

MONITOR ORÇAMENTÁRIO

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 2021

Os dados apresentados a seguir foram extraídos do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO - referente ao 1º bimestre de 2021, 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

DISTRIBUIÇÃO DO ORÇAMENTO INICIAL

R\$ 14.351.048.606,00

Total do orçamento para 2021

aprovado pela Lei nº 11.277,
de 28 de dezembro de 2020

**ÁREAS
COM MAIOR
DESTINAÇÃO DE
RECURSOS NO
ORÇAMENTO
INICIAL**



R\$ 4.789.763.037,00

Saúde



R\$ 2.347.650.171,00

Educação



R\$ 1.516.292.123,00

Previdência Social

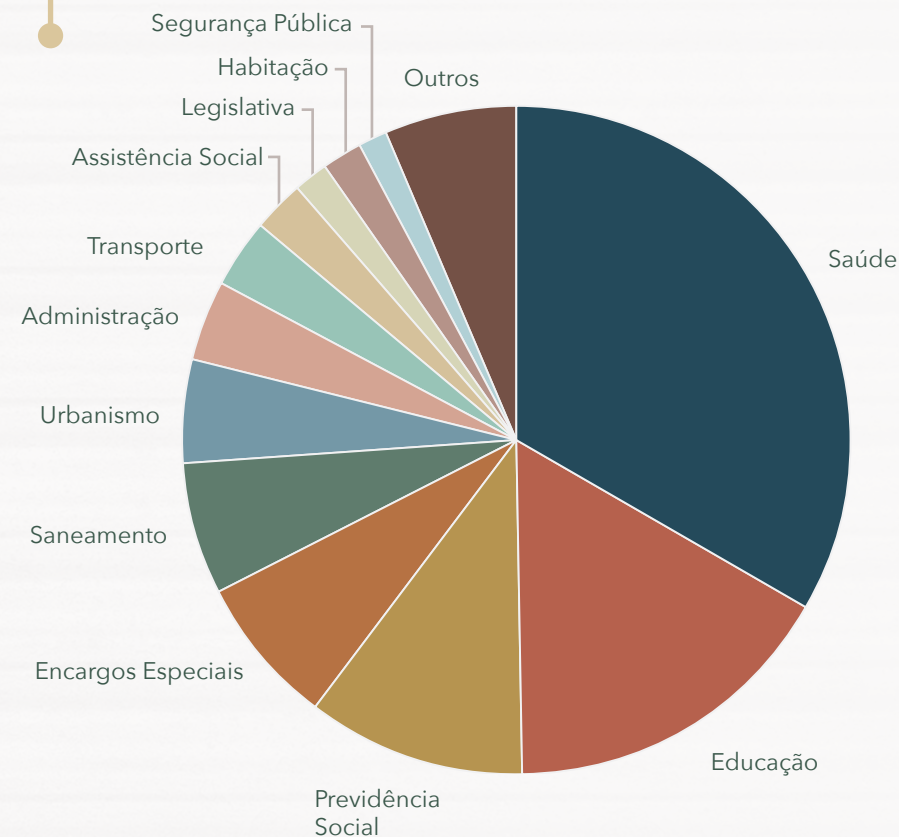


R\$ 1.045.425.471,00

Encargos Especiais

Participação percentual de cada função no orçamento inicialmente previsto:

Função	Dotação Inicial	Percentual
Saúde	4.789.763.037,00	33,38%
Educação	2.347.650.171,00	16,36%
Previdência Social	1.516.292.123,00	10,57%
Encargos Especiais	1.045.425.471,00	7,28%
Saneamento	932.044.735,00	6,49%
Urbanismo	698.213.898,00	4,87%
Administração	562.025.961,00	3,92%
Transporte	489.960.208,00	3,41%
Assistência Social	345.932.118,00	2,41%
Legislativa	264.600.000,00	1,84%
Habitação	251.109.884,00	1,75%
Segurança Pública	217.516.925,00	1,52%
Ciência e Tecnologia*	129.710.370,00	0,90%
Gestão Ambiental*	125.476.768,00	0,87%
Cultura*	116.824.195,00	0,81%
Trabalho*	61.923.956,00	0,43%
Comércio e Serviços*	61.253.966,00	0,43%
Desporto e Lazer*	42.615.768,00	0,30%
Direitos da Cidadania*	20.566.467,00	0,14%
Agricultura*	1.932.364,00	0,01%
Reserva de Contingência*	330.210.221,00	2,30%
TOTAL	14.351.048.606,00	100,00%



Observação: a categoria "Outros" do gráfico contempla as funções marcadas com asterisco na tabela.

ORÇAMENTO INICIAL x ORÇAMENTO ATUALIZADO

Orçamento inicial para 2021

previsto na Lei nº 11.277, de 28 de dezembro de 2020

R\$ 14.351.048.606,00

Créditos adicionais de 1,41%

decorrentes do superávit financeiro em 2020

+ R\$ 201.786.949,99

Orçamento atualizado para 2021

dotação atualizada

R\$14,5 bilhões

(R\$ 14.552.835.555,99)

VALORES ATUALIZADOS DAS ÁREAS COM MAIOR DESTINAÇÃO DE RECURSOS



R\$ 4.841.406.085,38
Saúde



R\$ 2.418.209.616,53
Educação



R\$ 1.516.292.123,00
Previdência Social



R\$ 1.061.701.485,00
Encargos Especiais

CRÉDITO INICIAL x DOTAÇÃO ATUALIZADA

Função	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Percentual
Saúde	4.789.763.037,00	4.841.406.085,38	1,08%
Educação	2.347.650.171,00	2.418.209.616,53	3,01%
Previdência Social	1.516.292.123,00	1.516.292.123,00	0,00%
Encargos Especiais	1.045.425.471,00	1.061.701.485,00	1,56%
Saneamento	932.044.735,00	932.044.735,00	0,00%
Urbanismo	698.213.898,00	698.063.898,00	-0,02%
Administração	562.025.961,00	575.555.844,00	2,41%
Transporte	489.960.208,00	489.965.961,00	0,00% ¹
Assistência Social	345.932.118,00	382.532.764,00	10,58%
Legislativa	264.600.000,00	264.600.000,00	0,00%
Habitação	251.109.884,00	261.468.884,00	4,13%
Segurança Pública	217.516.925,00	218.138.509,55	0,29%
Ciência e Tecnologia	129.710.370,00	130.410.370,00	0,54%
Gestão Ambiental	125.476.768,00	126.475.742,00	0,80%
Cultura	116.824.195,00	116.824.195,00	0,00%
Trabalho	61.923.956,00	61.846.956,00	-0,12%
Comércio e Serviços	61.253.966,00	63.853.966,00	4,24%
Desporto e Lazer	42.615.768,00	42.617.793,53	0,00%
Direitos da Cidadania	20.566.467,00	20.567.667,00	0,01%
Agricultura	1.932.364,00	1.932.364,00	0,00%
Reserva de Contingência	330.210.221,00	328.326.597,00	-0,57%
TOTAL	14.351.048.606,00	14.552.835.555,99	1,41%

Algumas funções perderam dotação durante a execução orçamentária, enquanto outras funções foram majoradas. A comparação entre as dotações iniciais e atualizadas até o 1º bimestre de 2021 pode ser observada na tabela abaixo:

ÁREAS COM MAIORES VARIAÇÕES

Assistência Social

Comércio e Serviços

Habitação

Reserva de Contingência

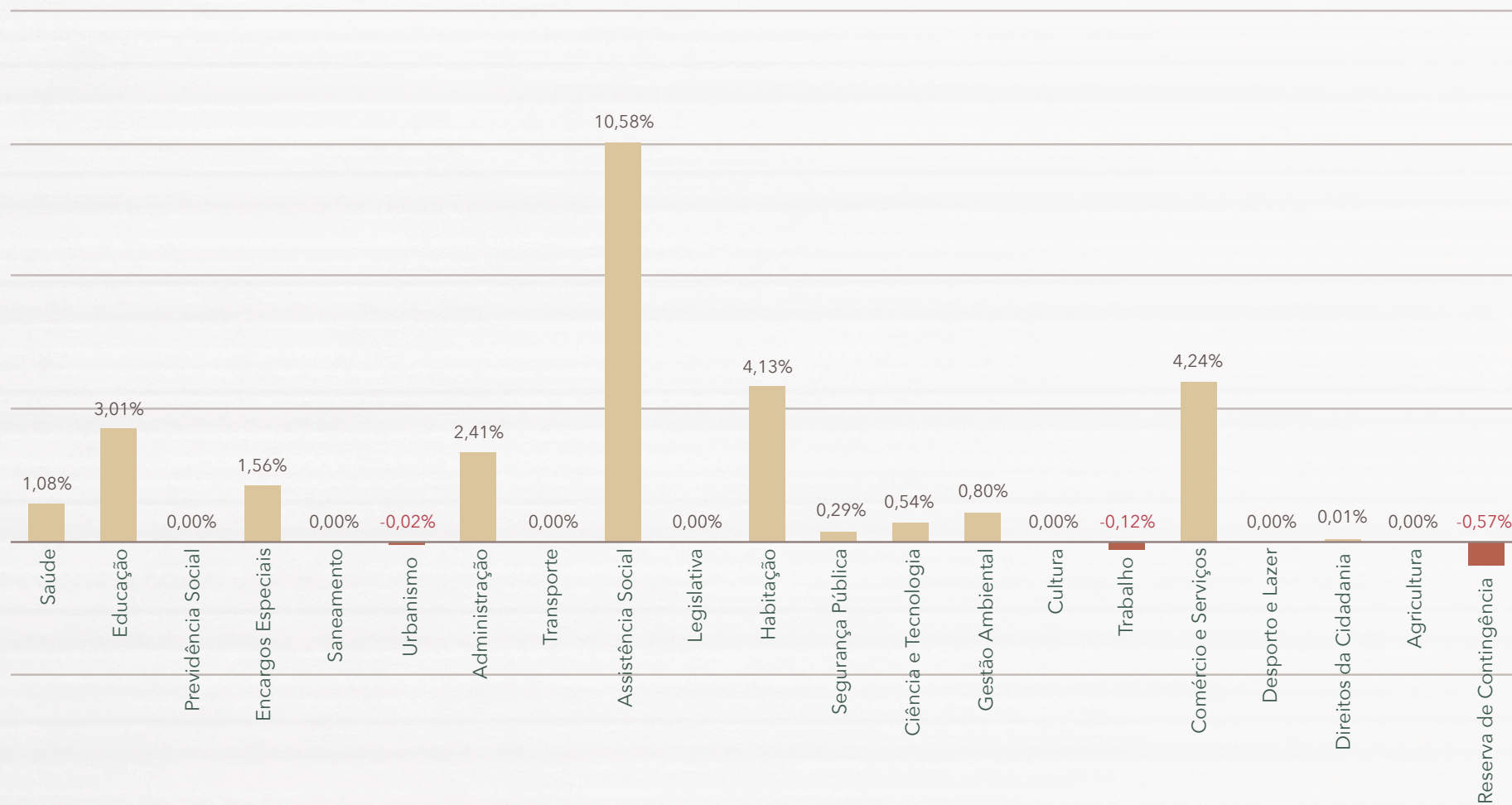
Trabalho

Urbanismo



¹ Arredondamento.

Os percentuais de anulações e suplementações que ocorreram ao longo da execução orçamentária, em relação às dotações iniciais fixadas para cada função, são os seguintes:



ANÁLISE DA DESPESA

R\$ 14.552.835.555,99

Previsão final de Despesa
para 2021

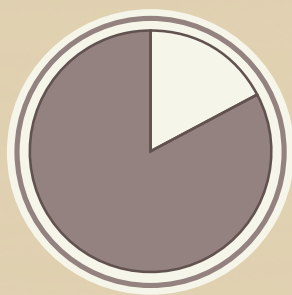
(dotação atualizada)

R\$ 2.528.811.562,28

Execução total da Despesa
até o 1º bimestre de 2021

considerando os valores empenhados

EXECUÇÃO TOTAL DA DESPESA



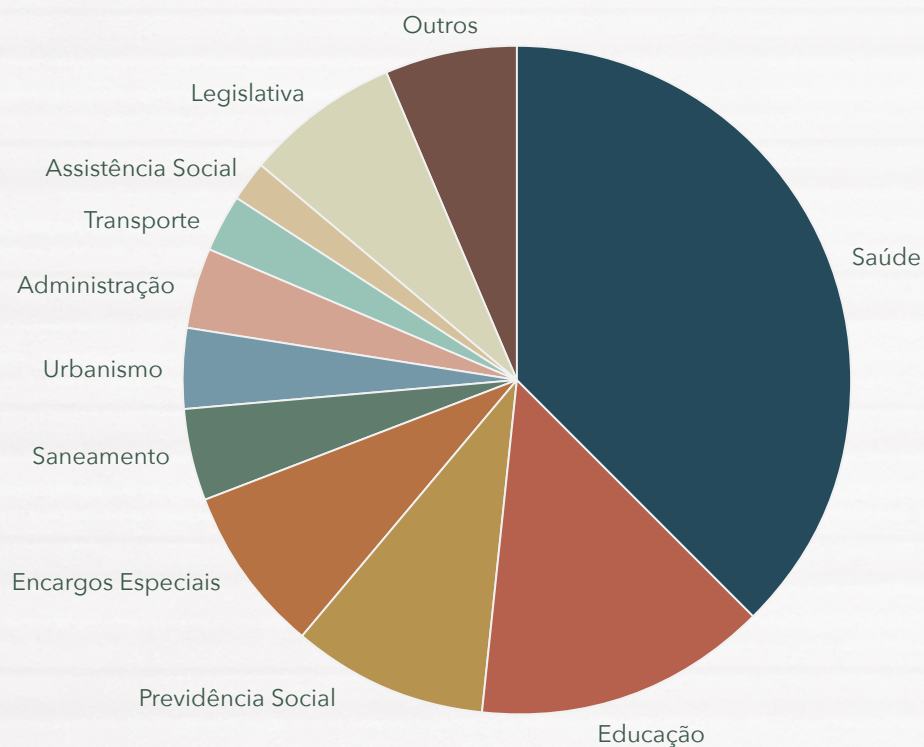
17,38%

em relação à dotação
atualizada
(R\$14.552.835.555,99)

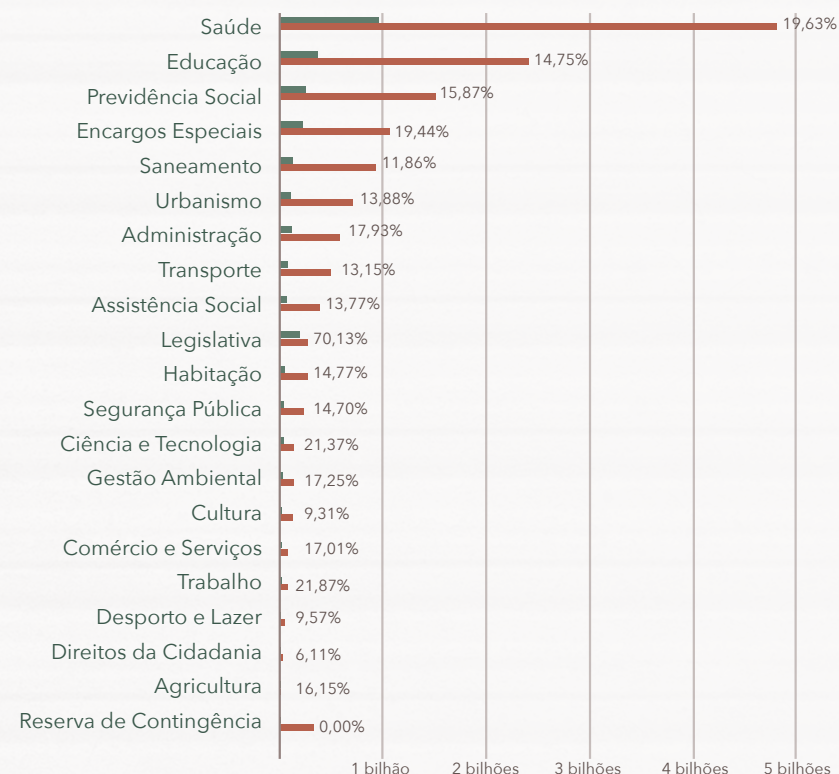
Função	Dotação Atualizada (a)	Execução (b)	% (b/a)	% sobre execução total
Saúde	4.841.406.085,38	950.434.562,62	19,63%	37,58%
Educação	2.418.209.616,53	356.629.712,15	14,75%	14,10%
Previdência Social	1.516.292.123,00	240.704.658,44	15,87%	9,52%
Encargos Especiais	1.061.701.485,00	206.375.534,05	19,44%	8,16%
Saneamento	932.044.735,00	110.573.967,08	11,86%	4,37%
Urbanismo	698.063.898,00	96.871.395,04	13,88%	3,83%
Administração	575.555.844,00	103.209.985,57	17,93%	4,08%
Transporte	489.965.961,00	64.453.329,06	13,15%	2,55%
Assistência Social	382.532.764,00	52.693.419,43	13,77%	2,08%
Legislativa	264.600.000,00	185.565.635,80	70,13%	7,34%
Habitação*	261.468.884,00	38.629.069,66	14,77%	1,53%
Segurança Pública*	218.138.509,55	32.066.084,51	14,70%	1,27%
Ciência e Tecnologia*	130.410.370,00	27.872.813,64	21,37%	1,10%
Gestão Ambiental*	126.475.742,00	21.822.845,53	17,25%	0,86%
Cultura*	116.824.195,00	10.875.559,01	9,31%	0,43%
Comércio e Serviços*	63.853.966,00	10.861.485,44	17,01%	0,43%
Trabalho*	61.846.956,00	13.525.639,76	21,87%	0,53%
Desporto e Lazer*	42.617.793,53	4.077.718,23	9,57%	0,16%
Direitos da Cidadania*	20.567.667,00	1.256.098,92	6,11%	0,05%
Agricultura*	1.932.364,00	312.048,34	16,15%	0,01%
Reserva de Contingência*	328.326.597,00	-	0,00%	0,00%
TOTAL	14.552.835.555,99	2.528.811.562,28	17,38%	100,00%

Observação: as funções marcadas com asterisco estão contempladas na categoria "Outros" do gráfico a seguir.

Considerando a execução do orçamento até o 1º bimestre de 2021 pela PBH (R\$ 2.528.811.562,28), a distribuição dos recursos pelas funções ficou assim:



A representação gráfica comparativa entre as dotações atualizadas e as execuções de cada função é a seguinte:



Execução ■
 Dotação Atualizada ■

EMPENHADO, LIQUIDADO E DISPONÍVEL

EMPENHO

é a etapa em que o Governo reserva o dinheiro que será pago quando o bem for entregue ou o serviço concluído. Isso ajuda o Governo a organizar os gastos pelas diferentes áreas, evitando que se gaste mais do que foi planejado.

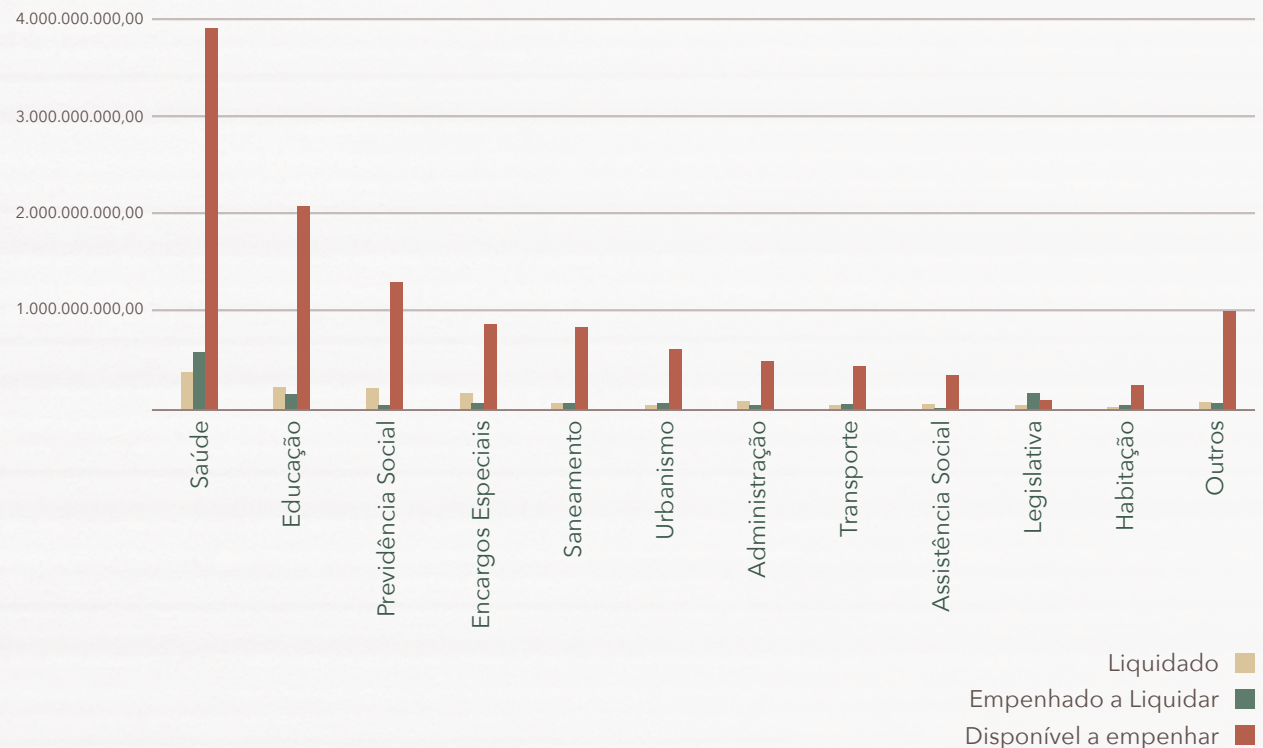
LIQUIDAÇÃO

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 até o 1º bimestre de 2021:



Função	Atualizado (a)	Empenhado (b)	Liquidado (c)	Disponível (a - b)
Saúde	4.841.406.085,38	950.434.562,62	371.765.715,51	3.890.971.522,76
Educação	2.418.209.616,53	356.629.712,15	217.693.064,20	2.061.579.904,38
Previdência Social	1.516.292.123,00	240.704.658,44	210.759.521,79	1.275.587.464,56
Encargos Especiais	1.061.701.485,00	206.375.534,05	149.339.521,21	855.325.950,95
Saneamento	932.044.735,00	110.573.967,08	55.692.114,95	821.470.767,92
Urbanismo	698.063.898,00	96.871.395,04	37.266.708,72	601.192.502,96
Administração	575.555.844,00	103.209.985,57	72.864.437,34	472.345.858,43
Transporte	489.965.961,00	64.453.329,06	27.161.261,73	425.512.631,94
Assistência Social	382.532.764,00	52.693.419,43	43.698.583,14	329.839.344,57
Legislativa	264.600.000,00	185.565.635,80	26.628.700,08	79.034.364,20
Habitação	261.468.884,00	38.629.069,66	12.194.286,33	222.839.814,34
Segurança Pública*	218.138.509,55	32.066.084,51	29.209.660,78	186.072.425,04
Ciência e Tecnologia*	130.410.370,00	27.872.813,64	15.919.611,09	102.537.556,36
Gestão Ambiental*	126.475.742,00	21.822.845,53	7.516.263,43	104.652.896,47
Cultura*	116.824.195,00	10.875.559,01	4.623.549,65	105.948.635,99
Comércio e Serviços*	63.853.966,00	10.861.485,44	2.137.387,09	52.992.480,56
Trabalho*	61.846.956,00	13.525.639,76	1.930.553,45	48.321.316,24
Desporto e Lazer*	42.617.793,53	4.077.718,23	2.610.736,59	38.540.075,30
Direitos da Cidadania*	20.567.667,00	1.256.098,92	917.755,04	19.311.568,08
Agricultura*	1.932.364,00	312.048,34	11.213,83	1.620.315,66
Reserva de Contingência*	328.326.597,00	-	-	328.326.597,00
TOTAL	14.552.835.555,99	2.528.811.562,28	1.289.940.645,95	12.024.023.993,71

Observação: as funções marcadas com asterisco estão contempladas na categoria "Outros" no gráfico da página anterior.

ANÁLISE DA RECEITA

R\$ 14.351.048.606,00

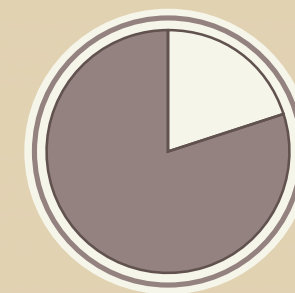
previsão atualizada de Receita
em 2021

R\$ 2.898.862.808,26

arrecadação total da Prefeitura
de Belo Horizonte até o
1º bimestre de 2021

Receitas	Previsão Atualizada (a)	Arrecadação (b)	% (b/a)	% sobre arrecadação total
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	4.447.511.111,00	1.373.092.126,58	30,87%	47,37%
Contribuições	971.623.067,00	146.319.900,51	15,06%	5,05%
Receita patrimonial	522.128.891,00	21.572.255,78	4,13%	0,74%
Receita agropecuária	10.000,00	-	0,00%	0,00%
Receita industrial	-	-	-	0,00%
Receita de serviços	429.677.467,00	64.386.289,08	14,98%	2,22%
Transferências correntes	6.078.557.367,00	1.215.826.297,28	20,00%	41,94%
Outras receitas correntes	270.948.170,00	44.332.571,18	16,36%	1,53%
Operações de crédito	954.054.491,00	22.340.952,07	2,34%	0,77%
Alienação de bens	123.766.739,00	8.159.187,60	6,59%	0,28%
Amortização de empréstimos	-	-	-	0,00%
Transferências de capital	490.812.796,00	-	0,00%	0,00%
Outras receitas de capital	61.958.507,00	2.833.228,18	4,57%	0,10%
TOTAL	14.351.048.606,00	2.898.862.808,26	20,20%	100,00%

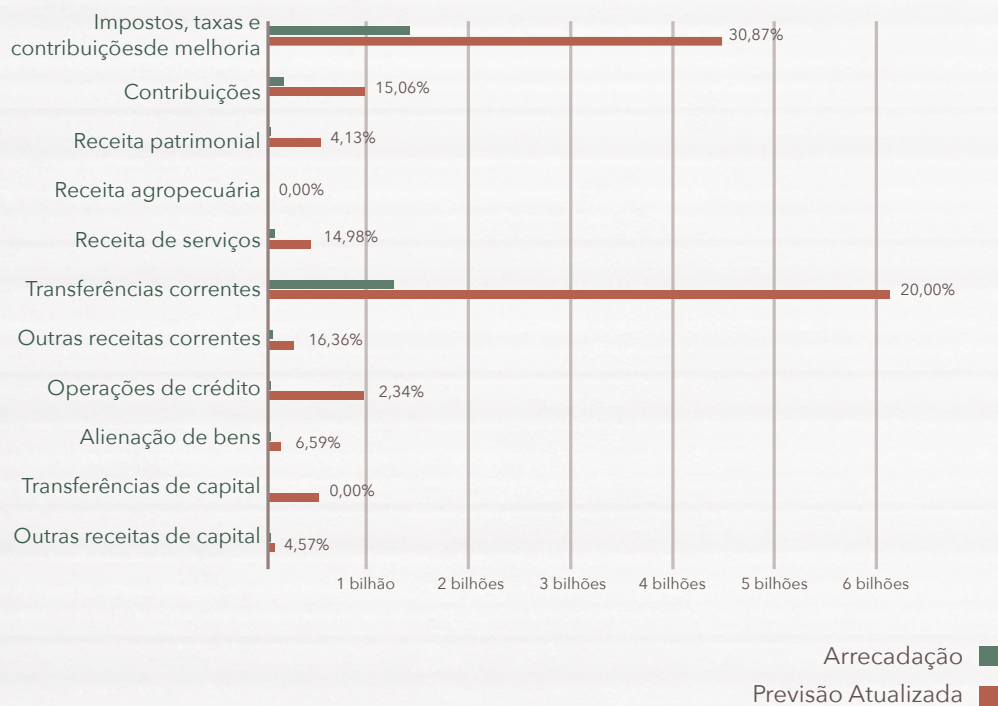
ARRECADAÇÃO TOTAL DO MUNICÍPIO



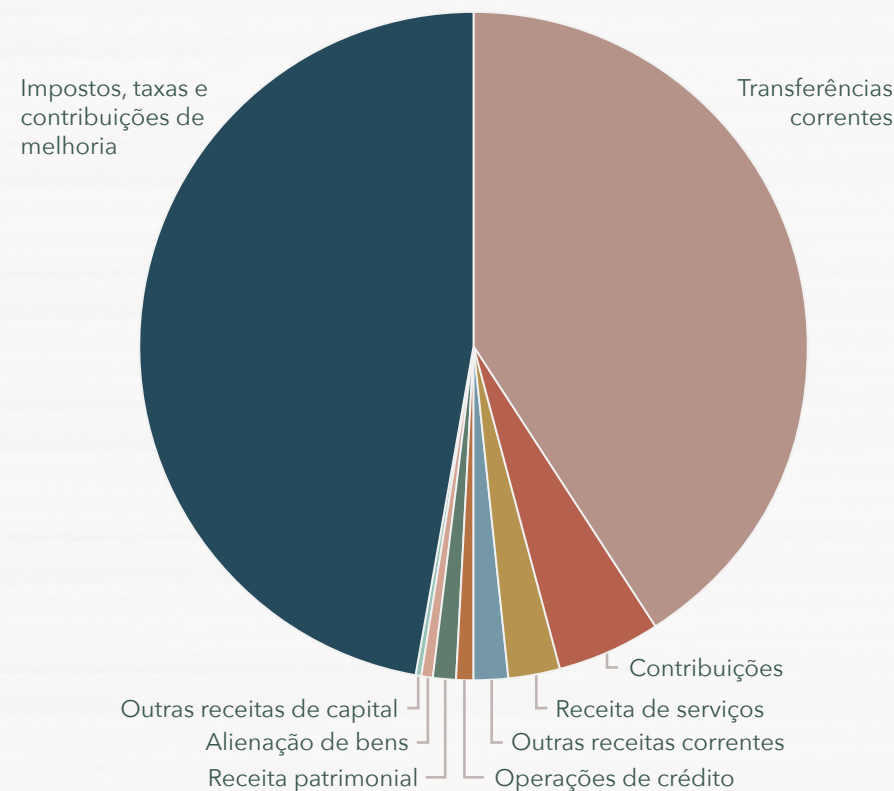
20,20%

em relação à
previsão atualizada
(R\$ 14.351.048.606,00)

Comparação entre a arrecadação e previsão atualizada:



Participação percentual de cada tipo de receita na arrecadação:



Leis de referência
 - Lei nº 11.277 de 28 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual de Belo Horizonte para o exercício de 2021);
 - Portaria Interministerial nº 163/2001 dos Ministérios da Fazenda e do Planejamento, Orçamento e Gestão;
 - Lei nº 4.320/1964 (normas gerais de Direito Financeiro);
 - Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).