



MUNICÍPIO DE SETÚBAL  
CÂMARA MUNICIPAL

REUNIÃO N.º

11/2024

PROPOSTA

N.º 61/2024/DAF/DICONT

Realizada em

22/05/2024

DELIBERAÇÃO N.º

325/2024

**ASSUNTO: 3ª ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA, 3ª AO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL E 3.ª AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS**

A elaboração do orçamento deve ser norteada por princípios e regras preconizadas na legislação em vigor, procurando-se acurar o melhor possível as previsões efetuadas, sustentando-se todos os valores em fatos confirmados ou com elevado grau de certeza.

Porém só a execução do orçamento retratará a realidade do evoluir da situação financeira da Autarquia.

Assim, durante o decurso da execução orçamental de um dado ano económico, poderão ocorrer alterações às verbas iniciais descritas no orçamento de despesas/receitas sempre que ocorram circunstâncias que justifiquem essas alterações.

As alterações orçamentais constituem um instrumento de gestão orçamental que permite a adequação do orçamento à sua execução ocorrendo a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas, ou receitas imprevistas.

A Câmara Municipal de Setúbal, utiliza o mecanismo das alterações orçamentais, modificativas e permutativas, realocando as dotações disponíveis, com base em critérios de economia, eficácia e eficiência, de forma a permitir uma melhor otimização e satisfação das necessidades coletivas, com o menor custo financeiro.

Alteração orçamental permutativa é aquela que procede à alteração da composição do orçamento de receita ou de despesa da entidade, mantendo constante o seu montante global.

A presente alteração do Orçamento Municipal e Grandes Opções do Plano, engloba alterações no Plano de Atividades Municipais e do Plano Plurianual de Investimentos e consequentemente no Orçamento, assentando numa manutenção da despesa global com redistribuição de dotações, ou seja, inclui reforços de dotações de despesas resultantes da diminuição ou anulação de outras dotações, não alterando o valor da despesa, tratando-se desta forma de uma alteração permutativa.

Desta forma, a presente alteração permutativa, tem como pressuposto a anulação de algumas rubricas e planos e o reforço das seguintes:

1. O reforço do plano 2022/A/13 - Transferência de Competências – Educação, para fazer face ao plano de transporte para alunos com necessidades educativas especiais;
2. O reforço do plano 2003/A/9, para a matriz de apoio a Programas de Desenvolvimento Desportivo;
3. Reforçam-se ainda rubricas e planos que revelaram dotações insuficientes;

Resumidamente, a 3.ª alteração permutativa ao Orçamento Municipal e Grandes Opções do Plano 2024, deu origem a reforços e anulações no valor global de 320.400,00€

Nesse sentido, propõe-se a aprovação da presente Alteração Orçamental Permutativa, nos termos do disposto no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), mais precisamente na NCP 26 - Contabilidade e Relato Orçamental, em articulação com o POCAL, no Ponto 8.3.1 - Modificações do Orçamento e da alínea d), n.º 1, do Artigo 33.º, da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, na sua atual redação.

Mais se propõe que a parte da Ata respeitante a esta deliberação seja aprovada em minuta, para efeito do disposto nos n.ºs 3 e 4, do Artigo 57.º, da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

**ANEXOS: Alteração ao Orçamento da Despesa/Alteração ao Plano de Atividades Municipal/Alteração ao Plano Plurianual de Investimento**

O TÉCNICO

O CHEFE DE DIVISÃO

O DIRECTOR DO DEPARTAMENTO

O PROPONENTE

APROVADA / REJEITADA por :          Votos Contra;   6   Abstenções;   5   Votos a Favor.

*Aprovada em minuta, para efeitos do disposto no n.º 3, do Artigo 57.º, da Lei n.º 75/13, de 12 de setembro*

O RESPONSÁVEL PELA ELABORAÇÃO DA ATA

O PRESIDENTE DA CÂMARA

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SETÚBAL

Pág. : 1

ALTERAÇÃO NÚMERO 6 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA NÚMERO 3 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2024 DATA DE APROVAÇÃO (ORÇAMENTO DO ANO : 2024 )

Tipo de Visualização : APENAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS QUE CONSTAM NA ALTERAÇÃO Desagregar : S Considerar os anos seguintes : S Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
D1	Despesas com o pessoal		13.691.000,00	40.000,00	40.000,00		13.691.000,00	
D11	Remunerações Certas e Permanentes		13.684.000,00	30.000,00	40.000,00		13.674.000,00	
02	DMAGPE - DIRECÇÃO MUNICIPAL DE APOIO À GESTÃO E PROJETOS ESTRATÉGICOS		2.090.000,00		5.000,00		2.085.000,00	
0202	DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO GERAL E FINANÇAS		2.090.000,00		5.000,00		2.085.000,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL		2.090.000,00		5.000,00		2.085.000,00	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES		2.090.000,00		5.000,00		2.085.000,00	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL DO TRABALHO		2.090.000,00		5.000,00		2.085.000,00	
01010401	PESSOAL DOS QUADROS- REG.CONTRATO IND.TRABALHO-PESSOAL EM FUNÇÕES	P	2.090.000,00		5.000,00		2.085.000,00	
05	DEPARTAMENTO DE OBRAS MUNICIPAIS		3.609.000,00		5.000,00		3.604.000,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL		3.609.000,00		5.000,00		3.604.000,00	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES		3.609.000,00		5.000,00		3.604.000,00	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL DO TRABALHO		3.609.000,00		5.000,00		3.604.000,00	
01010401	PESSOAL DOS QUADROS- REG.CONTRATO IND.TRABALHO-PESSOAL EM FUNÇÕES	P	3.609.000,00		5.000,00		3.604.000,00	
08	DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO E BIBLIOTECAS		7.985.000,00	30.000,00	30.000,00		7.985.000,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL		7.985.000,00	30.000,00	30.000,00		7.985.000,00	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES		7.985.000,00	30.000,00	30.000,00		7.985.000,00	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL DO TRABALHO		7.890.000,00		30.000,00		7.860.000,00	
01010401	PESSOAL DOS QUADROS- REG.CONTRATO IND.TRABALHO-PESSOAL EM FUNÇÕES	P	7.890.000,00		30.000,00		7.860.000,00	
010109	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	P	95.000,00	30.000,00			125.000,00	
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais		7.000,00	10.000,00			17.000,00	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		6.000,00	5.000,00			11.000,00	
0102	CÂMARA MUNICIPAL		6.000,00	5.000,00			11.000,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL		6.000,00	5.000,00			11.000,00	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS		6.000,00	5.000,00			11.000,00	
010204	AJUDAS DE CUSTO	P	6.000,00	5.000,00			11.000,00	
05	DEPARTAMENTO DE OBRAS MUNICIPAIS		1.000,00	5.000,00			6.000,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL		1.000,00	5.000,00			6.000,00	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS		1.000,00	5.000,00			6.000,00	
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	P	1.000,00	5.000,00			6.000,00	
D2	Aquisição de bens e serviços		16.294.660,00	226.400,00	198.000,00		16.323.060,00	
02	DMAGPE - DIRECÇÃO MUNICIPAL DE APOIO À GESTÃO E PROJETOS ESTRATÉGICOS		6.845.090,00	113.000,00	123.000,00		6.835.090,00	
0202	DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO GERAL E FINANÇAS		2.014.230,00	85.000,00	20.000,00		2.079.230,00	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		2.014.230,00	85.000,00	20.000,00		2.079.230,00	
Total de Despesas Correntes			13.691.000,00	40.000,00	40.000,00		13.691.000,00	
Total de Despesas de Capital								
Total de Despesas Efetivas			13.691.000,00	40.000,00	40.000,00		13.691.000,00	
Total de Despesas Não Efetivas								
Total			13.691.000,00	40.000,00	40.000,00		13.691.000,00	

(\*) NOTAS:  
(2) Tipo - campo de identif.  
do tipo de alteração:  
P se alteração permutativa  
M se alteração modificativa

ALTERAÇÃO NÚMERO 6 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA NÚMERO 3 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2024 DATA DE APROVAÇÃO (ORÇAMENTO DO ANO : 2024 )

Tipo de Visualização : APENAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS QUE CONSTAM NA ALTERAÇÃO Desagregar : S Considerar os anos seguintes : S Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
	0201		151.210,00	47.000,00			198.210,00	
	020104	P	148.660,00	45.000,00			193.660,00	
	020107	P	2.550,00	2.000,00			4.550,00	
	0202		1.863.020,00	38.000,00	20.000,00		1.881.020,00	
	020214	P	164.620,00	30.000,00			194.620,00	
	020219	P	275.950,00	8.000,00			283.950,00	
	020225	P	1.422.450,00		20.000,00		1.402.450,00	
0203	DEP. COMUNICAÇÃO, RELAÇÕES INTERNACIONAIS E TURISMO		4.830.860,00	28.000,00	103.000,00		4.755.860,00	
	02		4.830.860,00	28.000,00	103.000,00		4.755.860,00	
	0201		237.390,00	4.000,00			241.390,00	
	020121	P	237.390,00	4.000,00			241.390,00	
	0202		4.593.470,00	24.000,00	103.000,00		4.514.470,00	
	020213	P	57.590,00	24.000,00			81.590,00	
	020217	P	2.077.870,00		59.000,00		2.018.870,00	
	020225	P	2.458.010,00		44.000,00		2.414.010,00	
04	DEP. URBANISMO, HABITAÇÃO, MOBILIDADE E FISCALIZAÇÃO		1.315.850,00	10.000,00			1.325.850,00	
	02		1.315.850,00	10.000,00			1.325.850,00	
	0201		121.600,00				121.600,00	
	020121	P	121.600,00				121.600,00	
	0202		1.194.250,00	10.000,00			1.204.250,00	
	020225	P	1.194.250,00	10.000,00			1.204.250,00	
06	DEPARTAMENTO DE AMBIENTE E SERVIÇOS URBANOS		725.420,00	50.000,00	50.000,00		725.420,00	
	02		725.420,00	50.000,00	50.000,00		725.420,00	
	0202		725.420,00	50.000,00	50.000,00		725.420,00	
	020202	P	337.310,00	50.000,00			387.310,00	
	020220	P	388.110,00		50.000,00		338.110,00	
07	DEP. CULTURA, DESPORTO, DIREITOS SOCIAIS, SAÚDE E JUV.		6.343.260,00	53.400,00	25.000,00		6.371.660,00	
	02		6.343.260,00	53.400,00	25.000,00		6.371.660,00	
	0201		259.320,00		17.000,00		242.320,00	
	020115	P	36.080,00		6.000,00		30.080,00	
	020121	P	223.240,00		11.000,00		212.240,00	
	0202		6.083.940,00	53.400,00	8.000,00		6.129.340,00	
	020202	P	373.260,00		8.000,00		365.260,00	
	020218	P	556.310,00	21.900,00			578.210,00	
	020225	P	5.154.370,00	31.500,00			5.185.870,00	
08	DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO E BIBLIOTECAS		1.065.040,00				1.065.040,00	
	02		1.065.040,00				1.065.040,00	
	0202		1.065.040,00				1.065.040,00	
	020210	P	1.065.040,00				1.065.040,00	
D4	Transferências e subsídios correntes		3.640.810,00		59.900,00		3.580.910,00	
Total de Despesas Correntes			29.985.660,00	266.400,00	238.000,00		30.014.060,00	
Total de Despesas de Capital								
Total de Despesas Efetivas			29.985.660,00	266.400,00	238.000,00		30.014.060,00	
Total de Despesas Não Efetivas								
Total			29.985.660,00	266.400,00	238.000,00		30.014.060,00	

(\*) NOTAS:  
(2) Tipo - campo de identif.  
do tipo de alteração:  
P se alteração permutativa  
M se alteração modificativa

ALTERAÇÃO NÚMERO 6 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA NÚMERO 3 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2024 DATA DE APROVAÇÃO (ORÇAMENTO DO ANO : 2024 )

Tipo de Visualização : APENAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS QUE CONSTAM NA ALTERAÇÃO Desagregar : S Considerar os anos seguintes : S Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
D41	Transferências correntes		3.640.810,00		59.900,00		3.580.910,00	
D412	Entidades do Setor Não Lucrativo		3.640.810,00		59.900,00		3.580.910,00	
06	DEPARTAMENTO DE AMBIENTE E SERVIÇOS URBANOS		62.940,00		4.000,00		58.940,00	
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		62.940,00		4.000,00		58.940,00	
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		62.940,00		4.000,00		58.940,00	
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	P	62.940,00		4.000,00		58.940,00	
07	DEP. CULTURA, DESPORTO, DIREITOS SOCIAIS, SAÚDE E JUV.		3.577.870,00		55.900,00		3.521.970,00	
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		3.577.870,00		55.900,00		3.521.970,00	
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		3.577.870,00		55.900,00		3.521.970,00	
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	P	3.577.870,00		55.900,00		3.521.970,00	
D6	Aquisição de bens de capital		1.348.710,00	54.000,00	22.500,00		1.380.210,00	
02	DMAGPE - DIRECÇÃO MUNICIPAL DE APOIO À GESTÃO E PROJETOS ESTRATÉGICOS		374.360,00				374.360,00	
0203	DEP. COMUNICAÇÃO, RELAÇÕES INTERNACIONAIS E TURISMO		374.360,00				374.360,00	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		374.360,00				374.360,00	
0701	INVESTIMENTOS		374.360,00				374.360,00	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	374.360,00				374.360,00	
06	DEPARTAMENTO DE AMBIENTE E SERVIÇOS URBANOS		315.330,00	4.000,00			319.330,00	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		315.330,00	4.000,00			319.330,00	
0701	INVESTIMENTOS		315.330,00	4.000,00			319.330,00	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO		315.330,00	4.000,00			319.330,00	
07011002	OUTROS-EQUIPAMENTO BÁSICO	P	315.330,00	4.000,00			319.330,00	
07	DEP. CULTURA, DESPORTO, DIREITOS SOCIAIS, SAÚDE E JUV.		659.020,00	50.000,00	22.500,00		686.520,00	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		659.020,00	50.000,00	22.500,00		686.520,00	
0701	INVESTIMENTOS		659.020,00	50.000,00	22.500,00		686.520,00	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO		348.390,00	50.000,00			398.390,00	
07011002	OUTROS-EQUIPAMENTO BÁSICO	P	348.390,00	50.000,00			398.390,00	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	310.630,00		22.500,00		288.130,00	
Total de Despesas Correntes			33.626.470,00	266.400,00	297.900,00		33.594.970,00	
Total de Despesas de Capital			1.348.710,00	54.000,00	22.500,00		1.380.210,00	
Total de Despesas Efetivas			34.975.180,00	320.400,00	320.400,00		34.975.180,00	
Total de Despesas Não Efetivas								
Total			34.975.180,00	320.400,00	320.400,00		34.975.180,00	

(\*) NOTAS:  
(2) Tipo - campo de identif.  
do tipo de alteração:  
P se alteração permutativa  
M se alteração modificativa



ALTERAÇÃO NÚMERO : 6 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO PLANO DE ACTIVIDADES NÚMERO 3 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2024 DATA DE APROVAÇÃO

Identificação do Objetivo : CLASSIFICADOR FUNCIONAL		Tipo de Plano : PLANO ACTIVIDADES MUNICIPAL		Tipo de Rubrica : CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA/ECONÓMICA		Pagamentos					Modificação (+/-)	
Objetivo [1]	Número do projeto Código Ano Tipo Número [2]	Descrição	Classificação	Datas		2024					[13] = [7] - [6]	
				Início C [4]	Fim C [5]	Dot., actual [6]	Dot. corrigida [7]	2025 [8]	2026 [9]	2027 [10]		2028 [11]
3.4.2.	01	Turismo	0203/020225			584.350,00	532.350,00					-52.000,00
3.4.2.	02	Iniciativas de Promoção Turística	04/020121			583.350,00	528.350,00					-55.000,00
3.4.2.		Pratas Verdes				1.000,00	4.000,00					3.000,00
4.		Outras funções				1.384.280,00	1.375.780,00					-8.500,00
4.3.	06	Diversas não especificadas				1.384.280,00	1.375.780,00					-8.500,00
4.3.	02	Edição de Publicações - Outras	0203/020217			95.170,00	50.170,00					-45.000,00
4.3.	02	Actividades do Sector de Protocolo e Relações Públicas										
4.3.	02	OUTROS BENS	0203/020121			44.670,00	48.670,00					4.000,00
4.3.	02	OUTROS SERVIÇOS	0203/020225			119.500,00	144.500,00					25.000,00
4.3.	01	OUTROS SERVIÇOS										
4.3.	01	OUTROS SERVIÇOS	0202/020225			143.210,00	133.210,00					-10.000,00
4.3.	01	OUTROS SERVIÇOS	04/020225			10.000,00	20.000,00					10.000,00
4.3.	04	Promoção turística nacional	0203/020217			52.860,00	42.860,00					-10.000,00
4.3.	07	Divulgação de iniciativas na Casa da Cultura	0203/020217			5.000,00	1.000,00					-4.000,00
4.3.	11	Atividades da DIC1	0203/020225			211.550,00	262.550,00					51.000,00
4.3.	07	MNIES - Minho de novas iniciativas empresariais de Setúbal	07/020225			5.000,00	3.000,00					-2.000,00
4.3.	10	PRR - Comunidades Desfavorecidas	07/020225			697.320,00	669.820,00					-27.500,00
Total :						5.821.560,00	5.723.160,00					-98.400,00

ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL  
CÂMARA MUNICIPAL DE SETÚBAL

ALTERAÇÃO NÚMERO : 6 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO PLANO DE INVESTIMENTOS NÚMERO 3 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2024 DATA DE APROVAÇÃO

Objetivo [1]	Número do projeto Código Ano Tipo Número [2]	Descrição Designação do projeto [3]	Classificação	Datas		Pagamentos					Modificação (+/-)		
				Início C [4]	Fim C [5]	Períodos seguintes							
						2024		2025 [8]	2026 [9]	2027 [10]		2028 [11]	Outros [12]
					Dot. atual [6]	Dot. corrigida [7]							
2.		Funções sociais			176.730,00	177.500,00						77.500,00	
2.5.		Serviços culturais, recreativos e religiosos			176.730,00	254.230,00						77.500,00	
2.5.1.		Cultura			176.730,00	254.230,00						77.500,00	
2.5.1.1.	07	Aquisição de Equipamentos para Espaços Culturais	07/07011002		26.730,00	76.730,00						50.000,00	
2.5.1.1.	30	REDES CULTURAIS E TRANSIÇÃO DIGITAL	07/070115		150.000,00	177.500,00						27.500,00	
3.		Funções económicas			216.820,00	201.820,00						-15.000,00	
3.4.		Comércio e turismo			216.820,00	201.820,00						-15.000,00	
3.4.2.		Turismo			216.820,00	201.820,00						-15.000,00	
3.4.2.1.	03	Promoção Turística	0203/070115		253.700,00	222.700,00						-31.000,00	
3.4.2.2.	4.	Outras funções			253.700,00	222.700,00						-31.000,00	
4.		Diversas não especificadas			202.420,00	156.420,00						-46.000,00	
4.3.	03	DE ESCRITÓRIO E OUTROS			145.630,00	95.630,00						-50.000,00	
4.3.1.	0306	Departamento de Cultura, Desporto, Direitos Sociais, Saúde e Juventude	07/070115		56.790,00	60.790,00						4.000,00	
4.3.2.	0309	Departamento de Ambiente e Serviços Urbanos	06/07011002		51.280,00	66.280,00						15.000,00	
4.3.3.	01	Dep..Comunicação, Relações Internacionais e Turismo	0203/070115										
				Total :	647.250,00	678.750,00						31.500,00	