

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.

5º bimestre de 2024

Os dados apresentados a seguir foram extraídos do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO - referente ao 5º 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.

Este monitor é um produto da Diretoria do Processo Legislativo em parceria com a Superintendência de Comunicação Institucional.



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

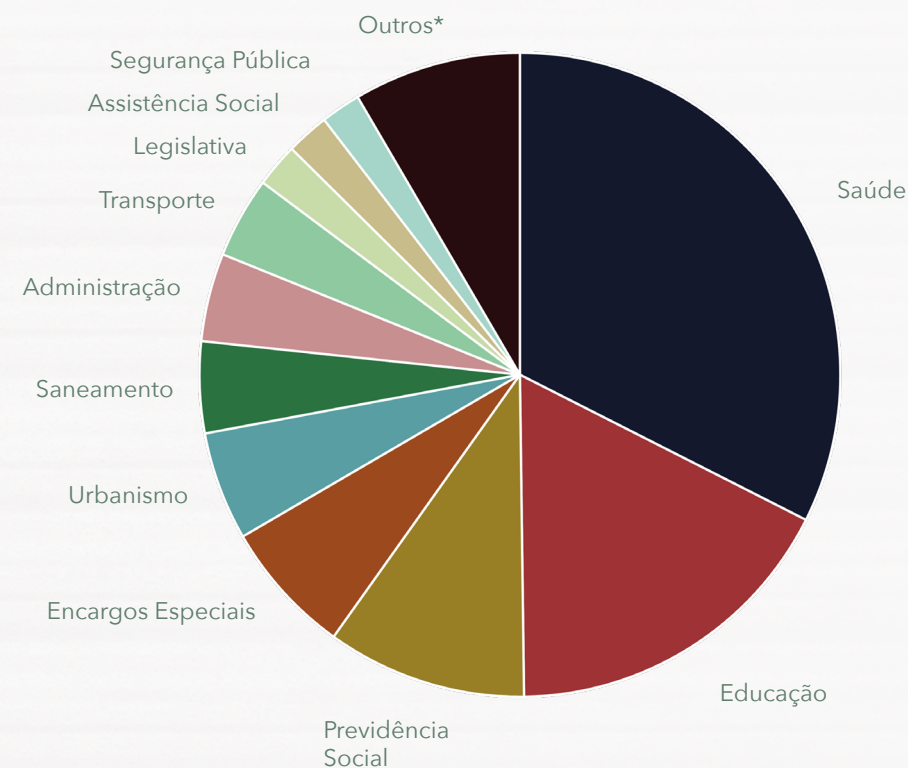


R\$ 1.339.680.945,00

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



VALORES ATUALIZADOS DAS ÁREAS COM MAIOR DESTINAÇÃO DE RECURSOS



CRÉDITO INICIAL x DOTAÇÃO ATUALIZADA

Função	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Percentual
Saúde	6.434.919.422,00	6.875.572.568,33	6,85%
Educação	3.440.861.015,00	3.659.390.263,67	6,35%
Previdência Social	1.998.570.459,00	1.938.235.819,89	-3,02%
Encargos Especiais	1.339.680.945,00	1.496.831.779,37	11,73%
Urbanismo	1.081.789.790,00	1.290.098.638,66	19,26%
Transporte	809.811.597,00	1.141.538.490,49	40,96%
Saneamento	909.577.497,00	931.680.850,77	2,43%
Administração	878.300.376,00	906.649.711,82	3,23%
Assistência Social	428.871.497,00	459.863.153,42	7,23%
Legislativa	435.942.000,00	435.942.000,00	0,00%
Segurança Pública	398.878.485,00	403.811.685,18	1,24%
Habitação	343.365.767,00	335.933.846,35	-2,16%
Gestão Ambiental	229.092.914,00	229.169.423,83	0,03%
Ciência e Tecnologia	189.942.551,00	205.113.836,75	7,99%
Cultura	124.709.581,00	166.414.866,71	33,44%
Direitos da Cidadania	73.709.996,00	138.113.747,61	87,37%
Comércio e Serviços	133.034.088,00	131.410.307,40	-1,22%
Desporto e Lazer	50.717.879,00	51.002.631,89	0,56%
Trabalho	8.487.606,00	10.438.042,64	22,98%
Agricultura	4.804.284,00	4.945.764,96	2,94%
Reserva de Contingência	518.259.975,00	500.713.365,82	-3,39%
TOTAL	19.833.327.724,00	21.312.870.795,56	7,46%

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 5º bimestre de 2024 pode ser observada na tabela ao lado:

ÁREAS COM MAIORES VARIAÇÕES

Direitos da Cidadania

Transporte

Cultura



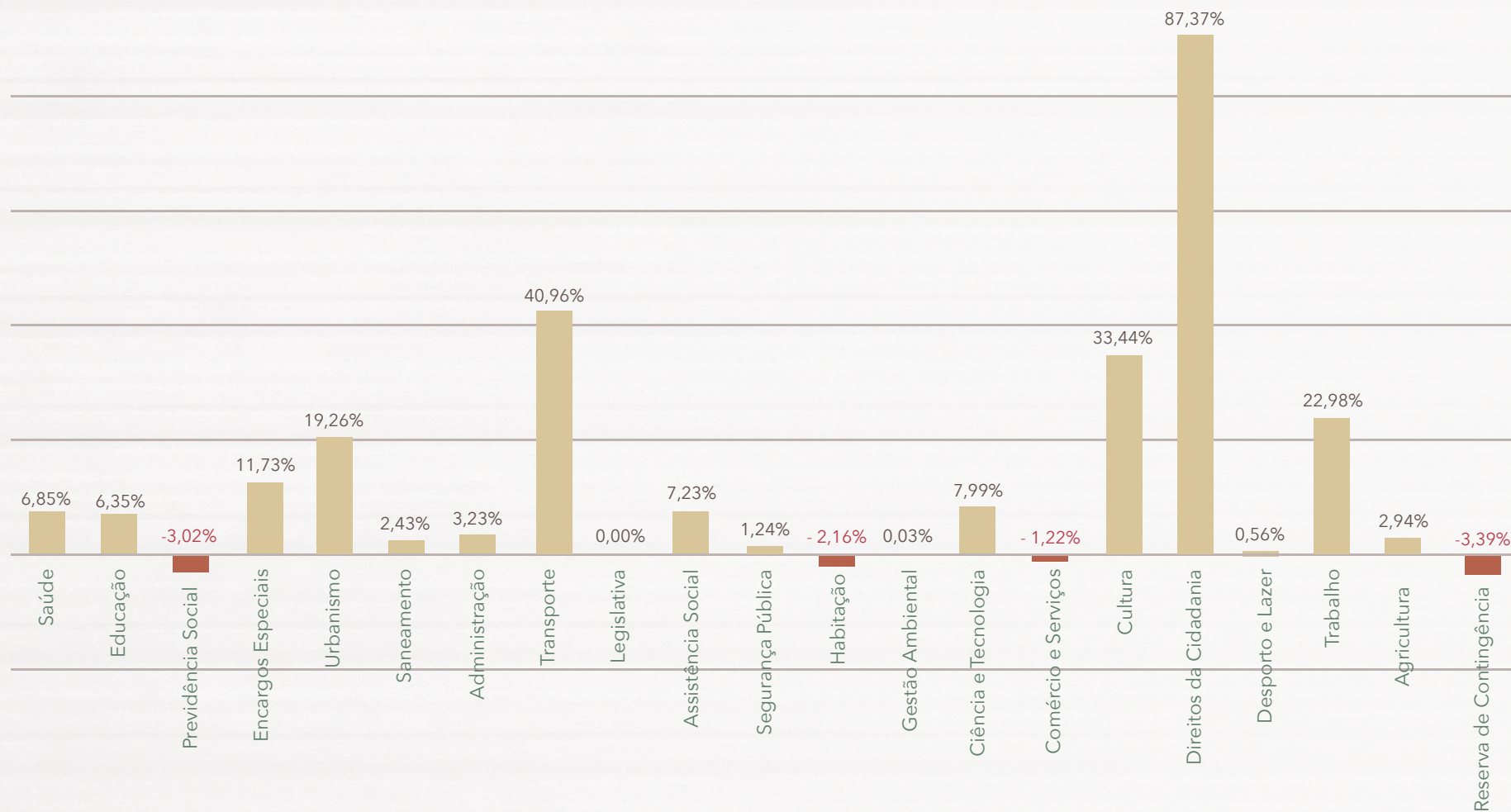
Reserva de Contingência

Previdência Social

Habitação



A seguir termos 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\$ 21.312.870.765,56

Previsão final da Despesa para 2024

(dotação atualizada)

R\$ 16.845.576.261,36

Execução total da Despesa no 5º bimestre de 2024

considerando os valores empenhados

EXECUÇÃO TOTAL DA DESPESA

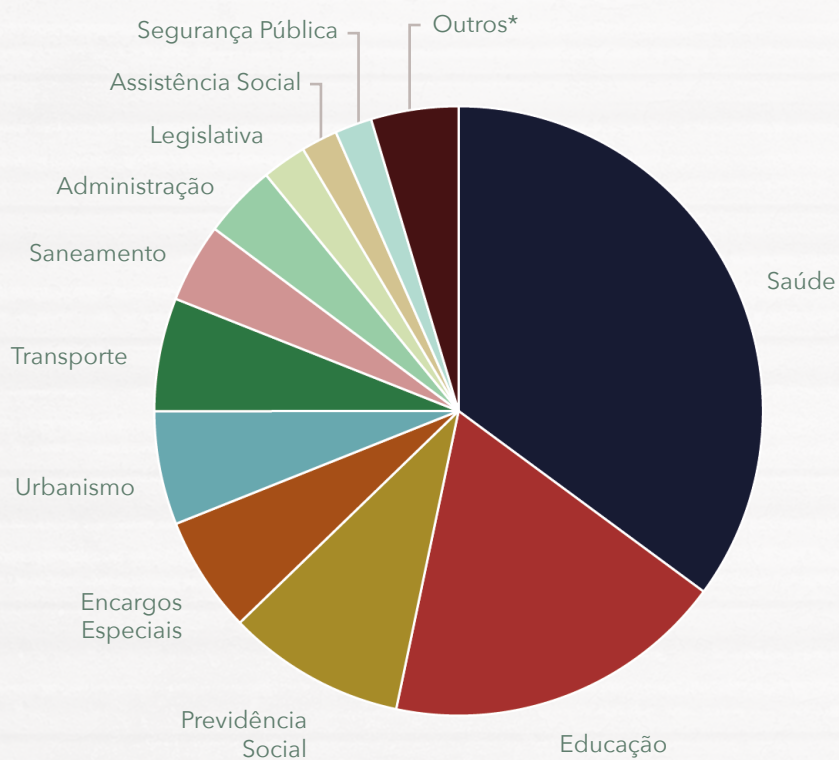


79,04%

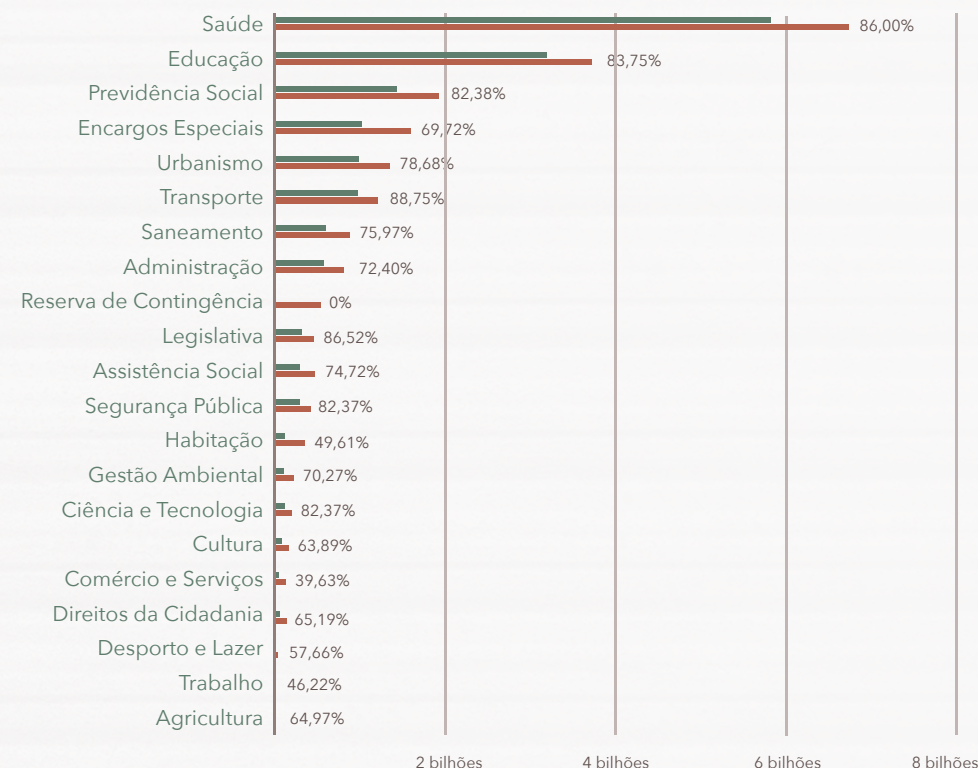
em relação à dotação atualizada (R\$ 21.312.870.765,56)

Função	Dotação Atualizada (a)	Execução (b)	% (b/a)	% sobre execução total
Saúde	6.875.572.568,33	5.912.772.440,93	86,0%	35,10%
Educação	3.659.390.263,67	3.064.581.535,78	83,7%	18,19%
Previdência Social	1.938.235.819,89	1.596.698.217,46	82,4%	9,48%
Encargos Especiais	1.496.831.779,37	1.043.571.414,35	69,7%	6,19%
Urbanismo	1.290.098.638,66	1.015.031.095,94	78,7%	6,03%
Transporte	1.141.538.490,49	1.013.082.856,08	88,7%	6,01%
Saneamento	931.680.850,77	707.752.548,39	76,0%	4,20%
Administração	906.649.711,82	656.443.672,18	72,4%	3,90%
Legislativa	459.863.153,42	397.892.255,99	86,5%	2,36%
Assistência Social	435.942.000,00	325.728.564,01	74,7%	1,93%
Segurança Pública	403.811.685,18	331.196.539,76	82,0%	1,97%
Habitação *	335.933.846,35	166.660.614,38	49,6%	0,99%
Gestão Ambiental *	229.169.423,83	161.043.107,64	70,3%	0,96%
Ciência e Tecnologia *	205.113.836,75	168.953.290,99	82,4%	1,00%
Cultura *	166.414.866,71	106.315.376,06	63,9%	0,63%
Comércio e Serviços*	138.113.747,61	54.739.122,97	39,6%	0,32%
Direitos da Cidadania *	131.410.307,40	85.665.621,00	65,2%	0,51%
Desporto e Lazer *	51.002.631,89	29.410.399,56	57,7%	0,17%
Trabalho *	10.438.042,64	4.824.366,63	46,2%	0,03%
Agricultura *	4.945.764,96	3.213.221,26	65,0%	0,02%
Reserva de Contingência*	500.713.365,82	-	0,0%	0,00%
TOTAL	21.312.870.795,56	16.845.576.261,36	79,04%	100,00%

Considerando a execução do orçamento no 5º bimestre de 2024 pela PBH (R\$ 16.845.576.261,36), 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:



*Observação: "Outros" representa a soma das funções marcadas com asterisco na tabela anterior.

Execução ■
Dotação Atualizada ■

EMPENHADO, LIQUIDADADO 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

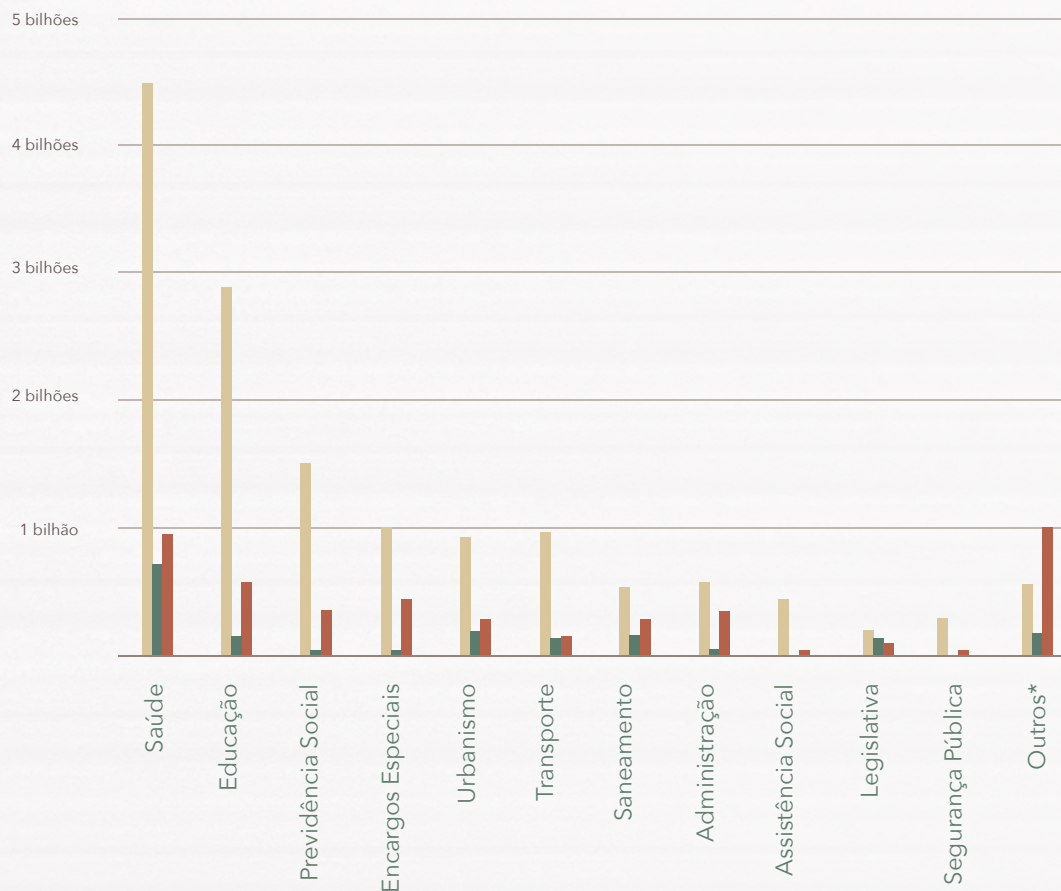
é quando se verifica que o governo recebeu aquilo que comprou. Ou seja, quando se confere que o bem foi entregue corretamente ou que a etapa da obra foi concluída como acordado. O governo assume então a obrigação do pagamento.

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 5º bimestre de 2024:

Liquidado ■
 Empenhado a Liquidar ■
 Disponível a Empenhar ■



Função	Atualizado (a)	Empenhado (b)	Liquidado (c)	Disponível (a-b)
Saúde	6.875.572.568,33	5.912.772.440,93	5.143.943.824,00	962.800.127,40
Educação	3.659.390.263,67	3.064.581.535,78	2.904.897.912,01	594.808.727,89
Previdência Social	1.938.235.819,89	1.596.698.217,46	1.562.895.636,96	341.537.602,43
Encargos Especiais	1.496.831.779,37	1.043.571.414,35	1.012.111.350,20	453.260.365,02
Urbanismo	1.290.098.638,66	1.015.031.095,94	838.581.672,66	275.067.542,72
Transporte	1.141.538.490,49	1.013.082.856,08	915.915.633,69	128.455.634,41
Saneamento	931.680.850,77	707.752.548,39	583.092.158,54	223.928.302,38
Administração	906.649.711,82	656.443.672,18	594.533.354,71	250.206.039,64
Assistência Social	459.863.153,42	397.892.255,99	379.247.926,98	61.970.897,43
Legislativa	435.942.000,00	325.728.564,01	204.122.848,37	110.213.435,99
Segurança Pública	403.811.685,18	331.196.539,76	321.574.413,23	72.615.145,42
Habitação *	335.933.846,35	166.660.614,38	122.901.976,21	169.273.231,97
Gestão Ambiental *	229.169.423,83	161.043.107,64	133.213.311,60	68.126.316,19
Ciência e Tecnologia *	205.113.836,75	168.953.290,99	115.531.542,35	36.160.545,76
Cultura *	166.414.866,71	106.315.376,06	88.272.772,41	60.099.490,65
Direitos da Cidadania *	138.113.747,61	54.739.122,97	51.612.356,40	83.374.624,64
Comércio e Serviços *	131.410.307,40	85.665.621,00	68.668.915,89	45.744.686,40
Desporto e Lazer *	51.002.631,89	29.410.399,56	25.219.047,60	21.592.232,33
Trabalho *	10.438.042,64	4.824.366,63	3.307.848,32	5.613.676,01
Agricultura *	4.945.764,96	3.213.221,26	2.319.248,98	1.732.543,70
Reserva de Contingência *	500.713.365,82	-	-	500.713.365,82
TOTAL	21.312.870.795,56	16.845.576.261,36	15.071.963.751,11	4.467.294.534,20

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

ANÁLISE DA RECEITA

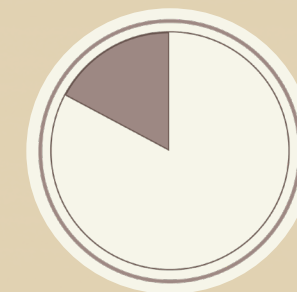
R\$ 19.724.360.599,15

previsão atualizada de Receita
em 2024

R\$ 16.324.180.938,60

arrecadação total da PBH até o
5º bimestre de 2024

ARRECADAÇÃO TOTAL DO MUNICÍPIO

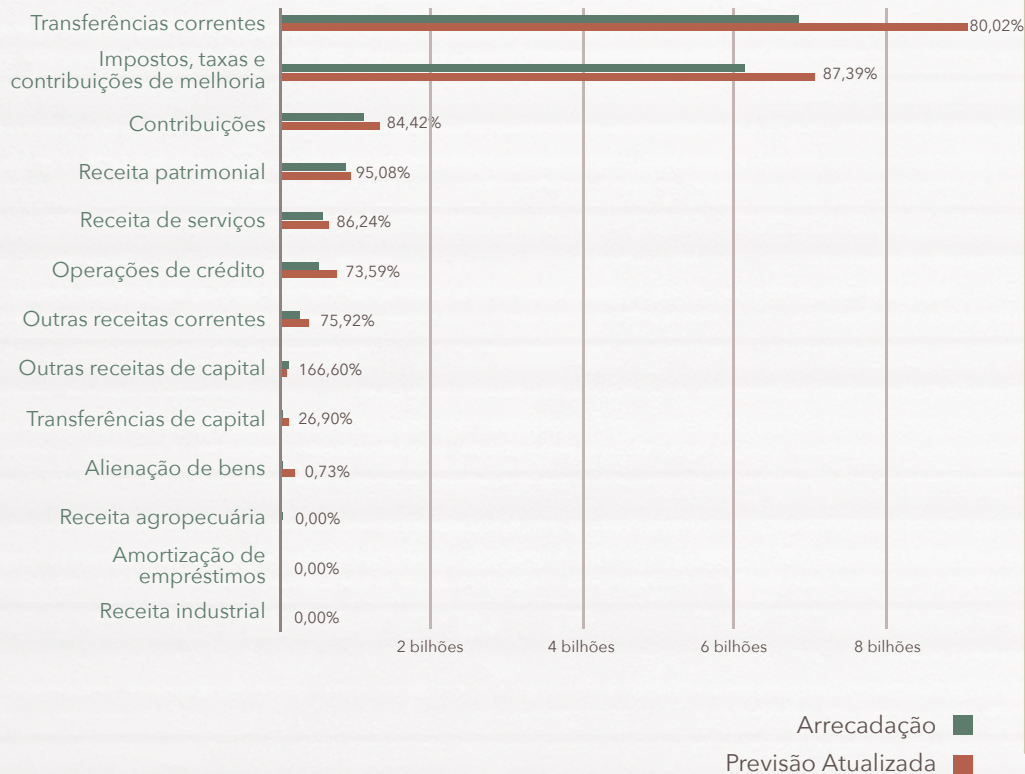


82,76%

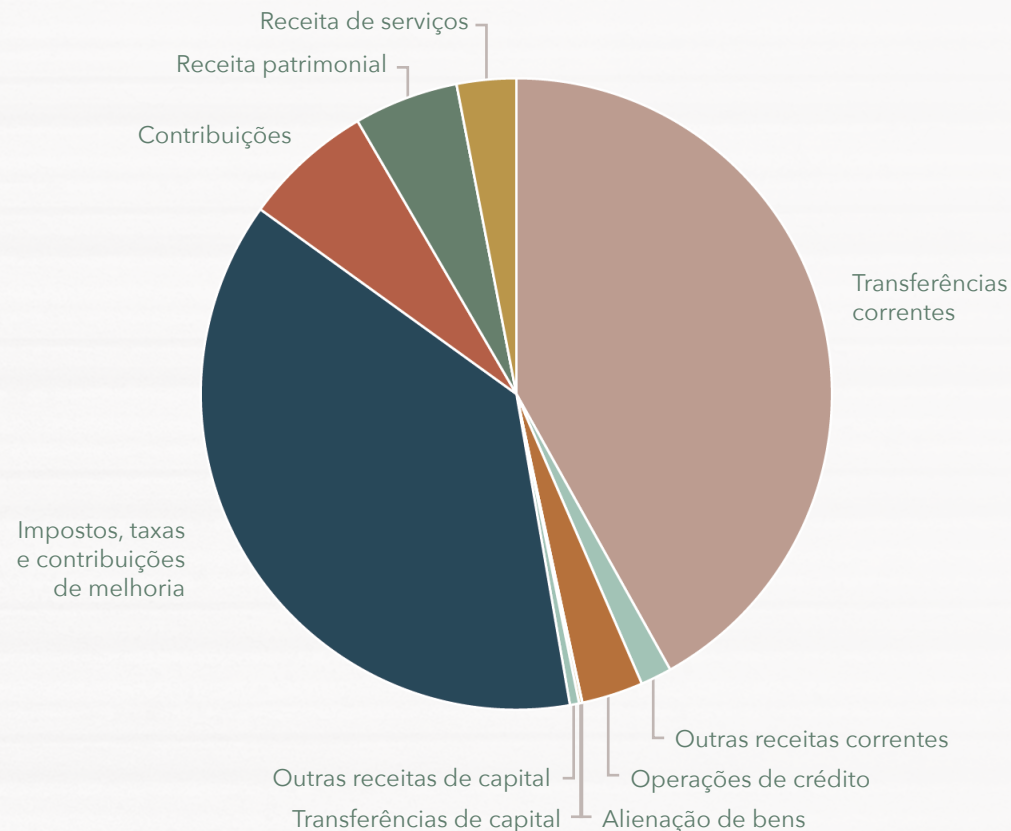
em relação à
previsão atualizada
(R\$ 19.724.360.599,15)

Receitas	Previsão Atualizada (a)	Arrecadação (b)	% (b/a)	% sobre arrecadação total
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	7.034.241.970,00	6.147.094.609,05	87,39%	37,66%
Contribuições	1.288.950.419,00	1.088.151.532,32	84,42%	6,67%
Receita patrimonial	919.315.179,30	873.565.556,89	95,02%	5,35%
Receita agropecuária	0,00	8.131,70	-	0,00%
Receita industrial	0,00	-	-	0,00%
Receita de serviços	575.448.288,00	496.237.977,30	86,24%	3,04%
Transferências correntes	8.546.809.400,95	6.839.053.439,81	80,02%	41,90%
Outras receitas correntes	344.435.749,90	261.502.357,68	75,92%	1,60%
Operações de crédito	699.811.405,00	515.020.534,97	73,59%	3,15%
Alienação de bens	172.622.352,00	1.268.532,52	0,73%	0,01%
Amortização de empréstimos	0,00	-	-	0,00%
Transferências de capital	96.995.343,00	26.093.434,63	26,90%	0,16%
Outras receitas de capital	45.730.492,00	76.184.831,73	166,60%	0,47%
TOTAL	19.724.360.599,15	16.324.180.938,60	82,76%	100,00%

Comparação entre a arrecadação e previsão atualizada:



Participação percentual de cada tipo de receita na arrecadação:



Leis de referência

- Lei nº 11.644/2023 (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).