



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)

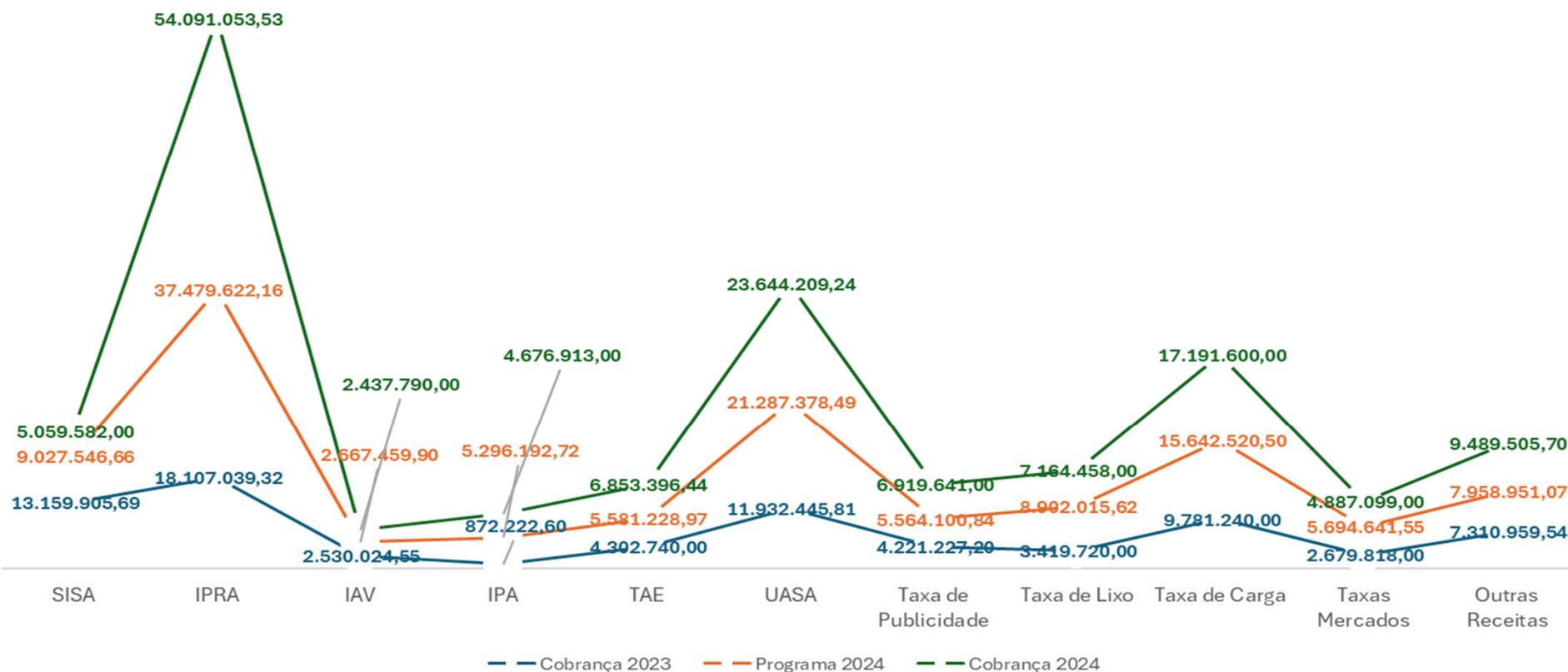
Fonte de Recurso	Cobrança 2023	Orçamento 2024	Cobrança 2024	Realz.(%)	CN (%)
Receitas Próprias	78.317.342,71	125.101.658,48	142.415.247,91	113,84%	81,84%
Receitas Fiscais	34.669.192,16	54.470.821,44	66.265.338,53	121,65%	91,14%
Receitas não Fiscais	43.648.150,55	70.630.837,04	76.149.909,38	107,81%	74,46%
Transferência do OE	120.733.393,36	252.940.262,39	166.833.989,94	65,96%	38,18%
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!
Donativos	-	30.051.760,10	14.456.510,10	48,11%	#DIV/0!
PNUD	-	30.051.760,10	14.006.510,10	46,61%	#DIV/0!
Outros Donativos	-	-	450.000,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Total Geral	199.050.736,07	408.093.680,97	323.705.747,95	79,32%	62,62%





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 (%)
Despesas Correntes	172.171.597,60	292.714.161,06	273.987.390,19	93,60%	59,1%
Despesas com Pessoal	91.095.994,88	155.458.471,76	147.144.861,94	94,65%	61,53%
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%
Outras Despesas Correntes	81.075.602,72	137.255.689,30	126.842.528,25	92,41%	56,45%
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%
Despesas de Capital	25.215.641,80	115.379.519,91	36.214.795,37	31,39%	43,62%
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%
Total Geral	197.387.239,40	408.093.680,97	310.202.185,56	76,01%	57,15%





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		
	Valor			292.714.161,06	115.379.519,91	408.093.680,97		
Orçamento/ 2024	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)						
	<u>Saldo da Gerência anterior</u>		1.378.945,10		<u>Despesas</u>	310.202.185,56
(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)	Descontos	0,00		(11.1)	Fundo de Compensacao Autarquico	131.508.881,18
	Sendo:	1.378.945,10		(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)	Descontos Entregues	0,00
	<u>Receitas cobradas</u>		323.705.745,42			
(4)	Receitas próprias		142.415.247,91		<u>Saldo para a Gerência seguinte</u>	14.882.504,96
(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)	Descontos	0,00
(5.1)	Fundo de Compensacao Autarquico	131.593.352,45			Sendo	
(5.2)	Fundo de Investimento Autarquico	35.240.634,96			Cofre	
(5.3)	Outras	450.000,00			Bancos	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			
	TOTAL (Saldo + Receitas)		325.084.690,52		TOTAL (Despesas + Saldo)	325.084.690,52





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