

4. 1ª Alteração Orçamental Modificativa (Revisão) do Orçamento e Grandes Opções do Plano de 2023.

Submete-se, à apreciação do Executivo Municipal, para posterior aprovação da Assembleia Municipal, a 1ª Alteração Orçamental Modificativa (Revisão) do Orçamento e Grandes Opções do Plano de 2023, que dará origem ao reforço do orçamento da despesa no montante de 2.611.420,44 euros, ao abrigo da alínea c) do n.º 1 do artigo 33.º e alínea a) do n.º 1 do artigo 25.º da Lei 75/2013, de 12 de setembro, tudo de acordo com a documentação constante do processo.

Assunto: 1.ª Alteração Orçamental Modificativa (Revisão)

A presente proposta de modificação orçamental assenta, fundamentalmente, nos seguintes considerandos:

1. Após aprovação da conta de gerência de 2022, importa incluir no Orçamento para 2023 o saldo da gerência anterior;
2. Importa também, atendendo ao desenvolvimento e aprovação de alguns projetos municipais, alguns deles com comparticipação externa, incluir nas Grandes Opções do Plano as respetivas rubricas económicas, com a devida componente orçamental e a correspondente repartição plurianual, para que estejam reunidos os pressupostos orçamentais, financeiros e legais tendentes à sua execução:
 - Projeto n.º 2023/19 -3 - Programa de Apoio à Troca de Lâmpadas;
 - Projeto n.º 2018/36 – 3 – Braga Smart Retail (PRR);
 - Projeto n.º 2023/26 – 1, 2, 3 e 4 – Projetos Urbact (aquisição de serviços, aquisição de bens, aquisição de equipamento e deslocações e estadas, respetivamente);
3. Impõe-se, decorridos cerca de 6 meses de execução do orçamento, reforçar nas Grandes Opções do Plano os seguintes projetos:
 - Projeto n.º 2017/15 – Regime de Apoio Direto ao Arrendamento – RADA, para fazer face, por um lado, às alterações preconizadas no regulamento que permitiram alargar a base de apoio, e por outro lado, assegurar a implementação do RADE – Regime de Apoio Direto ao Empréstimo, com o objetivo de satisfazer as necessidades das famílias bracarenses;
 - Projeto 2017/28- 3 – Programa de remodelação dos equipamentos desportivos (SGEB), por forma a acomodar os encargos inerentes ao deslizamento temporal do processo de internalização da empresa.

Assim, nos termos da Norma de Contabilidade Pública n.º 26 – Contabilidade e relato orçamental, do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), conjugado com o ponto 8.3.1 do Decreto-Lei nº 54-A/99 (POCAL), não revogado pelo SNC-AP, a presente alteração ao Orçamento e Grandes Opções do Plano para 2023, dará origem à 1ª Alteração Orçamental Modificativa (revisão orçamental), tendo por base as seguintes modificações operadas no lado da receita e despesa:

Orçamento da Receita:

1. Introdução da rubrica económica **160101 Saldo da gerência anterior – na posse do serviço: 2.611.420,44 euros;**

Orçamento da Despesa:

1. Inserção nas Grandes Opções do Plano do **Projeto n.º 2023/19 - 3 – Programa de Apoio à Troca de Lâmpadas**, com o valor de 50.000 euros. A inclusão desta rubrica será compensada com a diminuição nos

- Projetos n.º 2023/19 – 1 e 2 – Combate às Alterações Climáticas – Aquisição de Serviços e Aquisição de Bens**, respetivamente, no valor de 25.000€ (cada ação);
2. Inserção nas Grandes Opções do Plano do **Projeto n.º 2018/36 – 3 – Braga Smart Retail (PRR)**, com o valor de 100.000€ (a reforçar posteriormente mediante aprovação da candidatura);
 3. Inserção nas Grandes Opções do Plano do **Projeto n.º 2023/26 – 1, 2, 3 e 4 – Projetos Urbact** (aquisição de serviços, aquisição de bens, aquisição de equipamento e deslocações e estadas, respetivamente), no valor total de 20.000€ (a reforçar posteriormente mediante aprovação da candidatura);
 4. Reforço nas Grandes Opções do Plano dos seguintes projetos:
 - a. **Projeto n.º 2017/15 – Regime de Apoio Direto ao Arrendamento – RADA**, com o valor de 200.000 euros;
 - b. **Projeto 2017/28- 3 – Programa de remodelação dos equipamentos desportivos (SGEB)**, com o valor de 2 291 420,44 euros;

Resumidamente, a **1ª Alteração Orçamental Modificativa** do Orçamento e Grandes Opções do Plano para 2023, dará origem ao reforço do orçamento da despesa no montante de **2.611.420,44 euros**, por contrapartida de um reforço do orçamento da receita de igual valor, de acordo com os mapas em anexo.

Importa referir que a presente alteração continua a garantir o equilíbrio orçamental de acordo com o disposto no artigo 40º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

Nos termos da alínea c) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei 75/2013, de 12 de setembro, compete à Câmara Municipal submeter à Assembleia Municipal, para que esta delibere, ao abrigo da alínea a) do n.º 1 do artigo 25.º do mesmo diploma, aprovar a **1ª Alteração Orçamental Modificativa (Revisão)** do Orçamento e Grandes Opções do Plano de 2023, constante no documento em anexo.

Face ao exposto, submete-se a presente proposta à consideração superior,

A Chefe da Divisão de Contabilidade

Anexos:

1. **Alteração Modificativa n.º 1 – Orçamento da Receita**
2. **Alteração Modificativa n.º 1 - Orçamento da Despesa**
3. **Alteração Modificativa n.º 1 – Grandes Opções do Plano**

Câmara Municipal de Braga

MODIFICAÇÃO AO ORÇAMENTO DA RECEITA DE 2023 REVISÃO Nº 1

Cód. da Classif. Económica	Designação da Classificação	Previsão Inicial	Previsão Atual	Previsão Modificada		Previsão Corrigida
				Inscr./Reforço	Dimin./Anulação	
	OUTRAS RECEITAS	10 000,00	10 000,00	2 611 420,44		2 621 420,44
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00	2 611 420,44		2 611 420,44
1601	Saldo orçamental	0,00	0,00	2 611 420,44		2 611 420,44
160101	Na posse do serviço	0,00	0,00	2 611 420,44		2 611 420,44
Totais da modificação para a classificação económica 16:		0,00	0,00	2 611 420,44	0,00	2 611 420,44
Totais da modificação para outras receitas:		0,00	0,00	2 611 420,44	0,00	2 611 420,44
Totais da modificação:		0,00	0,00	2 611 420,44	0,00	2 611 420,44

Câmara Municipal de Braga

MODIFICAÇÃO AO ORÇAMENTO DA DESPESA DE 2023 REVISÃO Nº 1

Cód. da Classif. Org. Económica	Designação da Classificação	Dotação Inicial	Dotação Atual	Dotação Modificada		Dotação Corrigida
				Inscr./Reforço	Dimin./Anulação	
01	Administração Autárquica	48 076 034,00	46 629 084,00	2 611 420,44		49 240 504,44
0102	Câmara Municipal	47 918 234,00	46 411 284,00	2 611 420,44		49 022 704,44
0102	DESPESAS CORRENTES	37 777 234,00	35 753 234,00	2 606 420,44		38 359 654,44
010202	Aquisição de bens e serviços	7 035 495,00	9 845 295,00	2 406 420,44		12 251 715,44
01020202	Aquisição de serviços	6 997 495,00	9 763 295,00	2 406 420,44		12 169 715,44
0102020208	Locação de outros bens	2 950 545,00	4 079 545,00	2 291 420,44		6 370 965,44
0102020213	Deslocações e estadas	5 000,00	295 000,00	15 000,00		310 000,00
0102020225	Outros serviços	752 850,00	937 850,00	100 000,00		1 037 850,00
Totais da modificação para a classificação económica 02:		3 708 395,00	5 312 395,00	2 406 420,44		7 718 815,44
010204	Transferências correntes	19 705 299,00	14 634 299,00	200 000,00		14 834 299,00
01020408	Famílias	4 942 000,00	1 214 000,00	200 000,00		1 414 000,00
0102040802	Outras	4 942 000,00	1 214 000,00	200 000,00		1 414 000,00
010204080202	Outros	4 932 000,00	1 204 000,00	200 000,00		1 404 000,00
Totais da modificação para a classificação económica 04:		4 932 000,00	1 204 000,00	200 000,00		1 404 000,00
Totais da modificação para as despesas correntes da classif. orgânica 0102:		8 640 395,00	6 516 395,00	2 606 420,44		9 122 815,44
0102	DESPESAS DE CAPITAL	10 141 000,00	10 658 050,00	5 000,00		10 663 050,00
010207	Aquisição de bens de capital	396 000,00	415 000,00	5 000,00		420 000,00
01020701	Investimentos	396 000,00	415 000,00	5 000,00		420 000,00
0102070110	Equipamento básico	226 000,00	246 000,00	5 000,00		251 000,00
010207011002	Outro	226 000,00	246 000,00	5 000,00		251 000,00
Totais da modificação para a classificação económica 07:		226 000,00	246 000,00	5 000,00		251 000,00
Totais da modificação para as despesas de capital da classif. orgânica 0102:		226 000,00	246 000,00	5 000,00		251 000,00
Totais da modificação para a classificação orgânica 0102:		8 866 395,00	6 762 395,00	2 611 420,44		9 373 815,44
Totais da modificação para a classificação orgânica 01:		8 866 395,00	6 762 395,00	2 611 420,44		9 373 815,44
12	Ambiente e Desenvolvimento Rural	1 672 430,00	1 672 430,00	0,00	0,00	1 672 430,00
12	DESPESAS CORRENTES	1 672 430,00	1 672 430,00	0,00	0,00	1 672 430,00
12 02	Aquisição de bens e serviços	1 086 550,00	1 081 550,00		-50 000,00	1 031 550,00
12 0201	Aquisição de bens	386 900,00	459 900,00		-25 000,00	434 900,00
12 020121	Outros bens	336 900,00	347 900,00		-25 000,00	322 900,00
12 0202	Aquisição de serviços	699 650,00	621 650,00		-25 000,00	596 650,00
12 020225	Outros serviços	660 650,00	571 650,00		-25 000,00	546 650,00
Totais da modificação para a classificação económica 02:		997 550,00	919 550,00		-50 000,00	869 550,00
12 04	Transferências correntes	215 000,00	220 000,00	50 000,00		270 000,00
12 0408	Famílias	0,00	0,00	50 000,00		50 000,00
12 040802	Outras	0,00	0,00	50 000,00		50 000,00
12 04080202	Outros	0,00	0,00	50 000,00		50 000,00
Totais da modificação para a classificação económica 04:		0,00	0,00	50 000,00		50 000,00
Totais da modificação para as despesas correntes da classif. orgânica 12 :		997 550,00	919 550,00	50 000,00	-50 000,00	919 550,00
Totais da modificação para a classificação orgânica 12 :		997 550,00	919 550,00	50 000,00	-50 000,00	919 550,00
Totais da modificação para a classificação orgânica 12:		997 550,00	919 550,00	50 000,00	-50 000,00	919 550,00
Totais da modificação:		9 863 945,00	7 681 945,00	2 661 420,44	-50 000,00	10 293 365,44

Câmara Municipal de Braga

MODIFICAÇÃO ÀS GRANDES OPÇÕES DO PLANO (G.O.P.) DE 2023 REVISÃO Nº 1

Obj.	Prog.	Projeto		Ação	Sub aç.	Designação	Classif. Orçamental		Financiamento Definido			
		Ano	Nº				Org.	Económica	Inicial	Atual	Modificado	Corrigido
02						FUNÇÕES SOCIAIS			73 379 315,00	74 178 965,00	2 491 420,44	76 670 385,44
02	232					DESENVOLVIMENTO SOCIAL			16 245 775,00	9 052 775,00	200 000,00	9 252 775,00
02	232	2017	15			APOIO À HABITAÇÃO			1 200 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
02	232	2017	15	1		Regime de Apoio Direto ao Arrendamento - RADA	0102	04080202	1 200 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
02	246					PROTEÇÃO DO MEIO AMBIENTE E CONSERVAÇÃO DA NATUREZA			1 835 050,00	1 511 550,00	0,00	1 511 550,00
02	246	2023	19			COMBATE ÀS ALTERAÇÕES CLIMÁTICAS			150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
02	246	2023	19	1		Aquisição de serviços	12	020225	75 000,00	75 000,00	-25 000,00	50 000,00
02	246	2023	19	2		Aquisição de bens	12	020121	75 000,00	75 000,00	-25 000,00	50 000,00
02	246	2023	19	3		Programa de Apoio à Troca de Lâmpadas	12	04080202	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
02	252					DESPORTO, RECREIO E LAZER			11 533 000,00	10 411 000,00	2 291 420,44	12 702 420,44
02	252	2017	28			APOIO A ATIVIDADES DESPORTIVOS			3 513 000,00	4 124 000,00	2 291 420,44	6 415 420,44
02	252	2017	28	3		Programa de remodelação dos equipamentos desportivos (SGEB)	0102	020208	2 000 000,00	2 970 000,00	2 291 420,44	5 261 420,44
03						FUNÇÕES ECONÓMICAS			16 922 529,00	16 152 329,00	120 000,00	16 272 329,00
03	35					OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS			1 306 729,00	1 435 729,00	120 000,00	1 555 729,00
03	35	2018	36			DINAMIZAÇÃO DA ATIVIDADE ECONÓMICA			967 395,00	1 044 395,00	100 000,00	1 144 395,00
03	35	2018	36	3		Braga Smart Retail (PRR)	0102	020225	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
03	35	2023	26			Projetos Urbact			0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
03	35	2023	26	1		Projetos Urbact - aquisição de serviços	0102	020213	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
03	35	2023	26	2		Projetos Urbact - aquisição de bens	0102	020213	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
03	35	2023	26	3		Projetos Urbact - aquisição de equipamentos	0102	07011002	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
03	35	2023	26	4		Projetos Urbact - deslocações e estadas	0102	020213	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Totais da modificação:									3 350 000,00	4 320 000,00	2 611 420,44	6 931 420,44