



## **CONSELHO MUNICIPAL DA CIDADE DA MATOLA**

### **II REVISÃO DO ORÇAMENTO DO ANO 2019**

#### **1. INTRODUÇÃO**

A II Revisão do Orçamento do Conselho Municipal da Matola, relativa ao ano de 2019 tem a sua base legal no disposto da alínea b) do n.º 3 do artigo 45 da Lei n.º 6/2018 de 3 de Agosto, republicada pela Lei 13/2018 de 17 de Dezembro, que altera o quadro jurídico-legal para a implantação das autarquias locais, conjugado com a alínea a) do n.º 2 do artigo 3 da Lei n.º 1/2008 de 16 de Janeiro, que define o regime financeiro, orçamental e patrimonial das Autarquias Locais bem como o Sistema Tributário Autárquico.

#### **2. PRESSUPOSTOS**

O pressuposto para a elaboração da presente proposta de revisão orçamental, sem comprometer o plano de actividades aprovado para o exercício económico de 2019, assentam no seguinte:

- Necessidade de se redistribuir por transferências de rubricas com o destaque para a rubrica despesas correntes, especificamente pagamentos de salários e remunerações, ajudas de custo, combustíveis e para a rubrica despesas de capital com enfoque as rubricas de estradas e Equipamentos de Segurança e sinalização.

#### **3. IMPACTO DA II REVISÃO ORÇAMENTAL**

##### **3.1 Receitas**

O Orçamento Global de 2019 do Município da Matola aprovado pela Assembleia Municipal mantém-se constante no valor de **983,882,794.32 Mt** (Novecentos e oitenta e três milhões, Oitocentos e oitenta e dois mil, setecentos e noventa e quatro meticais e trinta e dois centavos), como ilustra o quadro 1 abaixo.

A fonte **Receita Própria**, mantém-se constante com a previsão orçamental de **549,683,201.46 Mt** (Quinhentos e quarenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e três mil, duzentos e um meticais e quarenta e seis centavos), como ilustra o quadro 1 abaixo.

Na Fonte **Transferências de Estado** a previsão orçamental mantém-se constante, no valor de **413,079,130.00 Mt** (Quatrocentos e treze milhões, setenta e nove mil e cento e trinta meticais), como ilustra o quadro 1 abaixo.

A componente **Outras Receitas**, com previsão orçamental **21,120,462.86 Mt** (Vinte e um milhões, cento e vinte mil, quatrocentos e sessenta dois meticais e oitenta e seis centavos) mantém-se constante conforme ilustra o quadro 1 abaixo.

#### Quadro 1- Receita Prevista

	<b>I Revisão 2019</b>	<b>II Revisão 2019</b>	<b>%. Cres.</b>
<b>Receitas próprias</b>	<b>549.683.201,46</b>	<b>549.683.201,46</b>	<b>0%</b>
Fiscais	239.298.309,78	239.298.309,78	0%
Não Fiscais	310.384.891,68	310.384.891,68	0%
<b>Transferências de Estado</b>	<b>413.079.130,00</b>	<b>413.079.130,00</b>	<b>0%</b>
FCA	272.984.090,00	272.984.090,00	0%
FIA	120.994.980,00	120.994.980,00	0%
PERPU	19.100.060,00	19.100.060,00	0%
<b>Outras Receitas</b>	<b>21.120.462,86</b>	<b>21.120.462,86</b>	<b>0%</b>
Fundo de Estrada	11.500.000,00	11.500.000,00	0%
Financiamento Bancário	31.000.000,00	31.000.000,00	0%
Mudanças Climáticas	0,00	0,00	0%
Fundo de Jogos	2.800.000,00	2.800.000,00	0%
Imposto Selo Casino	375.000,00	375.000,00	0%
Saldo Transitado	-24.554.537,14	-24.554.537,14	0%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>983.882.794,32</b>	<b>983.882.794,32</b>	<b>0%</b>

### 3.2. Despesas

O limite global da despesa aprovado pela Assembleia Municipal mantém-se constante no valor **983,882,794.32 Mt** (Novecentos e oitenta e três milhões, Oitocentos e oitenta e dois mil, setecentos e noventa e quatro meticais e trinta e dois centavos), conforme ilustra o quadro 2.

#### 3.2.1 Despesas Correntes

A Despesa Corrente do exercício económico de 2019 aprovado pela Assembleia Municipal mantém-se constante no **482,911,143.73 Mt** (Quatrocentos e oitenta e dois milhões, novecentos e onze mil, cento e quarenta e três meticais e setenta e três centavos), conforme ilustra o quadro 2.

Quadro 2 – Despesas Correntes

<b>Tipo de Despesas Agregadas</b>	<b>I Revisão 2019</b>	<b>II Revisão 2019</b>	<b>Cres. %</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>482.911.143,73</b>	<b>482.911.143,73</b>	<b>0%</b>
Despesas Com Pessoal	207.480.069,04	207.480.069,05	0%
Bens e Serviços	234.347.819,25	234.347.819,25	0%
Outras despesas Correntes	41.083.255,44	41.083.255,44	0%

No que tange as despesas correntes houve diminuição e aumento de dotação no valor global de **14.900.000,00Mt** (Catorze milhões e novecentos mil meticais).

Relativamente as diminuições, destaca-se as rúbricas de:

- i. *Vencimento base do pessoal civil fora do quadro;*
- ii. *Abono 13º para pessoal civil activo;*
- iii. *Outras despesas com pessoal civil;*
- iv. *Material para manutenção e reparação de bens imóveis;*

- v. *Material para manutenção e reparação de bens móveis;*
- vi. *Material de consumo para desporto;*
- vii. *Material para festividades, homenagens e premiação;*
- viii. *Comunicações em geral;*
- ix. *Manutenção e reparação de veículos;*
- x. *Seguros;*
- xi. *Serviços de representação; e*

Quanto aos aumentos, destaca-se:

- i. *Vencimento base do pessoal civil do quadro;*
- ii. *Outros salários e remunerações de pessoal civil;*
- iii. *Ajuda de custo dentro do país para pessoal civil;*
- iv. *Ajudas de custo fora do país para pessoal civil*
- v. *Combustíveis e lubrificantes;*
- vi. *Material de consumo para ensino e formação;*
- vii. *Material para representação;*
- viii. *Passagens fora do país;*
- ix. *Energia eléctrica; e*
- x. *Outros serviços.*

O quadro 2.1 que se segue, mostra o resultado das alterações orçamentais nas rubricas de despesas correntes.

#### **Quadro 2.1 – Evolução das Despesas Correntes**

<b>Despesas com alterações orçamentais</b>	<b>I Revisão 2019</b>	<b>II Revisão 2019</b>	<b>Variacao %</b>
VENCIMENTO BASE DO PESSOAL CIVIL DO QUADRO	81.501.169,99	83.801.169,99	3%
VENCIMENTO BASE DO PESSOAL CIVIL FORA DO QUADRO	65.672.820,71	64.372.820,71	-2%
ABONO 13.O PARA PESSOAL CIVIL ACTIVO	11.784.519,25	10.984.519,25	-7%
OUTROS SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES DE PESSOAL CIVIL	32.347.338,18	33.147.338,18	2%
AJUDAS DE CUSTO DENTRO DO PAÍS PARA PESSOAL CIVIL;	762.274,75	1.662.274,75	118%
AJUDAS DE CUSTO FORA DO PAÍS PARA PESSOAL CIVIL	2.944.741,80	4.244.741,80	44%
OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL CIVIL	9.193.433,80	5.993.433,80	-35%
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	47.990.650,85	49.490.650,85	3%
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO DE BENS IMÓV	1.607.247,56	1.407.247,56	-12%
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO DE BENS MÓV	3.638.471,01	3.138.471,01	-14%
MATERIAL DE CONSUMO PARA ENSINO E FORMAÇÃO	500.000,00	700.000,00	40%
MATERIAL DE CONSUMO PARA DESPORTO	1.400.000,00	600.000,00	-57%
MATERIAL PARA REPRESENTAÇÃO	300.000,00	600.000,00	100%
MATERIAL PARA FESTIVIDADES, HOMENAGENS E PREMIAÇÃ	4.621.857,88	4.121.857,88	-11%
COMUNICAÇÕES EM GERAL	11.008.144,73	10.008.144,73	-9%
PASSAGENS FORA DO PAÍS	2.845.246,27	3.845.246,27	35%
MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO DE VEÍCULOS	15.395.504,62	13.295.504,62	-14%
SERVIÇOS DE REPRESENTAÇÃO	12.575.117,09	10.575.117,09	-16%
SEGUROS	5.081.744,94	3.081.744,94	-39%
SERVIÇOS DE REPRESENTAÇÃO	12.575.117,09	10.575.117,09	-16%
ENERGIA ELÉCTRICA	7.296.919,37	7.796.919,37	7%
OUTROS SERVIÇOS	45.012.700,98	50.612.700,98	12%

### 3.2.2 Despesas de Capital

A Despesa de Capital do exercício económico de 2019 aprovado pela Assembleia Municipal mantém-se constante no valor de **500,971,650.58 Mt** (Quinhentos milhões, novecentos e setenta e um mil, seiscentos e cinquenta meticais e cinquenta e oito centavos), conforme ilustra o quadro 3 abaixo.

**Quadro 3 – Despesas de Capital**

<b>Tipo de Despesas Agregadas</b>	<b>I Revisão 2019</b>	<b>II Revisão 2019</b>	<b>Cres. %</b>
<b>Despesas de Capital – Total</b>	<b>500.971.650,59</b>	<b>500.971.650,58</b>	<b>0,00%</b>
Bens de Capital	153.673.643,70	153.673.643,69	0,00%
Outras Despesas de Capital	347.298.006,90	347.298.006,90	0,00%

No que tange as despesas de capital houve aumento e diminuição de dotação no valor global de **500.000,00Mt** (Quinhentos mil meticais), onde destaca-se a rubrica de Estradas e Pontes com diminuição e Equipamentos de segurança e sinalização com o aumento.

O quadro 3.1 que se segue, mostra o resultado das alterações orçamentais nas principais rubricas.

### Quadro 3.1. – Evolução das rubricas de Despesas de Capital

<b>Tipo de Despesas Agregadas</b>	<b>I Revisão 2019</b>	<b>II Revisão 2019</b>	<b>Variacao %</b>
Estradas e Pontes	97.172.674,79	96.672.674,79	-1%
Equipamentos de Segurança e sinalização	0,00	500.000,00	#DIV/0!

## 5. CONCLUSÃO

Tendo em conta o cenário actual da conjuntura económica, o Conselho Municipal continuará tomando medidas que visão o cumprimento das metas de receita programadas e o cumprimento rigoroso do Limite de Despesa fixada e aprovado pela Assembleia Municipal, bem como a racionalização da despesa, evitando gastos em áreas sem impacto relevante na vida dos munícipes.

Assim, submete-se a presente proposta da Segunda Revisão do Orçamento do Conselho Municipal da Matola do ano de 2019, para aprovação.

**Pela Matola que Queremos**

**Matola, Novembro de 2019**

**O Presidente do Conselho Municipal**

---

**(Calisto Moisés Cossa)**