

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 3º QUADRIMESTRE DE 2022

O ano de 2022 marca a segunda sessão legislativa da 19ª legislatura da Câmara Municipal de Belo Horizonte (CMBH).

1 DESPESAS FIXADAS PARA O ANO DE 2022.

A Lei Municipal nº 11.336, de 30 de dezembro de 2021 estimou a receita e fixou a despesa do Município de Belo Horizonte para o exercício financeiro de 2022, sendo destinados ao Legislativo Municipal créditos orçamentários correspondentes a R\$ 325.253.600,00. Durante o exercício a Câmara transferiu ao Poder Executivo, o valor de R\$ 29.917.857,69, por meio da abertura do crédito adicional especial por redução a favor da Superintendência de Mobilidade do Município de Belo Horizonte — SUMOB —, conforme Decreto 18.144/2022. Devido a essa transferência, o orçamento total do Poder Legislativo foi reduzido para R\$ 295.335.742,31.

Os valores da despesa orçamentária fixada para este exercício foram aplicados em cinco Projetos/Atividades e classificados em razão da natureza econômica. A Tabela 1 apresenta a subdivisão das despesas dos programas por natureza da despesa.

TABELA 1 - ORÇAMENTO DISTRIBUIDO POR ATIVIDADES \ NATUREZA DA DESPESA											
	PROJETOS / ATIMDADES	ORÇAMENTO INICIAL (LOA)		ORÇAMENTO ATUALIZADO			DESPESAS DE CAPITAL				
		R\$	%	R\$	%	PESSOAL	TERCEIRIZAÇÃO	SERVIÇOS	CUSTEIO	INVESTIMENTOS	
2001	Execução da Atividade Institucional	281.368.926,00	86,51%	258.451.068,31	87,51%	194.778.412,31	33.451.403,00	23.024.408,00	2.431.025,00	4.765.820,00	
3003	Encargos com Inativos do Legislativo	13.007.100,00	4,00%	13.007.100,00	4,40%	13.007.100,00			-		
2920	Transparência e Comunicação	13.911.591,00	4,28%	10.911.591,00	3,69%			10.911.591,00		-	
2921	Modernização da Infraestrutura Tecnológica	14.000,00	0,00%	14.000,00	0,00%					14.000,00	
2922	Modernização da Infraestrutura Física	16.951.983,00	5,21%	12.951.983,00	4,39%					12.951.983,00	
	TOTAL	325.253.600,00	100,00%	295.335.742,31	100,00%	207.785.512,31	33.451.403,00	33.935.999,00	2.431.025,00	17.731.803,00	

Fonte: DIVGEF

Inicialmente foi fixado o valor de **R\$ 281.368.926,00** para o projeto/atividade **2001 – Execução da Atividade Institucional.** Após a suplementação realizada ao Poder Executivo, o total do orçamento passou a ser de **R\$ 258.451.068,31**, o que representa **87,51%** do total dos créditos autorizados. Esse projeto/atividade 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, serviços de abastecimento de água e esgotamento, energia elétrica, telefonia, dentre outros.



Para o projeto 3003 – Encargos com Inativos do Legislativo foram fixados R\$ 13.007.100,00, que representam 4,40% do orçamento total, vinculados exclusivamente a itens da folha de pagamento de servidores aposentados.

O projeto/atividade **2920 – Transparência e Comunicação** incorpora os gastos relacionados à divulgação de interesse público em jornais oficiais e de grande circulação, divulgação das atividades parlamentares e publicidade institucional. Inicialmente, para o ano de 2022 foi fixado o valor de **R\$ 13.911.591,00**, que posteriormente foi atualizado para **R\$ 10.911.591,00**, que representa **3,69%** 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 apenas o valor de **R\$ 14.000,00**, sem representatividade no 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 montante de R\$ 16.951.983,00, que posteriormente foi atualizado para R\$ 12.951.983,00, que representa 4,39% do orçamento anual.

2 EXECUÇÃO DA DESPESA - 3º QUADRIMESTRE

Dentro da proposta orçamentária aprovada para o exercício de 2022, 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 Atualizado	1º Quadrimes	tre	2º Quadrimestre		3º Quadrimestre		Total Executado		
Execução da Atividade Institucional	258.451.068,31	56.090.270,84	21,7%	68.037.721,35	26,3%	78.523.896,32	30,4%	202.651.888,51	78,4%	
Encargos com Inativos do Legislativo	13.007.100,00	3.579.819,41	27,5%	3.831.915,23	29,5%	4.759.540,49	36,6%	12.171.275,13	93,6%	
Transparência e Comunicação	10.911.591,00	1.730,95	0,0%	1.703.299,07	15,6%	4.603.525,73	42,2%	6.308.555,75	57,8%	
Modernização da Infraestrutura Tecnológica	14.000,00	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
Modernização da Infraestrutura Física	12.951.983,00	93.609,25	0,7%	637.258,16	4,9%	1.347.872,45	10,4%	2.078.739,86	16,0%	
Total	295.335.742,31	59.765.430,45	20,2%	74.210.193,81	25,1%	89.234.834,99	30,2%	223.210.459,25	75,6%	

Durante o 3º quadrimestre foram executados **R\$ 89.234.834,99**, ou seja, entre os meses de setembro a dezembro de 2022 foram liquidados **30,2%** do orçamento fixado para o ano de 2022.

Conforme descrito no tópico anteriormente apresentado, o orçamento foi estruturado em cinco Projetos/Atividades e classificados em razão da 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 ao longo do ano de 2022.



TABELA 3 - DESPESA EXECUTADA / DISTRIBUIÇÃO POR NATUREZA ECONÔMICA

NATUREZA ECONÔMICA	DESPESA FIXADA -	DESPESA EXECUTADA								
NATUREZA ECONOMICA		1º QUADRIMESTRE		2º QUADRIMESTRE		3º QUADRIMESTRE		TOTAL EXECUTADO		
Despesas com Pessoal	207.785.512,31	52.898.248,24	25,5%	60.494.080,55	29,1%	70.786.754,93	34,1%	184.179.083,72	88,6%	
Terceirização	33.451.403,00	4.760.635,69	14,2%	8.216.007,43	24,6%	9.019.223,42	27,0%	21.995.866,54	65,8%	
Serviços	33.935.999,00	1.889.971,95	5,6%	4.578.296,15	13,5%	7.778.183,24	22,9%	14.246.451,34	42,0%	
Custeio	2.431.025,00	99.710,81	4,1%	241.834,97	9,9%	301.108,01	12,4%	642.653,79	26,4%	
Investimentos	17.731.803,00	116.863,76	0,7%	679.974,71	3,8%	1.349.565,39	7,6%	2.146.403,86	12,1%	
TOTAL	295.335.742,31	59.765.430,45	20,2%	74.210.193,81	25,1%	89.234.834,99	30,2%	223.210.459,25	75,6%	

Fonte: DIVGEF

Observa-se por essa demonstração que a despesa fixada com pessoal (R\$207.785.512,31), incluindo os inativos, apresenta a maior representatividade no orçamento, sendo responsável por **70,4%** 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 3º quadrimestre com "Pessoal" – R\$ 70.786.754,93 – representaram 34,1% dos R\$ 207.785.512,31 de créditos autorizados para esse grupo de despesa. Desse montante, cabe destacar que R\$ 4.759.540,49 foram destinados à folha de pagamento de servidores aposentados.

Finalizada a execução orçamentária do 3º quadrimestre, observa-se que **88,6%** do orçamento previsto foi executado durante o exercício de 2022, resultando, portanto, um gasto no ano de **R\$ 184.179.083,72** com despesas de pessoal.

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 realizados com "Terceirização" – **R\$ 21.995.866.54** – representaram **65,8**% do total dos créditos autorizados com esse tipo de despesa no acumulado do ano 2022, sendo que desse montante, **R\$ 9.019.223,42** foram executados 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 Execução da Atividade Institucional e da Transparência e Comunicação.

Os gastos realizados no período com "Serviços" — R\$ 14.246.451,34 — representaram 42,0% dos R\$ 33.935.999,00 de créditos autorizados com esse tipo de despesa em 2022, sendo que desse montante, R\$ 7.778.183,24 foram executados no terceiro quadrimestre.

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 no ano com "Custeio" – R\$ 642.653,79 – representaram apenas 26,4% do total do crédito de R\$ 2.431.025,00 autorizados com essa natureza de despesa em 2022, portanto, R\$ 1.788.371,21 não foram executados.

Investimentos

Até o final do ano foram executados apenas **R\$ 2.146.403,86** o que representa **12,1%** dos **R\$ 17.731.803,00** autorizados para esse tipo de despesa. Desse acumulado, a maior parte, **R\$ 1.349.565,39**, foi executado no terceiro período. A baixa representatividade do valor executado em relação ao orçamento previsto está relacionada ao processo de liquidação das despesas dos contratos em andamento os quais dependem, necessariamente, de medições e conclusões das obras. Houve ainda o atraso no início de projetos previstos devido às dificuldades nas respectivas contratações.

Este relatório de prestação de contas aos cidadãos, com base nos princípios de transparência e publicidade, teve como objetivo atender aos termos do art. 10 da Lei Municipal nº 11.308/2021, no qual dispõe sobre as diretrizes para a elaboração da Lei do Orçamento Anual de 2022.

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 2023.

RODRIGO DORNELAS SCOFIELD Contador – CRCMG 079782 RAFAEL AUGUSTO MENDES DE ARAUJO MORAES Chefe da Divisão de Gestão Financeira SIRLENE NUNES AREDES Diretora de Administração e Finanças