Prestação de contas

3º Quadrimestre de 2018

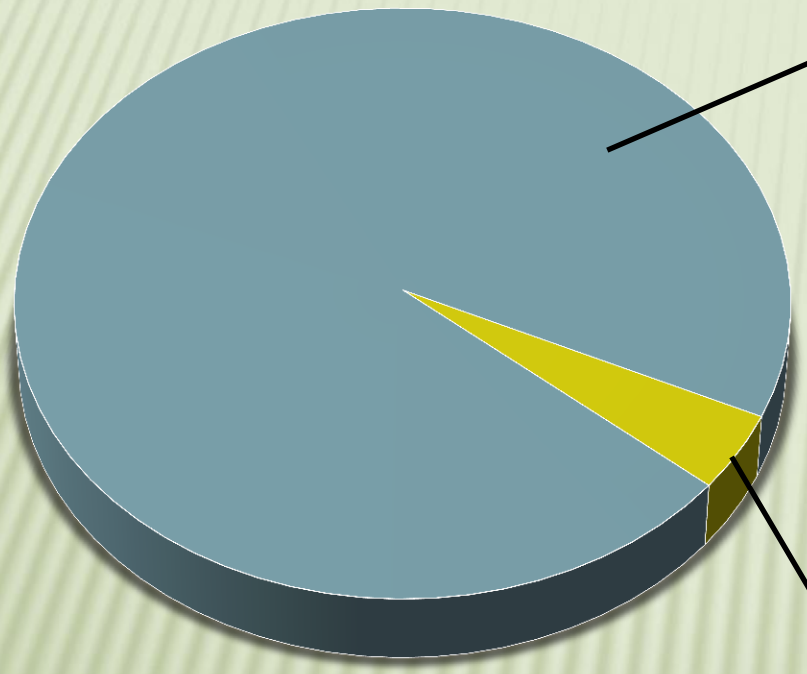
Atualizado em 27/02/2019

CÂMARA MUNICIPAL
BELO HORIZONTE

ORÇAMENTO FIXADO E EXECUTADO PELA CMBH EM 2018: 247.842.000,00

PROJETO	FIXADO	%	EXECUTADO	%
Execução Atividade Institucional	219.508.000,00	89%	177.811.636,41	93,5%
Encargos com Inativos do Legislativo	13.437.000,00	5%	11.236.020,84	5,9%
Transparência e Comunicação	5.717.000,00	2%	250.677,01	0,1%
Modernização Infraestrutura Física	5.000.000,00	2%	208.083,37	0,1%
Modernização Infraestrutura Tecnológica	4.180.000,00	2%	588.882,66	0,3%
TOTAL	**247.842.000,00**	**100%**	**190.095.300,29**	**100%**

ORÇAMENTO FIXADO PARA A CMBH EM 2018: 247.842.000,00

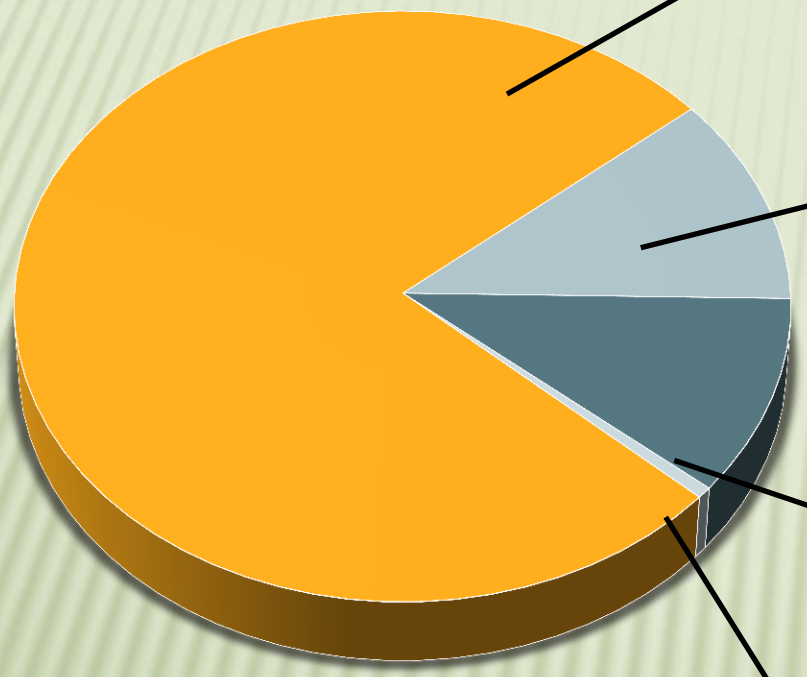


Despesas Correntes:
R$ 237.437.000,00 (95,80%)
Não contribuem diretamente para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Despesas de Capital:
R$ 10.405.000,00 (4,20%)
Contribuem diretamente para a formação ou aquisição de um bem de capital.

(*) Valores ajustados no 3º quadrimestre

DESPESAS CORRENTES: R$ 237.437.000,00



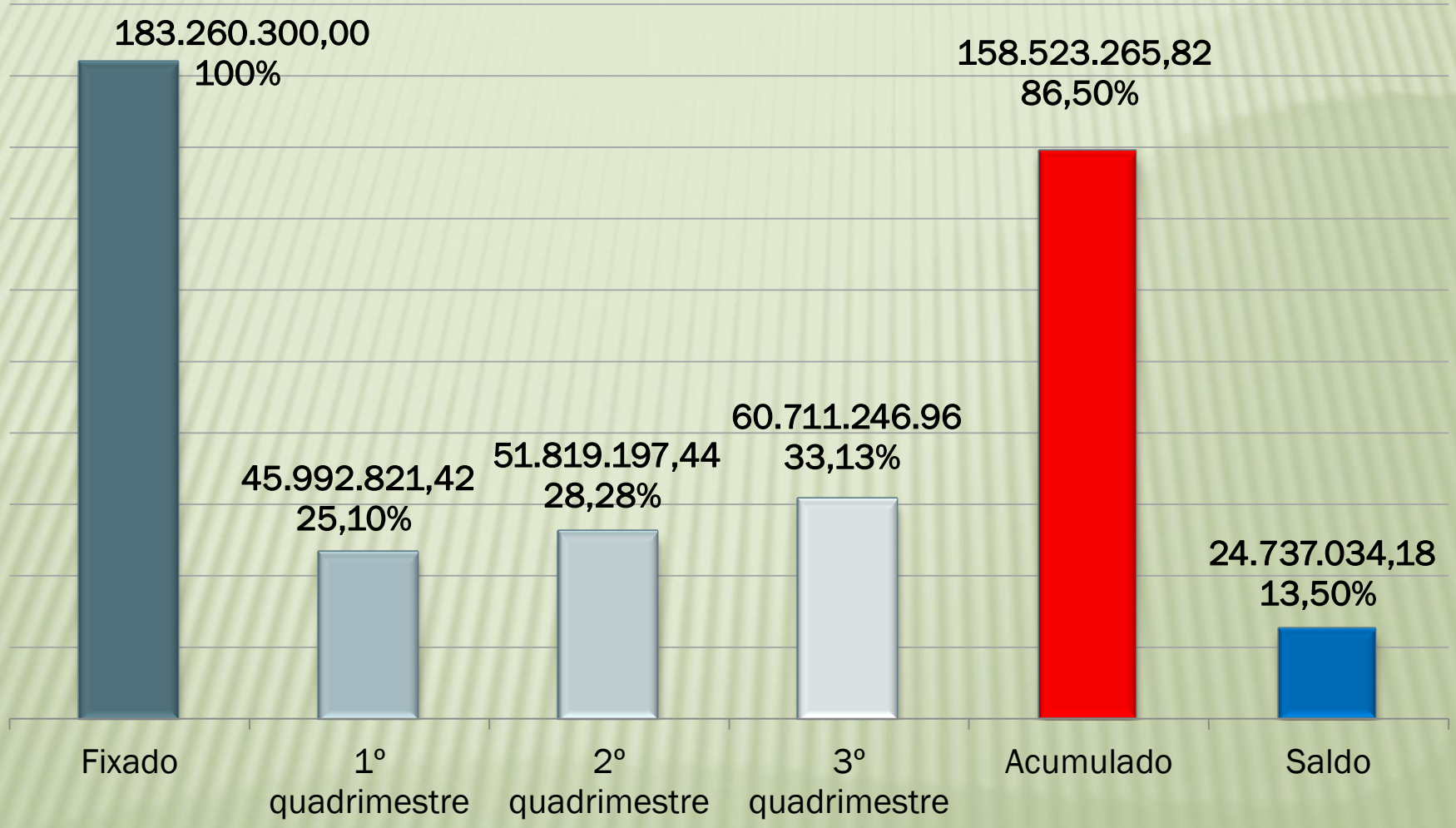
Pessoal: 183.260.300,00 (77,18%)

Terceirização: 27.065.700,00 (11,40%)

Serviços: 25.659.000,00 (10,81%)

Custeio: 1.452.000,00 (0,61%)

PESSOAL
Executado no 3º quadrimestre/2018 X Fixado para 2018



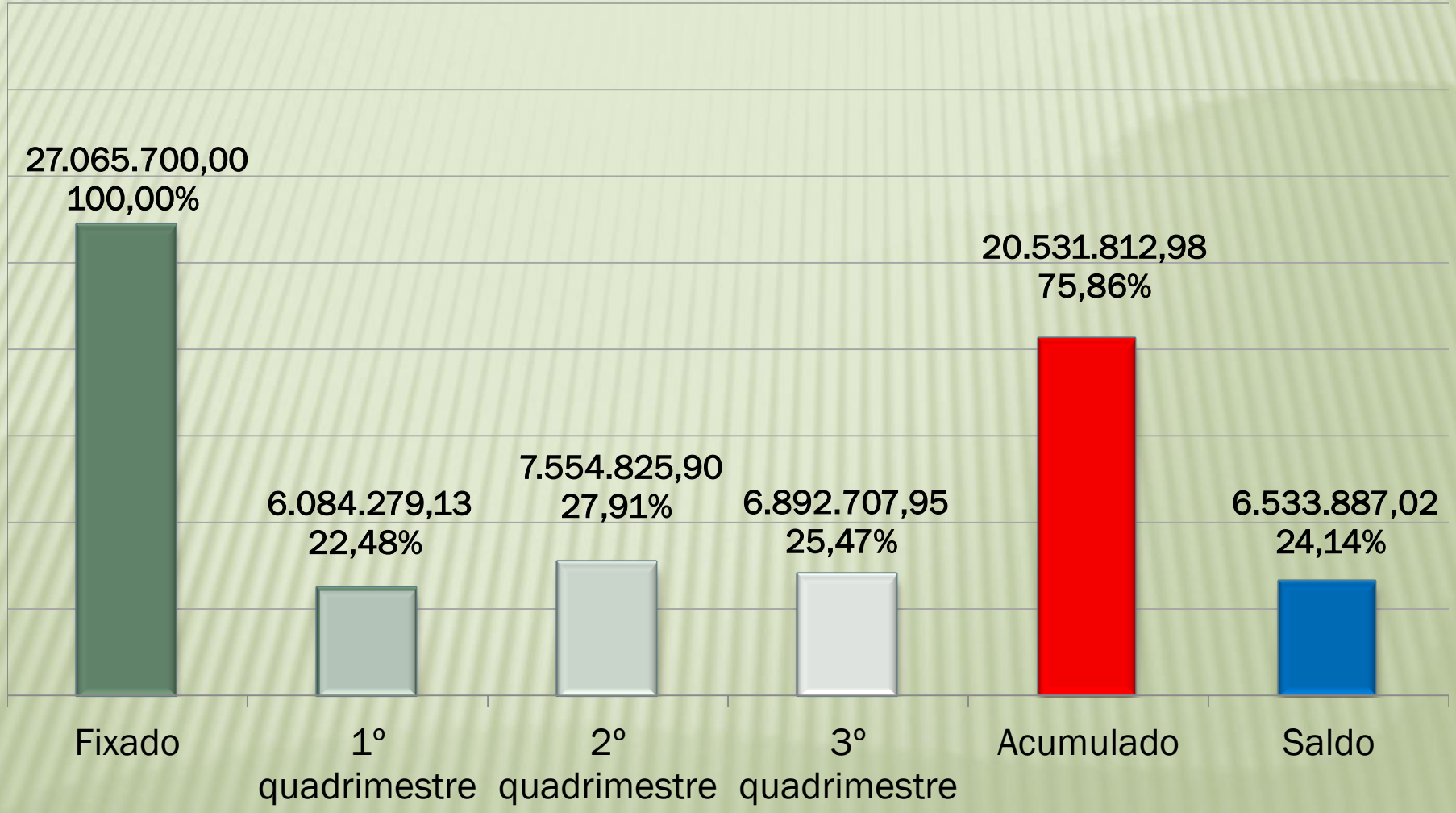
PESSOAL
Detalhamento da Execução no 3º quadrimestre/2018

DESCRIÇÃO	R$	%
Vencimentos e Salários – Pessoal	39.247.161,22	64,65%
Obrigações Patronais - INSS	4.974.033,39	8,19%
Inativos	4.421.424,90	7,28%
Obrigações Patronais - RPPS	4.255.996,79	7,01%
Vencimentos e Salários – Vereadores	3.549.450,06	5,85%
Auxílio Alimentação	2.920.417,58	4,81%
Acerto de Exonerados/Indenizações	993.890,44	1,64%
Auxílio Creche, Funeral e Plano de Saúde	226.101,93	0,37%
Horas Extras e Substituição de Chefia	122.770,65	0,20%
TOTAL	**60.711.246,96**	**100,00%**

PESSOAL
Detalhamento das Despesas com Vencimentos e Salários com Pessoal

ITEM	R$	%
Pessoal Efetivo	19.985.838,12	50,92%
Pessoal Amplo	18.662.623,89	47,55%
Pessoal à Disposição	598.699,21	1,53%
TOTAL	**39.247.161,22**	**100,00%**

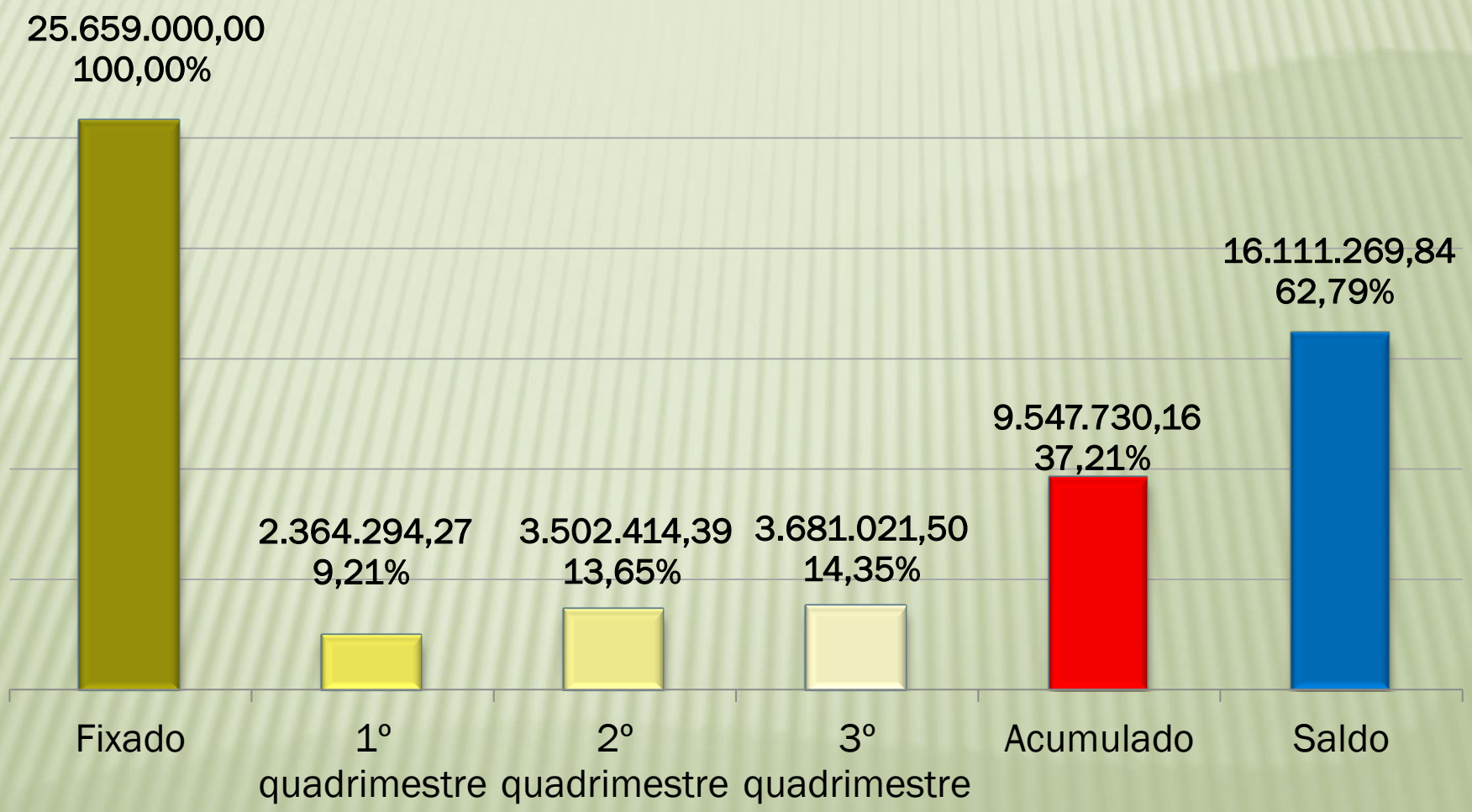
TERCEIRIZAÇÃO
Executado no 3º quadrimestre/2018 X Fixado para 2018



TERCEIRIZAÇÃO
Detalhamento das Despesas com
Locação de Mão-de-Obra e Outras Despesas de Pessoal Terceirizado

ITEM	R$	%
Locação de Mão-de-obra: Serviço de Apoio Administrativo	2.868.830,48	41,62%
Locação de Mão-de-obra: Serviços de Vigilância	2.036.205,67	29,54%
Locação de Mão-de-obra: Serviços de Conservação e Limpeza	568.873,42	8,25%
Locação de Mão-de-obra: Serviços Técnicos Profissionais	378.341,69	5,49%
Locação de Mão-de-obra: Tecnologia da Informação	34.655,86	0,50%
Outras Despesas de Pessoal Terceirizado	1.005.800,83	14,59%
TOTAL	**6.892.707,95**	**100,00%**

SERVIÇOS
Executado no 3º quadrimestre/2018 X Fixado para 2018



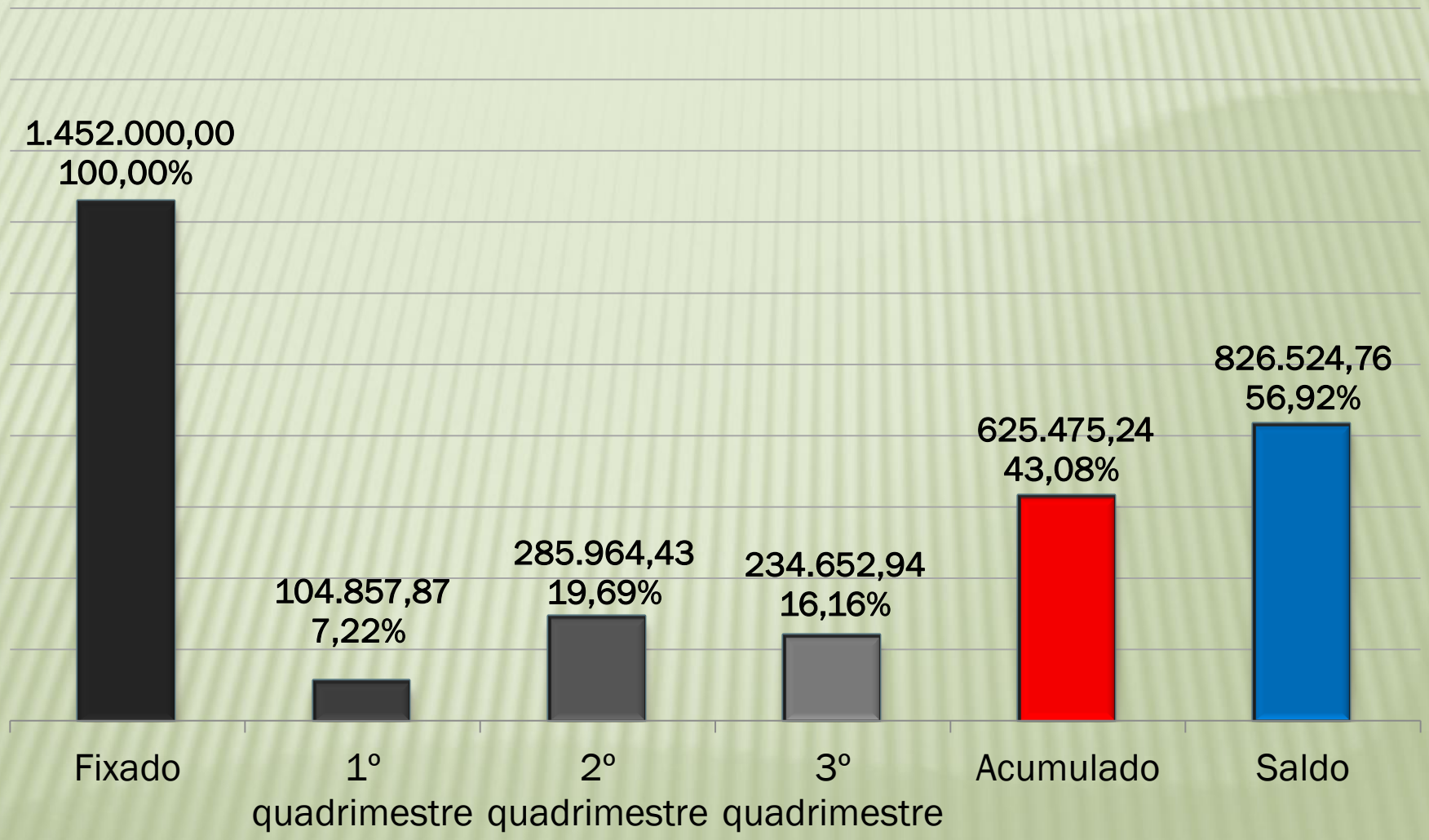
SERVIÇOS
Detalhamento da Execução no 3º quadrimestre/2018

DESCRIÇÃO	R$	%
Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	3.602.185,48	97,86%
Transparência e Comunicação	74.064,82	2,01%
Consultoria	4.521,60	0,12%
Outros Serviços Terceiros - Pessoa Física	249,60	0,01%
TOTAL	**3.681.021,50**	**100,00%**

SERVIÇOS
Detalhamento das Despesas com Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica

DESCRIÇÃO	R$	%
Locação de Veículos	1.376.274,05	38,21%
Serviço de Energia Elétrica	400.965,28	11,13%
Manut. e Conserv. de Maquinas e Equipamentos	289.690,91	8,04%
Serviços de Comunicação em Geral	256.462,80	7,12%
Serviço de Agua e Esgoto	202.361,10	5,62%
Serviços em Tecnologia da Informação	145.004,10	4,03%
Serviços de Copias e Reprodução de Documentos	141.011,35	3,91%
Manut. e Conserv. Equip. Tecnologia Informação	138.544,55	3,85%
Serviços de Telecomunicações	75.205,11	2,09%
TOTAL	**3.602.185,48**	**100,00%**

CUSTEIO
Executado no 3º quadrimestre/2018 X Fixado para 2018



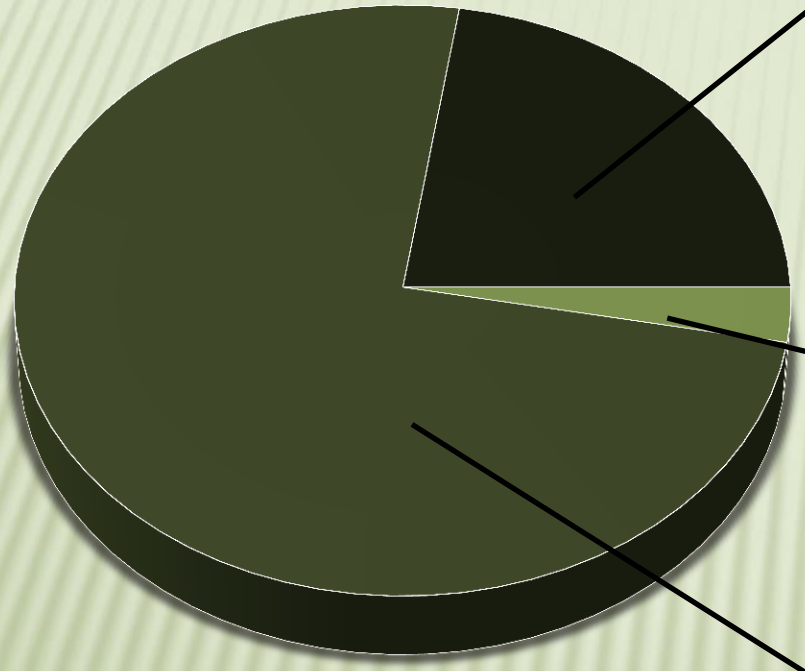
CUSTEIO
Detalhamento da Execução no 3º quadrimestre/2018

DESCRIÇÃO	R$	%
Material de Consumo	227.575,03	96,98%
Diárias	7.077,91	3,02%
TOTAL	**234.652,94**	**100,00%**

CUSTEIO
Detalhamento das Despesas com Material de Consumo

DESCRIÇÃO	R$	%
Material para Escritório	63.436,46	27,87%
Material de Limpeza e Produtos de Higienização	43.694,09	19,20%
Gêneros de Alimentação	33.406,40	14,68%
Material para Manutenção de Bens Imóveis Públicos	24.350,47	10,70%
Material Elétrico e Eletrônico	22.076,79	9,70%
Material de Copa e Cozinha	13.321,34	5,85%
Material de Sinalização Visual e Outros	12.879,85	5,66%
TOTAL	**227.575,03**	**100,00%**

DESPESAS DE CAPITAL (INVESTIMENTOS): R$ 10.405.000,00

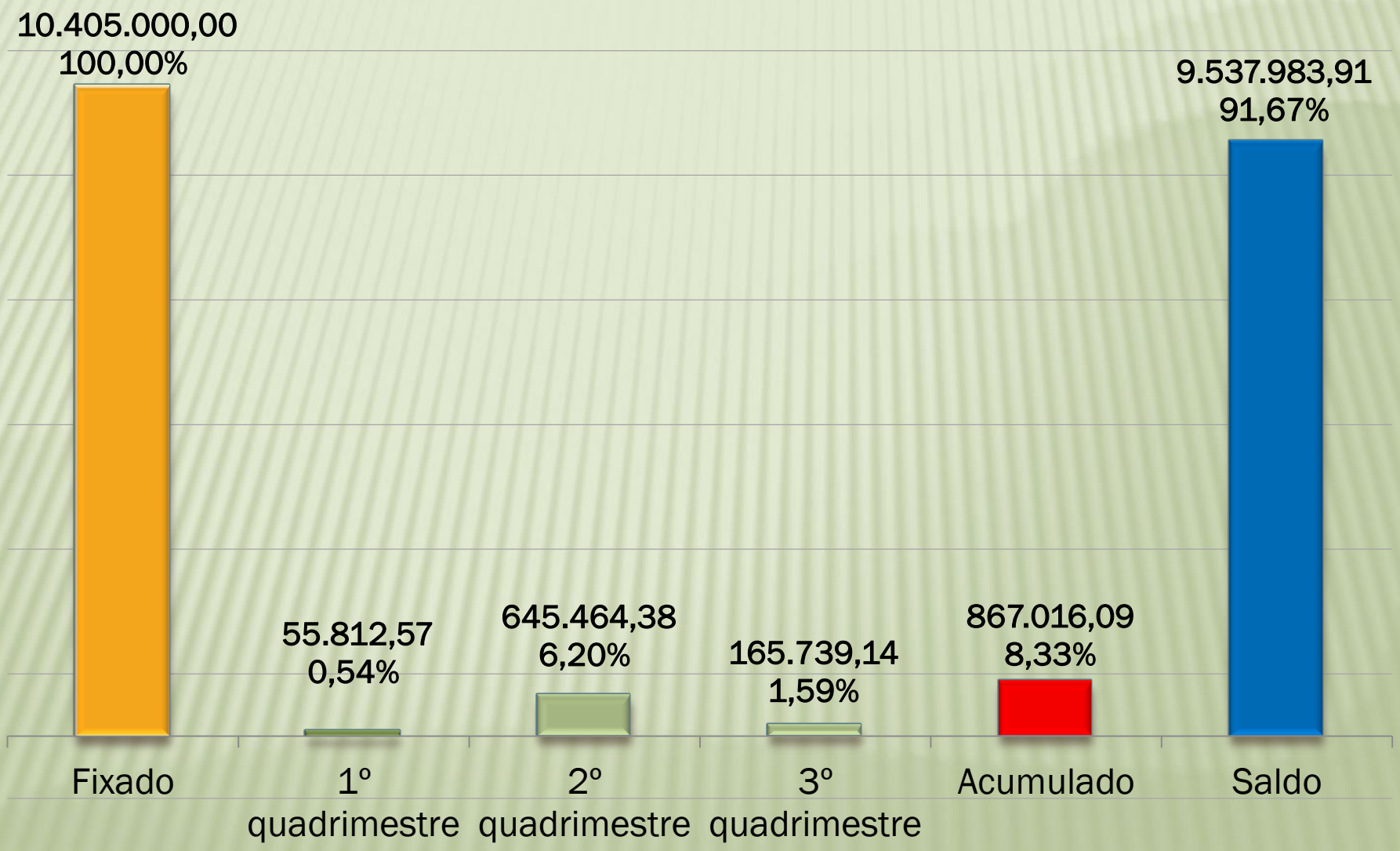


Outros Materiais e Serviços classificados como Investimento: 3.300.000,00 (31,72%)

Obras e Instalações: 4.050.000,00 (38,92%)

Equipamentos e Materiais Permanentes: 3.055.000,00 (29,36%)

INVESTIMENTOS
Executado no 3º quadrimestre/2018 X Fixado para 2018



INVESTIMENTOS
Detalhamento da Execução no 3º quadrimestre/2018

DESCRIÇÃO	R$	%
Obras e Instalações	81.268,98	49,03%
Equipamentos e Material Permanente	47.353,36	28,57%
Outros Materiais e Serviços Classificados como Investimentos	37.116,80	22,39%
TOTAL	**165.739,14**	**100,00%**

INVESTIMENTOS
Detalhamento das Despesas com Equipamentos e Material Permanente

ITEM	R$	%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	45.669,5	96,44%
Peças não Incorporáveis a Imóveis	1.249,00	2,64%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	434,86	0,92%
TOTAL	**47.353,36**	**100,00%**

INVESTIMENTOS

Detalhamento do executado no ano de 2018

DESCRIÇÃO	Jan/2018 a Dez/2018	%
Equipamentos e Material Permanente	702.537,24	81,0%
Obras e Instalações	127.362,05	14,7%
Materiais / Serviços Classificados como Investimentos	37.116,80	4,3%
TOTAL	**867.016,09**	**100,0%**

SUPLEMENTAÇÕES NO 3º QUADRIMESTRE

DOCUMENTO	DATA	DOTAÇÃO				MOTIVO ACRÉSCIMO	PUBLICAÇÃO
		Acrescida	Valor	Diminuída	Valor		
Decreto 16989	05/10/2018	2001-449052	500.000,00	2001-339037	500.000,00	R$ 500.000,00 para cobrir despesas referentes à aquisição de mobiliário para uso da CMBH.	Publicação no DOM em 06/10/2018
Decreto 16989	05/10/2018	2921-449052	500.000,00	2001-339037	500.000,00	R$ 500.000,00 para cobrir despesas referentes à aquisição de equipamentos de prevenção a incêndio nas instalações da CMBH.	Publicação no DOM em 06/10/2018
Minuta 1654	15/10/2018	2001-339039	500.000,00	2001-339046	500.000,00	R$ 500.000,00 para reforço da dotação.	Não se aplica, trata-se de minuta informada por email.

TOTAL SUPLEMENTADO EM 2018	2.290.000,00,00
Total do orçamento da CMBH para 2018	247.842.000,00
Percentual movimentado durante 2018	0,92%
Percentual permitido pelo artigo 4º da Lei Municipal 11.097/2017	13,00%

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR EM 2018 REFERENTE A INSCRIÇÕES DE 2016

Restos a Pagar são as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Processadas são as despesas inscritas em restos a pagar, liquidadas e não pagas. Não Processados são as despesas empenhadas e não liquidadas.

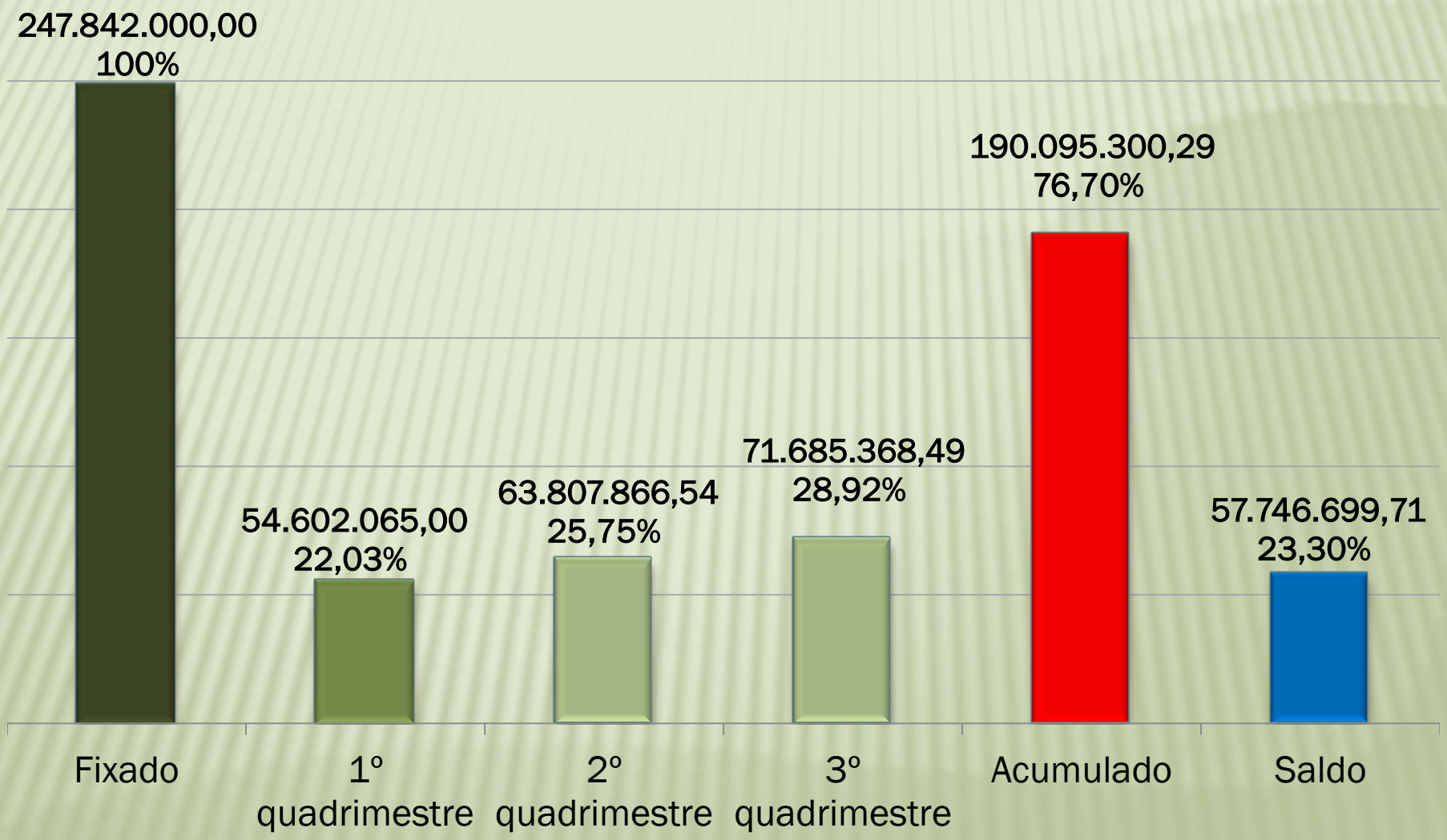
Situação em 31/12/2018	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar não Processados
Inscritos	128.155,59	892.738,93
Liquidados a pagar	128.155,59	-
Pagos	-	-
Cancelados	-	59.120,00
Saldo atual	128.155,59	833.618,93

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR EM 2018 REFERENTE A INSCRIÇÕES DE 2017

Restos a Pagar são as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Processadas são as despesas inscritas em restos a pagar, liquidadas e não pagas. Não Processados são as despesas empenhados e não liquidados.

Situação em 31/12/2018	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar não Processados
Inscritos	11.283.111,04	6.345.866,90
Liquidados a pagar	0,00	0,00
Pagos	11.280.417,78	3.814.347,84
Cancelados	2.693,26	2.475.857,24
Saldo atual	**0,00**	55.661,82

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA NO 3º QUADRIMESTRE DE 2018



PESSOAL
Comparativo
Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018

DESCRIÇÃO	Jan/2017 a Dez/2017	Jan/2018 a Dez/2018	%
Auxílio Creche, Funeral e Plano de Saúde	399.273,69	614.484,65	53,90%
Horas Extras e Substituição de Chefia	231.204,69	330.765,91	43,06%
Obrigações Patronais - RPPS	8.939.905,94	10.635.848,51	18,97%
Vencimentos e Salários – Pessoal	92.441.435,09	103.699.294,03	12,18%
Obrigações Patronais - INSS	11.758.259,08	12.872.243,35	9,47%
Auxílio Alimentação	6.698.969,50	7.256.272,09	8,32%
Inativos	11.067.452,43	11.236.020,84	1,52%
Vencimentos e Salários – Vereadores	9.478.188,05	9.165.665,36	-3,30%
Acerto de Exonerados/Indenizações	3.251.403,23	2.711.610,94	-16,60%
Despesas de Exercícios Anteriores (Pessoal)	13.890,36	1.060,14	-92,37%
Outros Benefícios Previdenciários	414.756,68	0,00	-100,00%
TOTAL	**144.694.738,74**	**158.523.265,82**	9,56%

TERCEIRIZAÇÃO
Comparativo
Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018

DESCRIÇÃO	Jan/2017 a Dez/2017	Jan/2018 a Dez/2018	%
Outras Despesas de Pessoal Terceirizado	2.419.560,93	2.884.612,98	19,22%
Locação de Mão-de-obra	20.666.469,59	17.647.200,00	-14,61%
TOTAL	23.086.030,52	20.531.812,98	-11,06%

SERVIÇOS
Comparativo
Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018

DESCRIÇÃO	Jan/2017 a Dez/2017	Jan/2018 a Dez/2018	%
Transparência e Comunicação	34.399,98	250.677,01	**628,71%**
Outros Serviços Terceiros - Pessoa Física	93,60	249,60	**166,67%**
Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	11.386.294,59	9.283.232,91	**-18,47%**
Consultoria	8.815,00	7.161,60	**-18,76%**
TOTAL	**11.429.603,17**	**9.541.321,12**	**-16,52%**

CUSTEIO
Comparativo
Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018

DESCRIÇÃO	Jan/2017 a Dez/2017	Jan/2018 a Dez/2018	%
Diárias	1.410,35	8.039,99	**470,07%**
Material de Consumo	659.101,74	503.428,38	**-23,62%**
Despesas de Exercícios Anteriores	418.019,72	112.777,87	**-73,02%**
Material para Distribuição Gratuita	22.179,40	1.229,00	**-94,46%**
Indenizações e Restituições	411.588,97	0,00	**-100,00%**
TOTAL	**1.512.300,18**	**625.475,24**	**-58,64%**

INVESTIMENTOS
Comparativo
Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018

DESCRIÇÃO	Jan/2017 a Dez/2017	Jan/2018 a Dez/2018	%
Obras e Instalações	32.606,00	127.362,05	**290,61%**
Equipamentos e Material Permanente	4.121.185,37	702.537,24	**-82,95%**
Materiais / Serviços Classificados como Investimentos	591.196,51	37.116,80	**-93,72%**
TOTAL	**4.744.987,88**	**867.016,09**	**-81,73%**

RESUMO COMPARATIVO

Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018

(Situação em 31 de dezembro de 2018)

Resumo Comparativo	2017		2018		Variação
	R$	%	R$	%	%
Orçamento	228.934.000,00	100,0%	247.842.000,00	100,0%	8,3%
Despesa Executada	185.467.660,49	81,0%	190.095.300,29	76,7%	2,5%
Orçamento Não Executado	43.466.339,51	19,0%	57.746.699,71	23,3%	32,9%

SOBRA ORÇAMENTÁRIA

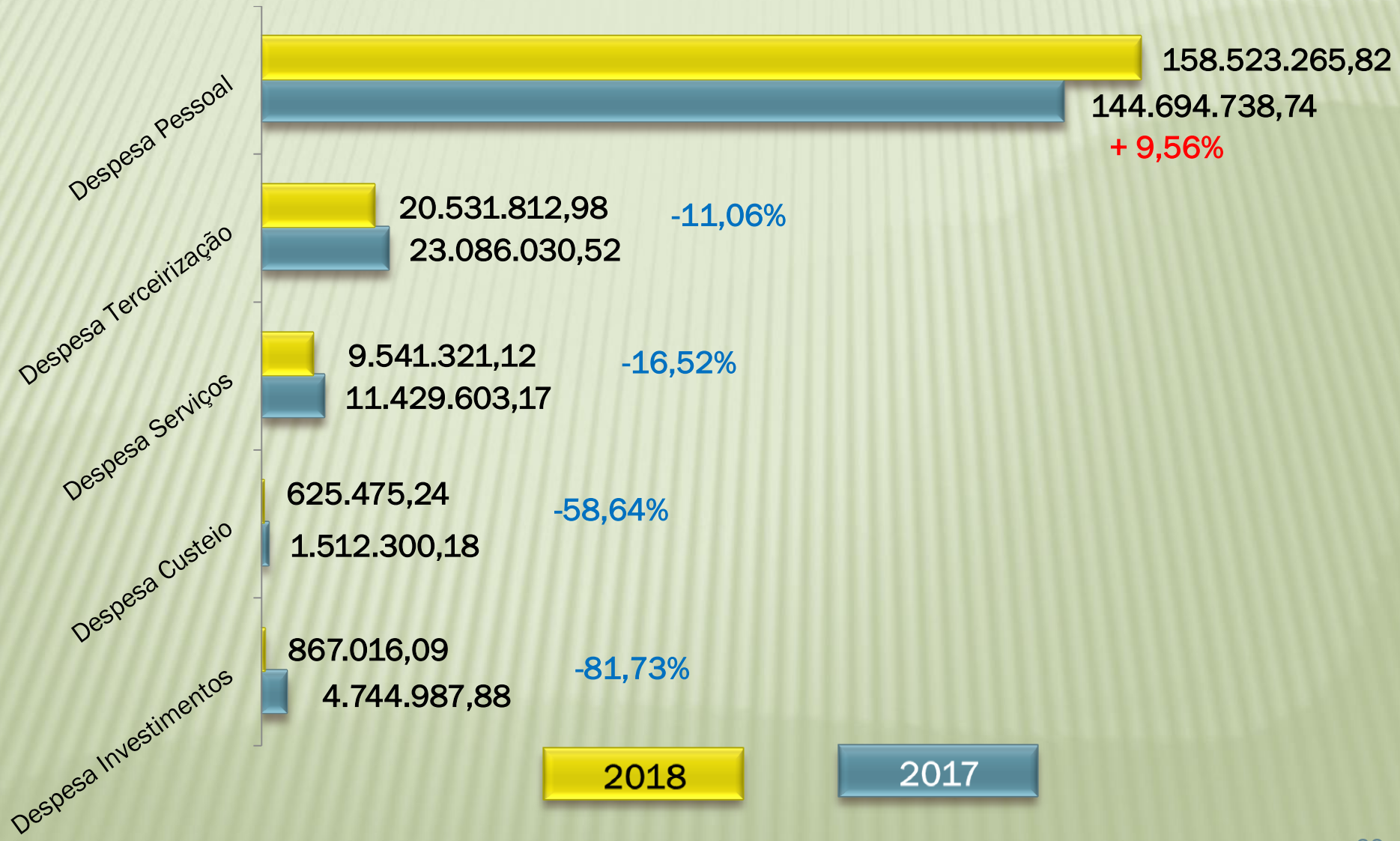
Resumo Comparativo

Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018

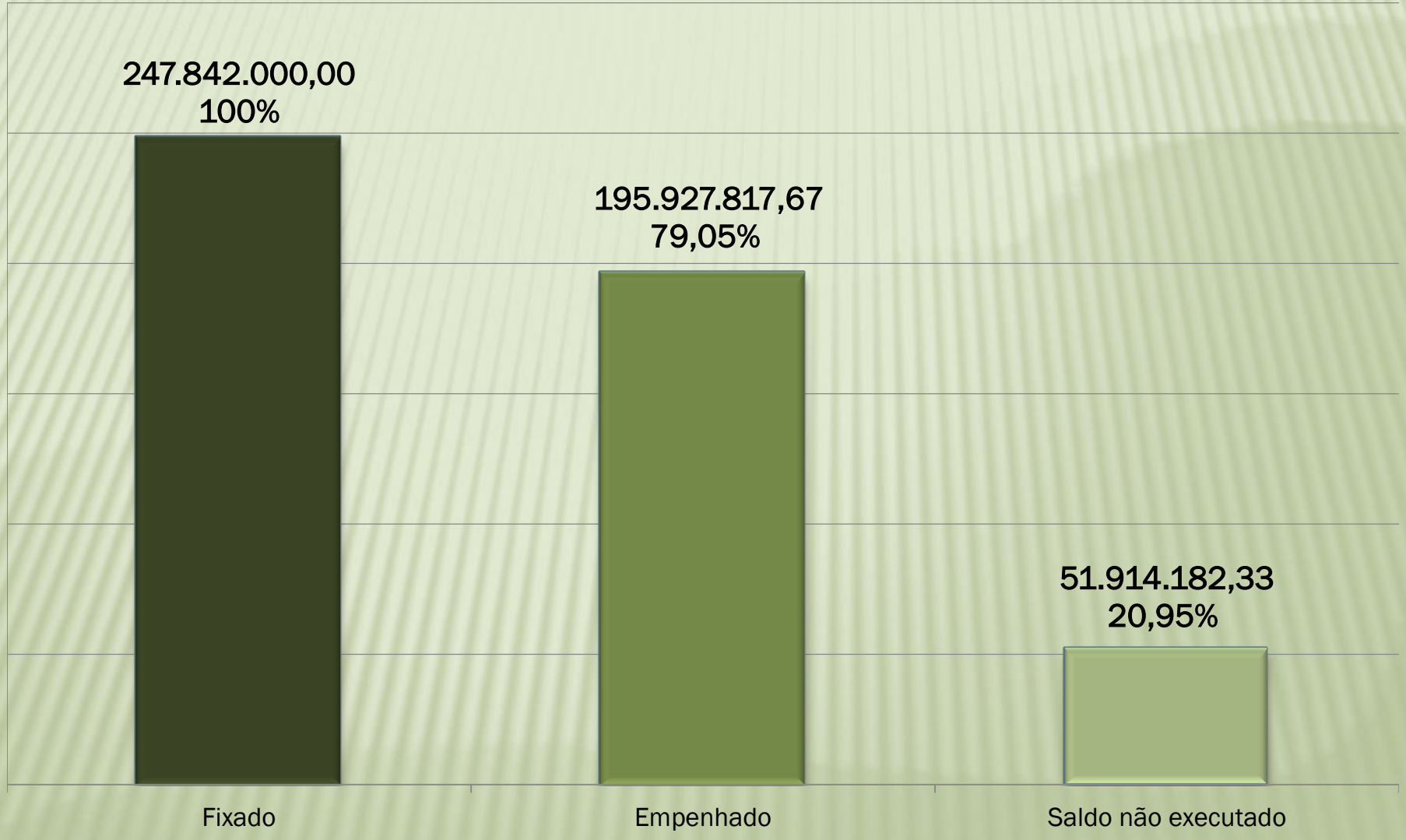
Orçamento LOA em 2017	R$	228.934.000,00
Orçamento executado em 2017	R$	189.279.315,20
Sobra orçamentária em 2017	**R$**	**39.654.684,80**
Orçamento LOA em 2018	R$	247.842.000,00
Orçamento executado em 2018	R$	195.927.817,67
Sobra orçamentária em 2018	**R$**	**51.914.182,33**
Sobra acumulada em 2017 e 2018	**R$**	**91.568.867,13**

Resumo Comparativo

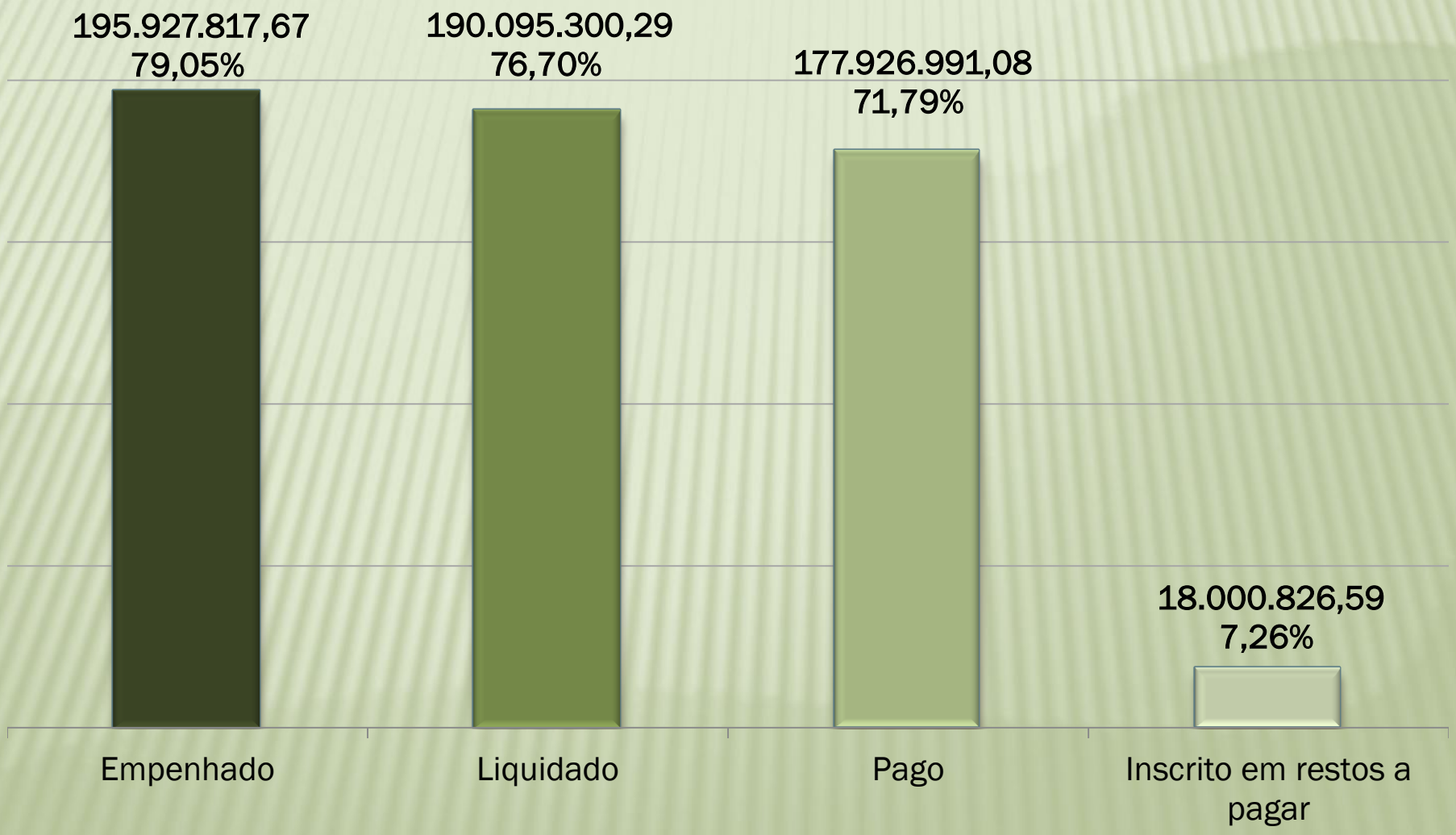
Janeiro/2017 a Dezembro/2017 X Janeiro/2018 a Dezembro/2018



SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA AO FINAL DO 3º QUADRIMESTRE DE 2018



SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA AO FINAL DO 3º QUADRIMESTRE DE 2018



CUMPRIMENTO DE LIMITES LEGAIS DE GASTOS

Inciso IV do Art. 29-A – CF/88– O total de despesas da Câmara incluindo os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar a 4,5% das receitas tributárias e transferências Constitucionais não vinculadas do Município, realizadas no exercício anterior.

Receita tributária de 2017	R$ 5.209.000.000,00
Limite máximo de gastos do Legislativo em 2018 (sem inativos) – 4,5%	R$234.405.000,00
Despesa total da Câmara Executada em 2018 (sem inativos) -	R$ 178.859.279,45
% da despesa total da CMBH (sem inativos) sobre a receita Tributária	3,43%

CUMPRIMENTO DE LIMITES LEGAIS DE GASTOS

<u>LRF – Lei complementar 101/2000</u> – De acordo com a LRF Câmara não poderá gastar mais do que 6% da receita corrente líquida (RCL) do Município com despesa total de pessoal

(Despesa Total de pessoal engloba: folha de pagamento + inativos + encargos + outras despesas de pessoal)

Despesa Total de Pessoal da Câmara em 2018	RCL em 2018
R$151.190.749,26	R$9.055.381.394,15
% da despesa de pessoal sobre a RCL –1,67%	
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) – 5,4%	
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF)– 5,7%	
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)– 6,00%	

CUMPRIMENTO DE LIMITES LEGAIS DE GASTOS

§ 1º do Art. 29-A – CF/88– A Câmara não poderá gastar mais de 70% de sua receita com folha de pagamento, incluindo o gasto com vereadores.

(Folha de pagamento não engloba: inativos, encargos e outras despesas de pessoal)

Receita da Câmara em 2018 = Total de receitas exigíveis pela Câmara de acordo com a LOA 2018 = R$ 247.842.000,00 **(A)**	Receita da Câmara em 2018 = Total da despesa empenhada (valor que a CMBH deveria receber da PBH) = R$ 195.927.817,67 **(B)**
Limite de 70% = R$ 173.489.400,00	Limite de 70% = R$ 137.149.472,37
Total da despesa com folha da CMBH em 2018 = R$ 117.105.406,57 **(D)**	
% da folha em relação a receita = (D÷A) 47,52%	**% da folha em relação a receita = (D÷B) 59,77%**

Prestação de contas

Diretoria de Administração e Finanças