



RELATÓRIO SIMPLIFICADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3º QUADRIMESTRE DE 2021

O ano de 2021 marca o início da 19ª legislatura da Câmara Municipal de Belo Horizonte (CMBH), poder legislativo da capital mineira.

1 DESPESAS FIXADAS PARA O ANO DE 2021.

A Lei nº 11.277/2020 estimou a receita e fixou a despesa do Município de Belo Horizonte para o exercício financeiro de 2021, sendo destinados ao Legislativo Municipal créditos orçamentários correspondentes a **R\$ 277.015.900,00**.

O total da despesa orçamentária fixada para este exercício, após remanejamentos autorizados pela LOA, foram 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 DISTRIBUÍDO POR ATIVIDADES \ NATUREZA DA DESPESA

PROJETOS / ATIVIDADES	ORÇAMENTO INICIAL (LOA)		ORÇAMENTO ATUALIZADO		DESPESAS CORRENTES				DESPESAS DE CAPITAL
	R\$	%	R\$	%	PESSOAL	TERCEIRIZAÇÃO	SERVIÇOS	CUSTEIO	INVESTIMENTOS
2001 Execução da Atividade Institucional	239.344.400,00	86,40%	223.812.400,00	89,88%	175.910.600,00	28.515.300,00	15.591.000,00	1.122.000,00	2.673.500,00
3003 Encargos com Inativos do Legislativo	12.415.900,00	4,48%	12.415.900,00	4,99%	12.415.900,00	-	-	-	-
2920 Transparência e Comunicação	12.872.600,00	4,65%	3.172.600,00	1,27%	-	-	3.122.600,00	50.000,00	-
2921 Modernização da Infraestrutura Tecnológica	1.004.000,00	0,36%	1.036.000,00	0,42%	-	-	-	-	1.036.000,00
2922 Modernização da Infraestrutura Física	11.379.000,00	4,11%	8.579.000,00	3,45%	-	-	-	-	8.579.000,00
TOTAL	277.015.900,00	100,00%	249.015.900,00	100,00%	188.326.500,00	28.515.300,00	18.713.600,00	1.172.000,00	12.288.500,00

Fonte: DIVGEF

O valor fixado de **R\$ 223.812.400,00** para o projeto/atividade **2001 – Execução da Atividade Institucional**, que representa **89,88%** do total dos créditos autorizados, objetiva 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, serviços de abastecimento de água e esgoto, energia elétrica, telefonia, dentre outras.

Para o projeto **3003 – Encargos com Inativos do Legislativo** foi fixado **R\$ 12.415.900,00**, que representa **4,99%** do orçamento total, vinculada exclusivamente a itens da folha de pagamento de servidores aposentados.

O projeto/atividade **2920 – Transparência e Comunicação** têm como objetivo suportar os gastos relacionados à divulgação de interesse público em jornais oficiais e de grande circulação, divulgação das atividades parlamentares e publicidade institucional. Para o ano foi fixado o valor de **R\$ 3.172.600,00**, que corresponde a **1,27%** 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 o valor de **R\$ 1.036.000,00**, que representa **0,42%** do orçamento total.

Por fim, com o objetivo de reestruturar, ampliar, corrigir e efetuar adaptações de acessibilidade ao edifício sede da CMBH foi fixado para o projeto/atividade **2922 – Modernização da Infraestrutura Física**, o valor de **R\$ 8.579.000,00**, que representa **3,45%** do orçamento total.

2 EXECUÇÃO DA DESPESA- 3º QUADRIMESTRE

Dentro da proposta orçamentária aprovada para o exercício de 2021, a execução das despesas no 3º trimestre é demonstrada de forma geral na Tabela 2.

TABELA 2 - EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR PROJETO ATIVIDADE

Atividade / Projeto	Orçamento Atualizado	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre		Acumulada		Saldo	
Execução da Atividade Institucional	223.812.400,00	58.892.997,63	26,3%	60.945.930,34	27,2%	71.000.251,72	31,7%	190.839.179,69	85,3%	32.973.220,31	14,7%
Encargos com Inativos do Legislativo	12.415.900,00	3.644.037,68	29,3%	3.644.037,68	29,3%	4.555.047,10	36,7%	11.843.122,46	95,4%	572.777,54	4,6%
Transparência e Comunicação	3.172.600,00	5.538,03	0,2%	14.143,86	0,4%	15.330,83	0,5%	35.012,72	1,1%	3.137.587,28	98,9%
Modernização da Infraestrutura Tecnológica	1.036.000,00	-	0,0%	-	0,0%	5.800,95	0,6%	5.800,95	0,6%	1.030.199,05	99,4%
Modernização da Infraestrutura Física	8.579.000,00	4.927,60	0,1%	16.500,00	0,2%	107.793,69	1,3%	129.221,29	1,5%	8.449.778,71	98,5%
Total	249.015.900,00	62.547.500,94	25,1%	64.620.611,88	26,0%	75.684.224,29	30,4%	202.852.337,11	81,5%	46.163.562,89	18,5%

Fonte: DIVGEF

Durante o 3º trimestre foram executados **R\$ 75.684.224,29**, correspondendo, portanto, à realização de **30,4%** do orçamento, o que resulta um acumulado no ano de **R\$ 202.852.337,11**, ou seja, até o final de dezembro foram liquidados **81,5%** do orçamento fixado para o ano de 2021.

Conforme descrito no tópico anteriormente apresentado, o orçamento foi estruturado em cinco Projetos/Atividades e classificados em razão a natureza econômica, sendo elas, 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.

TABELA 3 - DISTRIBUIÇÃO POR NATUREZA ECONÔMICA - 3º QUADRIMESTRE

GRUPOS DE DESPESAS	DESPESA ATUALIZADA	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE		ACUMULADO NO ANO	
Despesas com Pessoal	188.326.500,00	65.010.516,91	34,5%	173.364.337,29	92,1%
Terceirização	28.515.300,00	7.465.597,50	26,2%	21.421.783,27	75,1%
Serviços	18.713.600,00	2.815.966,10	15,0%	7.476.963,49	40,0%
Custeio	1.172.000,00	241.657,71	20,6%	413.245,18	35,3%
Investimentos	12.288.500,00	150.486,07	1,2%	176.007,88	1,4%
TOTAL	249.015.900,00	75.684.224,29	30,4%	202.852.337,11	81,5%

Fonte: DIVGEF

Observa-se por essa demonstração que as despesas com pessoal, incluindo os inativos, apresentam a maior representatividade no orçamento, consistente em 75,6% da previsão anual.

Despesas com Pessoal



O grupo “Despesas com Pessoal”, tem impacto direto nas atividades institucionais, bem como nos encargos com inativos. Nesse grupo orçamentário é considerada a previsão anual de gastos com os servidores efetivos, de recrutamento amplo, exonerados, de outros órgãos 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\$ 65.010.516,91** – representaram **34,5%** dos **R\$ 188.326.500,00** de créditos autorizados para esse grupo de despesa.

Dessa forma, acumula-se um total de **R\$ 173.364.337,29** que representa **92,1%** do orçamento deste grupo fixado para o exercício. Desse montante, cabe destacar que **R\$ 11.843.122,46** 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 acumulados no ano de 2021 com “Terceirização” – **R\$ 21.421.783,27** – representaram **75,1%** do total dos créditos autorizados com esse tipo de despesa em 2021, desse montante, **R\$ 7.465.597,50** foram realizados no terceiro quadrimestre.

Despesas com Serviços

O grupo “Despesas com Serviços” contém todos os gastos com serviços de abastecimento de água e esgoto, energia, telefonia, correios, manutenção de equipamentos, serviços de terceiros, serviços de informática, além de outras despesas que não são classificadas nos demais grupos. Esse tipo de despesa tem impacto direto nos Projetos/Atividades de Institucionais e da Transparência e Comunicação.

Os gastos acumulados no ano de 2021 com “Serviços” – **R\$ 7.476.963,49** – representaram **40,0%** do total dos créditos autorizados com esse tipo de despesa em 2021.

No terceiro quadrimestre foram realizados **R\$ 2.815.966,10** do total dos créditos autorizados com essa natureza de despesa.

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, bem como despesas de exercícios anteriores excluídas as despesas com pessoal.

Os gastos acumulados no ano com “Custeio” – **R\$ 413.245,18** – representaram **35,3%** do total de crédito de **R\$ 1.172.000,0** autorizado com essa natureza de despesa em 2021. Desse montante, **R\$ 241.657,71** representam despesas liquidadas no terceiro quadrimestre.

Investimentos



CÂMARA MUNICIPAL DE BELO HORIZONTE

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.

Até o final do ano foi executado apenas **R\$ 176.007,88** o que representa **1,4%** dos valores previstos. No terceiro quadrimestre de 2021, os gastos com “Investimentos” – **R\$ 150.486,07** – representaram **1,2%** dos **R\$ 12.288.500,00** autorizados com esse tipo de despesa.

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. 10 da Lei nº 11.253/2020, no qual dispõe sobre as diretrizes para a elaboração da Lei do Orçamento Anual de 2021.

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, 15 de fevereiro de 2022.

RODRIGO DORNELAS
SCOFIELD
Contador – CRCMG 079782

JULIANA ALKMIM
GONÇALVES
Chefe da Divisão de Gestão
Financeira

SIRLENE NUNES AREDES
Diretora de Administração e
Finanças