

MONITOR ORÇAMENTÁRIO

Criado em 2020, o Monitor Orçamentário é uma publicação da Câmara Municipal de Belo Horizonte que traz informações sobre a execução orçamentária do Município, mostrando o nível de arrecadação das receitas e o desempenho da execução das despesas.

Fiscalização

Criado pela Seção de Consultoria em Administração e Finanças Públicas - Seccaf, vinculada à Divisão de Consultoria Legislativa - Divcol, o Monitor tem como objetivo oferecer, a cada bimestre, subsídios aos gabinetes parlamentares - vereadoras, vereadores, assessoras e assessores - para o exercício da função fiscalizadora.

1º bimestre de 2024

Os dados apresentados a seguir foram extraídos do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO - referente ao 1º bimestre de 2024, publicado pela Prefeitura de Belo Horizonte - PBH - no Diário Oficial do Município e no Portal da Transparência da PBH.

Informação

Em caso de dúvidas e/ou comentários, a Seccaf está à disposição para atendimento pelo e-mail seccaf@cmbh.mg.gov.br e pelo ramal 1363.

Parceria:

Realização:

SUPERINTENDÊNCIA DE
COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL

DIRETORIA DO
PROCESSO LEGISLATIVO

**CÂMARA
MUNICIPAL**



A VOZ DA CIDADANIA

BH

DISTRIBUIÇÃO DO ORÇAMENTO INICIAL

R\$ 19.833.327.724,00

Total do orçamento para 2024

aprovado pela Lei nº 11.644,
de 29 de dezembro de 2023

ÁREAS
COM MAIOR
DESTINAÇÃO DE
RECURSOS NO
ORÇAMENTO
INICIAL



R\$ 6.434.919.422,00

Saúde



R\$ 3.440.861.015,00

Educação



R\$ 1.998.570.459,00

Previdência Social

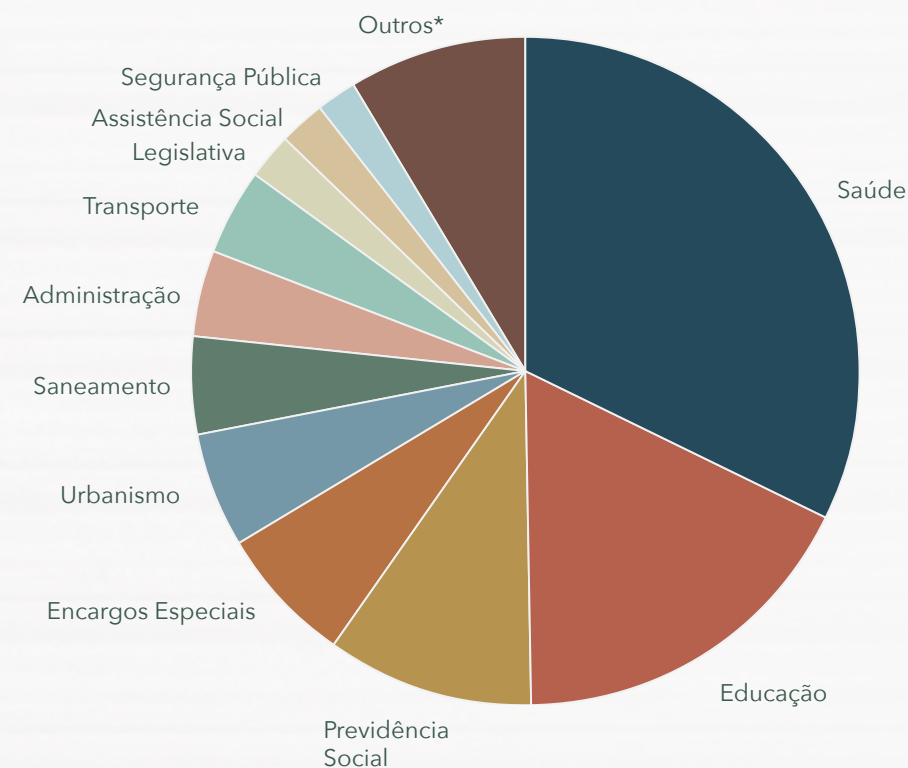


R\$ 1.339.680.945,00

Encargos Especiais

Participação percentual de cada função no orçamento inicial:

| Função | Dotação Inicial | Percentual |
|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Saúde | 6.434.919.422,00 | 32,44% |
| Educação | 3.440.861.015,00 | 17,35% |
| Previdência Social | 1.998.570.459,00 | 10,08% |
| Encargos Especiais | 1.339.680.945,00 | 6,75% |
| Urbanismo | 1.081.789.790,00 | 5,45% |
| Saneamento | 909.577.497,00 | 4,59% |
| Administração | 878.300.376,00 | 4,43% |
| Transporte | 809.811.597,00 | 4,08% |
| Legislativa | 435.942.000,00 | 2,20% |
| Assistência Social | 428.871.497,00 | 2,16% |
| Segurança Pública | 398.878.485,00 | 2,01% |
| Habitação* | 343.365.767,00 | 1,73% |
| Gestão Ambiental* | 229.092.914,00 | 1,16% |
| Ciência e Tecnologia* | 189.942.551,00 | 0,96% |
| Comércio e Serviços* | 133.034.088,00 | 0,67% |
| Cultura* | 124.709.581,00 | 0,63% |
| Direitos da Cidadania* | 73.709.996,00 | 0,37% |
| Desporto e Lazer* | 50.717.879,00 | 0,26% |
| Trabalho* | 8.487.606,00 | 0,04% |
| Agricultura* | 4.804.284,00 | 0,02% |
| Reserva de Contingência* | 518.259.975,00 | 2,61% |
| TOTAL | 19.833.327.724,00 | 100,00% |



*Observação: a categoria "Outros" do gráfico acima representa a soma das funções marcadas com asterisco na tabela ao lado.

ORÇAMENTO INICIAL x ORÇAMENTO ATUALIZADO

Orçamento inicial
para 2024

previsto na Lei nº 11.644/23

R\$ 19.833.327.724,00

Créditos adicionais
de 1,60%

decorrentes do superávit
financeiro em 2023

+ R\$ 316.370.819,52

Orçamento atualizado
para 2024

dotação atualizada

R\$ 20,1 bilhões

(R\$ 20.149.698.543,52)

VALORES
ATUALIZADOS
DAS ÁREAS
COM MAIOR
DESTINAÇÃO DE
RECURSOS



R\$ 6.538.460.658,75
Saúde



R\$ 3.566.953.417,01
Educação



R\$ 1.998.570.459,00
Previdência Social



R\$ 1.369.680.781,53
Encargos Especiais

CRÉDITO INICIAL x DOTAÇÃO ATUALIZADA

| Função | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Percentual |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Saúde | 6.434.919.422,00 | 6.538.460.658,75 | 1,61% |
| Educação | 3.440.861.015,00 | 3.566.953.417,01 | 3,66% |
| Previdência Social | 1.998.570.459,00 | 1.998.570.459,00 | 0,00% |
| Encargos Especiais | 1.339.680.945,00 | 1.369.680.781,53 | 2,24% |
| Urbanismo | 1.081.789.790,00 | 1.098.055.790,00 | 1,50% |
| Saneamento | 909.577.497,00 | 909.711.497,00 | 0,01% |
| Administração | 878.300.376,00 | 883.101.888,10 | 0,55% |
| Transporte | 809.811.597,00 | 809.811.597,00 | 0,00% |
| Legislativa | 435.942.000,00 | 435.942.000,00 | 0,00% |
| Assistência Social | 428.871.497,00 | 428.476.329,95 | -0,09% |
| Segurança Pública | 398.878.485,00 | 399.604.800,10 | 0,18% |
| Habitação | 343.365.767,00 | 351.007.011,24 | 2,23% |
| Gestão Ambiental | 229.092.914,00 | 229.053.464,00 | -0,02% |
| Ciência e Tecnologia | 189.942.551,00 | 190.142.551,00 | 0,11% |
| Comércio e Serviços | 133.034.088,00 | 137.251.688,00 | 3,17% |
| Cultura | 124.709.581,00 | 129.029.081,00 | 3,46% |
| Direitos da Cidadania | 73.709.996,00 | 92.708.785,84 | 25,78% |
| Desporto e Lazer | 50.717.879,00 | 50.717.879,00 | 0,00% |
| Trabalho | 8.487.606,00 | 8.487.606,00 | 0,00% |
| Agricultura | 4.804.284,00 | 4.804.284,00 | 0,00% |
| Reserva de Contingência | 518.259.975,00 | 518.126.975,00 | -0,03% |
| TOTAL | 19.833.327.724,00 | 20.149.698.543,52 | 1,60% |

Algumas funções perderam dotação durante a execução orçamentária, enquanto outras funções tiveram sua dotação aumentada. A comparação entre as dotações iniciais e as atualizadas no 1º bimestre de 2024 pode ser observada na tabela ao lado:

ÁREAS COM MAIORES VARIAÇÕES

Direitos da Cidadania

Educação

Cultura



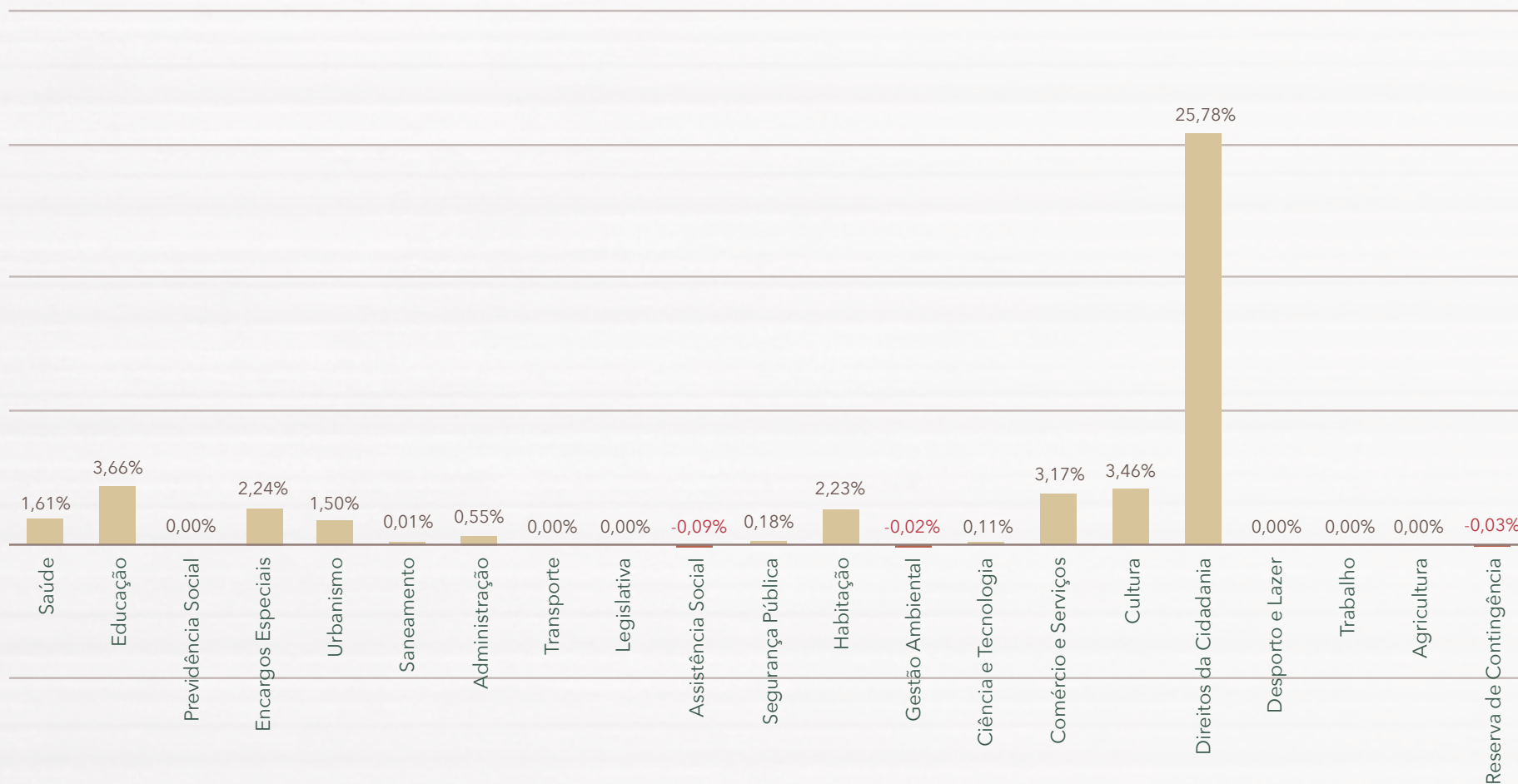
Assistência Social

Reserva de Contingência

Gestão Ambiental



A seguir temos os percentuais de anulações e suplementações ocorridas ao longo da execução orçamentária, em relação às dotações iniciais fixadas para cada função:



ANÁLISE DA DESPESA

R\$ 20.149.698.543,52

Previsão final da Despesa para 2024

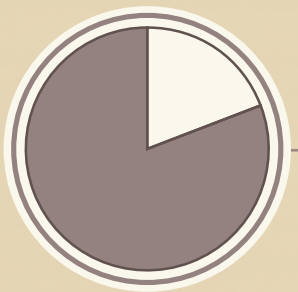
(dotação atualizada)

R\$ 3.865.672.903,47

Execução total da Despesa no 1º bimestre de 2024

considerando os valores empenhados

EXECUÇÃO TOTAL DA DESPESA



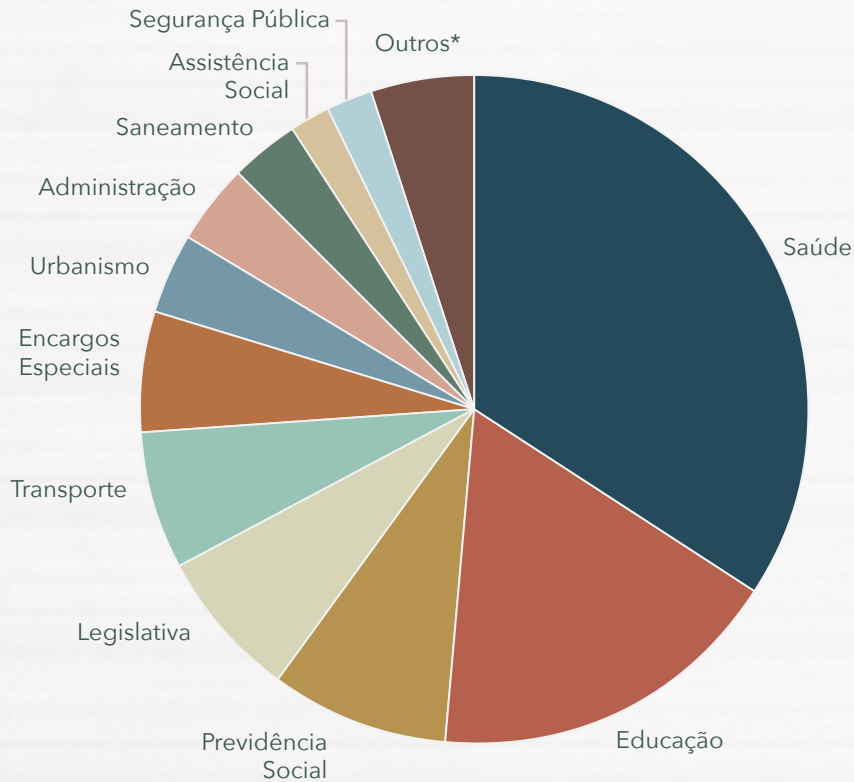
19,18%

em relação à dotação atualizada (R\$ 20.149.698.543,52)

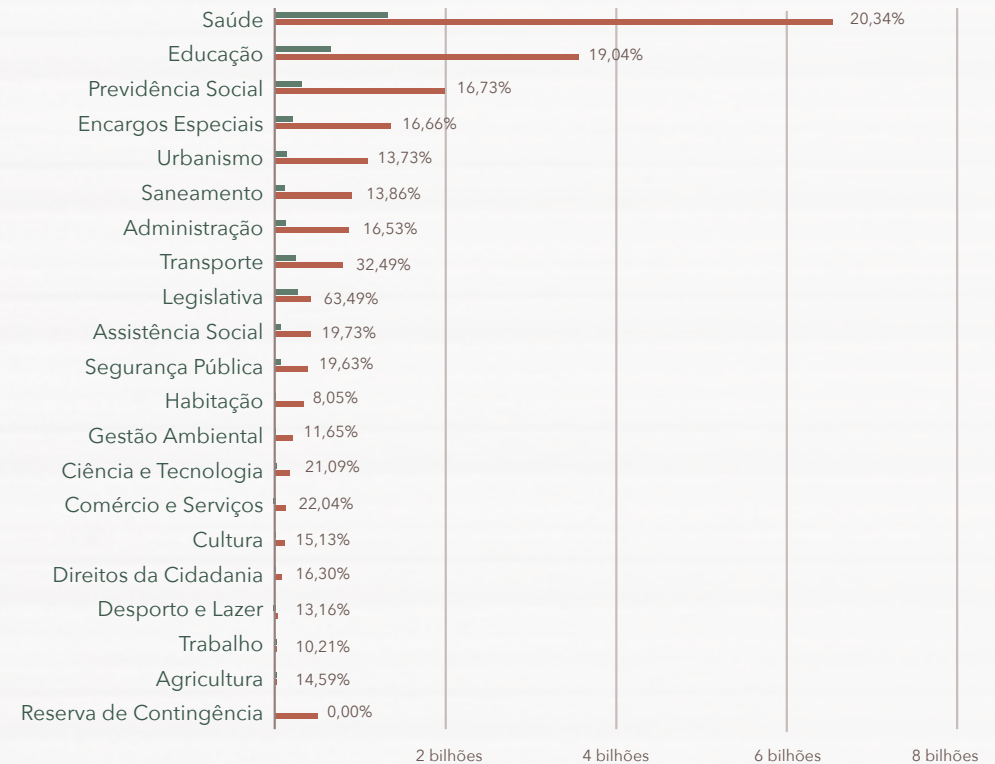
| Função | Dotação Atualizada (a) | Execução (b) | % (b/a) | % sobre execução total |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|------------------------|
| Saúde | 6.538.460.658,75 | 1.330.157.414,14 | 20,34% | 34,41% |
| Educação | 3.566.953.417,01 | 679.126.548,33 | 19,04% | 17,57% |
| Previdência Social | 1.998.570.459,00 | 334.369.996,50 | 16,73% | 8,65% |
| Encargos Especiais | 1.369.680.781,53 | 228.229.598,10 | 16,66% | 5,90% |
| Urbanismo | 1.098.055.790,00 | 150.722.130,85 | 13,73% | 3,90% |
| Saneamento | 909.711.497,00 | 126.052.284,21 | 13,86% | 3,26% |
| Administração | 883.101.888,10 | 145.942.931,57 | 16,53% | 3,78% |
| Transporte | 809.811.597,00 | 263.132.268,72 | 32,49% | 6,81% |
| Legislativa | 435.942.000,00 | 276.795.150,45 | 63,49% | 7,16% |
| Assistência Social | 428.476.329,95 | 84.542.046,96 | 19,73% | 2,19% |
| Segurança Pública | 399.604.800,10 | 78.448.281,97 | 19,63% | 2,03% |
| Habitação* | 351.007.011,24 | 28.265.353,51 | 8,05% | 0,73% |
| Gestão Ambiental* | 229.053.464,00 | 26.677.940,47 | 11,65% | 0,69% |
| Ciência e Tecnologia* | 190.142.551,00 | 40.092.404,26 | 21,09% | 1,04% |
| Comércio e Serviços* | 137.251.688,00 | 30.244.875,05 | 22,04% | 0,78% |
| Cultura* | 129.029.081,00 | 19.517.664,63 | 15,13% | 0,50% |
| Direitos da Cidadania* | 92.708.785,84 | 15.115.057,21 | 16,30% | 0,39% |
| Desporto e Lazer* | 50.717.879,00 | 6.673.312,50 | 13,16% | 0,17% |
| Trabalho* | 8.487.606,00 | 866.905,81 | 10,21% | 0,02% |
| Agricultura* | 4.804.284,00 | 700.738,23 | 14,59% | 0,02% |
| Reserva de Contingência* | 518.126.975,00 | - | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 20.149.698.543,52 | 3.865.672.903,47 | 19,18% | 100,00% |

*Observação: a soma das funções marcadas com asterisco representa a categoria "Outros" do gráfico a seguir.

Considerando a execução do orçamento no 1º bimestre de 2024 pela PBH (R\$ 3.865.672.903,47), temos a seguir a distribuição dos recursos pelas funções:



A seguir temos a representação gráfica comparativa entre as dotações atualizadas e as execuções de cada função:



Execução ■
Dotação Atualizada ■

EMPENHADO, LIQUIDADO E DISPONÍVEL

EMPENHO

é a etapa em que o governo reserva o dinheiro que será usado para pagar uma despesa quando o bem for entregue ou o serviço concluído. Isso ajuda o governo a organizar os gastos realizados pelas diferentes áreas, evitando que se gaste mais do que foi planejado.

LIQUIDAÇÃO

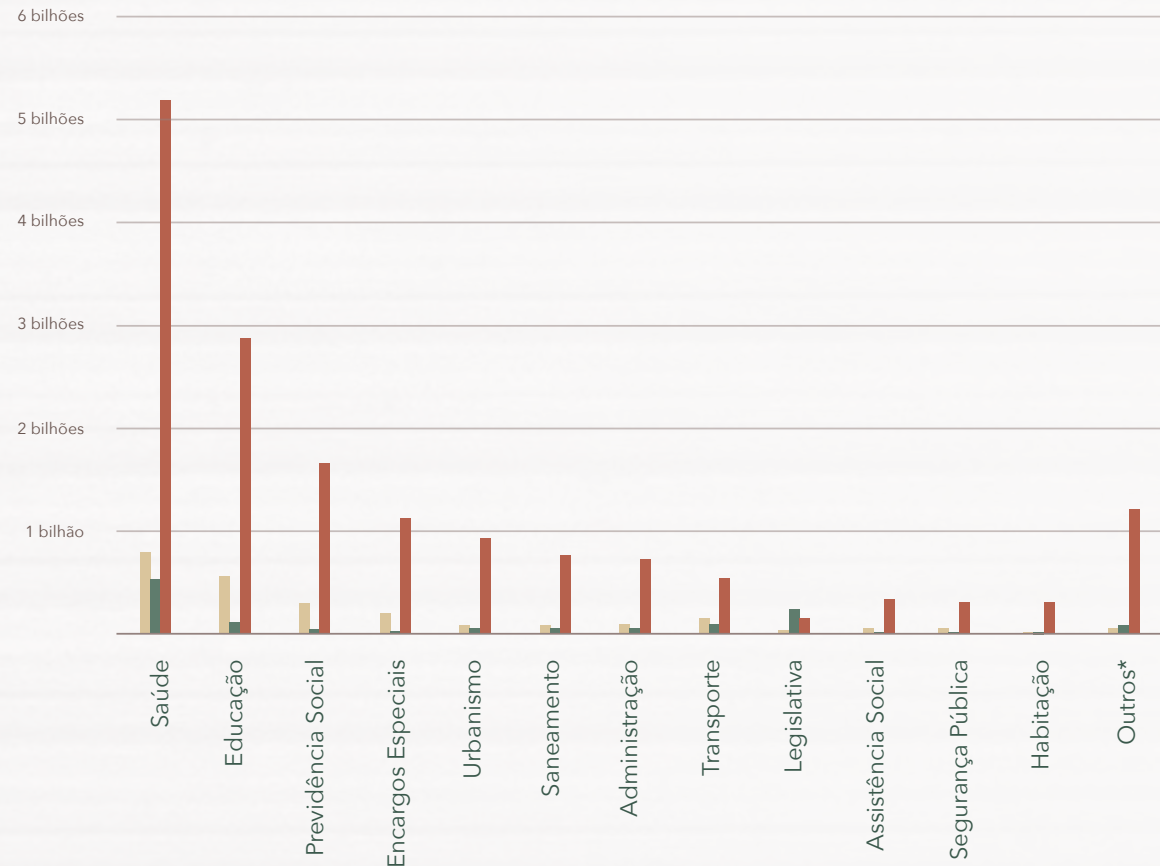
é quando se verifica que o governo recebeu aquilo que comprou. Ou seja, quando se confere que o bem foi entregue corretamente ou que a etapa da obra foi concluída como acordado. O governo assume então a obrigação do pagamento.

VALOR DISPONÍVEL

é o saldo que não foi utilizado. Ele corresponde à diferença entre o crédito autorizado para as diversas áreas do governo e o valor empenhado em cada uma delas. Em outras palavras, é a sobra de tudo que foi orçado, após descontar o que o governo reservou (empenhou) para pagar bens e serviços.

A execução da despesa pública, de acordo com a classificação funcional, foi a seguinte no 1º bimestre de 2024:

Liquidado ■
 Empenhado a Liquidar ■
 Disponível a Empenhar ■



| Função | Atualizado (a) | Empenhado (b) | Liquidado (c) | Disponível (a-b) |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Saúde | 6.538.460.658,75 | 1.330.157.414,14 | 802.344.533,94 | 5.208.303.244,61 |
| Educação | 3.566.953.417,01 | 679.126.548,33 | 568.284.860,82 | 2.887.826.868,68 |
| Previdência Social | 1.998.570.459,00 | 334.369.996,50 | 299.018.127,36 | 1.664.200.462,50 |
| Encargos Especiais | 1.369.680.781,53 | 228.229.598,10 | 216.393.332,49 | 1.141.451.183,43 |
| Urbanismo | 1.098.055.790,00 | 150.722.130,85 | 83.182.341,73 | 947.333.659,15 |
| Saneamento | 909.711.497,00 | 126.052.284,21 | 71.548.905,87 | 783.659.212,79 |
| Administração | 883.101.888,10 | 145.942.931,57 | 96.309.431,92 | 737.158.956,53 |
| Transporte | 809.811.597,00 | 263.132.268,72 | 159.308.020,74 | 546.679.328,28 |
| Legislativa | 435.942.000,00 | 276.795.150,45 | 31.579.253,99 | 159.146.849,55 |
| Assistência Social | 428.476.329,95 | 84.542.046,96 | 71.586.511,33 | 343.934.282,99 |
| Segurança Pública | 399.604.800,10 | 78.448.281,97 | 71.988.825,30 | 321.156.518,13 |
| Habitação | 351.007.011,24 | 28.265.353,51 | 11.503.551,23 | 322.741.657,73 |
| Gestão Ambiental* | 229.053.464,00 | 26.677.940,47 | 11.372.064,66 | 202.375.523,53 |
| Ciência e Tecnologia* | 190.142.551,00 | 40.092.404,26 | 14.255.870,45 | 150.050.146,74 |
| Comércio e Serviços* | 137.251.688,00 | 30.244.875,05 | 7.041.489,83 | 107.006.812,95 |
| Cultura* | 129.029.081,00 | 19.517.664,63 | 11.231.461,76 | 109.511.416,37 |
| Direitos da Cidadania* | 92.708.785,84 | 15.115.057,21 | 4.380.977,41 | 77.593.728,63 |
| Desporto e Lazer* | 50.717.879,00 | 6.673.312,50 | 4.642.342,72 | 44.044.566,50 |
| Trabalho* | 8.487.606,00 | 866.905,81 | 212.529,13 | 7.620.700,19 |
| Agricultura* | 4.804.284,00 | 700.738,23 | 123.521,42 | 4.103.545,77 |
| Reserva de Contingência* | 518.126.975,00 | - | - | 518.126.975,00 |
| TOTAL | 20.149.698.543,52 | 3.865.672.903,47 | 2.536.307.954,10 | 16.284.025.640,05 |

*Observação: a soma das funções marcadas com asterisco representa a categoria "Outros" no gráfico da página anterior.

ANÁLISE DA RECEITA

R\$ 19.649.997.175,00

previsão atualizada de Receita
em 2024

R\$ 4.607.545.488,82

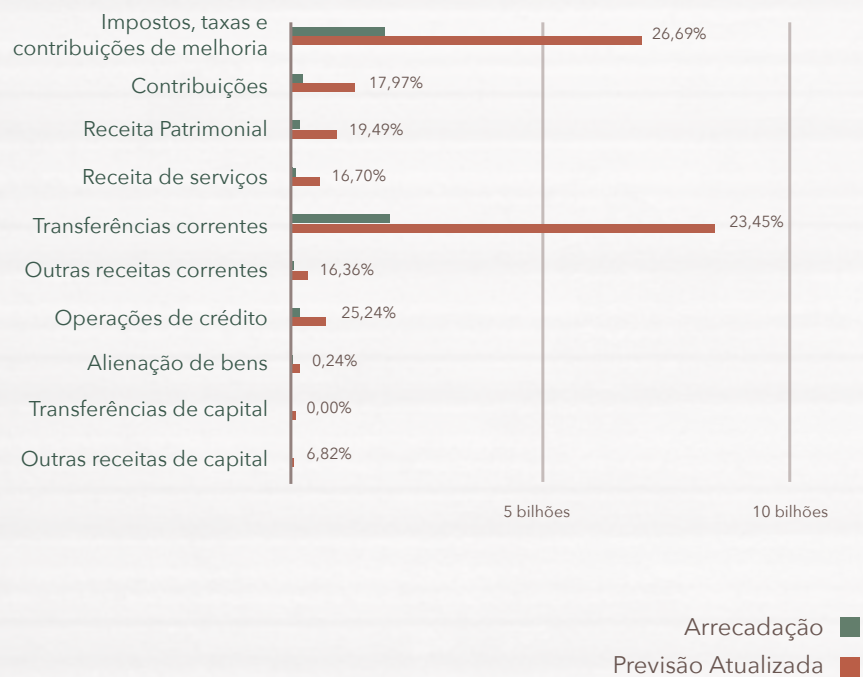
arrecadação total da PBH no
1º bimestre de 2024

ARRECADAÇÃO TOTAL DO MUNICÍPIO

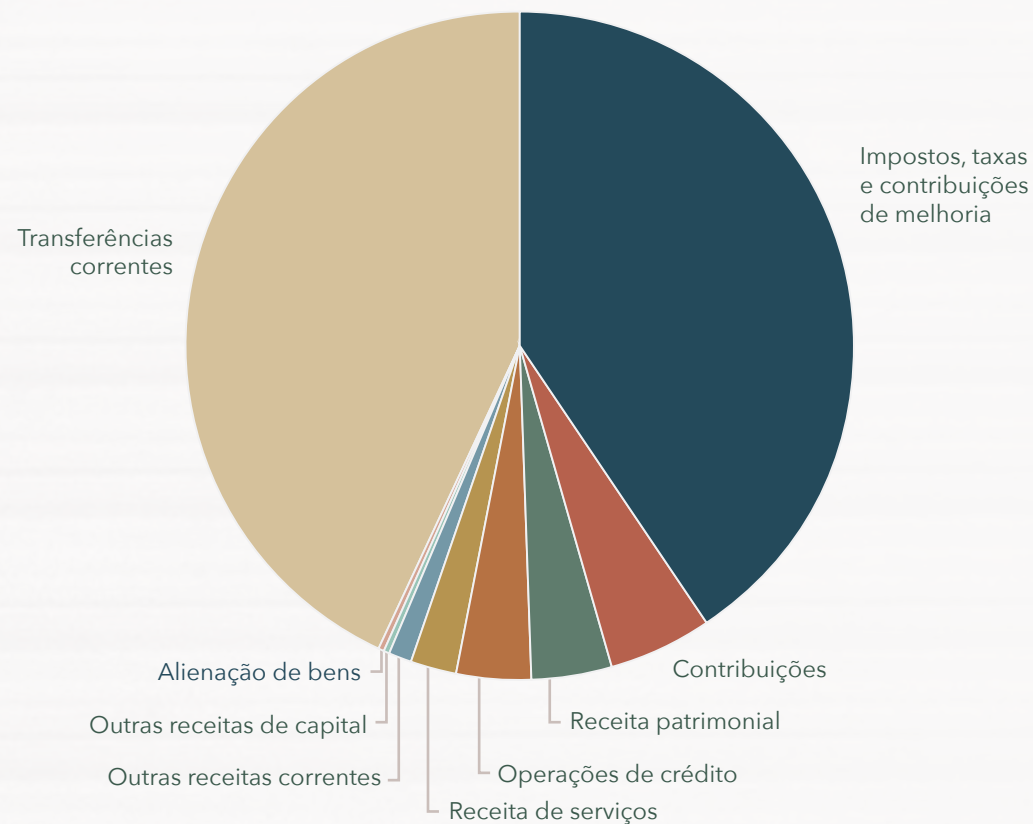


| Receitas | Previsão Atualizada (a) | Arrecadação (b) | % (b/a) | % sobre arrecadação total |
|---|--------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------|
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 7.034.241.970,00 | 1.877.198.279,31 | 26,69% | 40,74% |
| Contribuições | 1.288.950.419,00 | 231.665.765,83 | 17,97% | 5,03% |
| Receita patrimonial | 918.804.760,00 | 179.058.125,08 | 19,49% | 3,89% |
| Receita agropecuária | - | - | - | 0,00% |
| Receita industrial | - | - | - | 0,00% |
| Receita de serviços | 575.448.288,00 | 96.082.520,83 | 16,70% | 2,09% |
| Transferências correntes | 8.474.032.479,00 | 1.987.039.061,64 | 23,45% | 43,13% |
| Outras receitas correntes | 344.396.442,00 | 56.343.608,13 | 16,36% | 1,22% |
| Operações de crédito | 699.811.405,00 | 176.621.331,05 | 25,24% | 3,83% |
| Alienação de bens | 172.622.352,00 | 417.049,60 | 0,24% | 0,01% |
| Amortizações de empréstimos | - | - | - | 0,00% |
| Transferências de capital | 95.958.568,00 | - | 0,00% | 0,00% |
| Outras receitas de capital | 45.730.492,00 | 3.119.747,35 | 6,82% | 0,07% |
| TOTAL | 19.649.997.175,00 | 4.607.545.488,82 | 23,45% | 100,00% |

Comparação entre a arrecadação e previsão atualizada:



Participação percentual de cada tipo de receita na arrecadação:



Leis de referência

- Lei nº 11.644/23 (Lei Orçamentária Anual de Belo Horizonte para o exercício de 2024);
- Portaria Interministerial nº 163, de 4 de maio de 2001 dos Ministérios da Fazenda e do Planejamento, Orçamento e Gestão;
- Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 (normas gerais de Direito Financeiro);
- Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).