

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2º 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 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**.

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 / ATIVIDADES	ORÇAMENTO INICIAL (LOA)		ORÇAMENTO ATUALIZADO		DESPESAS CORRENTES				DESPESAS DE CAPITAL
	R\$	%	R\$	%	PESSOAL	TERCEIRIZAÇÃO	SERVIÇOS	CUSTEIO	INVESTIMENTOS
2001 Execução da Atividade Institucional	281.368.926,00	86,51%	281.368.926,00	86,51%	198.696.270,00	43.451.403,00	28.024.408,00	6.431.025,00	4.765.820,00
3003 Encargos com Inativos do Legislativo	13.007.100,00	4,00%	13.007.100,00	4,00%	13.007.100,00	-	-	-	-
2920 Transparência e Comunicação	13.911.591,00	4,28%	13.911.591,00	4,28%	-	-	13.911.591,00	-	-
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%	16.951.983,00	5,21%	-	-	-	-	16.951.983,00
TOTAL	325.253.600,00	100,00%	325.253.600,00	100,00%	211.703.370,00	43.451.403,00	41.935.999,00	6.431.025,00	21.731.803,00

Fonte: DIVGEF

O valor fixado de **R\$ 281.368.926,00** para o **projeto/atividade 2001 – Execução da Atividade Institucional**, que representa 86,51% 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, 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 4,00% 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 a 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\$ 13.911.591,00**, que corresponde a 4,28% 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 representa 5,21% do orçamento total.

2 EXECUÇÃO DA DESPESA - 2º QUADRIMESTRE

Dentro da proposta orçamentária aprovada para o exercício de 2022, a execução das despesas no 2º quadrimestre 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	
<i>Execução da Atividade Institucional</i>	281.368.926,00	56.090.270,84	19,9%	68.037.721,35	24,2%	-	0,0%	124.127.992,19	44,1%	157.240.933,81	55,9%
<i>Encargos com Inativos do Legislativo</i>	13.007.100,00	3.579.819,41	27,5%	3.831.915,23	29,5%	-	0,0%	7.411.734,64	57,0%	5.595.365,36	43,0%
<i>Transparência e Comunicação</i>	13.911.591,00	1.730,95	0,0%	1.703.299,07	12,2%	-	0,0%	1.705.030,02	12,3%	12.206.560,98	87,7%
<i>Modernização da Infraestrutura Tecnológica</i>	14.000,00	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	14.000,00	100,0%
<i>Modernização da Infraestrutura Física</i>	16.951.983,00	93.609,25	0,6%	637.258,16	3,8%	-	0,0%	730.867,41	4,3%	16.221.115,59	95,7%
Total	325.253.600,00	59.765.430,45	18,4%	74.210.193,81	22,8%	-	0,0%	133.975.624,26	41,2%	191.277.975,74	58,8%

Fonte: DIVGEF

Durante o 2º quadrimestre foram executados R\$ 74.210.193,81, ou seja, entre os meses de maio a agosto de 2022 foram liquidados 22,8% do orçamento fixado para o ano de 2022.

O saldo disponível de R\$ 191.277.975,74 constitui o resultado do valor atualizado no orçamento menos os valores liquidados durante o ano, ou seja, R\$ 325.253.600,00 subtraindo o montante acumulado de R\$ 133.975.624,26.

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								SOBRA - DESPESA NÃO EXECUTADA	
		1º QUADRIMESTRE		2º QUADRIMESTRE		3º QUADRIMESTRE		ACUMULADO			
Despesas com Pessoal	211.703.370,00	52.898.248,24	25,0%	60.494.080,55	28,6%	-	0,0%	113.392.328,79	53,6%	98.311.041,21	46,4%
Terceirização	43.451.403,00	4.760.635,69	11,0%	8.216.007,43	18,9%	-	0,0%	12.976.643,12	29,9%	30.474.759,88	70,1%
Serviços	41.935.999,00	1.889.971,95	4,5%	4.578.296,15	10,9%	-	0,0%	6.468.268,10	15,4%	35.467.730,90	84,6%
Custeio	6.431.025,00	99.710,81	1,6%	241.834,97	3,8%	-	0,0%	341.545,78	5,3%	6.089.479,22	94,7%
Investimentos	21.731.803,00	116.863,76	0,5%	679.974,71	3,1%	-	0,0%	796.838,47	3,7%	20.934.964,53	96,3%
TOTAL	325.253.600,00	59.765.430,45	18,4%	74.210.193,81	22,8%	-	0,0%	133.975.624,26	41,2%	191.277.975,74	58,8%

Fonte: DIVGEF

Observa-se por essa demonstração que as despesas com pessoal, incluindo os inativos, apresentam a maior representatividade no orçamento, sendo responsável de **65,1%** da despesa fixada para o ano.

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\$ 60.494.080,55 – representaram 28,6% dos R\$ 211.703.370,00 de créditos autorizados para esse grupo de despesa. Desse montante, cabe destacar que R\$ 3.831.915,23 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 realizados com “Terceirização” – R\$ 12.976.643,12 – representaram 29,9% do total dos créditos autorizados com esse tipo de despesa no acumulado do ano 2022, sendo que desse montante R\$ 8.216.007,43 foram executados no segundo 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 com “Serviços” – R\$ 6.468.268,10 – representaram 15,4% do total dos créditos autorizados com esse tipo de despesa no acumulado do ano 2022, sendo que desse montante R\$ 4.578.296,15, cerca de 10,9% foram executados no segundo 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 acumulado do ano com “Custeio” – R\$ 341.545,78 – representaram 5,3% do total de crédito de R\$ 6.431.025,00 autorizados com essa natureza de despesa em 2022. Sendo que desse montante R\$ 241.834,97 foram executados no segundo quadrimestre.

Investimentos

Até o final do agosto foram executados apenas R\$ 796.838,47 o que representa 3,7% dos R\$ 21.731.803,00 autorizados para esse tipo de despesa. Desse acumulado, a maior parte, R\$ 679.974,71, foi executado no segundo 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.

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, 19 de setembro 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