



CÂMARA MUNICIPAL DE BELO HORIZONTE

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3º QUADRIMESTRE DE 2020

O ano de 2020 marca o fim da 18ª legislatura da Câmara Municipal de Belo Horizonte (CMBH), poder legislativo da capital mineira.

1 DESPESAS FIXADAS PARA O ANO DE 2020.

Inicialmente a Lei nº 11.211/2019 estimou a receita e fixou a despesa do Município de Belo Horizonte para o exercício financeiro de 2020, sendo destinados ao Legislativo Municipal créditos orçamentários correspondentes a R\$ 279.001.000,00. Todavia, diante aos desafios do Município nas ações de enfrentamento ao Coronavírus, a Câmara de BH devolveu por meio de redução do crédito orçamentário a quantia de R\$30.703.154,00 ao poder executivo conforme DECRETO Nº 17.487, DE 7 DE DEZEMBRO DE 2020.

Sendo assim, após remanejamentos ocorridos durante o exercício de 2020, o total de R\$248.297.846,00 da despesa orçamentária fixada para este exercício, foram de aplicados em cinco Projetos/Atividades e classificados em razão a natureza econômica. Tabela 1 apresenta a subdivisão das despesas dos programas por natureza da despesa.

TABELA 1 - ORÇAMENTO DISTRIBUIDO POR ATIVIDADES \ NATUREZA DA DESPESA

PROJETOS / ATIVIDADES	ORÇAMENTO INICIAL (LOA)		ORÇAMENTO APÓS REDUÇÕES		DESPESAS CORRENTES				DESPESAS DE CAPITAL
	R\$	%	R\$	%	PESSOAL	TERCEIRIZAÇÃO	SERVIÇOS	CUSTEIO	INVESTIMENTOS
2001 Execução da Atividade Institucional	247.633.000,00	88,76%	223.180.983,00	89,88%	176.130.629,00	26.543.460,00	17.150.929,00	1.846.000,00	1.509.965,00
3003 Encargos com Inativos do Legislativo	13.501.000,00	4,84%	13.501.000,00	5,44%	13.501.000,00	-	-	-	-
2920 Transparência e Comunicação	5.001.000,00	1,79%	10.381.000,00	4,18%	-	-	9.980.000,00	401.000,00	-
2921 Modernização da Infraestrutura Tecnológica	2.913.000,00	1,04%	200.352,00	0,08%	-	-	-	-	200.352,00
2922 Modernização da Infraestrutura Física	9.953.000,00	3,57%	1.034.511,00	0,42%	-	-	-	-	1.034.511,00
TOTAL	279.001.000,00	100,00%	248.297.846,00	100,00%	189.631.629,00	26.543.460,00	27.130.929,00	2.247.000,00	2.744.828,00

O valor fixado de **R\$223.180.983,00** para o projeto/atividade **2001 – Execução da Atividade Institucional**, que representa **89,88%** do total dos créditos autorizados, tem o objetivo suportar os gastos com a manutenção das atividades da casa legislativa, tais como folha de pagamento, locação de mão de obra, serviços terceirizados, serviços de informática, locação de veículos, máquinas e equipamentos, contas de água, energia elétrica, telefone dentre outras.

Para o projeto **3003 – Encargos com Inativos do Legislativo** foi fixado **R\$13.501.000,00**, que representa **5,44%** do orçamento total, vinculada exclusivamente a itens da folha de pagamento de servidores aposentados.



CÂMARA MUNICIPAL DE BELO HORIZONTE

Com a publicação da Lei Municipal nº 8.139/2000, a folha de pagamento dos servidores que se aposentaram após 28/12/2000 é custeada pela Previdência Municipal (Art. 2º, § único); enquanto a folha de pagamento dos servidores que se aposentaram antes de 28/12/2000 é custeada pela CMBH (art. 2º, caput) e, portanto, integrante do orçamento do legislativo.

O projeto/atividade **2920 – Transparência e Comunicação** tem como objetivo suportar os gastos relacionados a divulgação de interesse público em jornais oficiais e de grande circulação, divulgação das atividades parlamentares e publicidade institucional. Para o ano foi fixado um valor de **R\$10.381.000,00**, o que corresponde a **4,18%** do orçamento anual.

O projeto/atividade **2921 – Modernização da Infraestrutura Tecnológica** busca investimentos na melhoria e modernização da infraestrutura tecnológica do poder legislativo com substituição de computadores obsoletos e aquisição novas ferramentas de sistemas de informática. Sendo assim, fixou-se inicialmente um valor de **R\$ 2.913.000,00**, porém, com o remanejamento ao Poder Executivo, o valor foi reduzido para **R\$200.352,00**.

Por fim, com o objetivo de reestruturar, ampliar, corrigir e efetuar adaptações de acessibilidade ao edifício sede da CMBH foi fixado inicialmente o investimento de **R\$ 9.953.000,00** para o projeto/atividade **2922 – Modernização da Infraestrutura Física**, da mesma forma que o projeto anteriormente citado, esse foi reduzido para **R\$1.034.511,00**, o que representa **0,42%** do orçamento total.

2 EXECUÇÃO DA DESPESA

Dentro da proposta orçamentária aprovada para o exercício de 2020, a execução das despesas no 3º quadrimestre é demonstrada de forma geral na Tabela 2.

TABELA 2 - EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR PROJETO ATIVIDADE												
Atividade / Projeto	Orçamento Inicial (LOA)	Orçamento após Reduções	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre		Acumulada		Saldo	
Execução da Atividade Institucional	247.633.000,00	223.180.983,00	56.935.548,84	23,0%	64.375.418,47	26,0%	75.586.650,50	30,5%	196.897.617,81	79,5%	50.735.382,19	20,5%
Encargos com Inativos do Legislativo	13.501.000,00	13.501.000,00	3.684.171,64	27,3%	3.691.941,93	27,3%	4.571.296,81	33,9%	11.947.410,38	88,5%	1.553.589,62	11,5%
Transparência e Comunicação	5.001.000,00	10.381.000,00	372.801,38	7,5%	311.891,34	6,2%	5.441,57	0,1%	690.134,29	13,8%	4.310.865,71	86,2%
Modernização da Infraestrutura Tecnológica	2.913.000,00	200.352,00	147.351,90	5,1%	-	0,0%	-	0,0%	147.351,90	5,1%	2.765.648,10	94,9%
Modernização da Infraestrutura Física	9.953.000,00	1.034.511,00	-	0,0%	14.800,00	0,1%	68.001,40	0,7%	82.801,40	0,8%	9.870.198,60	99,2%
Total	279.001.000,00	248.297.846,00	61.139.873,76	21,9%	68.394.051,74	24,5%	80.231.390,28	28,8%	209.765.315,78	75,2%	69.235.684,22	24,8%

Dentro do 3º quadrimestre foram executados **R\$ 80.231.390,28**, observa-se, portanto, um acumulado de **R\$ 209.765.315,78** correspondendo à realização de **84,5%** do orçamento fixado.

Conforme apresentado anteriormente, o orçamento foi estruturado em cinco Projetos/Atividades e classificados em razão a natureza econômica, ou seja, em despesas correntes (pessoal, terceiros, serviços e custeio) e despesas de capital (investimentos).

A tabela 3, a seguir, apresenta a execução das despesas por natureza econômica no período.



CÂMARA MUNICIPAL DE BELO HORIZONTE

TABELA 3 - DISTRIBUIÇÃO POR NATUREZA ECONÔMICA - 3º QUADRIMESTRE

GRUPOS DE DESPESAS	DESPESA FIXADA		DESPESA EXECUTADA	
Despesas com Pessoal	189.631.629,00	76,4%	68.752.303,18	27,7%
Terceirização	26.543.460,00	10,7%	7.921.916,18	3,2%
Serviços	27.130.929,00	10,9%	2.996.357,26	1,2%
Custeio	2.247.000,00	0,9%	194.684,63	0,1%
Investimentos	2.744.828,00	1,1%	366.129,03	0,1%
TOTAL	248.297.846,00	100,0%	80.231.390,28	32,3%

Observa-se por essa demonstração que as despesas com pessoal, incluindo os inativos, apresentam a maior representatividade no orçamento, sendo responsável de 76,4% da previsão anual.

Despesas com Pessoal

Nesse grupo é considerada a previsão anual de gastos com os servidores efetivos, de recrutamento amplo, exonerados, de outros órgãos e à disposição desta Casa, aposentados, vereadores, horas-extras, substituição de chefia, auxílio-creche, auxílio-funeral, auxílio-alimentação, plano de saúde, bem como os gastos com a contribuição patronal para o INSS – Instituto Nacional do Seguro Social e para o Fundo Previdenciário Municipal. Os gastos no quadrimestre com “Pessoal” – R\$ 68.750,303,18 – representaram 36,3% do total dos créditos autorizados para esse grupo de despesa. Desse montante, cabe destacar que R\$ 4.571.296,81 foram destinados à folha de pagamento de servidores aposentados.

Despesas com Terceirização

O grupo “Terceirização” lista todos os gastos com locação de mão de obra e outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização. Os gastos no terceiro quadrimestre de 2020 com “Terceirização” – R\$ 7.921,916,18 – representaram 29,8% do total dos créditos autorizados com esse tipo de despesa em 2020.

Despesas com Serviços

O grupo “Despesas com Serviços” agrupa todos os gastos com contas de água, luz, telefone, correios, manutenção de equipamentos, serviços de terceiros, serviços de informática, além de outras despesas que não são classificadas nos demais grupos. Os gastos no terceiro quadrimestre com “Serviços” – R\$ 2.996.357,26 – representaram 11,0% do total dos créditos autorizados com essa natureza de despesa. O baixo valor da execução desse grupo de despesa poderá ser justificado pela não realização dos gastos previstos com publicidade institucional.

Despesas com Custeio

No valor correspondente ao crédito autorizado do grupo “Despesas de Custeio”, estão incluídos todos os gastos com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias e material para distribuição gratuita. Os gastos no terceiro quadrimestre com “Custeio” – R\$



CÂMARA MUNICIPAL DE BELO HORIZONTE

194.684,63 – representaram 8,7% do total de crédito de R\$ 2.247.000,00 autorizados com essa natureza de despesa em 2020.

Investimentos

Em relação ao grupo “Investimentos”, estão incluídos os gastos com o planejamento e a execução de obras e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente. Esse tipo de gastos tem impacto direto nos Projetos/Atividades de Institucionais, modernização da infraestrutura tecnológica e física.

Os gastos no terceiro quadrimestre de 2020 com “Investimentos” – R\$ 366.129,03 – representaram 13,3% do total dos R\$ 2.744.828,00 autorizados com esse tipo de despesa.

A baixa execução do orçamento está diretamente relacionada aos projetos de modernização da infraestrutura física e justifica-se por questões operacionais e de processos licitatórios.

Este relatório simplificado de prestação de contas da execução orçamentária, com base nos princípios de transparência e publicidade, teve como objetivo atender termos do art. o art. 43 da LEI Nº 11.190/2019.

Uma versão completa do Relatório de Prestação de Contas poderá ser acessada no Portal da Transparência da Câmara Municipal de Belo Horizonte - <<https://www.cmbh.mg.gov.br/transparencia-principal>>

Belo Horizonte, 16 de fevereiro de 2021.

RODRIGO DORNELAS SCOFIELD
Contador – CRCMG 079782

JULIANA ALKMIM GONÇALVES
Chefe da Divisão de Gestão Financeira

SIRLENE NUNES AREDES
Diretora de Administração e Finanças