

31/15.



MUNICÍPIO DE SETÚBAL
CÂMARA MUNICIPAL

REUNIÃO N.º 21/2025

PROPOSTA

N.º 175/2025/DAF/DICONT

Realizada em 01/10/2025

DELIBERAÇÃO N.º 604/2025

ASSUNTO: 6ª ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA, 6ª AO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL E 5.ª AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

A elaboração do Orçamento Municipal é um processo fundamental para a gestão pública local, dado estabelecer as diretrizes financeiras para o ano económico, devendo ser norteado por princípios e regras preconizadas na legislação em vigor.

Porém, mesmo sendo resultado das melhores previsões efetuadas, sustentando-se todos os valores em fatos confirmados ou com elevado grau de certeza, só na respetiva execução se poderá aferir o evoluir da situação financeira da Autarquia.

Na prática, sendo uma previsão, mesmo as melhores previsões podem necessitar de revisão quando confrontadas com a realidade, sendo por isso, normal que o Orçamento possa ser modificado ao longo da sua execução, 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. Contudo, elas terão de respeitar a regra do equilíbrio formal do Orçamento, ou seja, deverá ser mantida a igualdade entre o valor total das receitas e das despesas.

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 a despesas sem plano, despesas no Plano de Atividades Municipais, Plano Plurianual de Investimento e conseqüentemente 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 receita e da despesa, tratando-se desta forma de uma alteração permutativa.

Desta forma, a presente alteração permutativa da receita e da despesa, tem como pressuposto:

1. O reforço do plano 2025/I/1 para o apoio da aquisição de uma viatura para a Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Setúbal.

2. É feito o reforço no plano 2016/I/24 para revisão de preços definitiva da obra "Requalificação dos passeios e espaços adjacentes ao troço poente da Av. Belo Horizonte, Setúbal";
3. O reforço do plano 2023/I/24 a aquisição de material didático para Escola Básica da Bela Vista;
4. É feito o reforço na rubrica 020214 a prestação de serviços de consultoria para a revisão e adaptação do plano de mobilidade sustentável e transportes de Setúbal;
5. Reforça-se o plano 2004/A/14 para o fornecimento contínuo de filtros para as viaturas municipais;
6. Reforçam-se rubricas e planos solicitados pela DCTUR E DCDJ.
7. Reforçam-se ainda rubricas e planos que revelaram dotações insuficientes;

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

Abstencões;

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

ALTERAÇÃO NÚMERO 13 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA NÚMERO 6 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 DATA DE APROVAÇÃO [ORÇAMENTO DO ANO : 2025]

Alterações 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]		
D2								
01	Aquisição de bens e serviços		15.146.430,00	87.900,00	111.900,00		15.122.430,00	
0102	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA CÂMARA MUNICIPAL		1.016.180,00		34.800,00		981.380,00	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		1.016.180,00		34.800,00		981.380,00	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		1.016.180,00		34.800,00		981.380,00	
020225	OUTROS SERVIÇOS	P	1.016.180,00		34.800,00		981.380,00	
02	DMAGPE - DIRECÇÃO MUNICIPAL DE APOIO À GESTÃO E PROJETOS ESTRATÉGICOS		2.322.510,00	14.700,00	15.700,00		2.321.510,00	
0203	DEP.COMUNICAÇÃO, RELAÇÕES INTERNACIONAIS E TURISMO		2.322.510,00	14.700,00	15.700,00		2.321.510,00	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		426.970,00	14.700,00	14.700,00		441.670,00	
020115	PREMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	P	219.430,00	3.000,00	3.000,00		222.430,00	
020116	MERCADORIAS PARA VENDA		207.540,00	11.700,00	11.700,00		219.240,00	
02011603	Outros	P	207.540,00	11.700,00	11.700,00		219.240,00	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		1.895.540,00		15.700,00		1.879.840,00	
020217	PUBLICIDADE DEP.URBANISMO,HABITAÇÃO,MOBILIDADE E FISCALIZAÇÃO	P	1.895.540,00	25.400,00	25.400,00		1.879.840,00	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		1.376.070,00	25.400,00	25.400,00		1.376.070,00	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		1.376.070,00	25.400,00	25.400,00		1.376.070,00	
020214	ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	P	116.120,00	25.400,00	25.400,00		141.520,00	
020225	OUTROS SERVIÇOS	P	1.259.950,00	17.000,00	25.400,00		1.234.550,00	
02	DEPARTAMENTO DE OBRAS MUNICIPAIS		3.317.560,00	17.000,00	17.000,00		3.317.560,00	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		3.317.560,00	17.000,00	17.000,00		3.317.560,00	
020121	AQUISIÇÃO DE BENS	P	2.820.880,00	17.000,00	17.000,00		2.837.880,00	
0202	OUTROS BENS		2.820.880,00	17.000,00	17.000,00		2.837.880,00	
020214	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	P	496.680,00	17.000,00	17.000,00		479.680,00	
06	DEPARTAMENTO DE AMBIENTE E SERVIÇOS URBANOS		137.240,00	3.000,00	3.000,00		137.240,00	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		137.240,00	3.000,00	3.000,00		137.240,00	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		137.240,00	3.000,00	3.000,00		137.240,00	
020206	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	P	115.510,00	3.000,00	3.000,00		118.510,00	
020219	ASSISTENCIA TECNICA DEP.CULTURA,DESPORTO,DIREITOS SOCIAIS,SAÚDE E JUV.	P	21.330,00	27.800,00	3.000,00		18.330,00	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		6.976.870,00	27.800,00	16.000,00		6.988.670,00	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS		198.440,00	27.800,00	16.000,00		182.440,00	
020121	OUTROS BENS	P	198.440,00	27.800,00	16.000,00		182.440,00	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		6.778.430,00	27.800,00	16.000,00		6.806.230,00	
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	P	166.790,00	7.900,00	7.900,00		174.690,00	
020225	OUTROS SERVIÇOS	P	6.611.640,00	19.900,00	15.700,00		6.631.540,00	
	Total de Despesas Correntes		15.146.430,00	87.900,00	111.900,00		15.122.430,00	
	Total de Despesas de Capital							
	Total de Despesas Efetivas		15.146.430,00	87.900,00	111.900,00		15.122.430,00	
	Total de Despesas Não Efetivas							
	Total		15.146.430,00	87.900,00	111.900,00		15.122.430,00	

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

ALTERAÇÃO NÚMERO 13 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA NÚMERO 6 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 DATA DE APROVAÇÃO (ORÇAMENTO DO ANO : 2025)

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Desagregar : S		Créditos espec. [6]		
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]			
D4	Transferências e subsídios correntes		3.248.355,00	24.000,00			3.272.355,00	
D41	Transferências correntes		3.248.355,00	24.000,00			3.272.355,00	
D412	Entidades do Setor Não Lucrativo		3.248.355,00	24.000,00			3.272.355,00	
07	DEP. CULTURA, DESPORTO, DIREITOS SOCIAIS, SAÚDE E JUV.		3.248.355,00	24.000,00			3.272.355,00	
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		3.248.355,00	24.000,00			3.272.355,00	
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		3.248.355,00	24.000,00			3.272.355,00	
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	P	3.248.355,00	24.000,00			3.272.355,00	
D6	Aquisição de bens de capital		8.800.305,41	32.800,00		44.800,00	8.788.305,41	
02	DMAGPE - DIRECÇÃO MUNICIPAL DE APOIO À GESTÃO E PROJETOS ESTRATÉGICOS		218.170,00	1.000,00		16.800,00	202.370,00	
0202	DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO GERAL E FINANÇAS		217.170,00			16.800,00	200.370,00	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		217.170,00			16.800,00	200.370,00	
0701	INVESTIMENTOS		217.170,00			16.800,00	200.370,00	
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	P	217.170,00			16.800,00	200.370,00	
0203	DEP. COMUNICAÇÃO, RELAÇÕES INTERNACIONAIS E TURISMO		1.000,00	1.000,00			2.000,00	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		1.000,00	1.000,00			2.000,00	
0701	INVESTIMENTOS		1.000,00	1.000,00			2.000,00	
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	P	1.000,00	1.000,00			2.000,00	
05	DEPARTAMENTO DE OBRAS MUNICIPAIS		7.900.419,85	3.800,00			7.904.219,85	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		7.900.419,85	3.800,00			7.904.219,85	
0701	INVESTIMENTOS		7.900.419,85	3.800,00			7.904.219,85	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS		7.900.419,85	3.800,00			7.904.219,85	
07010401	Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	P	7.900.419,85	3.800,00			7.904.219,85	
08	DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO E BIBLIOTECAS		681.715,56	28.000,00		28.000,00	681.715,56	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		681.715,56	28.000,00		28.000,00	681.715,56	
0701	INVESTIMENTOS		681.715,56	28.000,00		28.000,00	681.715,56	
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	P	115.000,00			23.000,00	92.000,00	
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	P	10.860,00			5.000,00	5.860,00	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO		555.855,56	28.000,00			583.855,56	
07011002	OUTROS-EQUIPAMENTO BÁSICO	P	555.855,56	28.000,00			583.855,56	
D7	Transferências e subsídios de capital		260.500,00	20.000,00		8.000,00	272.500,00	
D7-2	Transferências de capital		260.500,00	20.000,00		8.000,00	272.500,00	
D7-2	Entidades do Setor não Lucrativo		260.500,00	20.000,00		8.000,00	272.500,00	
01	Lucrativo		25.500,00	20.000,00			45.500,00	
0102	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		25.500,00	20.000,00			45.500,00	
08	CÂMARA MUNICIPAL		25.500,00	20.000,00			45.500,00	
0807	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		25.500,00	20.000,00			45.500,00	
	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		25.500,00	20.000,00			45.500,00	
	Total de Despesas Correntes		18.394.785,00	111.900,00		111.900,00	18.394.785,00	
	Total de Despesas de Capital		8.800.305,41	32.800,00		44.800,00	8.788.305,41	
	Total de Despesas Efetivas		27.195.090,41	144.700,00		156.700,00	27.183.090,41	
	Total de Despesas Não Efetivas							
	Total		27.195.090,41	144.700,00		156.700,00	27.183.090,41	

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

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA
CÂMARA MUNICIPAL DE SETÚBAL

Pág. : 3

ALTERAÇÃO NÚMERO 13 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO ORÇAMENTO DA DESPESA NÚMERO 6 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 DATA DE APROVAÇÃO (ORÇAMENTO DO ANO : 2025)

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]		
07	080701 INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS DEP. CULTURA, DESPORTO, DIREITOS SOCIAIS, SAÚDE E JUV. 08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL 0807 INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS 080701 INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	P	25.500,00 235.000,00 235.000,00 235.000,00	20.000,00	8.000,00 8.000,00 8.000,00		45.500,00 227.000,00 227.000,00 227.000,00	
	Total de Despesas Correntes		18.394.785,00	111.900,00	111.900,00		18.394.785,00	
	Total de Despesas de Capital		9.060.805,41	52.800,00	52.800,00		9.060.805,41	
	Total de Despesas Efetivas		27.455.590,41	164.700,00	164.700,00		27.455.590,41	
	Total de Despesas Não Efetivas							
	Total		27.455.590,41	164.700,00	164.700,00		27.455.590,41	

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

ALTERAÇÕES AO PLANO FURIANUAL
CÂMARA MUNICIPAL DE SETÚBAL

ALTERAÇÃO NÚMERO : 13 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO PLANO DE ACTIVIDADES NÚMERO 6 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 DATA DE APROVAÇÃO

Identificação do Objetivo : CLASSIFICADOR FUNCIONAL Tipo de Plano : PLANO ATIVIDADES MUNICIPAL Tipo de Rubrica : CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA/ECONÓMICA Euros

Objetivo (1)	Número do projeto Código Ano Tipo Número [2]	Descrição Designação do projeto [3]	Classificação	Datas		Pagamentos					Modificação (+/-) [13] = [7] - [6]	
				Início C [4]	Fim C [5]	Períodos seguintes						
						2025 Dot. actual [6]	Dot. corrigida [7]	2026 [8]	2027 [9]	2028 [10]		2029 [11]
2.		Funções sociais				765.680,00	812.580,00					46.900,00
2.3.		Segurança e acção sociais				105.300,00	129.300,00					24.000,00
2.3.2.		Ação social				105.300,00	129.300,00					24.000,00
2.3.2.	04	NO ÂMBITO APOIO SOCIAL				14.400,00	22.400,00					8.000,00
2.3.2.	0402	Outros de Âmbito Social	07/040701			14.400,00	22.400,00					8.000,00
2.3.2.	03	Protocolo Ass. Centro de Bem Estar Social	07/040701			90.900,00	106.900,00					16.000,00
2.4.		Reformados e Idosos de Setúbal										
2.4.5.		Habituação e serviços colectivos				115.910,00	118.910,00					3.000,00
2.4.5.		Resíduos sólidos				115.910,00	118.910,00					3.000,00
2.4.5.	01	Aluguer de viaturas de recolhas para a DISUR	06/020206			115.910,00	118.910,00					3.000,00
2.5.		Serviços culturais, recreativos e religiosos				544.470,00	564.370,00					19.900,00
2.5.2.		Desporto, recreio e lazer				544.470,00	564.370,00					19.900,00
2.5.2.	03	Actividades da Divisão de Desporto	07/020225			544.470,00	564.370,00					19.900,00
2.5.2.	0301	Funções económicas				1.269.450,00	1.298.150,00					28.700,00
3.		Comércio e turismo				207.540,00	219.240,00					11.700,00
3.4.		Turismo				207.540,00	219.240,00					11.700,00
3.4.2.		Iniciativas de Promoção Turística	0203/02011603			207.540,00	219.240,00					11.700,00
3.4.2.	01	Outras funções económicas				1.061.910,00	1.078.910,00					17.000,00
3.5.		Fornecimentos contínuos	05/020121			1.061.910,00	1.078.910,00					17.000,00
3.5.	06	Outras funções				1.370.400,00	1.384.700,00					14.300,00
4.		Diversas não especificadas				1.370.400,00	1.384.700,00					14.300,00
4.3.		Edição de Publicações - Boletim Municipal	0203/020217			231.450,00	219.750,00					-11.700,00
4.3.	04	Promoção e divulgação de iniciativas	0203/020217			1.139.150,00	1.135.150,00					16.000,00
4.3.	07	Edições online	0203/020217			19.800,00	29.800,00					10.000,00
4.3.	02											
					Total :	3.405.530,00	3.495.430,00					89.900,00

ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL
CÂMARA MUNICIPAL DE SETUBAL

ALTERAÇÃO NÚMERO : 13 ALTERAÇÃO PERMUTATIVA AO PLANO DE INVESTIMENTOS NÚMERO 5 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 DATA DE APROVAÇÃO

Identificação do Objeto : CLASSIFICADOR FUNCIONAL Tipo de Plano : PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS Tipo de Rubrica : CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA/ECONÓMICA Euros

Objetivo [1]	Número do projeto Código Ano Tipo Número [2]	Descrição [3]	Classificação	Datas		Pagamentos					Modificação (+/-) [13] = [7] - [6]	
				Início C [4]	Fim C [5]	Períodos seguintes						
						2025 Dot. atual [6]	2025 Dot. corrigida [7]	2026 [8]	2027 [9]	2028 [10]		2029 [11]
1.		Funções gerais				15.500,00	35.500,00					20.000,00
1.2		Segurança e ordem públicas				15.500,00	35.500,00					20.000,00
1.2.1.		Proteção civil e luta contra incêndios				15.500,00	35.500,00					20.000,00
1.2.1.1.	08 2025 I 9	BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS	0102/080701			15.500,00	35.500,00					20.000,00
2.		Funções sociais				378.823,74	373.823,74					-4.200,00
2.1.		Educação				255.860,00	255.860,00					
2.1.1.		Ensino não superior				255.860,00	255.860,00					
2.1.1.1.		Escolas do ensino básico				115.000,00	92.000,00					-23.000,00
2.1.1.1.1.	0301 2002 I 9	Equipamento para diversas Escolas do 1.º e 2.º Ciclos	08/070107			115.000,00	92.000,00					-23.000,00
2.1.1.1.1.1.		Departamento de Educação e Bibliotecas	08/070109			10.860,00	5.860,00					-5.000,00
2.1.1.1.1.1.1.	01 2019 I 37	EQUIPAMENTOS LÚDICOS E DESPORTIVOS PARA AS ESCOLAS	08/07011002			130.000,00	158.000,00					28.000,00
2.4.		Habituação e serviços colectivos					3.800,00					3.800,00
2.4.2.		Ordenamento do território					3.800,00					3.800,00
2.4.2.1.		PAIC003 - Bairro Santos Nicolau - Regeneração Urbana	05/07010401				3.800,00					3.800,00
2.5.		Serviços culturais, recreativos e religiosos				122.163,74	114.163,74					-8.000,00
2.5.1.		Cultura				122.163,74	114.163,74					-8.000,00
2.5.1.1.		Outros apoios Mov.Cult.desp. Recreat. Soc.				122.163,74	114.163,74					-8.000,00
4.		Outras funções				48.270,00	32.470,00					-15.800,00
4.3.		Diversas não especificadas				48.270,00	32.470,00					-15.800,00
4.3.1.		Dep..Comunicação, Relações Internacionais e Turismo	0203/070109			1.000,00	2.000,00					1.000,00
4.3.2.		TURISMO										
4.3.3.	01 2023 I 4	CENTRO DE PROCESSAMENTO DE DADOS (DNIA CENTER)	0202/070107			47.270,00	30.470,00					-16.800,00
Total :						441.793,74	441.793,74					