CÂMARA MUNICIPAL DA PRAIA

CONTA DE GERÊNCIA DE 2014

Câmara Municipal da Praia
CMP
Abril 2015

Índice

Índice..... 1
1-INTRODUÇÃO 3
2- ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS 3
3-FINANÇAS PÚBLICAS MUNICIPAIS..... 6
Receitas e activos não financeiros e passivos financeiros 14
Despesas, activos não financeiros e passivos financeiros..... 16
Situação da dívida municipal 18
5 ANEXO..... 21

1-INTRODUÇÃO

De acordo com a legislação em vigor, nos termos do disposto no artigo 58º da Lei nº 79/VI/2005, de 5 de Setembro, compete ao Órgão Executivo, elaborar e aprovar os documentos de prestações de contas que tem por objectivo, disponibilizar as informações de carácter económico e financeiro, através deste relatório de gestão da Câmara Municipal da Praia – Conta de Gerência de 2014.

O presente relatório, após apreciação pela Assembleia Municipal da Praia, será remetido ao Tribunal de Contas, de acordo com a Resolução nº6/2011 de 19 de Outubro -*Instruções para a prestação de contas das entidades da Administração Central e Municipal a submeter ao Tribunal de Contas.*

Para melhor compreensão das variáveis mais significativas, inclui-se dados comparativos da execução orçamental (estimativa e realização de receitas, previsão e execução e despesas), de 2009 a 2014, utilizando o classificador antigo.
Na análise dos dados de 2014, comparativamente ao ano de 2013 utilizou-se o novo classificador, aprovado pelo Decreto-lei nº 37/2011, de 30 de Dezembro, uma vez que o orçamento para o ano de 2013 foi já elaborado com base no novo classificador.

A execução orçamental de 2014 deverá ser entendida no contexto macroeconómica difícil, tanto a nível interno como externo.
O cenário desfavorável acaba por reflectir na vida económica do maior município do país, com reflexo na cobrança dos impostos e taxas municipais e ,em consequência na execução das despesas previstas.

2- ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS

No decurso da execução ocorreram alterações orçamentais, no estrito cumprimento do ponto 2 do artigo 46 da Lei nº79/VI/2005, de 5 de Outubro, que estabelece o regime financeiro das autarquias locais, que constam dos quadros abaixo.
O total das alterações ocorridas (reforços e anulações) teve o reflexo, na rubrica económica que ascenderam os 114.554.059,00 escudos, na orgânica /departamentos os 52.293.584,00 escudos e nos programas os 153.236.636,00 escudos.

Praia – Praça Alexandre Albuquerque – Cabo Verde C.P. 108 – Praia – Santiago – Cabo Verde

Quadro1 Reflexo de alteração orçamental por económica

RO_DET	Inicial	Actual	Pago	Anulação	Anulação
02.01.01.01.01-Pessoal Dos Quadros Especiais	8.008.056	8.139.056	8.078.893		131.000
02.01.01.01.02-Pessoal Do Quadro	126.645.862	109.460.063	105.771.849	17.185.799	
02.01.01.01.03-Pessoal Contratado	287.137.972	322.115.753	314.801.770		34.977.781
02.01.01.01.04-Pessoal Em Regime De Avença	1.263.158	1.303.158	1.000.000		40.000
02.01.01.02.01-Gratificações Permanentes	1.538.000	1.588.000	1.568.898		50.000
02.01.01.02.02-Subsídios Permanentes	26.670.536	26.935.740	24.429.428		265.204
02.01.01.02.03-Despesas De Representação	254.800	354.800	344.224		100.000
02.01.01.02.04-Gratificações Eventuais	14.801.220	14.795.220	14.350.168	6.000	
02.01.01.02.05-Horas Extraordinárias	25.709.768	29.491.134	28.586.118		3.781.366
02.01.01.02.06-Alimentação E Alojamento	6.264.000	5.662.000	5.306.600	602.000	
02.01.01.02.07-Formação	528.000	428.000		100.000	
02.01.01.02.08-Subsídio De Instalação	840.000	840.000	840.000		
02.01.01.02.09-Outros Suplementos E Abonos	2.530.000	2.530.000	2.394.705		
02.01.01.03.01-Aumentos Salariais	2.995.524	787		2.994.737	
02.01.02.01.01-Contribuições Para A Segurança Social	60.259.584	25.010.361	20.317.236	35.249.223	
02.01.02.01.02-Encargos Com A Saúde	50.000	50.000	20.152		
02.01.02.01.03-Abono De Família	3.975.600	1.887.200	1.175.651	2.088.400	
02.01.02.01.04-Seguros De Acidentes No Trabalho	170.000	170.000	159.990		
02.02.01.00.00-Livros E Documentação Técnica	1.390.160	616.160	28.151	774.000	
02.02.01.00.02-Medicamentos	98.880	880		98.000	
02.02.01.00.04-Roupa Vestuário E Calçado	2.781.320	1.156.320	966.391	1.625.000	
02.02.01.00.05-Material De Escritório	5.148.440	5.882.440	4.884.040		734.000
02.02.01.00.08-Material De Educação, Cultura E Recreio	470.240	167.240	16.800	303.000	
02.02.01.00.09-Material De Transporte - Peças	17.862.620	19.707.620	18.102.757		1.845.000
02.02.01.01.01-Artigos Honoríficos E De Decoração	333.720	293.720	205.715	40.000	
02.02.01.01.02-Combustíveis E Lubrificantes	50.132.610	40.472.610	39.419.382	9.660.000	
02.02.01.01.03-Material De Limpeza, Higiene E Conforto	3.671.120	1.629.120	762.365	2.042.000	
02.02.01.01.04-Material De Conservação E Reparação	3.380.460	3.886.460	3.029.955		506.000
02.02.01.09.09-Outros Bens	3.012.240	3.177.240	2.225.298		165.000
02.02.02.00.01-Rendas E Alugueres	3.028.500	4.767.500	4.324.000		1.739.000
02.02.02.00.02-Conservação E Reparação De Bens	5.841.160	6.335.160	5.538.169		494.000
02.02.02.00.03-Comunicações	8.765.000	5.617.000	4.658.855	3.148.000	
02.02.02.00.04-Transportes	1.992.679	385.799	84.501	1.606.880	
02.02.02.00.05-Água	31.998.200	30.851.200	11.023.959	1.147.000	
02.02.02.00.06-Energia Eléctrica	16.517.350	7.100.134	6.305.961	9.417.216	
02.02.02.00.07-Publicidade E Propaganda	4.437.800	4.877.800	4.507.721		440.000
02.02.02.00.08-Representação Dos Serviços	3.201.240	721.240	624.162	2.480.000	
02.02.02.00.09-Deslocações E Estadas	11.179.940	6.596.060	4.635.963	4.583.880	
02.02.02.01.00-Vigilância E Segurança	2.073.538	1.323.538	527.000	750.000	
02.02.02.01.01-Limpeza Higiene E Conforto	4.297.800	2.766.800	2.403.534	1.531.000	
02.02.02.01.02-Honorários	3.847.770	6.097.770	5.734.125		2.250.000
02.02.02.01.03.01-Assistência Técnica - Residentes	4.859.360	12.076.448	11.200.636		7.217.088
02.02.02.01.04-Outros Encargos Da Dívida	2.472.000	2.472.000	2.676.243		
02.02.02.09.09-Outros Serviços	3.034.480	7.017.480	6.890.683		3.983.000
02.04.02-Juros Da Dívida Interna	98.940.203	98.155.203	97.198.237	785.000	
02.07.01.01.01-Pensões De Aposentação	15.233.675	15.483.675	15.438.741		250.000
02.07.01.01.02-Pensões De Sobrevivência	5.320.708	7.060.708	7.033.973		1.740.000
02.07.02.01.09-Outros	91.800	91.800	52.854		
02.08.01-Seguros	2.841.540	2.463.540	1.729.995	378.000	
02.08.02-Outras Despesas	59.606.200	75.646.200	69.246.184		16.040.000
02.08.04-Organizações Não Governamentais	916.625	566.625	299.940	350.000	
02.08.05-Restituições	450.800	1.486.430	1.029.079		1.035.630
02.08.06-Indemnizações	4.738.000	7.008.000	6.912.855		2.270.000
02.08.08-Dotação Provisional	11.000.000	9.066		10.990.934	
03.01.01.01.06.01-Outras Construções - Aquisições	15.000.000	18.500.000	16.976.251		3.500.000
03.01.01.02.01.01.01-Viaturas Ligeiras De Passageiros - Aquisiçõ	9.200.000	4.815.000	1.653.975	4.385.000	
03.01.01.02.03.01-Equipamento Administrativo - Aquisições	2.085.000	5.765.000	5.426.575		3.680.000
03.01.01.02.04.01-Outra Maquinaria E Equipamento - Aquisições	1.700.000	1.507.000	1.201.776	193.000	
03.01.01.03.01.01-Animais E Plantações - Aquisições	50.000	10.000	8.956	40.000	
03.03.01.04.02-Empréstimos Obtidos Pmi - Amortizações	118.994.826	146.314.826	144.964.443		27.320.000
Total	1.111.640.084,00	1.111.640.084,00	1.039.095.882,00	114.554.069,00	114.554.069,00

Quadro 2- Reflexo de alteração orçamental por orgânica

CC_NOME	Inicial	Actual	Reforço	Anulação
Assembleia Municipal	6.902.242	6.129.242		773.000
Bombeiros Municipais	59.925.055	59.539.055		386.000
Delegações Municipais	5.494.307	2.123.371		3.370.936
Despesas de ADA	58.177.700	58.177.700		
Despesas de Sepamp	102.250.000	102.250.000		
Direção De Ação Social E Género	43.606.970	44.600.970	994.000	
Direção De Administração Do Paço De Concelho	4.804.471	4.084.055		720.416
Direção De Administração Fiscal	12.469.981	4.705.801		7.764.180
Direção De Ambiente E Saneamento	129.238.295	133.099.295	3.861.000	
Direção De Cooperação E Das Comunidades Imigrantes	8.094.408	5.832.408		2.262.000
Direção De Cultura E Desporto	31.798.438	31.082.236		716.202
Direção De Gestão Orçamental Financeira E Patrimonial	307.817.869	292.600.190		15.217.679
Direção De Infraestrutura E Transporte	28.250.659	28.088.879		161.780
Direção De Juventude, Formação Profissional E Educação Pré - Escolar	19.112.389	16.506.389		2.606.000
Direção De Oficinas E Parques De Viaturas E Maquinas	17.383.233	17.716.233	333.000	
Direcao De Recursos Humanos	5.112.695	5.189.968	77.273	
Direção De Urbanismo	41.793.064	61.275.375	19.482.311	
Direcção de Cadastro e Topografia	3.061.135	1.669.135		1.392.000
Gabinete de Auditoria Interna	2.210.794	90.794		2.120.000
Gabinete De Sistema De Informação Geográfica E Modernização Administrativa	6.846.953	7.072.953	226.000	
Gabinete Do Presidente	17.496.861	16.597.861		899.000
Gabinete Juridico	5.765.236	5.307.236		458.000
Gabinete Municipal De Promoção De Investimento	2.346.754	379.754		1.967.000
Gabinete Municipal De Proteção Civil	3.327.796	140.796		3.187.000
Gabinete para A Informacao e Comunicacao	0	0		
Gabinete Para A Informacao E Comunicacao	17.096.847	13.989.095		3.107.752
Guarda Municipal	52.261.106	47.076.467		5.184.639
Passivo Financeiro	118.994.826	146.314.826	27.320.000	
	1.111.640.084	**1.111.640.084**	**52.293.584**	**52.293.584**

Quadro 3- Reflexo de alteração orçamental por programas

CC_NOME	Inicial	Actual	**Reforço**	**Anulação**
Apoio a crianças em situação de riscos	1.000.000	800.000		200.000
Apoio a doentes crónicos	1.500.000	1.700.000	200.000	
Apoio a promoção do artesanato local	500.000	400.000		100.000
Apoio a toxicodependência (psico social)	1.000.000	460.000		540.000
Apoio Pré-escolar (apadrinhamento crianças carenciadas)	4.300.000	4.200.000		100.000
Asfaltagem das principais vias de ASA	142.900.000	69.030.000		73.870.000
Associativismo e voluntariado juvenil	600.000	600.000		
Calcetamento Palmarejo - Reforço Comparticipar	15.000.000	11.700.000		3.300.000
Carnaval da Cidade	5.500.000	6.550.000	1.050.000	
Conclusão de obras em infraestruturas desportivas	0	22.500.000	22.500.000	
Construção do Campo de Futebol de Tira Chapeu	30.000.000	44.500.000	14.500.000	
Construção do Edifício Técnico	7.500.000	10.000.000	2.500.000	
Construção do novo cemitério	50.000.000	21.000.000		29.000.000
Criação rua comercial ASA	3.848.015	2.848.015		1.000.000
Envelhecer Saudável	2.500.000	2.840.000	340.000	
Escola Municipal de Arte e Cultura	1.000.000	500.000		500.000
Feira de Cinzas	400.000	700.000	300.000	
Festival da Gamboa e Gamboinha	14.500.000	17.500.000	3.000.000	
Festival de Audio-visual	3.000.000	2.420.000		580.000
Festival de gastronomia	2.000.000	200.000		1.800.000
Festival do Mar	2.500.000	400.000		2.100.000
Festival Novos Talentos	600.000	800.000	200.000	
Festividades do Natal	2.500.000	4.400.000	1.900.000	
Festividades religiosas e populares nos bairros	300.000	800.000	500.000	
Formação e Capacitação dos Bombeiro	500.000	700.000	200.000	
Kriol Jazz Festival	10.000.000	10.450.000	450.000	
Manutenção de Vias	3.000.000	40.100.000	37.100.000	
Mês da Poesia, da Árvore, do Teatro e da Mulher	1.000.000	350.000		650.000
Noite Branca	1.500.000	2.000.000	500.000	
Praião de Desportos	1.200.000	1.150.000		50.000
Reforço Saneamento Básico	10.000.000	65.900.000	55.900.000	
Requalificação zona de quebra canela e da gamboa	53.153.572	34.606.936		18.546.636
Género e Empoderamento	0	600.000	600.000	
Formação Profissional para jovens operadores da economia informal	1.000.000	800.000		200.000
Sinalização vertical	0	900.000	900.000	
Apoio Atividades Culturais e Recreativos	0	2.350.000	2.350.000	
Gestão do edifício dos Paços do Concelho e do Edifício Técnico	0	2.000.000	2.000.000	
Concurso Jovem Criativo e Fórum de Ciência e Tecnologia	1.870.000	1.670.000		200.000
Construção/Reabilitação Praça Di Nos (ASA)	7.900.000	4.900.000		3.000.000
Inclusão e Prevenção Social	300.000	1.400.000	1.100.000	
Construção/Reabilitação Praça de Achada São Filipe	6.800.000	800.000		6.000.000
Construção Praça Eugénio Lima	6.100.000	6.100.000		
Construção Praça Amílcar Cabral	35.404.500	23.904.500		11.500.000
Reabilitação de Cinema Praia	0	5.146.636	5.146.636	
Total	**432.676.087**	**432.676.087**	**153.236.636**	**153.236.636**

3-FINANÇAS PÚBLICAS MUNICIPAIS

Quadro 4 Resumo de Operações

Resumo operações financeiras do Municipio da Praia

Escudos CV

	Execução		Orçamento	Execução
	2012	2013	2014	2014
Receitas Totais	**1.313.337.485**	**1.359.918.471**	**1.881.893.837**	**1.218.760.022**
Receitas correntes	1.282.750.954	1.320.426.425	1.841.843.337	1.160.820.527
Receitas fiscais - Impostos	201.406.102	311.175.098	594.094.309	294.333.479
Outras Receitas	1.081.344.852	1.009.251.327	1.247.749.028	866.487.048
Receitas de capital	30.586.531	39.492.046	40.050.500	57.939.495
Donativos	30.586.531	39.492.046	40.050.500	57.939.495
OFN				
Despesas Totais	**1.230.940.485**	**1.425.528.793**	**1.779.068.463**	**1.213.438.295**
Despesas correntes	**835.493.662**	**900.787.926**	**1.108.770.259**	**1.047.381.807**
Despesas com pessoal	487.456.535	511.515.573	569.642.081	529.145.682
Aquisição de Bens e Serviços	153.971.916	152.313.561	308.288.626	300.802.896
Serviços	115.006.907	74.371.774	220.006.817	227.536.850
Juros da dívida	91.686.295	93.694.313	98.940.203	97.198.237
Transferências correntes	2.413.204		12.080.000	1.907.241
Beneficios Sociais	18.754.617	22.161.135	40.266.183	35.958.091
Outras despesas Correntes	81.211.095	121.103.344	79.553.166	82.369.660
Despesa de Capital	**395.446.823**	**524.740.867**	**670.298.204**	**166.056.488**
Activos não Financeiros	395.446.823	524.740.867	670.298.204	166.056.488
Resultado Operacional Bruto	82.397.000	-65.610.322	102.825.374	5.321.727
Activos não Financeiros	0	0	670.298.204	166.056.488
Saldo global	**82.397.000**	**-65.610.322**	**102.825.374**	**5.321.727**
Saldo Corrente	447.257.292	419.638.499	733.073.078	113.438.720
Saldo global pimário	174.083.295	28.083.991	201.765.577	102.519.964
Saldo primário corrente	538.943.587	513.332.812	832.013.281	210.636.957
Financiamento	**79.916.054**	**64.520.783**	**102.825.174**	**5.608.729**
Passivos Financeiros	**79.916.054**	**64.520.783**	**102.825.174**	**5.608.729**
Interno Líquido	79.916.054	64.520.783	102.825.174	5.608.729
Empréstimos Obtidos	164.000.000	161.000.000	221.820.000	150.573.172
Amortização de Empréstimos Obtidos	84.083.946	96.479.217	118.994.826	144.964.443
Saldo global (em % do PIB)	*0,1*	*0,0*	*0,1*	*0,0*
Crédito Interno Líquido	*0,1*	*0,0*	*0,1*	*0,0*
Saldo corrente (em % do PIB)	*0,3*	*0,3*	*0,5*	*0,1*
Saldo global primário(em % do PIB)	*0,1*	*0,0*	*0,1*	*0,1*
Saldo primário corrente (em % PIB)	*0,4*	*0,3*	*0,5*	*0,1*
Interno Líquido (em % PIB)	*0,1*	*0,0*	*0,1*	*0,0*
Externo Líquido(em % PIB)	*0,1*	*0,1*	*0,1*	*0,1*

Fonte: CMP

As receitas totais, incluindo os activos não financeiros ascenderam os 1.218.760.022,00 escudos, correspondente a uma taxa de execução de 64.8% e uma taxa de crescimento negativo de -10.4 % relativamente ao ano de 2013.Esta diferença deve-se essencialmente ao facto de não estar reflectido no mapa de operações financeiras o saldo de gerência anterior (contrariamente ao ano de 2013). Ainda não está classificado parte de recurso de venda de terrenos (processo em curso).

As receitas correntes tiveram um decréscimo de 12.1% em relação ao ano de 2013 e as receitas de capital atingiram uma taxa de crescimento de 44.7%. As receitas fiscais-impostos teve uma redução de 5.4% relativamente ao no de 2013 e outras receitas uma diminuição de 30.56%.

As despesas, incluindo os activos não financeiros ascenderam os 1.213.438.295,00 escudos, uma taxa de execução de 68% e um crescimento negativo de 14.8% em relação ao ano de 2013

O saldo global em 2014 ascende os 5.321.727,00 escudos, o saldo corrente os 113.438.720,00 escudos, o que reflecte a política, na linha dos anos anteriores, de libertação de recursos para o financiamento dos programas de investimentos públicos.
O saldo primário atingiu os 102.519.964,00 escudos e o saldo primário corrente os 210.636.957,00 escudos.
O saldo foi global financiado com recurso a empréstimo no montante de 150.573.173,00 escudos, contra uma amortização dos empréstimos contratados no montante de 144.964.443,00 escudos, dando assim um financiamento interno líquido de 5.608.729,00 escudos e um GAP no montante de 287.002,00 escudos.

4-EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Quadro 5 Evolução receitas e activos não financeiros, activos e passivos financeiros /despesas e activos não financeiros e passivos financeiros de 2009 a 2014

	Receita			Despesa		
Ano	Orçamento	Executado	%	Orçamento	Executado	%
2009	2.314.739.819,00	1.008.455.554,06	44%	2.314.739.819,00	1.057.153.278,00	46%
2010	2.879.306.999,00	1.835.290.021,20	64%	2.879.306.999,00	1.438.686.090,00	50%
2011	3.124.656.976,00	1.854.977.450,36	59%	3.124.656.976,00	1.573.426.322,00	50%
2012	2.587.067.298,00	1.477.337.485,07	57%	2.587.067.298,00	1.315.024.431,00	51%
2013	1.916.721.202,00	1.614.681.916,02	84%	1.916.721.202,00	1.603.980.176,00	84%
2014	2.103.713.837,00	1.369.333.193,92	65%	2.103.713.837,00	1.358.402.738,00	65%

Fonte: CMP

Comparando a execução de receitas, incluindo os activos não financeiros e passivos financeiros, a taxa de execução em 2014 atingiu os 65 %, contra os 84% no ano de 2013.

Concernente aos gastos (despesas, activos não financeiros e passivos financeiros) a taxa de execução em 2014 atingiu também os 65% contra os 84% em 2014. A redução da execução deve-se essencialmente a diminuição nas despesas de investimentos.

Da análise do quadro 6 é notório o grau de cobertura, isto é, a execução das receitas correntes, relativamente à execução de despesas correntes, o que mostra como os recursos são libertados para financiar os programas de investimentos.

Praia – Praça Alexandre Albuquerque – Cabo Verde C.P. 108 – Praia – Santiago – Cabo Verde

Quadro 6 – Execução de receitas e despesas correntes de 2009 a 2014

Data	Receitas Corrente		Despesas Corrente		Grau de Cobertura
Ano	Orçamento	Executado	Orçamento.	Executado.	%
2009	1.440.489.818,00	885.248.709,06	997.610.771,00	690.279.056,00	128,25%
2010	1.450.145.139,00	838.562.850,90	990.686.337,00	608.641.414,00	137,78%
2011	2.121.690.538,00	1.397.544.042,36	1.055.252.256,30	838.646.204,00	166,64%
2012	1.878.939.088,00	1.225.893.214,07	1.072.859.035,00	827.135.779,00	148,21%
2013	1.468.105.562,00	1.202.747.849,02	1.060.000.146,00	900.787.926,00	133,52%
2014	1.841.843.337,00	1.160.820.526,92	1.143.535.084,00	894.131.439,00	129,83%

Fonte: CMP

Figura 1

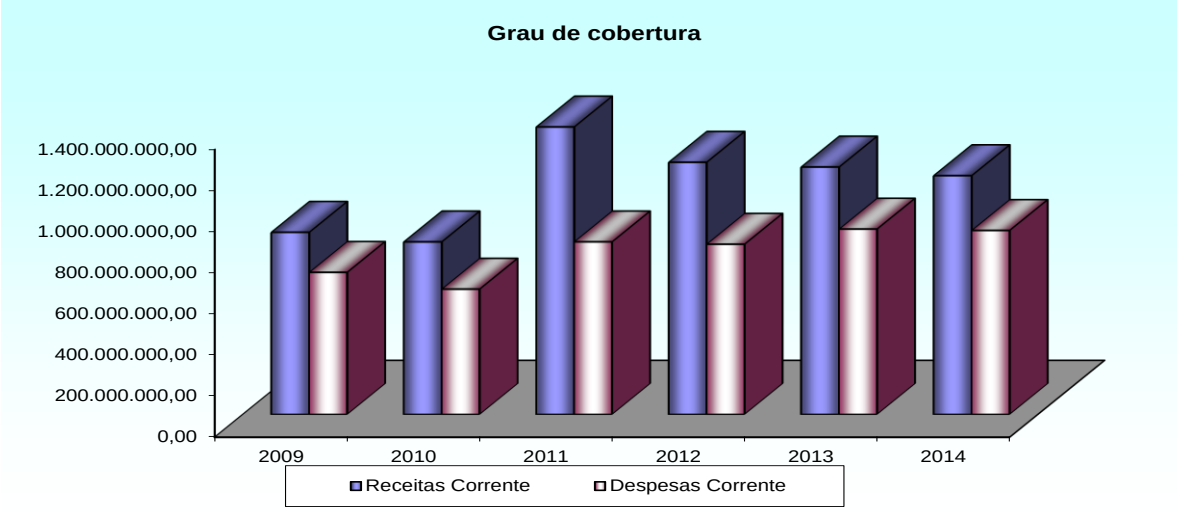


Figura 2

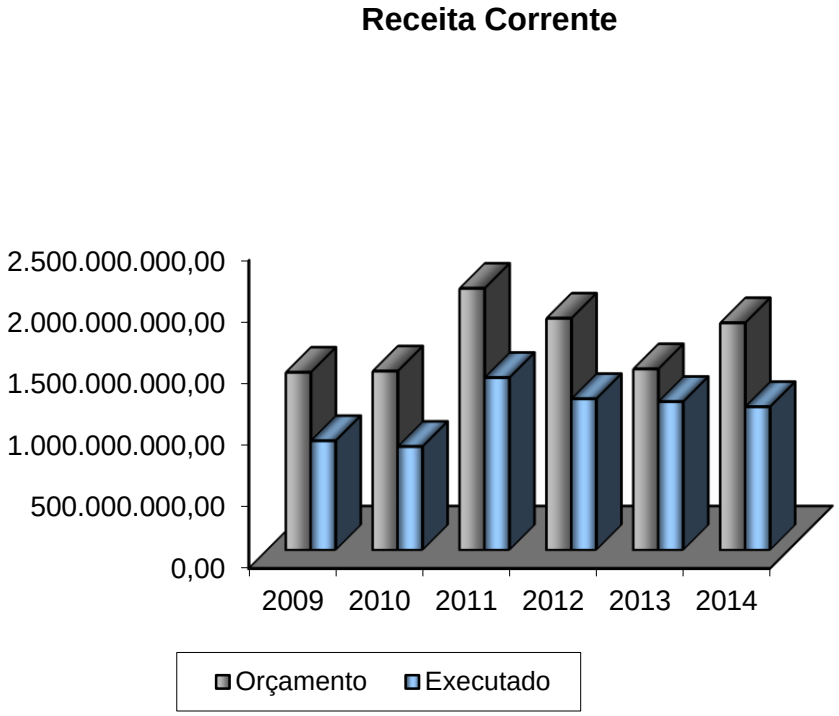
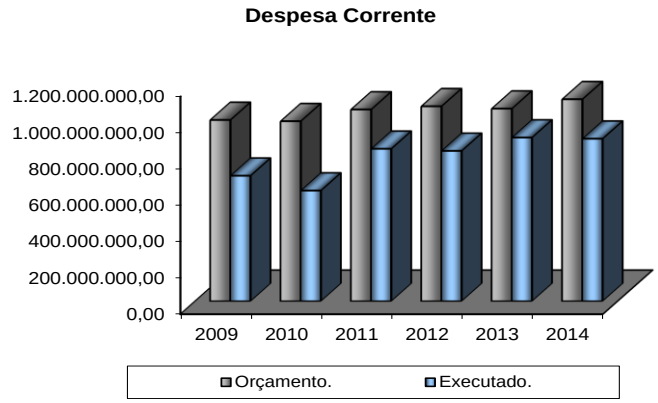

Receita Corrente
2.500.000.000,00
2.000.000.000,00
1.500.000.000,00
1.000.000.000,00
500.000.000,00
0,00
2009
2010
2011
2012
2013
2014
Orçamento
Executado

Figura 3


Despesa Corrente
1.200.000.000,00
1.000.000.000,00
800.000.000,00
600.000.000,00
400.000.000,00
200.000.000,00
0,00
2009
2010
2011
2012
2013
2014
Orçamento.
Executado.

Quadro 7- Execução de receitas (incluindo passivos financeiros-empréstimos obtidos) e despesas de capital de 2009 a 2014

	Receitas de Capital		Despesas de Capital	
Ano	Orçamento	Executado	Orçamento.	Executado.
2009	874.250.000,00	123.206.845,00	1.317.129.048,00	366.874.222,00
2010	1.225.924.020,00	804.691.024,00	1.685.382.819,00	662.019.086,00
2011	965.928.725,00	433.717.544,00	2.032.367.003,60	728.147.746,00
2012	708.128.210,00	251.444.271,00	1.514.208.255,00	487.888.652,00
2013	448.615.640,00	411.934.067,00	856.721.050,00	703.192.250,00
2014	261.870.500,00	208.512.667,00	786.423.402,00	319.306.856,00

Fonte: CMP

Comparativamente ao ano de 2013, a execução de receitas de capital, incluindo o passivo financeiro (empréstimo) atingiu uma taxa de execução de 80 % contra os 92 % em 2013. As despesas de capital tiveram uma execução de 41% contra os 82% em 2013.

Figura 4

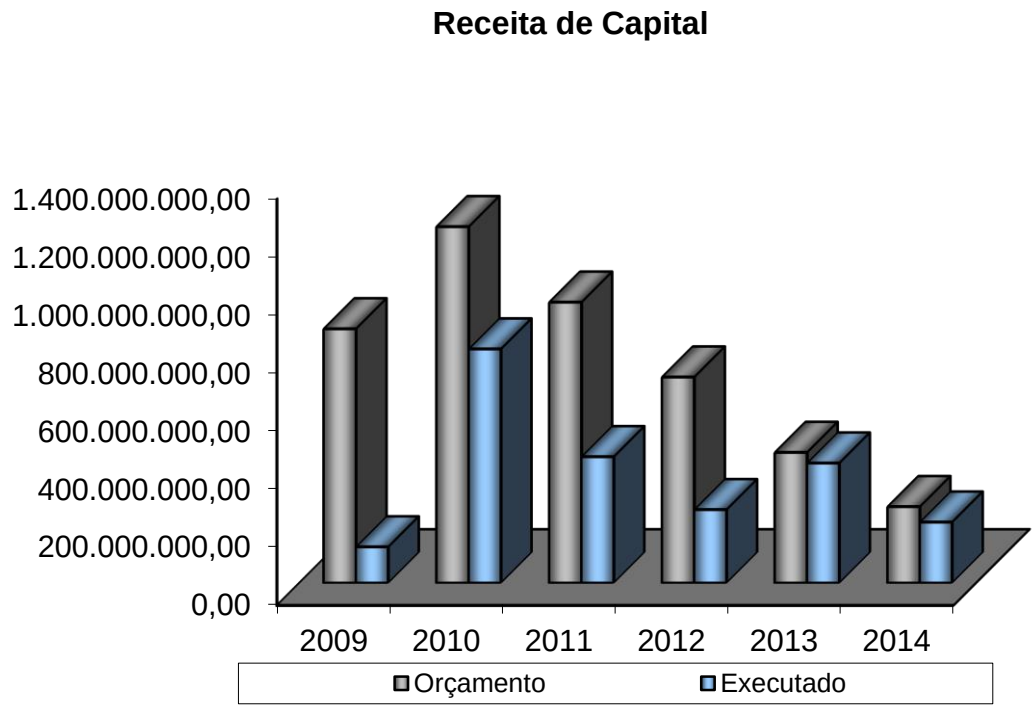
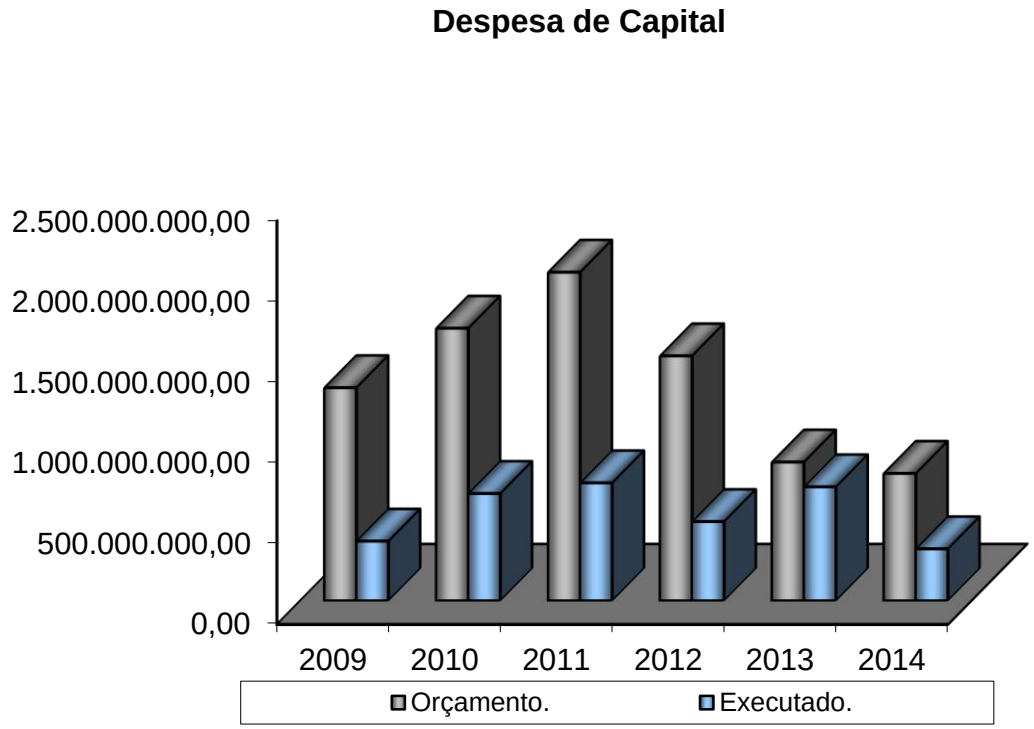


Figura 5



A análise da execução das receitas e das despesas, face ao orçamento definido, bem como a sua comparação com os valores atingidos em anos anteriores, evidencia a evolução nos orçamentos dos dois últimos anos e as respectivas execuções, conforme atesta o quadro abaixo:

Quadro 8 variação de receitas e despesas em 2013 e 2014

	Receita				Despesa			
	Orçamento		Variação		Orçamento		Variação	
	2013	2014	Valor	%	2013.	2014.	Valor.	%.
Corrente	1.468.105.562,00	1.841.843.337,00	373.737.775,00	25,46%	1.060.000.146,00	1.143.535.084,00	83.534.938,00	7,88%
Capital	448.615.640,00	261.870.500,00	-186.745.140,00	-41,63%	856.721.050,00	786.423.402,00	-70.297.648,00	-8,21%
Total	1.916.721.202,00	2.103.713.837,00	186.992.635,00	9,76%	1.916.721.196,00	1.929.958.486,00	13.237.290,00	0,69%

Fonte: CMP

O orçamento de 2014 de receitas/activos não financeiros e activos e passivos financeiros apresentam uma variação positiva, em relação a 2013 no valor de 186.992.635,00 escudos. As despesas, incluindo os activos não financeiros e activos e passivos financeiros, apresentam uma variação de 13.237.290,00 positivos.

Quadro 9 – Execução de receitas e despesas 2013 a 2014

	Receita				Despesa			
	Execução		Variação		Execução		Variação	
	2013	2014	Valor	%	2013.	2014.	Valor.	%.
Corrente	1.333.172.785,02	1.160.820.526,92	-172.352.258,11	-12,9%	997.267.143,00	1.039.095.882,00	41.828.739,00	4,2%
Capital	281.509.131,00	208.512.667,00	-72.996.464,00	-25,9%	606.713.033,00	319.306.856,00	-287.406.177,00	-47,4%
Total	1.614.681.916,02	1.369.333.193,92	-245.348.722,11	-15,2%	1.603.980.176,00	1.358.402.738,00	-245.577.438,00	-15,3%

Fonte: CMP

Quadro 10 – Mapa comparativo de Receitas/Despesas activos não financeiros/passivos financeiros, cobrados e pagos

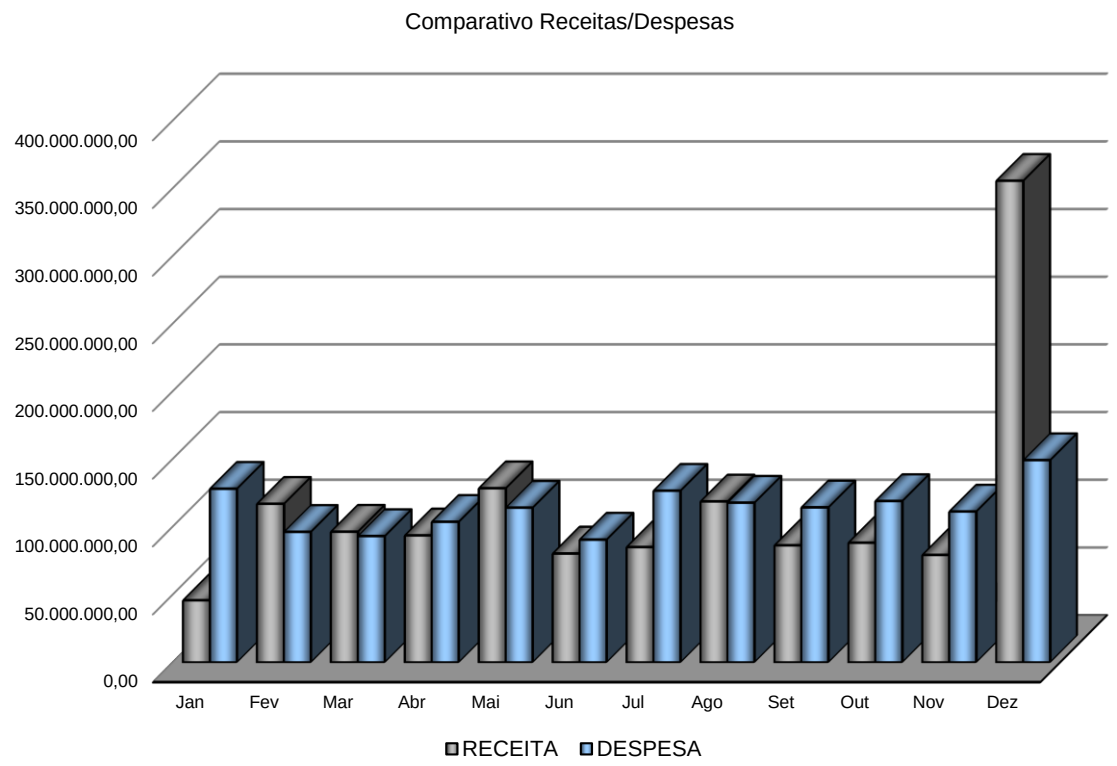
	Receitas			Despesas		
Rubrica	Orçamento	Executado	%	Orçamento.	Executado.	%.
Corrente	1.841.843.337,00	1.160.820.526,92	63,02%	1.143.535.084,00	1.039.095.882,00	90,87%
Investimento	261.870.500,00	208.512.667,00	79,62%	786.423.402,00	319.306.856,00	40,60%
Total	2.103.713.837,00	1.369.333.193,92	65,09%	1.929.958.486,00	1.358.402.738,00	70,39%

Quadro 11 – Mapa comparativo de Receitas Cobradas e Despesas Pagas

	RECEITA			DESPESA		
Mês	Próprias	Donativos	Total	Funcionamento	Investimentos	Total.
Jan	41.670.955,35	3.817.704,00	**45.488.659,35**	119.645.645,00	7.984.557,00	**127.630.202,00**
Fev	114.052.960,31	2.440.272,00	**116.493.232,31**	79.656.877,00	16.102.596,00	**95.759.473,00**
Mar	85.845.652,28	10.039.959,00	**95.885.611,28**	73.257.981,00	19.411.493,00	**92.669.474,00**
Abr	93.161.362,75	0,00	**93.161.362,75**	82.221.171,00	20.963.632,00	**103.184.803,00**
Mai	117.233.523,08	10.762.500,00	**127.996.023,08**	83.260.423,00	30.387.000,00	**113.647.423,00**
Jun	78.760.604,41	1.072.385,00	**79.832.989,41**	69.230.447,00	20.825.413,00	**90.055.860,00**
Jul	84.586.718,23	0,00	**84.586.718,23**	108.394.522,00	17.793.897,00	**126.188.419,00**
Ago	118.253.214,10	0,00	**118.253.214,10**	66.914.346,00	50.391.463,00	**117.305.809,00**
Set	76.987.558,79	8.864.659,00	**85.852.217,79**	77.457.844,00	36.382.335,00	**113.840.179,00**
Out	79.393.455,72	8.379.350,00	**87.772.805,72**	82.713.993,00	35.843.009,00	**118.557.002,00**
Nov	69.691.469,32	9.117.910,00	**78.809.379,32**	78.083.976,00	32.712.771,00	**110.796.747,00**
Dez	351.756.224,59	3.444.756,00	**355.200.980,59**	118.258.657,00	30.508.690,00	**148.767.347,00**
Total	**1.311.393.698,92**	**57.939.495,00**	**1.369.333.193,92**	**1.039.095.882,00**	**319.306.856,00**	**1.358.402.738,00**

Fonte: CMP

Figura 6



Receitas e activos não financeiros e passivos financeiros

O total de receitas estimadas, incluindo os activos não financeiros ascendem os 2.103.713.837,00 escudos e a execução atingiu os 1.369.333.193,00 escudos, correspondente a uma taxa de execução de 65%.
Os donativos estimados ascenderam os 40.050.500,00 escudos e a execução atingiu os 57.939.495,00 escudos, correspondendo a uma taxa de execução de 145%.

O passivo financeiro previsto (empréstimos) no montante de 221.820.000,00 escudos foi realizado em 150.573.172,00 escudos, com uma taxa de realização de 68%.

Quadro 11 – Execução do orçamento de receitas/activos não financeiros e passivos financeiros

Praia – Praça Alexandre Albuquerque – Cabo Verde C.P. 108 – Praia – Santiago – Cabo Verde

Quadro 12 – Execução de Receitas 2014

Designação	Valor		
	Orçamentado	Executado	% Exec.
Imposto Directo(IUP)	566.983.130,00	267.618.415,90	47,20%
Impostos Indirectos	25.711.179,00	24.636.761,00	95,82%
Outras Receitas Fiscais	1.400.000,00	2.078.301,70	148,45%
Multas E Outras Penalidades	17.463.864,00	11.976.710,00	68,58%
Rendimentos Da Propriedade	47.944.723,00	123.544.857,39	257,68%
Transferências Correntes	394.926.063,00	388.026.060,00	98,25%
Venda De Bens E Serviços Correntes	486.074.378,00	248.627.147,93	51,15%
Outras Receitas Correntes(inclui saldo G_2012)	760.000,00	408.049,00	53,69%
Transferências das Admnistração Privadas	22.880.000,00	18.330.000,00	80,11%
Activos não Financeiros(Venda de terreno)	277.700.000,00	75.574.224,00	27,21%
Receitas Internas Total	**1.841.843.337,00**	**1.160.820.526,92**	**63,02%**
Donativos/patrocínio	40.050.500,00	57.939.495,00	144,67%
Passivo Financeiro (Empréstimos Obtidos)	221.820.000,00	150.573.172,00	67,88%
Donativos/Passivo Financeiro Total	**261.870.500,00**	**208.512.667,00**	**79,62%**
Rec/ Donativos/Passivo Financeiro Total	**2.103.713.837,00**	**1.369.333.193,92**	**65,09%**

Fonte: CMP

Quadro 13- Mapa Comparativo de execução 2013 e 2014

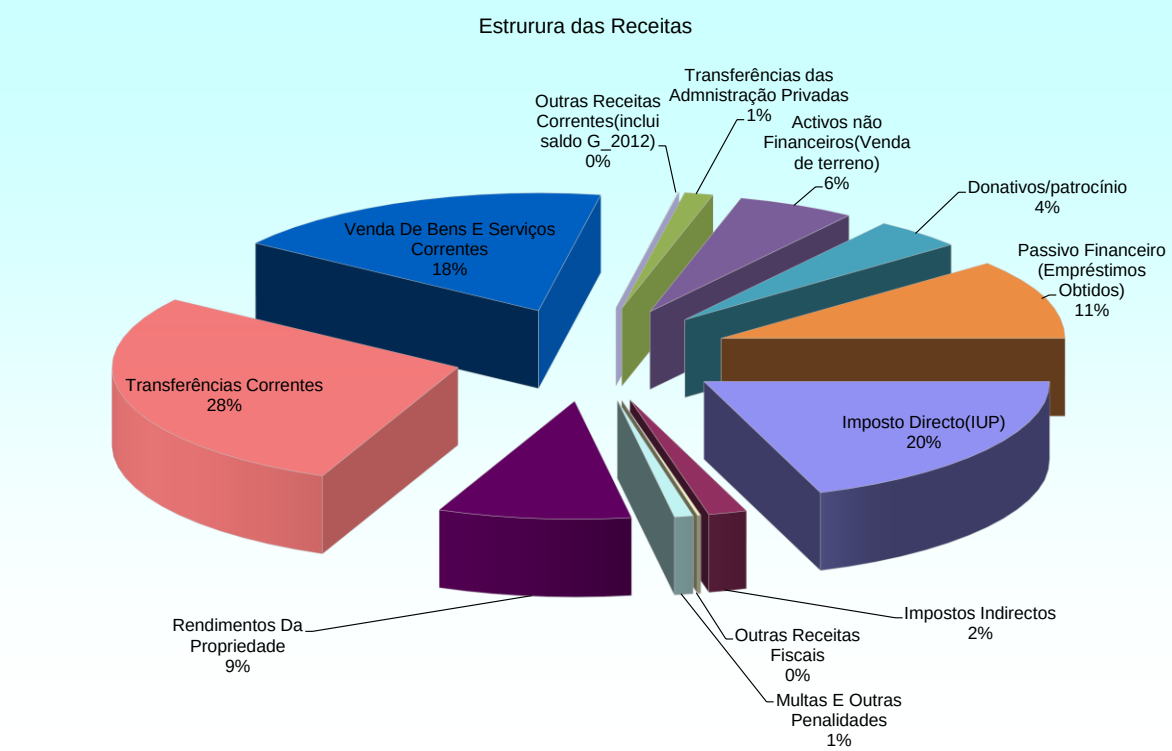
Designação	Execução		Variação
	2013	2014	Valor
Imposto Directo	297.219.593,27	267.618.415,90	-29.601.177,37
Impostos Indirectos	24.710.696,00	24.636.761,00	-73.935,00
Outras Receitas Fiscais	1.991.168,50	2.078.301,70	87.133,20
Multas E Outras Penalidades	18.525.829,00	11.976.710,00	-6.549.119,00
Rendimentos Da Propriedade	21.528.838,68	123.544.857,39	102.016.018,71
Transferências Correntes	388.026.060,00	388.026.060,00	0,00
Venda De Bens E Serviços Correntes	231.772.603,58	248.627.147,93	16.854.544,35
Outras Receitas Correntes	218.973.060,00	408.049,00	-218.565.011,00
Activos não Financeiros(Venda de terreno)	113.504.936,00	75.574.224,00	-37.930.712,00
Transferências das Administração Privadas	16.920.000,00	18.330.000,00	1.410.000,00
Receitas Internas Total	**1.333.172.785,02**	**1.160.820.526,92**	**-172.352.258,11**
Contrato Programa			0,00
Donativos/patrocínio	120.509.131,00	57.939.495,00	-62.569.636,00
Passivo Financeiro (Empréstimos Obtidos)	161.000.000,00	150.573.172,00	-10.426.828,00
Donativos/Activos Financeiro Total	**281.509.131,00**	**208.512.667,00**	**-72.996.464,00**
Rec/ Donativos/Passivo Financeiro Total	**1.614.681.916,02**	**1.369.333.193,92**	**-245.348.722,11**

Fonte: CMP

Praia – Praça Alexandre Albuquerque – Cabo Verde C.P. 108 – Praia – Santiago – Cabo Verde

Receitas Correntes

Figura 7



Despesas, activos não financeiros e passivos financeiros

Quadro 14- Execução de despesas /activos não financeiros e passivos financeiros

Rubrica económica	Orçamento		Pago	% Exec.
	Inicial	Actual		
Despesa Com Pessoal	569.642.080,00	550.761.272,00	529.145.682,00	96,08%
Aquisição De Bens	88.281.810,00	76.989.810,00	69.640.854,00	90,45%
Aquisição Serviços	107.546.817,00	99.005.929,00	71.135.512,00	71,85%
Juros E Outros Encargos	98.940.203,00	98.155.203,00	97.198.237,00	99,03%
Benefícios Sociais	20.646.183,00	22.636.183,00	22.525.568,00	99,51%
Outras Despesas	79.553.165,00	87.179.861,00	79.218.053,00	90,87%
Activos Não Financeiros	28.035.000,00	30.597.000,00	25.267.533,00	82,58%
Despesas Funcionamento	**992.645.258,00**	**965.325.258,00**	**894.131.439,00**	**92,62%**
Projectos de Investimento Municipal	786.423.402,00	786.423.402,00	319.306.856,00	**40,60%**
Passivos Financeiro(Amortização)	118.994.826,00	146.314.826,00	144.964.443,00	**99,08%**
Despesas Inv/Passivo Financeiro	**905.418.228,00**	**932.738.228,00**	**464.271.299,00**	**49,78%**
Despesa/Passivo Financeiro Total	**1.898.063.492,00**	**1.898.063.492,00**	**1.358.402.738,00**	**71,57%**

Fonte: CMP

A despesa total prevista , incluindo os activos não financeiros e passivos financeiros ascendem os 1.929.958.492,00 escudos e a execução atingiu os 1.358.402.738,00 escudos,

Praia – Praça Alexandre Albuquerque – Cabo Verde C.P. 108 – Praia – Santiago – Cabo Verde

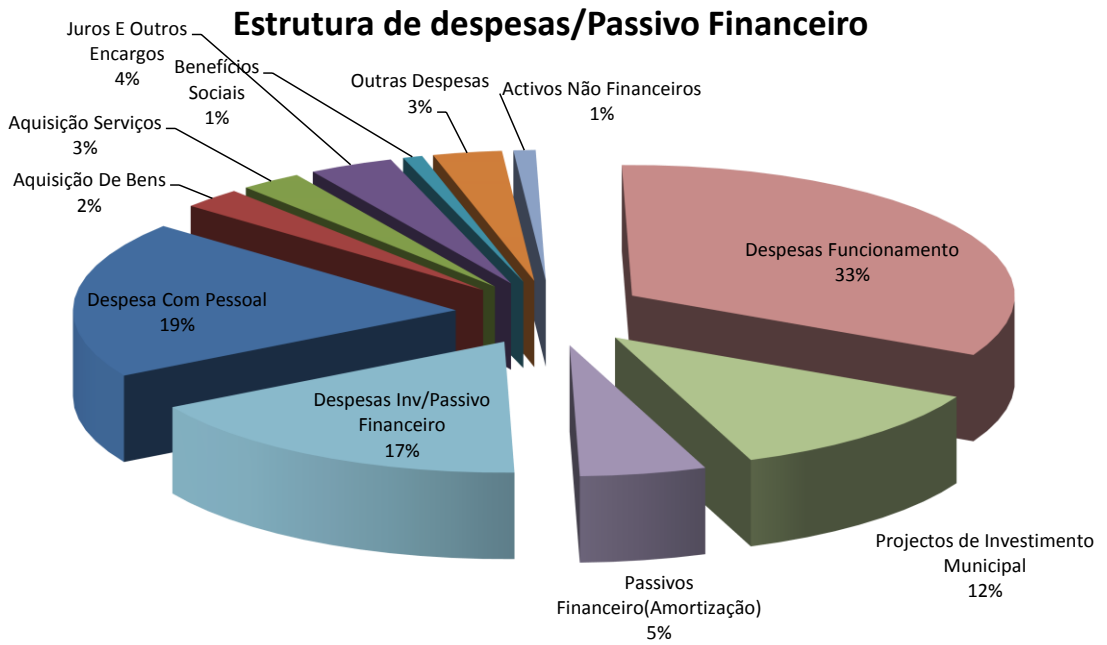
correspondente a uma taxa de execução de 70.39%, sendo que as despesas de funcionamento os 894.131.439,00 escudos (89.7% de execução) e as despesas de investimento os 319.306.856 escudos (40.6% de execução) e Amortização 464.271.299,00 (49.8%).

Quadro 15 –Mapa Comparativo de Despesas 2013 e 2014

Rubrica da Despesa	Realização		Variação	
	2013	2014	Valor	%
Despesa Com Pessoal	511.515.573,00	529.145.682,00	17.630.109,00	3,45%
Aquisição De Bens	77.941.787,00	69.640.854,00	-8.300.933,00	-10,65%
Aquisição Serviços	74.371.774,00	71.135.512,00	-3.236.262,00	-4,35%
Juros E Outros Encargos	93.694.313,00	97.198.237,00	3.503.924,00	3,74%
Desp. de Anos Econ. Findos Público /Privado	0,00	0,00	0,00	100%
Benefícios Sociais	22.161.135,00	22.525.568,00	364.433,00	1,64%
Outras Despesas Correntes	121.103.344,00	79.218.053,00	-41.885.291,00	-34,59%
Activos Não Financeiros	0,00	25.267.533,00	25.267.533,00	100%
Despesas Funcionamento	**900.787.926,00**	**894.131.439,00**	**-6.656.487,00**	**-0,74%**
Projectos de Investimento Municipal	**606.713.033,00**	**319.306.856,00**	**-287.406.177,00**	-47,37%
Passivos Financeiro	**96.479.217,00**	**144.964.443,00**	**48.485.226,00**	50,25%
Despesas Inv/Passivo Financeiro	**703.192.250,00**	**464.271.299,00**	**-238.920.951,00**	**-33,98%**
Despesa/Passivo Financeiro Total	**1.603.980.176,00**	**1.358.402.738,00**	**-245.577.438,00**	**-15,31%**

Fonte: CMP

Figura 8



Despesa de Investimentos

As despesas de Investimentos previstas para o ano de 2014 ascendem os 786.423.402,00 de escudos e a execução atingiu os 319.306.856,00 escudos, correspondente a uma taxa de execução de 40.6%.

Quadro 16- Execução projectos de Investimentos 2014

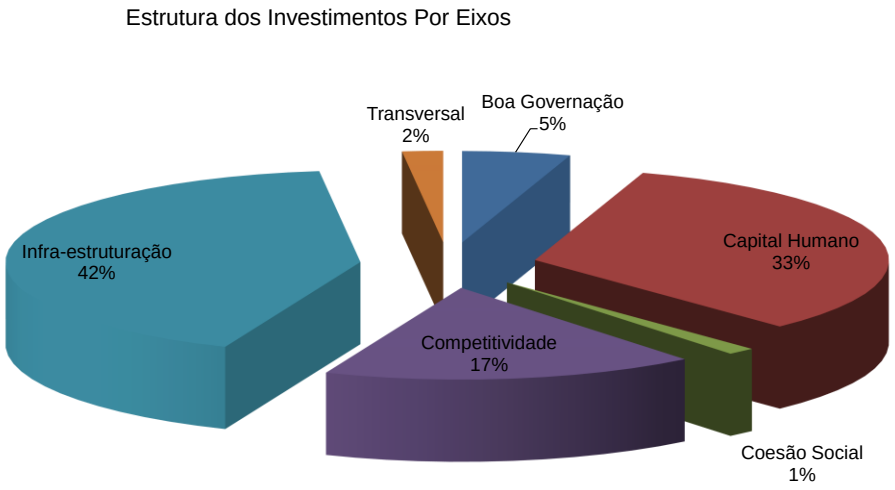
Projectos de Investimento Municipal

	Eixos	Orçamento		Execução	
		Inicial	Corrigido	Valor	Taxa de Execução
1	Boa Governação	41.700.000,00	46.400.000,00	15.737.822,00	33,92%
2	Capital Humano	116.230.000,00	157.600.000,00	105.269.973,00	66,80%
3	Coesão Social	6.000.000,00	5.800.000,00	4.080.504,00	70,35%
4	Competitividade	229.781.000,00	229.781.000,00	54.396.054,00	23,67%
5	Infra-estruturação	301.737.902,00	275.067.902,00	133.892.582,00	48,68%
6	Transversal	90.974.500,00	71.774.500,00	5.929.921,00	8,26%
	Total	**786.423.402,00**	**786.423.402,00**	**319.306.856,00**	**40,60%**

Fonte: CMP

A maior execução verifica-se no eixo de Infra-estruturação com 133.892.582,00 escudos, com uma taxa de execução d 48.7%, seguindo o eixo do Capital Humano com uma execução a atingir os 105.269.973,00 escudos e Competitividade com 54.396.054,00 escudos.

Figura 9



Situação da dívida municipal

Designação	Divida 2013	Divida 2014
Dívida Pública Municipal	**1.682.974.416,68**	**1.664.274.293,68**
Banco	1.366.615.206,00	1.311.015.083,00
Estado**		
Empreiteiros	111.492.960,31	141.092.960,31
Herdadas	93.945.470,37	93.845.470,37
Terceiros Diverços	110.920.780,00	118.320.780,00

**Em processo de encontro de contas

Quadro 16 – Dívida Pública

Fonte: CMP

Quadro 17- Mapa II

Modelo 2 - Conta de Gerência

Municipio da Praia

Gerência de 01 de Janeiro a 31 de Dezembro 2014

Apreciado pela Assembleia Municipal em ...../Abri/2014

Fluxos Orçamentais

Código	Recebimentos	Importâncias		Código	CRÉDITO	Importâncias	
		Parcial	Total			Parcial	Total
	Saldo de abertura				***Despesas Orçamentais***		
	Execução Orçamental	55.186.998,99			Despesas Correntes	894.131.439,00	
	Operações de Tesouraria	-			Despesas de Capital	319.306.856,00	
	Fluxos Extra-Orçamental		55.186.998,99		Passivos Financeiros	144.964.443,00	1.358.402.738,00
					Operações de Tesouraria		
	Sendo:				Receitas do Estado	29.808.185,00	
	Em cofre	728.622,00			Outras Operações de tesouraria	6.596.683,00	36.404.868,00
	Em depósito	54.458.377,00					
	Total	55.186.999,00			***Fluxos Extra-Orçamentais***		
					Grantias		
					Cauções		
	Receitas Orçamentais				Outros fluxos	-	-
	Receitas Correntes	1.158.742.225,22					
	Receitas de Capital(Donativos /Patrocíniops)	57.939.495,00			***Saldo de encerramento***		
	Passivo Financeiro	150.573.172,00					
			1.367.254.892,22		Execução Orçamental	64.039.153,21	
	Operações de Tesouraria				Operações de Tesouraria	35.200.717,70	
	Receitas do Estado	62.990.891,70			Fluxos Extra-Orçamental	-	99.239.870,91
	IUR	27.959.344,00					
	INPS	32.953.246,00					
	TSU Estado	-					
	Imposto de Selo	2078301,7					
	Outras Operações de tesouraria	8.614.694,00	71.605.585,70				
					Sendo:		
	Fluxos Extra-Orçamentais				Em cofre	2.164.247,00	
	Grantias						
	Cauções				Em depósito	139.701.179,80	
	Outros fluxos				BCA_11645627101/02	20.191.646,00	
					BCA_83606044101	40.279.162,00	
					BCA_8455471	31.950.000,00	
					CAIXA_1380812101	15.978.108,80	
					BCN_1209760101	-	
					BIA_3096144101	583.380,00	
					BIA_53680781	393.919,00	
					BAI_1002019712	224.046,00	
					BAI_1002012768001	141.619,00	
					BAI_20900	477.587,00	
					Obrigações_BCA_80566455101	382.622,00	
					BES_	3.715.490,00	
					Serviços Autonomos-ADA	220.309,00	
					Serviços Autonomos-SEPAMP	2.169.682,00	
					BCN -EU	139.905,00	
					BCA_Loja 83327366101	146.427,00	
					Eobank	20.287.106,00	
					BCA_82392383101(cultura)	727.553,00	
					BCN - 538736210001	434.808,00	
					Novo Banco	75.256,00	
					BCN - 517147410001	1.182.554,00	
					Total	141.865.426,80	
					Saldos não Classificados	42.625.555,89	
	TOTAL		1.494.047.476,91		**TOTAL**		1.494.047.476,91

Conforme o quadro de fluxos orçamentais, o saldo do ano de 2013, passado para 2014 ascende os 55.186.999,00 escudos, sendo 728.622,00 em cofre (valores cobrados no dia 31 de Dezembro) e 54.458.377,00 em depósito. As receitas orçamentais ascenderam os

1.158.742.255,22 escudos e as operações de tesouraria os 71.605.585,70 escudos, perfazendo um total de recebimento no montante de 1.494.047.476,91 escudos.

O total de crédito atingiu os 1.494.047.476,91 escudos, sendo o total de despesas orçamentais os 1.358.402.738,00 escudos, operações de tesouraria 36.404.868,00 escudos e o saldo de encerramento no montante de 99.239.870,91 escudos.
Transita um saldo de 141.865.426,00 escudos, sendo em depósito 42.625.556,00 escudos por classificar. Trata-se de recursos de venda de terrenos, cujos processos estão em curso.

Câmara Municipal da Praia, 17 de Abril de 2014

O Presidente,

José Ulisses Correia e Silva

5 ANEXO

Praia – Praça Alexandre Albuquerque – Cabo Verde C.P. 108 – Praia – Santiago – Cabo Verde

Modelo 1 - Guia de Remessa

GUÍA DE REMESSA (a)

Câmara Municipal da Praia

Envia ao Tribunal de Contas dos seguintes documentos:

Mod. 1 - Guia de Remessa;
Mod. 2 - Conta de Gerência;
Mod. 3 - Mapa de Execução Orçamental- Receita;
Mod. 4 -Mapa de Execução Orçamental-Despesa;
Mod. 5 - Contta de responsabilidade do Tesoureiro;
Mod. 6 - Certidão de Receita;
Mod. 7a -Certidão dos Saldos em depósitos;
Mod. 7b -Conciliação bancária;
Mod. 7c -Conciliação bancária consolidada;
Mod. 8a - Mapas de Empréstimos obtidos- aumento;
Mod. 8b - Mapas de Empréstimos obtidos- diminuição;
Mod. 8c - ficha de Empréstimos obtidos;
Mod. 9 - Resumo dos documentos de cobrança;
Mod. 10 a -Resumo dos documentos de despesas(pessoal) ;
Mod. 10b -Relação dos documentos de despesas(pessoal) ;
Mod. 11a - Resumo dos documentos de despesas(Outrosl);
Mod. 11b- Relação dos documentos de despesas(Outros) ;
Mod. 12 a - Resumo das Operações de Tesouraria - Entradas;
Mod. 12b - Resumo das Operações de Tesouraria - Saídas;
Mod. 13a - Resumo das operações Extra- Orçamentais- Entrada;
Mod. 13b - Resumo das operações Extra- Orçamentais- Saídas;
Mod. 13a - Relações dos de operações Extra- Orçamentais- Entrada entrada e saídas;
Mod. 14 -Relação dos Bens de capital adquiridos durante a Gerência;
Mod. 15 - Mapa de Execução dos Recursos Consignados;
Mod. 16 - Relação Nominal dos Responsáveis;
Mod. 17- Relaçõa dos funcionários e agentes admitidos ou cuja situação se alterou
Mod. 18-Fichas de acumulação;
Mod. 19- Desmonstração dos resultadios por natureza;
Mod. 20 - Demonstração dos Resultados por funções;
Mod. 21 - Demonstração das alterações na situação líquida;
Mod. 22- Demonstração dos fluxos de Disponibilidade;
Cntratos de Empreitadas
Cntratos de Pessoal
Folha de Vencimento
Cntracto de Emprestimo e Plano de Amortização

Praia, em ..... de ..... de 2013

O .....

_____

(Assinatura)
(selo branco)

(a) Esta guia deve ser enviado em duplicado
(b) Município
(c) Morada
(d) Discriminar todos os documentos enunciados nas presentes instruções assim como quaisquer outros que seiam enviados