



# CONSELHO MUNICIPAL DA CIDADE DE PEMBA



## CONTA DE GERÊNCIA 2024



Conselho Municipal da Cidade de Pemba.



# Introdução

Tendo sido encerrado o exercício económico de 2024, elaborou-se e a presente Conta de Gerência tendo em atenção os modelos constantes na instrução obrigatória nº3/2023 do Tribunal Administrativo, de 19 de Dezembro, bem como obedecendo aos preceitos constantes do artigo 81.º ambos da Lei nº1/2008, de 16 de Janeiro.

A Conta de Gerência constitui principal documento de prestação de contas de uma entidade em exercício financeiro determinado, na qual objectiva disponibilizar informações de carácter geral de natureza económica e financeira, permitindo uma avaliação global da execução orçamental em todas as suas componentes desde receitas, despesas, activos, passivos, dentre outras informações constantes nos respectivos modelos de forma transparente, legal e não omissa.



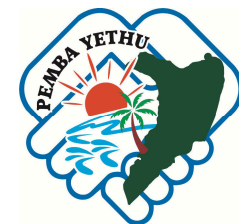


## I. Execução Financeira da Autarquia

### RECEITA (vide os Modelos: M/9, M/12 e M/14)

Fonte de Recurso	Cobrança 2023	Orçamento 2024	Cobrança 2024	Realz.(%)	CN (%)
<b>Receitas Próprias</b>	<b>78.317.342,71</b>	<b>125.101.658,48</b>	<b>142.415.247,91</b>	<b>113,84%</b>	<b>81,84%</b>
Receitas Fiscais	34.669.192,16	54.470.821,44	66.265.338,53	121,65%	91,14%
Receitas não Fiscais	43.648.150,55	70.630.837,04	76.149.909,38	107,81%	74,46%
<b>Transferência do OE</b>	<b>120.733.393,36</b>	<b>252.940.262,39</b>	<b>166.833.989,94</b>	<b>65,96%</b>	<b>38,18%</b>
FCA- Fundo de Compensação Autárquica	68.990.513,36	166.833.992,47	131.593.354,98	78,88%	90,74%
FIIA - Fundo de Investimento Autárquico	51.742.880,00	70.481.269,92	35.240.634,96	50,00%	-31,89%
Fundo de Estrada	-	15.000.000,00	-	0,00%	#DIV/0!
Jogos de Casino	-	625.000,00	-	0,00%	#DIV/0!
<b>Donativos</b>	<b>-</b>	<b>30.051.760,10</b>	<b>14.456.510,10</b>	<b>48,11%</b>	<b>#DIV/0!</b>
PNUD	-	30.051.760,10	14.006.510,10	46,61%	#DIV/0!
Outros Donativos	-	-	450.000,00	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Total Geral</b>	<b>199.050.736,07</b>	<b>408.093.680,97</b>	<b>323.705.747,95</b>	<b>79,32%</b>	<b>62,62%</b>

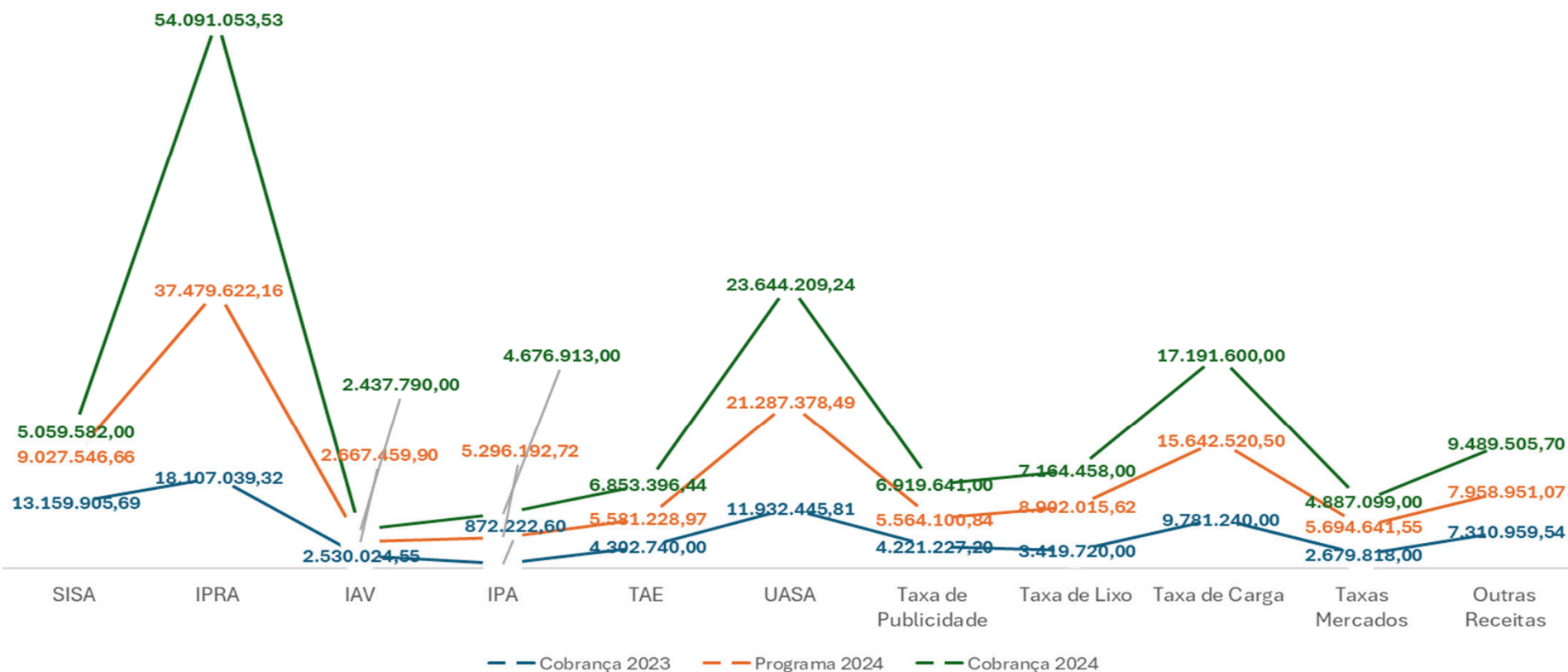




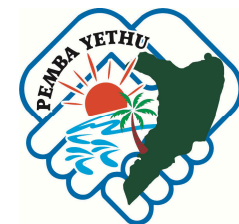
# I. Execução Financeira da Autarquia

## RECEITA

REALIZAÇÃO POR RUBRICAS







## I. Execução Financeira da Autarquia

### DESPESA (vide os Modelos: M/15, M/16 e M/18)

Classificação Económica de Despesa	Realizado 2023	Dotação 2024	Realizado 2024	Realz. (%)	CN (%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>172.171.597,60</b>	<b>292.714.161,06</b>	<b>273.987.390,19</b>	<b>93,60%</b>	<b>59,1%</b>
<b>Despesas com Pessoal</b>	<b>91.095.994,88</b>	<b>155.458.471,76</b>	<b>147.144.861,94</b>	<b>94,65%</b>	<b>61,53%</b>
Salários e Remunerações	86.697.625,90	148.283.031,47	142.844.795,91	96,33%	64,76%
Demais Despesas com Pessoal	4.398.368,98	7.175.440,29	4.300.066,03	59,93%	-2,23%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>81.075.602,72</b>	<b>137.255.689,30</b>	<b>126.842.528,25</b>	<b>92,41%</b>	<b>56,45%</b>
Bens	27.005.235,57	54.838.293,78	52.648.280,69	96,01%	94,96%
Serviços	50.360.014,75	66.359.179,78	60.808.694,99	91,64%	20,75%
Transferencias Correntes	856.594,22	4.190.535,00	2.446.111,90	58,37%	185,56%
Subsídio (Quota ANAMM)	-	394.807,00	390.391,16	98,88%	#DIV/0!
Exercícios Findos	2.853.758,18	11.472.873,74	10.549.049,51	91,95%	269,65%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>25.215.641,80</b>	<b>115.379.519,91</b>	<b>36.214.795,37</b>	<b>31,39%</b>	<b>43,62%</b>
Construções	22.572.854,30	93.678.574,49	25.403.403,28	27,12%	12,5%
Maquinaria, Equip. e Mobiliários	1.032.787,50	17.161.904,00	8.018.832,09	46,72%	676,4%
Meios de Transporte	1.610.000,00	4.539.041,42	2.792.560,00	61,52%	73,5%
<b>Total Geral</b>	<b>197.387.239,40</b>	<b>408.093.680,97</b>	<b>310.202.185,56</b>	<b>76,01%</b>	<b>57,15%</b>





## I. Execução Financeira da Autarquia

### DESPESA POR FONTE DE RECURSO

Fonte de Recurso		Orçamento/ 2024		Realização			Real.	
		Valor	Peso (%)	Despesas Correntes	Despesa Capital	Total		
						Valor		Peso (%)
Receitas Próprias		125.101.658,48	30,66	137.534.124,56	2.748.532,72	140.282.657,28	45,22%	112,13%
Fundo de Compensação Autárquica		166.833.992,47	40,88	131.508.881,18	0,00	131.508.881,18	42,39%	78,83%
Fundo de Investimento a Iniciativa Autarquica		70.481.269,92	17,27	1.125,00	24.466.262,66	24.467.387,66	7,89%	34,7%
Fundo de Estrada		15.000.000,00	3,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Jogos e Casinos		625.000,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Donativos		30.051.760,10	7,36	4.943.259,45	8.999.999,99	13.943.259,44	4,50%	46,40%
Despesa Total	Valor	408.093.680,97	100	273.987.390,19	36.214.795,37	310.202.185,56	100%	76,01%
	Peso(%)			88,33	9,81	100		
Orçamento/ 2024	Valor			292.714.161,06	115.379.519,91	408.093.680,97		
	Peso(%)			77,41	22,59	100		
Realização				93,60%	31,39%	76,01%		





# I. Execução Financeira da Autarquia

## CONTA DE GERENCIA CONSOLIDADA (Vide o M/5)

Conta de Gerência Consolidada (Modelo 5)						
	<b><u>Saldo da Gerência anterior</u></b>		<b><u>1.378.945,10</u></b>		<b><u>Despesas</u></b>	<b><u>310.202.185,56</u></b>
✓ (1)	Receitas próprias e de financiamento	1.378.945,10		✓ (10)	Com receitas próprias	140.282.657,28
✓ (2)	Operações de tesouraria	0,00		✓ (11)	Transferencias do Estado	155.976.268,84
✓ (3)	<b>Descontos</b>	0,00		✓ (11.1)	Fundo de Compensacao Autarquico	131.508.881,18
	<b>Sendo:</b>	<b>1.378.945,10</b>		✓ (11.2)	Fundo de Investimento Autarquico	24.467.387,66
	Cofre	0,00		✓ (11.3)	Outras	0,00
	Bancos	1.378.945,10		✓ (12)	Operações de Tesouraria (entregues)	0,00
				✓ (13)	Com donativos	13.943.259,44
				✓ (14)	Com empréstimos Obtidos	0,00
				✓ (15)	<b>Descontos Entregues</b>	0,00
	<b><u>Receitas cobradas</u></b>		<b><u>323.705.745,42</u></b>			
✓ (4)	Receitas próprias		142.415.247,91		<b><u>Saldo para a Gerência seguinte</u></b>	<b><u>14.882.504,96</u></b>
✓ (4.1)	Fiscais	66.265.338,53		✓ (16)	Receitas próprias e de financiamento	14.882.504,96
✓ (4.2)	Não Fiscais	76.149.909,38		✓ (17)	Operações de tesouraria	0,00
✓ (5)	Transferencias do Estado		167.283.987,41	✓ (18)	<b>Descontos</b>	0,00
✓ (5.1)	Fundo de Compensacao Autarquico	131.593.352,45			<b>Sendo</b>	
✓ (5.2)	Fundo de Investimento Autarquico	35.240.634,96			Cofre	
✓ (5.3)	Outras	450.000,00			<b>Bancos</b>	14.882.504,96
✓ (6)	Operações de Tesouraria (recebidos)	0,00	0,00			
✓ (7)	Donativos	14.006.510,10	14.006.510,10			
✓ (8)	Empréstimos obtidos	0,00	0,00			
✓ (9)	Descontos efectuados	0,00	0,00			
	<b>TOTAL (Saldo + Receitas)</b>		<b>325.084.690,52</b>		<b>TOTAL (Despesas + Saldo)</b>	<b>325.084.690,52</b>





## I. Execução Financeira da Autarquia

### Indicadores do Desempenho Institucional

Indicadores	Resultado
Peso dos salários e remunerações pagos na despesa total paga da Autarquia	46,04%
Peso dos salários e remunerações pagos no orçamento atribuído	96,33%
Peso da massa salarial dos titulares e membros dos órgãos autárquicos no total das receitas próprias	19,46%
Peso das despesas de funcionamento pagas na despesa total paga da Autarquia	88,33%
Peso das despesas de funcionamento pagas no orçamento aprovado	67,14%
Peso das transferências do Estado no orçamento global da Autarquia	58,15%
Peso das receitas cobradas (excluídas da transferência do Estado) no total das receitas cobradas	44%
Peso das receitas cobradas (excluídas das transferências do Estado) no total das despesas pagas	46%
Peso dos donativos recebidos no orçamento da Autarquia	3,43%
Peso dos investimentos pagos no total da despesa paga	11,67%
Peso dos investimentos pagos no orçamento atribuído	31,34%
Grau de preenchimento do quadro de pessoal	51%
Salários e remunerações médias da Autarquia	210 206,95
Variação dos salários e remunerações	25,42%
Variação dos investimentos	153,40%
Variação do orçamento de funcionamento	52,92%







## II. Outras informações Relevantes

- No exercício financeiro de **2024**, a autarquia registou uma dívida com fornecedores de bens e serviços no montante de **12.980.949,39Mt**.
- O **M/25** ilustra a posição da dívida junto das instituições financeiras, do qual a 31/12/2024 ascende a quantia total de **322.539.751,86Mt**, sendo **216.973.372,37Mt** do Millennium BIM e **105.566.379,49Mt** do NEDBANK SA;
- O **M/23** ilustra a os donativos em espécie e em valores monetários recebidos pela autarquia, no exercício financeiro de 2024, que ascende a **24.738.666,23Mt**;
- O **M/27** ilustra o mapa de contratos celebrados com fornecedores de bens e serviços no montante total de **99.049.941,31Mt**, deste **48.110.327,20Mt** foram pagos directamente ao fornecedor pela PNUD;





# Obrigado



O Presidente do CMCP  
Satar Abdulgani