

166



CONSELHO MUNICIPAL DA CIDADE DE DONDO

NUIT: 500016140

RELATÓRIO DE GESTÃO DA CONTA DE GERÊNCIA DE 2024

Dondo, PFP/2025

[Handwritten signature]
[Faint circular stamp]

167



CONSELHO MUNICIPAL DA CIDADE DE DONDO

RELATÓRIO DE GESTÃO DA GERÊNCIA DE 2024

Em observância às Instruções (anexo III) de Execução Obrigatória do Tribunal Administrativo, para a prestação de contas, aprovadas pelo despacho s/nº, de 19 de Dezembro de 2023, o Conselho Municipal da Cidade do Dondo, apresenta ao Órgão Deliberativo o Relatório sobre a execução orçamental do exercício económico de 2024, que está dividido em três partes.

A primeira parte faz abordagem sobre a caracterização da instituição, as actividades desenvolvidas durante a gerência e os indicadores de desempenho. A segunda debruça-se sobre as receitas arrecadadas ao longo do ano 2024, comparando-as com o valor orçamentado para o mesmo período bem como fazendo referência aos condicionalismos com que o Conselho Municipal se deparou no processo de colecta das mesmas e ainda os mapas ilustrativos das receitas por rubricas.

A terceira parte refere-se às despesas realizadas e nelas se mostram os valores gastos no ano em referência, nos grandes grupos de despesas; (Despesas com Pessoal, Bens e Serviços e Despesas de Capital). Faz-se também a comparação entre o previsto e o realizado. De modo a medir o nível de execução orçamental, faz-se também a análise percentual do grau do cumprimento de arrecadação das receitas e realização de despesas em relação ao previsto.

1. Caracterização da Instituição

O Conselho Municipal da Cidade do Dondo, localiza-se a 30 km da Cidade da Beira, na zona centro de Moçambique, em pleno corredor da Beira. Tem como limites físicos os seguintes: O Posto Administrativo de Mafambisse ao Norte, a Cidade da Beira a Sul, a Localidade de Chinamacondo a Este e a Oeste com o distrito de Búzi, através dos rios Púnguê e Mezimbite.

Tem como órgão deliberativo a Assembleia Municipal composto por 33 membros sendo 26 da FRELIMO, 1 da RENAMO e 6 do MDM.

1.1 No que refere a estrutura organizacional, o Conselho Municipal da Cidade do Dondo, é constituído por 8 pelouros a saber: Pelouro de Administração e Desenvolvimento Institucional, Pelouro de Planificação Finanças e Património, Pelouro de Saúde Acção Social e Género, Pelouro de Educação, Cultura, Juventude

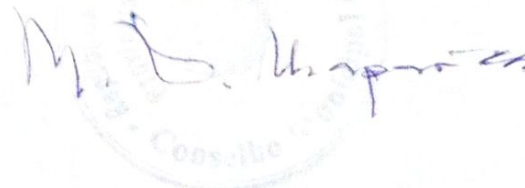
168
e Desportos, Pelouro de Actividades Económicas e Transportes, Pelouro de Planeamento Urbano e Infra-estruturas, Pelouro de Salubridade Urbana e Meio Ambiente, Pelouro de Cooperação, Estudos e Projectos. O município do Dondo conta com 361 funcionários, distribuídos por 8 pelouros, Gabinete do Presidente e 4 Postos Administrativos Municipais a saber; Consito, Nhamaiabwe, Mandruzi e Mafarinha.

1.2 Principais Actividades Desenvolvidas durante o período (resultados alcançados)

- a. Promoção de campanha de divulgação dos impostos e taxas para arrecadação de receitas;
- b. Uniformização dos funcionários alusivo ao dia da Função pública e dia da cidade;
- c. Início da Pavimentação de estrada numa extensão de 552 metros no Bairro Consito com fundos do PDUL;
- d. Aquisição de um porta contentor para os Serviços Urbanos e uma camioneta de 5 Ton para área de Acção Social,
- e. Construção do Centro de Saúde de Nhamaiabwe;
- f. Início da construção da casa de cultura no bairro de Nhamaiabwe,
- g. Manutenção de 275 km de estradas terraplanadas;
- h. Aquisição de uma viatura funerária,
- i. Aquisição de 56 bicicletas para os núcleos de desenvolvimento dos bairros,
- j. Adquiridas 3000 capulanas para grupos culturais e músicos alusivo ao dia da cidade;
- k. Recolha de 14.320m³ de resíduos sólidos na urbe;
- l. Manutenção e reparação das viaturas, motorizadas e maquinarias;
- m. Entrega de 09 enxovais aos primeiros bebês nascidos nos feriados nacionais e datas comemorativas;
- n. Realizado o natal solidário tendo beneficiado 150 crianças órfãs;
- o. Apoio ao Centro de Saúde do Dondo com produtos alimentares diversos;
- p. Apoio às camadas vulneráveis afectadas pelas calamidades em géneros alimentícios e material multiforme a 562 munícipes;
- q. Apoio financeiro prestado a Empresa TPD;

2. Desempenho Institucional Financeiro

Durante a gerência de 2024, o Conselho Municipal da Cidade de Dondo, iniciou as suas actividades com um saldo bancário de 41.404.214,48MTS proveniente de 2023, o qual foi acrescido de 184.476.526,58MTS de receitas arrecadadas durante a gerência, 17.622.747,47MTS de descontos efectuados, totalizando 243.503.488.53MTS, tendo-se realizado despesas na ordem de 189.810.869.18MTS, Descontos canalizados no montante de 16.741.489.55Mt, descontos não canalizados no montante de 881.257.92Mts e transitado um saldo para gerência seguinte no montante de 36.069.871.88MTS, sendo 17.717.94MTS em cofre e 36.052.153.94MTS em bancos.


Handwritten signature and official stamp of the Conselho Municipal da Cidade de Dondo.

Importa sublinhar que o saldo bancário e em cofre anterior **41.404.214,48MT** MAIS às Receitas cobradas (184.476.526,58Mt), MENOS as despesas realizadas (189.810.869.18Mt), a edibilidade transitou para gerência seguinte com um saldo de **36.069.871,88MT**, sendo **36.052.153,94MTS em bancos e 17.717.94MTS em cofre**, o qual tratado por conta bancária, satisfaz a regra contabilística (**Saldo inicial + receitas= despesas + Saldo Final**).

Saldo Inicial	Valor	Entradas	Saídas	Saldo final
Em bancos	41,362,959.69	184,476,526.58	189,787,332.33	36,052,153.94
Em cofre	41,254.79		23,536.85	17,717.94
Total	41,404,214.48	184,476,526.58	189,810,869.18	36,069,871.88

De realçar que ao longo do ano 2023 houveram (2) duas revisões orçamentais A primeira aprovada em 28 de Maio através da RESOLUÇÃO 09/AM/2024 e a segunda em 28 de Outubro por meio da RESOLUÇÃO 22/AM/2024.

DIVIDAS

Dos registos constam como dívida global dos contribuintes o valor de **65.483.392,03Mt** (ver modelo 11), desta **12.712.833.74Mt** referente ao ano 2024 e com os credores a instituição possui uma dívida global no montante de **36.328.981.01Mt** da qual no ano em referência, contraiu dividas no valor de **13.773.807.14Mt**, nas componentes de despesas de funcionamento e investimento, conforme ilustra o anexo 2 da conta de gerência.

2.1 Desempenho Autárquico em função dos indicadores financeiros abaixo mencionados:

- a) O peso dos salários e remunerações pagas na despesa total paga foi de 47.77%;
- b) O peso dos salários e remunerações pagos sobre o orçamento atribuído foi de 80.25%;
- c) O peso da massa salarial dos titulares e membros dos órgãos autárquicos pagos sobre o total das receitas próprias foi de 20.93%;
- d) O peso das despesas de funcionamento pagas na despesa total paga da autarquia foi de 74.51%;
- e) As despesas de funcionamento pagas no orçamento aprovado tiveram o peso de 39.23%;
- f) O peso das transferências do Estado desembolsado no orçamento global da autarquia foi de 32.77%;
- g) O peso das receitas cobradas (excluídas as transferências do Estado) no total de receita cobrada corresponde a 35.97%;
- h) O peso das receitas cobradas (excluídas as transferências do Estado) no total da despesa paga equivale a 34.96%;
- i) O peso dos donativos desembolsados no orçamento da autarquia foi de 0.11%;

Handwritten signature and official stamp of the Conselho Municipal de Administração.

- j) O peso dos investimentos pagos no total das despesas pagas corresponde a 25.49%;
- k) O peso dos investimentos pagos no total do orçamento atribuído foi de 32.71%;
- l) O grau de preenchimento do quadro do pessoal é de 63.33% (funcionários efectivos (361) /funcionários previstos (570);
- m) A média dos salários e remunerações da autarquia em 2024 foi de 251.174.73Mt (duzentos e cinquenta um mil, cento setenta quatro meticais e setenta três centavos);
- n) A variação dos salários e remunerações entre os anos 2024 e 2023 foi de 5.82%;
- o) A Variação dos investimentos entre os anos 2024 e 2023 foi de -5.44%;
- p) A Variação do orçamento de funcionamento dos anos 2024 e 2023 corresponde a 4.57%.

3. Dificuldades sentidas na elaboração da Conta

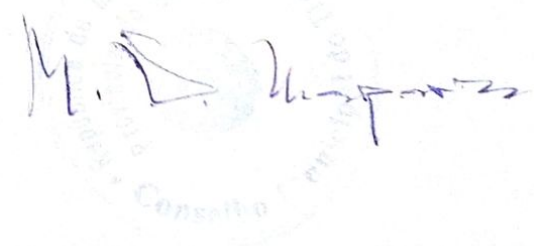
- Há divergência entre os modelos da conta de gerência, apresentados na guia de remessa (das instruções) e os mapas apresentados, por Exemplo: Modelo 16, 17 e 18;
- O e-Sistafe Autárquico por ser um projecto-piloto para o município de Dondo, ainda apresenta algumas lacunas quanto ao fornecimento de alguns relatórios, caso concreto alguns descontos não obrigatórios, os comandos não estão activos para sua recolha.
- Dificuldade em extrair os modelos 17, 18, 19, 22 no e-sistafe autárquico;
- O e-inventario não esta aberto para registo dos bens patrimoniais desde março de 2024.
- No âmbito do e-sistafe autárquico em 2023 até a presente data não foi possível efectuar-se a incorporação de balancetes de despesas pagas off-cut, caso específico de despesas com comissões bancárias e de donativos (PDUL), razão pela qual, alguns modelos extraídos do e-sistafe poderão apresentar diferenças em relação ao manual.

4. Outras informações consideradas relevantes

4.1 CONSTRANGIMENTOS

- Insuficiência de fundos para suportar as actividades de funcionamento e de investimento;
- Insuficiência de meios de transporte para os serviços municipais;
- Insuficiência de meios para recolha e tratamento de resíduos sólidos;
- Insuficiencia de meios para distribuicao de avisos de cobrança e supervisao das fontes de receitas,
- Paralisação das obras de pavimentação de 500 metros de estradas no Bairro central, devido a conflitos entre empreiteiros e dono da obra;
- Rigoriedade excessiva de exigências por parte do Banco Mundial, o que permitiu a demora na realização de actividades planificadas,
- Desembolso tardio de FE;
- Nao houve desembolso da última tranche do FIA e FCA;

M. D. M. M. M.



4.2 PONTOS FRACOS

- Devido aos erros de registo nas reconciliações bancárias, verifica-se uma diferença de controlo na ordem de -55.87Mt no modelo 32 da conta de receitas;

4.3 PONTOS FORTES

- Elaborada a conta de gerência dentro dos prazos estabelecidos;
- Nos modelos com mais de uma página constam as expressões "transporte" e a "transportar" e ainda cabeçalhos em todas as páginas em cumprimento as instruções emanadas pelo Tribunal Administrativo.
- Realização de despesas através da plataforma e-sistafe;
- Participação em capacitação inerente a matéria de elaboração da conta de gerência o que tem permitido na melhoria da apresentação das contas anuais, exercício pós exercício;
- Recomendações periódicas apresentadas pelos órgãos de controle interno e externo, o qual têm nos permitido melhorar gradualmente a gestão dos fundos do erário público.

4.4 DESAFIOS

- Continuar a manter contactos com instituições de tutela e parceiros para acelerar o desembolso dos fundos;
- Incentivar a cobrança de taxas e tarifas autárquicas para arrecadação de mais receitas através de campanha de sensibilização dos munícipes e núcleos de Desenvolvimento dos Bairros;
- Estabelecer parcerias com organizações não governamentais, outros municípios, agentes económicos, empresários, empresas e gente de boa vontade, no sentido de alocar recursos financeiros, materiais ou meios ou equipamentos, para satisfação das necessidades da autarquia e melhorar a prestação de serviço ao munícipe.

Dondo, 04 de Março de 2025

O PRESIDENTE DO CONSELHO MUNICIPAL

Manuel Virade Chaparica

(Docinta N1)