



PRESTAÇÃO DE CONTAS

3º QUADRIMESTRE DE 2023

RELATÓRIO SIMPLIFICADO

1 | ATIVIDADE LEGISLATIVA

TABELA 1 - QUANTIDADE DE REUNIÕES DE PLENÁRIO - 3º QUADRIMESTRE/2023

TOTAL DE REUNIÕES	ORDINÁRIA			EXTRAORDINÁRIA			SOLENE	ESPECIAL
	COM QUORUM	SEM QUORUM	TOTAL	COM QUORUM	SEM QUORUM	TOTAL	TOTAL	TOTAL
50	39	1	40	9	1	10	0	0

Fonte: DIVINP

TABELA 2 - QUANTIDADE DE REUNIÕES DE COMISSÕES PERMANENTES - 3º QUADRIMESTRE/2023

COMISSÕES	TOTAL	ORDINÁRIA	EXTRAORDINÁRIA	COM QUORUM	SEM QUORUM	COM AUDIÊNCIA	EXTERNAS	VISITA TÉCNICA
ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	19	16	3	19	0	3	0	6
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	16	14	1	15	0	5	0	121
DIREITOS HUMANOS	16	16	0	16	0	8	0	8
EDUCAÇÃO	16	16	0	15	1	9	0	45
LEGISLAÇÃO E JUSTIÇA	19	16	3	19	0	0	0	0
MEIO AMBIENTE	16	15	1	15	1	7	0	59
MULHERES	16	16	0	8	8	0	0	3
ORÇAMENTO E FINANÇAS	19	16	3	19	0	5	0	0
SAÚDE E SANEAMENTO	14	14	0	12	2	9	0	73
CONJUNTAS	0	0	0	0	0	0	0	0

Fonte: DIVINP



TABELA 3 - QUANTIDADE DE REUNIÕES DE COMISSÕES TEMPORÁRIAS - 3º QUADRIMESTRE/2023

COMISSÕES	TOTAL	COM QUORUM	SEM QUORUM	COM AUDIÊNCIA	OUTROS EVENTOS
COMISSÃO ESPECIAL DE ESTUDO	12	8	4	0	8
CPI	31	28	3	0	30
COMISSÃO PROCESSANTE	12	11	1	0	12
COMISSÃO ESPECIAL DE VETO	2	1	1	-	-
COMISSÃO ESPECIAL DE PELO	2	2	0	-	-

Fonte: DIVINP

TABELA 4 - QUANTIDADE DE PROJETOS DE LEI VOTADOS, INDICAÇÕES E MOÇÕES APROVADAS

PROPOSIÇÕES	3º QUADRIMESTRE/2023
PROJETOS DE LEI VOTADOS	151
PROJETOS DE RESOLUÇÃO VOTADOS	8
PROPOSTA DE EMENDA A LEI ORGÂNICA VOTADAS	3
NÚMERO DE INDICAÇÕES APROVADAS	145
NÚMERO DE MOÇÕES APROVADAS	15

Fonte: DIVINP

2 | DESPESAS FIXADAS PARA O ANO DE 2023

A Lei Municipal nº 11.442, de 29 de dezembro de 2022 estimou a receita e fixou a despesa do Município de Belo Horizonte para o exercício financeiro de 2023, sendo destinados inicialmente ao Legislativo Municipal créditos orçamentários correspondentes a **R\$ 399.172.400,00**, dos quais **R\$ 384.570.000,00** foram direcionados para as atividades de atuações legislativas e **R\$ 14.602.400,00** para os encargos com as despesas de inativos do legislativo.

Em especial, no terceiro quadrimestre de 2023 a Câmara transferiu ao Poder Executivo, o valor de **R\$ 91.642.601,48**, por meio da abertura de créditos adicionais suplementares por redução a favor da Superintendência de Mobilidade do Município de Belo Horizonte – SUMOB –, conforme Decretos 18.488/2023 de 27/10/2023 no valor de **R\$ 30.000.000,00**; 18537/2023 de 05/12/2023 no valor de **R\$ 30.000.000,00** e 18.583/2023 de 21/12/2023 no valor de **R\$ 31.642.601,48** a fim de atender o objetivo de complementação de recursos para concessão da remuneração complementar ao sistema municipal de transporte público por ônibus, conforme Lei nº 11.458 de 17 de março de 2023, regulamentada pelo Decreto nº 18.022, de 8 de julho de 2022, e alterada pela Lei nº 11.538, de 5 de julho de 2023.

Devido a essa transferência, o orçamento atualizado do Poder Legislativo foi reduzido para **R\$ 307.529.798,52**.

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 5 – 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	345.784.600,00	86,63%	265.284.600,00	86,26%	208.967.600,00	31.876.700,00	19.848.900,00	2.887.800,00	1.703.600,00
3003 ENCARGOS COM INATIVOS DO LEGISLATIVO	14.602.400,00	3,66%	14.602.400,00	4,75%	14.602.400,00	0	0	0	0
2920 TRANSPARÊNCIA E COMUNICAÇÃO	13.595.400,00	3,41%	13.595.400,00	4,42%	0	0	13.595.400,00	0	0
2921 MODERNIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA TECNOLÓGICA	6.190.000,00	1,55%	1.547.398,52	0,50%	0	0	0	0	1.547.398,52
2922 MODERNIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA FÍSICA	19.000.000,00	4,76%	12.500.000,00	4,06%	0	0	0	0	12.500.000,00
TOTAL DE REUNIÕES	399.172.400,00	100,00%	307.529.798,52	100,00%	223.570.000,00	31.876.700,00	33.444.300,00	2.887.800,00	15.750.998,52

Fonte: DIVGEF

Inicialmente foi fixado o valor de **R\$ 345.784.600,00** para o projeto/atividade **2001 – Execução da Atividade Institucional**. Após suplementações o total do orçamento reduziu para **R\$ 265.284.600,00**, o que representa **86,26%** 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\$ 14.602.400,00**, que representam **3,66%** do orçamento total, vinculados exclusivamente a itens da folha de pagamento de servidores aposentados.

Desde a publicação da Lei Municipal nº 8.139/2000, o custeio dos proventos de aposentadorias dos servidores que se aposentaram após 28/12/2000 é incumbência da Previdência Municipal (Art. 2º, parágrafo 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** 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 2023 foi fixado o valor de **R\$13.595.400,00** que representa **4,42%** 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 e aquisição novas ferramentas de sistemas de informática. Destaca-se que após as suplementações o orçamento fixado foi atualizado para **R\$ 1.547.398,52**, portanto **0,50%** de representatividade no orçamento total.

Por fim, com o objetivo de reestruturar, ampliar, corrigir e efetuar obras no sistema elétrico, de ar-condicionado e luminotécnico ao edifício sede da CMBH foi fixado para o projeto/atividade **2922 – Modernização da Infraestrutura Física** o montante de **R\$ 19.000.000,00**, que posteriormente foi reduzido para **R\$ 12.500.000,00**, representado, portanto, **4,06%** do orçamento anual.



3 | EXECUÇÃO DA DESPESA – 3º QUADRIMESTRE DE 2023

Dentro da proposta orçamentária aprovada para o exercício de 2023, a execução das despesas acumulada nos três quadrimestres de 2023 é demonstrada sinteticamente na Tabela 6.

TABELA 6 – EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR PROJETO ATIVIDADE

PROJETOS / ATIVIDADES	ORÇAMENTO ATUALIZADO	1º QUADRIMESTRE		2º QUADRIMESTRE		3º QUADRIMESTRE		TOTAL EXECUTADO	
EXECUÇÃO DA ATIVIDADE INSTITUCIONAL	265.284.600,00	61.730.708,00	23,30%	74.388.901,31	28,00%	86.725.283,04	32,70%	222.844.892,35	84,00%
ENCARGOS COM INATIVOS DO LEGISLATIVO	14.602.400,00	3.880.189,88	26,60%	3.959.962,31	27,10%	4.903.979,36	33,60%	12.744.131,55	87,30%
TRANSPARÊNCIA E COMUNICAÇÃO	13.595.400,00	1.330.530,96	9,80%	5.396.955,54	39,70%	4.829.202,13	35,50%	11.556.688,63	85,00%
MODERNIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA TECNOLÓGICA	1.547.398,52	-	0,00%	1.352.668,90	87,40%	-	0,00%	1.352.668,90	87,40%
MODERNIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA FÍSICA	12.500.000,00	-	0,00%	293.541,85	2,30%	1.722.817,92	13,80%	2.016.359,77	16,10%
TOTAL	307.529.798,52	66.941.428,84	21,80%	85.392.029,91	27,80%	98.181.282,45	31,90%	250.514.741,20	81,50%

Fonte: DIVGEF

Durante o exercício financeiro, dos **R\$ 307.529.798,52** de despesa orçada, foram executados **R\$ 66.941,428,84 (21,8%)** no primeiro quadrimestre **R\$ 85.392.029,91 (27,8%)** no segundo quadrimestre e **R\$ 98.181.282,45 (31,9%)** no terceiro quadrimestre, ou seja, durante todo o exercício foram liquidados **R\$ 250.514.741,20**, o que representa cerca de **81,5%** do previsto.

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 no período.



TABELA 7 – DESPESA EXECUTADA / DISTRIBUIÇÃO POR NATUREZA ECONÔMICA

NATUREZA ECONÔMICA	DESPESA FIXADA	DESPESA EXECUTADA							
		1º QUADRIMESTRE		2º QUADRIMESTRE		3º QUADRIMESTRE		TOTAL EXECUTADO	
DESPESAS COM PESSOAL	223.570.000,00	59.085.059,21	26,40%	64.174.199,70	28,70%	77.037.154,18	34,50%	200.296.413,09	89,60%
TERCEIRIZAÇÃO	31.876.700,00	4.184.361,01	13,10%	9.896.390,37	31,00%	9.705.174,48	30,40%	23.785.925,86	74,60%
SERVIÇOS	33.444.300,00	3.424.319,20	10,20%	9.114.873,76	27,30%	9.084.044,08	27,20%	21.623.237,04	64,70%
CUSTEIO	2.887.800,00	241.531,20	8,40%	410.199,33	14,20%	137.253,29	4,80%	788.983,82	27,30%
INVESTIMENTOS	15.750.998,52	6.158,22	0,00%	1.796.366,75	11,40%	2.217.656,42	14,10%	4.020.181,39	25,50%
TOTAL	307.529.798,52	66.941.428,84	21,80%	85.392.029,91	27,80%	98.181.282,45	31,90%	250.514.741,20	81,50%

Fonte: DIVGEF

Observa-se por essa demonstração que a despesa fixada com pessoal – **R\$ 223.570.000,00** – incluindo os inativos, apresenta a maior representatividade no orçamento, sendo responsável por **72,7%** 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 com “Pessoal” – **R\$ 200.296.413,09** – representaram **89,6%** dos **R\$ 223.570.000,00** de créditos autorizados para esse grupo de despesa. Desse montante, cabe destacar que **R\$ 12.744.131,55** 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 no decorrer dos três quadrimestres de 2023 com “Terceirização” – **R\$ 23.785.925,86** – representaram **74,6%** do total dos créditos autorizados com esse tipo de despesa.

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 acumulado do ano com “Serviços” – **R\$ 21.623.237,04** – representaram **64,7%** dos **R\$ 33.444.300,00** de créditos autorizados com esse tipo de despesa em 2023.



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\$ 788.983,82** – representaram apenas **27,3%** do total do crédito de **R\$ 2.887.800,00** autorizados com essa natureza de despesa em 2023.

Investimentos

Durante o ano de 2023 foram executados **R\$ 4.020.181,39** o que representa **25,5%** dos **R\$ 15.750.988,52** autorizados para esse tipo de despesa. 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.

Situação Financeira Final em 2023

Conforme anteriormente descrito, a Lei Orçamentária do Município de Belo Horizonte destinou inicialmente ao Legislativo Municipal créditos orçamentários correspondentes a **R\$ 399.172.400,00** dos quais **R\$ 278.022.437,34** foram empenhados no ano.

Do montante empenhado, o valor de **R\$ 234.253.852,89** foi liquidado e pago dentro do próprio exercício, permanecendo para o exercício de 2024 um total de **R\$ 43.768.584,45** a pagar, dos quais **R\$ 27.507.696,14** foram inscritos como Restos a Pagar Processados (liquidados e não pagos) e **R\$ 16.260.888,31** em Restos a Pagar não Processados (não liquidados).

A sobra orçamentária, ou seja, os créditos não utilizados, **R\$ 29.507.361,18** foram creditados na conta do tesouro municipal e **R\$ 91.642.601,48** foram remanejados por meio da abertura do crédito adicional especial por redução a favor da Superintendência de Mobilidade do Município de Belo Horizonte – SUMOB.

Assim, o total economizado pelo Poder Legislativo relativo ao orçamento de 2023, ainda pendente apuração dos restos a pagar a serem anulados, constitui em **R\$ 121.149.962,66**.

Este relatório de prestação de contas aos cidadãos, com base nos princípios de transparência e publicidade, teve como objetivo atender aos termos do art. 11 da Lei Municipal nº 11.308/2021, no qual dispõe sobre as diretrizes para a elaboração da Lei do Orçamento Anual de 2023.

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, 01 de fevereiro de 2024.

RODRIGO DORNELAS SCOFIELD

Contador
CRCMG 079782

MARCOS TITO TOLENTINO

Chefe da Divisão de
Gestão Financeira

SIRLENE NUNES AREDES

Diretora de Administração
e Finanças



4 | GABINETES PARLAMENTARES

Os valores para os gabinetes parlamentares, no 3º quadrimestre de 2023, referentes aos servidores de recrutamento amplo totalizaram **R\$ 31.346.248,06**. Nesta composição, os valores mensais de setembro, outubro, novembro e dezembro, mais o décimo terceiro/2023, corresponderam, respectivamente, a **R\$ 6.640.731,15**, **R\$ 6.533.070,63**, **R\$ 6.663.214,13**, **R\$ 6.520.185,52** e **R\$ 4.989.046,63**.

Na composição dos valores, foram considerados os gastos com vencimentos, 13º salário, férias, auxílio-alimentação, auxílio-creche, salário maternidade, plano de saúde, acertos rescisórios/indenizações e contribuição patronal para o RGPS ou RPPS, este último no caso de servidores cedidos com ônus para a CMBH.

A tabela abaixo demonstra os valores mensais para os gabinetes parlamentares referentes aos servidores de recrutamento amplo, bem como o total do 3º quadrimestre de 2023:

TABELA 8 - VALORES PARA OS GABINETES PARLAMENTARES, NO 3º QUADRIMESTRE, REFERENTES AOS SERVIDORES DE RECRUTAMENTO AMPLO

RUBRICA	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	DÉCIMO TERCEIRO	TOTAL DO 3º QUADRIMESTRE
13º SALÁRIO	R\$ 64.018,69	R\$ 40.092,36	R\$ 36.447,66	R\$ 0,00	R\$ 4.111.772,47	R\$ 4.252.331,18
ACERTO/INDENIZAÇÕES	R\$ 31.591,11	R\$ 32.163,84	R\$ 33.053,52	R\$ 41.992,98	R\$ 0,00	R\$ 138.801,45
AUX. ALIMENTAÇÃO	R\$ 767.531,43	R\$ 664.646,07	R\$ 694.813,74	R\$ 659.619,48	R\$ 0,00	R\$ 2.786.610,72
AUXILIO CRECHE	R\$ 5.138,65	R\$ 4.733,05	R\$ 3.946,80	R\$ 4.650,46	R\$ 0,00	R\$ 18.468,96
FÉRIAS	R\$ 71.846,15	R\$ 42.870,87	R\$ 97.645,74	R\$ 36.821,80	R\$ 0,00	R\$ 249.184,56
SAL. MATERNIDADE	R\$ 6.542,93	R\$ 18.055,10	R\$ 33.175,08	R\$ 38.705,77	R\$ 13.801,94	R\$ 110.280,82
PLANO DE SAÚDE	R\$ 25.960,18	R\$ 26.102,03	R\$ 25.404,83	R\$ 33.088,32	R\$ 0,00	R\$ 110.555,36
VENCIMENTO	R\$ 4.660.801,98	R\$ 4.699.987,63	R\$ 4.719.476,98	R\$ 4.708.738,95	R\$ 0,00	R\$ 18.789.005,54
PATRONAL	R\$ 1.007.300,03	R\$ 1.004.419,68	8 R\$ 1.019.249,78	R\$ 996.567,76	R\$ 863.472,22	R\$ 4.891.009,47
TOTAL	R\$ 6.640.731,15	R\$ 6.533.070,63	R\$ 6.663.214,13	R\$ 6.520.185,52	R\$ 4.989.046,63	R\$ 31.346.248,06

Fonte: DIGESP

A maior parte do valor no 3º quadrimestre foi representada pelos vencimentos, que corresponderam a **R\$ 18.789.005,54**, ou seja, **59,94%** do valor total.