou face ao ano anterior (seguindo a tendência já verificada em 2022, face aos resultados observados em 2021).

Numa análise global aos dados, constata-se um aumento de produtividade, assim como uma diminuição da despesa por hora de formação.



As Despesas de Funcionamento, no ano 2023, aumentaram (resultante fundamentalmente do acréscimo da Atividade Formativa). Ainda em consequência do aumento da Atividade Formativa, e comparativamente com o ano transato, o rácio entre Despesas de Funcionamento e o Volume de Formação diminuiu, bem como o Custo Total com Trabalhadores e o Volume de Formação.



	CUSTO TOTAL COM TRABALHADORES vs VOLUME DE FORMAÇÃO	
	2023	2022
Nº de Trabalhadores	37	38
Volume de Formação	499 651,50	438 127,50
Custo Total com Trabalhadores	1 194 525,00 €	1 088 506,00 €
Rácio - Custo Total com Trabalhadores / Volume de Formação	2,39 €	2,48 €

DECLARAÇÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO (CA)

O Conselho de Administração propõe a aplicação dos Resultados Líquidos do Exercício em Resultados Transitados.

Face aos resultados obtidos no ano 2023, o Conselho de Administração do CECOA congratula-se com os resultados alcançados, e manifesta uma palavra de apreço e reconhecimento pelo esforço, empenho e dedicação da Direção e de toda a Equipa, os quais foram fundamentais para o cumprimento das prioridades e metas previstas do Centro.

Nota adicional: Tendo em conta a data em que é apresentado este relatório, acresce dizer que dada a natureza jurídica do CECOA, a situação de contexto de guerra no espaço Europeu (Rússia /Ucrânia) e a instabilidade social e económica daí decorrente, não colocam em causa a continuidade do Centro nem se preveem perturbações no desenvolvimento da sua atividade.

Lisboa, 19 de março de 2024

O Conselho de Administração

Dr.^a Elsa Santos

Presidente em representação do IEFP, I.P.

Eng.^o Carlos Casimiro

Vogal em representação do IEFP, I.P.

Dr.^a Ana Vieira

Vogal em representação da CCP

Dr. Luís Brás

Vogal em representação da CCP