

## Módulo Execução Orçamentária

**Denise R. Barcellos Bastos**  
**Diretora de Planejamento/PBH**

Planejamento ↗

Orçamento ↖

Controle ↑

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL

A VOZ DA CIDADANIA



Escola de Administração Fazendária Fazendária



Parceria:



## Planejamento

- ▶ Instrumentos legais de planejamento: PPAG-LDO-LOA
- ▶ Estrutura Funcional-Programática PPAG-LOA;
- ▶ Metas e Orçamento
- ▶ Relatórios PPAG e LOA;
- ▶ Oficina: Exercícios

## Execução

- ▶ Monitoramento e Avaliação de políticas públicas;
- ▶ Execução Orçamentária e de Metas Físicas
- ▶ Relatórios de Execução e Monitoramento
- ▶ Oficina: Exercícios

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:

# Instrumentos Legais de Planejamento



Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:

# As demandas são muitas...

**Demandas Múltiplas**



**saúde      educação      habitação      saneamento      mobilidade**

**FOCO DE ATUAÇÃO**

**... E os recursos são escassos!**

O planejamento é um instrumento essencial para o alcance dos resultados esperados; no setor público municipal, **o planejamento é materializado no PPAG e na LOA.**

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

**CÂMARA  
MUNICIPAL**  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



# Objetivos do PPAG

1- Definir **metas e prioridades** do governo;

2- Organizar as **ações** em **Programas**, voltados para a oferta de bens e serviços que atendam as demandas da sociedade;

3- Nortear a **alocação de recursos** nos orçamentos anuais (*coerente com projeções de receita e despesa/LRF*)

4- Permitir o **gerenciamento das ações**, atribuindo responsabilidade por seu **monitoramento e resultados**.

**Eliminar a improvisação!**

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



# Ciclo de Gestão do PPAG



Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

**CÂMARA MUNICIPAL**  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:

# PPAG – Plano Plurianual de Ação Governamental

É um instrumento de planejamento estratégico de médio prazo, que explicita diretrizes, objetivos, ações, programas e metas a serem atingidas pelo Governo.

Tem duração de 4 (quatro) anos, sendo os 3 (três) últimos do governo atual e 1 (um) ano da próxima gestão.

PPAG 2014-2017



Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



PPAG 2018-2021

Parceria:

# Estrutura do PPAG e LOA – Áreas de Resultado

## PPAG 2014-2017



CIDADE SAUDÁVEL



EDUCAÇÃO



CIDADE COM MOBILIDADE



CIDADE SEGURA



PROSPERIDADE



MODERNIDADE



CIDADE COM TODAS AS VILAS VIVAS



CIDADE COMPARTILHADA



CIDADE SUSTENTÁVEL



CIDADE DE TODOS



CULTURA



INTEGRAÇÃO METROPOLITANA

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



# COMPROMISSOS

GOVERNAR PARA QUEM PRECISA

FAZER FUNCIONAR COM QUALIDADE

## Áreas de Resultado

SAÚDE

SUSTENTABILIDADE  
AMBIENTAL

EDUCAÇÃO

CULTURA

DESENVOLVIMENTO  
ECONÔMICO E  
TURISMO

HABITAÇÃO E  
URBANIZAÇÃO

POLÍTICAS  
SOCIAIS E ESPORTES

SEGURANÇA

MOBILIDADE URBANA

ATENDIMENTO AO  
CIDADÃO



Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL

A VOZ DA CIDADANIA

BH



parceria:

# Estrutura do PPAG e LOA

**Programas** -  
Sustentadores,  
Associados e Apoio  
Administrativo

**Ações**  
(Projetos/Atividades)  
– contém valores  
orçamentários

**Subações** – contém  
metas físicas



Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



# Exemplo Relatório PPAG – Programa 028

167



**Prefeitura Municipal  
de Belo Horizonte**

Demonstrativo Físico e Financeiro de Programa por Área de Resultado  
Plano Plurianual de Ação Governamental PPA 4: 2014 - 2017 / REVISÃO 2: 2016 - 2017  
(Valores Corrigidos/ Quantidades Aprovadas com Emenda)

2014-E 2015-O 2016-R 2017-R

ÁREA DE RESULTADO: 001 - Cidade Saudável

Total Financeiro Área de Resultado : R\$ 3.185.297.731,25 3.660.532.650,00 3.966.028.955,00 4.082.449.102,00

PROGRAMA: 028 - Vigilância em Saúde

Total Financeiro Programa : R\$ 47.083.879,13 52.182.000,00 71.062.400,00 71.472.400,00

AÇÃO :2829 - Vigilância em Saúde

Total Financeiro Ação: R\$ 47.083.879,13 52.182.000,00 71.062.400,00 71.472.400,00

| Sub-Ações   | Produto                        | Un. Medida                 |           |           |           |           |
|---|--------------------------------|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 0001 - Ações de Vigilância, Prevenção e Controle de Doenças e Agravos - Zoonoses  | Vistoria realizada             | Unidade                    |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                | Quantidade de Meta Física: | 4.926.893 | 186.240   | 66.000    | 66.000    |
|   |                                |                            | 4.926.893 | 186.240   | 66.000    | 66.000    |
| 0002 - Ações de Vigilância Sanitária e Saúde do Trabalhador   | Vistoria realizada             | Unidade                    |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                | Quantidade de Meta Física: | 49.208    | 50.750    | 45.820    | 45.820    |
|   |                                |                            | 49.208    | 50.750    | 45.820    | 45.820    |
| 0003 - Ações de Vigilância Epidemiológica   | Investigação realizada         | Percentual                 |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                | Quantidade de Meta Física: | 92        | 80        | 80        | 80        |
|   |                                |                            | 92        | 80        | 80        | 80        |
| 0005 - Gestão de Recursos Humanos   | Serviços Administrativos       | Metas administrativas      |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                |                            |           |           |           |           |
| 0006 - Fortalecimento das ações intersetoriais para o controle da Dengue e Leishmaniose Visceral - Implantação de Equipes | Equipe implantada              | Unidade                    |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                | Quantidade de Meta Física: | 0         | 0         | 0         | 0         |
|   |                                |                            |           |           |           |           |
| 0007 - Campanha de Prevenção de Leishmaniose em Centros de Saúde  | Centro com campanha implantada | Percentual de execução     |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                | Quantidade de Meta Física: | 0         | 0         | 50        | 100       |
|   |                                |                            | 0         | 0         | 50        | 100       |
| 0008 - Ações de Vigilância da Dengue  | Vistoria realizada             | Unidade                    |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                | Quantidade de Meta Física: | 0         | 3.747.029 | 3.747.029 | 3.747.029 |
|   |                                |                            | 0         | 3.747.029 | 3.747.029 | 3.747.029 |
| 0009 - Ações de Atenção DST e AIDS - Prevenção, Assistência e Capacitação de multiplicadores.                             | Turma Formada                  | Unidade                    |           |           |           |           |
| U.O.: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE   |                                | Quantidade de Meta Física: | 0         | 60        | 60        | 60        |
|   |                                |                            | 0         | 60        | 60        | 60        |

# Lei de Diretrizes Orçamentárias / LDO 2016



PREFEITURA MUNICIPAL  
DE BELO HORIZONTE

**DOM**  
Diário Oficial do Município

Quarta-feira, 12 de Agosto de 2015 Ano:XXI - Edição N.: 4863

Poder Executivo

Secretaria Municipal de Governo

## LEI Nº 10.837, DE 11 DE AGOSTO DE 2015

*Dispõe sobre as diretrizes para a elaboração da Lei do Orçamento Anual de 2016 e dá outras providências.*

O Povo do Município de Belo Horizonte, por seus representantes, decreta e eu sanciono a seguinte Lei:

### CAPÍTULO II DAS PRIORIDADES E METAS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL

Art. 2º - As prioridades e metas da administração pública municipal para o exercício de 2016, conforme art. 127 da Lomh e seu parágrafo único, respeitadas as disposições constitucionais e legais, correspondem às metas relativas aos programas sustentadores detalhadas no Plano Plurianual de Ação Governamental - PPAG - 2014-2017, que terão precedência na alocação de recursos na Lei do Orçamento Anual - LOA - de 2016, bem como na sua execução, não se constituindo, entretanto, em limite à programação de despesas, observadas as seguintes diretrizes gerais:

I - aprimoramento dos investimentos na área da Saúde, com ampliação da rede física, investimento nas unidades hospitalares, nos centros de saúde e unidades de pronto atendimento, humanização dos serviços, promovendo a melhoria do atendimento da atenção básica e especializada, intensificação da integração com as políticas de segurança alimentar e esportes, promovendo o acesso da população de maior vulnerabilidade socio sanitária à atividade física supervisionada, orientação nutricional e desenvolvimento de ações estruturantes de políticas de tratamento, prevenção e reinserção social de dependentes químicos de álcool e drogas e a prevenção de zoonoses endêmicas, como a leishmaniose, por meio de campanhas educativas, conforme orientações da Organização Mundial da Saúde;

Saúde

Realizaç

ES  
DO LEGISLA

A VOZ DA CIDADANIA

BH



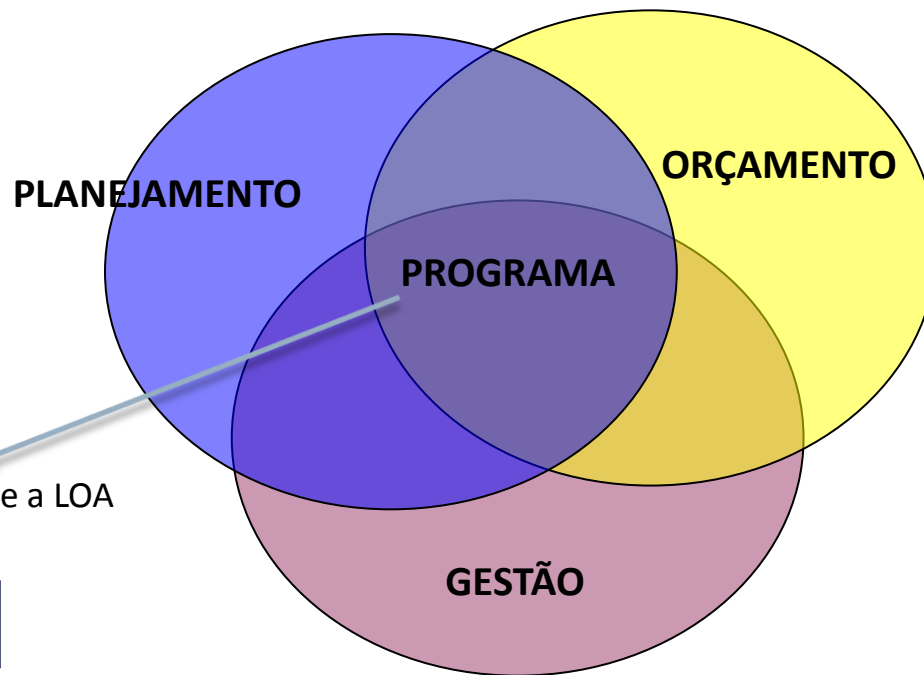
TCEMG



ESAF  
Escola de Administração Fazendária



# Planejamento e Orçamento



Conexão entre o PPAG e a LOA

**Orçamento-programa**

Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL

A VOZ DA CIDADANIA

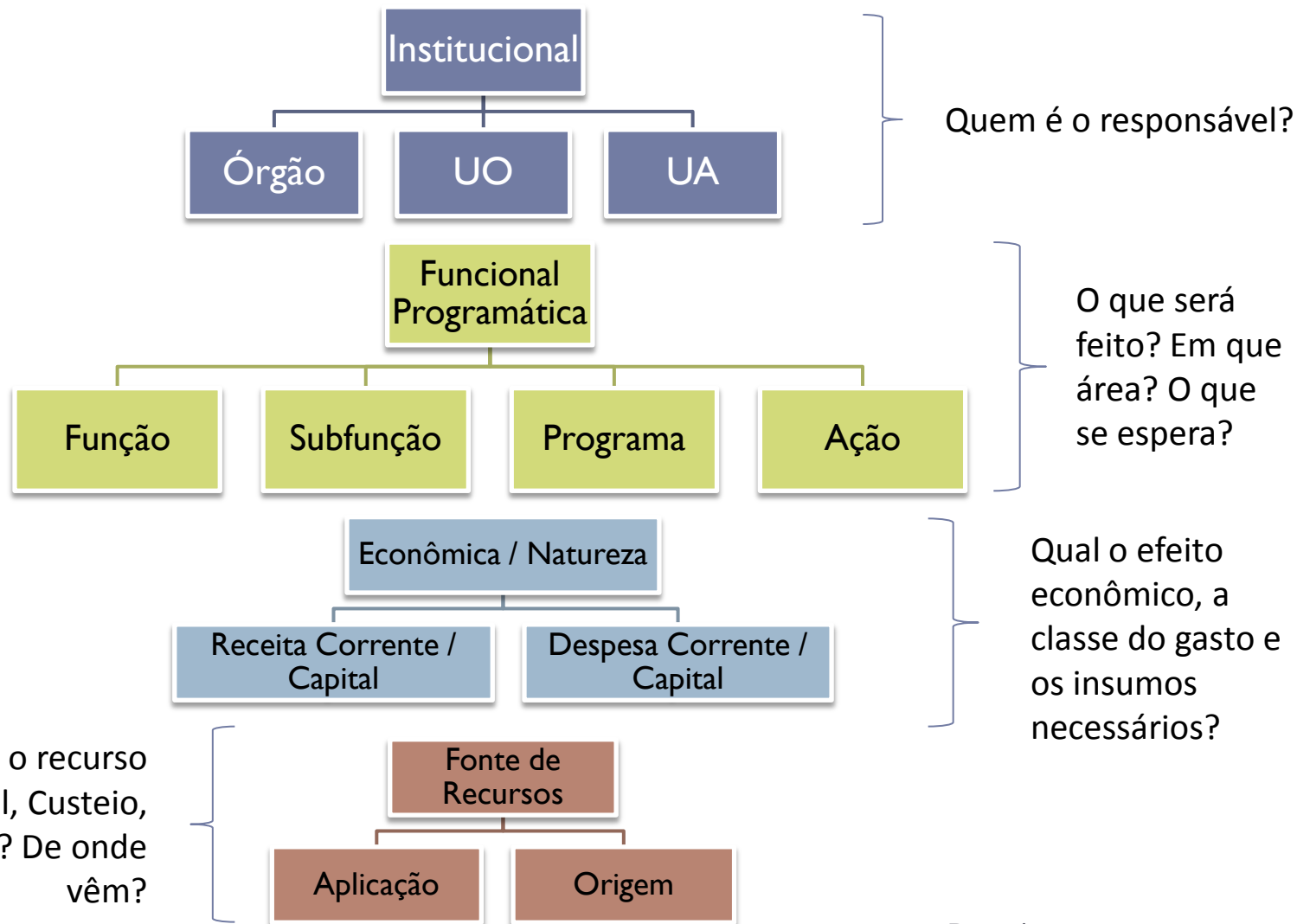


BH



Parceria:

# Classificações Orçamentárias - Receita e Despesa



Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



# Classificações Orçamentárias - Receita e Despesa

## Exemplo da Saúde/PBH:

**Institucional** →

FMSA – UO 2302

**Funcional** →

10 - Saúde

**Estrutura Programática** →  
(Programa, Ação, Subação)

Prog. 028; Ação 2829; Subação 8

**Natureza da despesa** →

3390: Outras Despesas Correntes

**Fonte de recurso** →

Aplicação: 03 – Custeio  
Origem: 00 (ROT) ou 50 (Vinculado Saúde)

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:

# QDD-Quadro de Detalhamento da Despesa/LOA



**Prefeitura Municipal  
de Belo Horizonte**

## QUADRO DE DETALHAMENTO DE DESPESAS - 2016

R\$ 1,00

23 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
02 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### APLICAÇÃO PROGRAMADA

### CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### IMPORTÂNCIA

| Gestão das Parcerias Público Privadas | PROJETO/ATIVIDADE  | CAT / G / M.A.     | ESF.            | FUNTE         | DETALHADA     | TOTAL APLICAÇÃO |               |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                       |                    | 2302.103022012.902 | 4567            | S             | 04.00         | 1.009.000       | 1.009.000     |
|                                       |                    | 4567               | S               | 04.50         | 6.004.000     | 6.004.000       |               |
|                                       |                    |                    |                 |               |               | 97.749.000      |               |
| Rede Hospitalar                       | 2302.103022032.894 | 3390               | S               | 03.50         | 989.360.000   | 989.360.000     |               |
|                                       |                    | 3391               | S               | 03.00         | 14.000.000    | 14.000.000      |               |
|                                       |                    | 3391               | S               | 03.50         | 260.384.435   | 260.384.435     |               |
|                                       |                    |                    |                 |               |               | 1.263.744.435   |               |
| Suporte Logístico                     | 2302.103032042.895 | 3390               | S               | 03.00         | 10.000        | 10.000          |               |
|                                       |                    | 3390               | S               | 03.50         | 27.990.000    | 27.990.000      |               |
|                                       |                    |                    |                 |               |               | 28.000.000      |               |
| Vigilância em Saúde                   | 2302.103040282.829 | 3350               | S               | 03.50         | 40.000        | 40.000          |               |
|                                       |                    | 3390               | S               | 03.00         | 25.000        | 25.000          |               |
|                                       |                    | 3390               | S               | 03.50         | 396.000       | 396.000         |               |
|                                       |                    | 4490               | S               | 04.50         | 25.000        | 25.000          |               |
|                                       |                    |                    |                 |               |               | 486.000         |               |
| Vigilância em Saúde                   | 2302.103050282.829 | 3190               | S               | 01.50         | 20.047.400    | 20.047.400      |               |
|                                       |                    | 3350               | S               | 03.50         | 3.618.000     | 3.618.000       |               |
|                                       |                    | 3390               | S               | 01.50         | 23.400.000    | 23.400.000      |               |
|                                       |                    | 3390               | S               | 03.00         | 20.000        | 20.000          |               |
|                                       |                    | 3390               | S               | 03.50         | 22.319.000    | 22.319.000      |               |
|                                       |                    | 3391               | S               | 03.50         | 60.000        | 22.379.000      |               |
|                                       |                    | 4490               | S               | 04.50         | 1.112.000     | 1.112.000       |               |
|                                       |                    |                    |                 |               |               | 70.576.400      |               |
| TOT. FISCAL                           | TOT. SEGURIDADE    | PES. ENC. SOC.     | OUT. DESP. COR. | DESP. CAPITAL | REC. ORDIN.   | REC. VINCUL.    | TOTAL GERAL   |
| 0                                     | 3.636.045.904      | 966.648.150        | 2.516.091.701   | 153.306.053   | 1.175.000.373 | 2.461.045.531   | 3.636.045.904 |





## CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

| PROJETO/ATIVIDADE  | CAT. / G. / M. A.  | ESF.  | FONTE   |
|--|--|---|---|
| <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="border: 2px solid blue; padding: 5px; margin-right: 10px;">2302</div> <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; margin-right: 10px;">10305</div> <div style="border: 2px solid green; padding: 5px; margin-right: 10px;">028</div> <div style="border: 2px solid green; padding: 5px;">2.829</div> </div> <div style="margin-top: 10px;"> <div style="border: 2px solid black; padding: 5px; margin-left: 100px; width: fit-content;">Programa</div> <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; margin-left: 50px; width: fit-content;">Função/Subfunção</div> <div style="border: 2px solid green; padding: 5px; margin-left: 100px; width: fit-content; margin-top: 10px;">Ação</div> </div> <div style="margin-top: 20px; border: 2px solid blue; padding: 5px; width: 100%;">Órgão/Unidade Orçamentária</div> | <div style="border: 2px solid yellow; padding: 10px; margin: 10px auto; width: 80%;">3390</div> <div style="border: 2px solid yellow; padding: 10px; margin-top: 20px; width: 100%;">Econômico:<br/>Despesa Corrente /<br/>Outras Despesas<br/>Correntes</div> | <div style="border: 2px solid green; border-radius: 50%; padding: 10px; margin: 10px auto; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;">S</div> <div style="border: 2px solid green; padding: 5px; margin-top: 20px; width: 100%;">Seguridade</div> | <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="border: 2px solid pink; padding: 5px; margin-right: 10px;">03</div> <div style="border: 2px solid blue; padding: 5px;">00</div> </div> <div style="margin-top: 10px;"> <div style="border: 2px solid blue; padding: 5px; margin-left: 100px; width: fit-content;">Origem:<br/>ROT</div> <div style="border: 2px solid pink; padding: 5px; margin-left: 50px; width: fit-content; margin-top: 10px;">Destino: Custeio</div> </div> |

# Relatório Metas Físicas LOA/2016



**Prefeitura Municipal  
de Belo Horizonte**

**Metas Físicas dos Programas Municipais ( UO )**

238

2016

Unidade Orçamentária : 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

|  | Produto                        | Unidade Medida         | Metas     |
|--|--------------------------------|------------------------|-----------|
| <b>Programa : 0028 - Vigilância em Saúde</b>   |                                |                        |           |
| <b>Ação : 2829 - Vigilância em Saúde</b>   |                                |                        |           |
| <b>Sub-Ação : 0001 - Ações de Vigilância, Prevenção e Controle de Doenças e Agravos - Zoonoses</b> | Vistoria realizada             | Unidade                | 66.000    |
| 0002 - Ações de Vigilância Sanitária e Saúde do Trabalhador  | Vistoria realizada             | Unidade                | 45.820    |
| 0003 - Ações de Vigilância Epidemiológica  | Investigação realizada         | Percentual             | 80        |
| 0007 - Campanha de Prevenção de Leishmaniose em Centros de Saúde                                   | Centro com campanha implantada | Percentual de execução | 50        |
| 0008 - Ações de Vigilância da Dengue   | Vistoria realizada             | Unidade                | 3.747.029 |
| 0009 - Ações de Atenção DST e AIDS - Prevenção, Assistência e Capacitação de multiplicadores.      | Turma Formada                  | Unidade                | 60        |

**Programa : 0114 - Rede de Cuidados Especializados Complementares à Saúde**

**Ação : 2891 - Rede Própria de Cuidados Especializados Complementares à Saúde - Ambulatorial**

|  |                                  |         |         |
|--|----------------------------------|---------|---------|
| <b>Sub-Ação : 0001 - Atendimento da População na Rede Complementar Própria do SUS-BH</b> | Consulta especializada realizada | Unidade | 390.000 |
| 0002 - Procedimentos Ambulatoriais Processados na Rede Complementar Própria do SUS-BH    | Procedimento realizado           | Unidade | 545.000 |
| 0005 - Manutenção dos Centros de Reabilitação (CREAB)                                    | Equipamento existente            | Unidade | 5       |
| 0010 - atendimentos em Saúde Mental  | Atendimento realizado            | Unidade | 260.000 |

**Ação : 2892 - Rede Contratada de Cuidados Especializados Complementares à Saúde - Ambulatorial**

|   |                                  |         |           |
|---|----------------------------------|---------|-----------|
| <b>Sub-Ação : 0001 - Atendimento da População na Rede Complementar Contratada do SUS-BH</b> | Consulta especializada realizada | Unidade | 1.150.000 |
| 0002 - Procedimentos Ambulatoriais Processados na Rede Complementar Contratada do SUS-BH    | Procedimento realizado           | Unidade | 9.350.000 |
| 0003 - Cirurgias Eletivas SUS-BH  | Cirurgia realizada               | Unidade | 70.332    |

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

**CÂMARA  
MUNICIPAL**  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:

# Exercício 1: Matriz de Planejamento

## MATRIZ – INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO DA POLÍTICA MUNICIPAL DE SAÚDE

| PLANO MUNICIPAL DE SAÚDE<br>2014-2017   |   | PLANO PLURIANUAL DE AÇÃO GOVERNAMENTAL<br>PPAG 2014-2017                                  |                                |  | LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS<br>LDO 2016   | LEI DO ORÇAMENTO ANUAL<br>LOA 2016 |
|---|---|---|--------------------------------|--|---|------------------------------------|
| Eixo II: Vigilância em Saúde  |   | Programa 028 – Vigilância em Saúde  |                                |  | Diretrizes  | Detalhamento da Despesa            |
| Objetivo  | Meta  | Ação / Subações   | Meta física                    | Meta financeira  | Prioridade  | Créditos Orçamentários             |
| Fortalecer as ações de vigilância à saúde (zoonoses, vigilância sanitária, epidemiológica e outras ações no território) | Aumentar para 80% o percentual de cumprimento das ações do Projeto de Fortalecimento da Vigilância em Saúde (PFVS), até 2017. | <p><b>2829- Vigilância em Saúde</b></p> <p><b>008 - Ações de Vigilância da Dengue</b></p> | 3.747.029 vistorias realizadas | R\$ 71.062.400,00<br><br><i>(* Este valor é para toda a ação/atividade; a mesma possui diversas subações a respeito da vigilância sanitária)</i> | <p><b>CAPÍTULO II<br/>DAS PRIORIDADES E METAS<br/>DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA<br/>MUNICIPAL</b></p> <p>I - aprimoramento dos investimentos na área da Saúde, (...)</p> | R\$ 71.062.400,00                  |

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

**CÂMARA  
MUNICIPAL**  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:

## CURSO CMBH ORÇAMENTO PÚBLICO - MÓDULO PRÁTICO: EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Exercício: Classificação Orçamentária da subação "Ações de Vigilância da Dengue", da Área da Saúde da PBH

|  |                             |  |
|--|-----------------------------|--|
| Dados extraídos do PPA 2014-2017 - Revisão 2016-2017 | Programa:                   | <b>028-Vigilância em Saúde</b>             |
|  | Ação:                       | <b>2829-Vigilância em Saúde</b>            |
|  | Valor Previsto Ação / 2016: | <b>R\$ 71.062.400,00</b>                   |
|  | Sub-ação:                   | <b>008 - Ações de Vigilância da Dengue</b> |
|  | Produto:                    | <b>vitorias realizadas</b>                 |
|  | Meta Física para 2016:      | <b>3.747.029</b>                           |

| LOA - 2016          |   |  |                                |                               |                             |                       |
|---------------------|---|--|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| INSTITUCIONAL       | ÓRGÃO/UNIDADE ORÇAMENTÁRIA                    | <b>2302 – Fundo Mun. de Saúde</b>      |                                |                               |                             |                       |
| FUNCIONAL           | FUNÇÃO  | <b>10 – Saúde</b>                      |                                |                               |                             |                       |
|                     | SUB-FUNÇÃO                                    | <b>305 – Vigilância Epidemiológica</b> |                                |                               |                             |                       |
| PROGRAMÁTICA        | PROGRAMA                                      | <b>028-Vigilância em Saúde</b>         |                                |                               |                             |                       |
|                     | AÇÃO (PROJETO/ATIVIDADE/ OPERAÇÕES ESPECIAIS) | <b>2829-Vigilância em Saúde</b>        |                                |                               |                             |                       |
| NATUREZA DA DESPESA | CATEGORIA ECONÔMICA                           | GRUPO DE DESPESAS                      | MODALIDADE DE APLICAÇÃO (CÓD.) | APLICAÇÃO DOS RECURSOS (CÓD.) | FONTE DE RECURSOS (CÓD.)    | VALOR APLICAÇÃO (R\$) |
|                     | 3 - DESPESAS CORRENTES                        | 1 - PESSOAL E ENCARGOS                 |                                |                               |                             |                       |
|                     |   | 2 - JUROS E ENCARGOS                   |                                |                               |                             |                       |
|                     |   | 3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES          | <b>90 – Aplic. Direta</b>      | <b>03 – Custeio</b>           | <b>50 – Vinculado Saúde</b> | <b>22.319.000</b>     |
|                     | 4 - DESPESAS DE CAPITAL                       | 4 - INVESTIMENTOS                      |                                |                               |                             |                       |
|                     |   | 5 - INVERSÕES FINANCEIRAS              |                                |                               |                             |                       |
|                     |   | 6 - AMORTIZAÇÃO                        |                                |                               |                             |                       |

# Exercício 2

## Monitoramento e Avaliação de Políticas Públicas

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL

A VOZ DA CIDADANIA

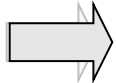


BH



Parceria:

# Monitoramento e Avaliação (M&A)

- ▶ Fonte de informação  tomada de decisão;
- ▶ Fomenta a transparência, qualidade e prestação de contas na gestão dos recursos públicos.



## Monitoramento

- Atividade contínua de coleta de dados
- “Onde estamos?”
- As metas tem sido atingidas como esperado?

## Avaliação

- Análise do “porquê”;
- Os programas estão causando os impactos esperados?
- Recursos estão sendo utilizados de forma eficiente?

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

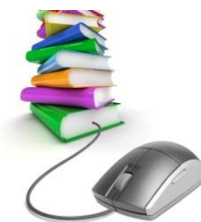
CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



# Sistema de Monitoramento do PPAG /PBH



- **Objetivo:** prover os gestores da PBH de maior controle físico e financeiro dos programas e projetos; controle social dos dados orçamentários;
- Módulo do Sistema Orçamentário e Financeiro (SOF) da PBH;
- **Registro mensal, pelos órgãos, de informações de execução das metas físicas, por subação;**
- **Cruzamento informações físicas X financeiras (previstas e executadas).**

**Atenção:** Conceitos de Meta Cumulativa e Não-Cumulativa

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



# Possibilidades de Análise

**Eficácia**

Metas planejadas X  
Metas executadas

**Eficiência**

Metas executadas  
X  
Execução  
orçamentária

**“O que não é medido não pode ser gerenciado.”**  
*Peter Drucker*

Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

**CÂMARA MUNICIPAL**  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:







## ACESSO RÁPIDO

DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

APOSENTADOS E PENSIONISTAS

RESULTADO DE EXAMES

TRANSPORTE E TRÂNSITO

CULTURA

CONTAS PÚBLICAS

TURISTA

SALA DO SERVIDOR

PAMPULHA - PATRIMÔNIO

SIOM - ESTRUT ORGANIZACIONAL

ESTUDANTE

EDIFICAÇÕES

VACINA DE GRIPE - CADASTRO PARA ACAMADOS

EMPREGO

IPTU - 2ª VIA

ATENDIMENTO AO CIDADÃO

OUVIDORIA DO MUNICÍPIO

CONSULTA DE PROCESSOS

PORTAL DE SERVIÇOS

NOVO PORTAL

CONTRIBUA COM O PLANO DE METAS

VER TODOS >>>

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL

A VOZ DA CIDADANIA



BH



Parceria:

### BUSCA NO PORTAL

 ? 

#### > CONTAS PÚBLICAS

▶ CONCEITOS - GLOSSÁRIO

▶ LEGISLAÇÃO

#### > DESPESAS E RECEITAS

RELATÓRIOS - ÓRGÃOS E ENTIDADES

▶ DESPESAS - SISTEMA DE DADOS ORIENTAÇÕES - SISTEMA DE DADOS - DESPESAS

▶ RECEITAS - SISTEMA DE DADOS ORIENTAÇÕES - SISTEMA DE DADOS - RECEITAS

▶ ATOS ADMINISTRATIVOS

▶ VIAGENS OFICIAIS

#### > PPAG - PLANO PLURIANUAL

▶ PPAG - 2014-2017

▶ PPAG - 2010-2013

▶ PPAG - 2008-2009

▶ PPAG - 2002-2005  
MANUAIS DE ELABORAÇÃO - REVISÃO

#### > LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

▶ ORÇAMENTOS ANUAIS  
MANUAL DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

#### > LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

▶ LDO - PUBLICAÇÕES

PBH / CONTAS PÚBLICAS / PPAG - 2014-2017

## CONTAS PÚBLICAS PPAG - 2014-2017

### PPAG 2014-2017



O Plano Plurianual de Ação Governamental (PPAG) é um instrumento legal normatizador do planejamento de médio prazo da esfera pública, que explica diretrizes, objetivos, programas, ações e metas a serem atingidas, definindo quantitativamente recursos necessários para sua implementação.

- PPAG Original
- Revisão PPAG 2017
- Revisão PPAG 2016-2017
- Revisão PPAG 2015-2017
- Portarias

*Relatórios PPAG*

Revisão para 2016-2017

#### Monitoramento 2016:

- Demonstrativo da Execução das Metas Físicas - 1º quadrimestre/2016
- Demonstrativo da Execução das Metas Físicas - 1º quadrimestre/2016
- Demonstrativo da Execução das Metas Físicas - 2º quadrimestre/2016
- Demonstrativo da Execução das Metas Físicas - 2º quadrimestre/2016
- Demonstrativo da Execução das Metas Físicas - 3º quadrimestre/2016
- Demonstrativo da Execução das Metas Físicas - 3º quadrimestre/2016

# Monitoramento PPAG/Execução Metas Físicas 2016



Demonstrativo da Execução das Metas Físicas  
Exercício 2016  
Entidade: 100-PBH  
SISTEMA ORÇAMENTÁRIO FINANCEIRO

02/02/2017 15:30:26

Página 155 de 283

UO: 2302 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| SEQUÊNCIA | PROGRAMA                  | AÇÃO                       | SUB-AÇÃO                             | PRODUTO            | UNIDADE MEDIDA | META PREVISTA ANUAL | META EXECUTADA |           | ÍNDICE EFICÁCIA |
|-----------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------|-----------------|
|           |                           |                            |                                      |                    |                |                     | NO ANO         | ATÉ ANO   |                 |
| 1987      | 028 - Vigilância em Saúde | 2829 - Vigilância em Saúde | 0008 - Ações de Vigilância da Dengue | Vistoria realizada | Unidade        | 3.747.029           | 6.259.867      | 6.259.867 | 167,06 %        |

**Observação a Respeito da Meta:** A meta foi ultrapassada (167%) porque houve a intensificação das ações de combate ao vetor em função do elevado número de casos de dengue notificados no ano de 2016.

## Informações sobre a Dengue em Belo Horizonte

| ANO  | Nº DE CASOS |
|------|-------------|
| 2013 | 96.114      |
| 2014 | 3.037       |
| 2015 | 17.192      |
| 2016 | 154.765     |

Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:

RELATORIOS - ORGAOS E ENTIDADES

▶ DESPESAS - SISTEMA DE DADOS  
ORIENTAÇÕES - SISTEMA DE DADOS - DESPESAS

▶ RECEITAS - SISTEMA DE DADOS  
ORIENTAÇÕES - SISTEMA DE DADOS - RECEITAS

▶ ATOS ADMINISTRATIVOS

▶ VIAGENS OFICIAIS

> PPAG - PLANO PLURIANUAL

▶ PPAG - 2014-2017

▶ PPAG - 2010-2013

▶ PPAG - 2006-2009

▶ PPAG - 2002-2005  
MANUAIS DE ELABORAÇÃO - REVISÃO

> LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

▶ ORÇAMENTOS ANUAIS  
MANUAL DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

> LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

▶ LDO - PUBLICAÇÕES

> BALANÇO ANUAL

▶ APRESENTAÇÃO

> EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL

▶ DEMONSTRATIVOS-RELATÓRIOS

> ORÇAMENTOS TEMÁTICOS  
ORÇAMENTO DA CRIANÇA E





PREFEITURA  
BELO HORIZONTE


## Execução Orçamentária e Gestão Fiscal 2016


Ano 2016

Demonstrativos da Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO e da Lei Orçamentária Anual-LOA:


 Relatório Comparativo do Orçamento com Execução Sintético  
▶ 1º trimestre ▶ 2º trimestre ▶ 3º trimestre

 Relatório Comparativo do Orçamento com Execução Sintético  
▶ 1º trimestre ▶ 2º trimestre ▶ 3º trimestre


 Relatório Comparativo do Orçamento com Execução Analítico  
▶ 1º trimestre ▶ 2º trimestre ▶ 3º trimestre

 Relatório Comparativo do Orçamento com Execução Analítico  
▶ 1º trimestre ▶ 2º trimestre ▶ 3º trimestre

Demonstrativos da Lei Complementar nº 101/00 - Lei de Responsabilidade Fiscal:

 RREO - Relatório Resumido da Execução Orçamentária (arts. 52 e 53):

 Balanço Orçamentário  
▶ 1º bimestre ▶ 2º bimestre ▶ 3º bimestre ▶ 4º bimestre ▶ 5º bimestre ▶ 6º bimestre

 Balanço Orçamentário  
▶ 1º bimestre ▶ 2º bimestre ▶ 3º bimestre ▶ 4º bimestre ▶ 5º bimestre ▶ 6º bimestre

 Demonstrativo da Execução das Despesas por Função e Subfunção  
▶ 1º bimestre ▶ 2º bimestre ▶ 3º bimestre ▶ 4º bimestre ▶ 5º bimestre ▶ 6º bimestre

 Demonstrativo da Execução das Despesas por Função e Subfunção  
▶ 1º bimestre ▶ 2º bimestre ▶ 3º bimestre ▶ 4º bimestre ▶ 5º bimestre ▶ 6º bimestre

# Execução Orçamentária 2016 – Relatório Analítico

| U.O.                          | Função   | Subfunção                     | Programa               | Ação                     | Subação                      | Nat. Desp. | Fonte | Orçamento Inicial | Empenhado     |               | Liquidado     |              | Pago         |              |              |              |              |
|-------------------------------|----------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | Empenhado Até | Liquidado Até | Liquidado Até | Pago Até     |              |              |              |              |              |
| 2302-Fundo Municipal De Saúde | 10-Saúde | 305-Vigilância Epidemiológica | 28-Vigilância em Saúde | 2829-Vigilância em Saúde | 5-Gestão de Recursos Humanos | 335043     | 0350  | 905.000,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |              |              |              |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         |              |              |              |              |              |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | 339030        | 0350          | 515.000,00    | 3.634.791,56 | 3.472.566,47 | 2.793.383,99 | 3.634.791,56 | 3.472.566,47 | 2.793.383,99 |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | 339032        | 0350          | 0,00          | 303.976,68   | 223.512,68   | 223.512,68   | 303.976,68   | 223.512,68   | 223.512,68   |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | 339035        | 0350          | 5.000,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | 339037        | 0350          | 5.000,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | 339039        | 0300          | 5.000,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   |               | 0350          | 295.000,00    | 4.865.748,36 | 3.882.569,32 | 1.172.075,87 | 4.865.748,36 | 3.882.569,32 | 1.172.075,87 |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   | 339092        | 0350          | 230.000,00    | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 |
|                               |          |                               |                        |                          |                              |            |       |                   |               | 0350          |               | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 | 1.334.898,17 |

| CÓDIGO | FONTE   |
|--------|---|
| 0      | RECURSOS ORDINÁRIOS DO TESOURO                  |
| 5      | TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS EDUCAÇÃO         |
| 6      | RECEITA PRÓPRIA DE ENTIDADES E ÓRGÃOS AUTÔNOMOS |
| 7      | RECEITA DAS ENTIDADES EMPRESARIAIS              |
| 30     | CAPTAÇÃO DE RECURSOS VINCULADOS                 |
| 40     | CAPTAÇÃO DE RECURSOS VINCULADOS-ASSISTÊNCIA     |
| 50     | CAPTAÇÃO DE RECURSOS VINCULADOS-SAÚDE           |
| 60     | CAPTAÇÃO DE RECURSOS VINCULADOS-EDUCAÇÃO        |
| 70     | CONTRIBUIÇÕES/RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS          |
| 80     | FINANCIAMENTOS                                  |



Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL

A VOZ DA CIDADANIA



BH



Parceria:



# Execução Orçamentária 2016 – Relatório Sintético

Entidade: 100 - PBH  
 Base de Apuração: Exercício 2016  
 Critério(s) Pesquisa: Programa: 28

| U.O.                          | Função   | Subfunção                            | Programa                      | Ação   | Subação   | Orçamento Inicial   | Crédito Disponível | Empenhado     | Liquidado     | Pago          |            |
|-------------------------------|----------|--------------------------------------|-------------------------------|--|---|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
|                               |          |                                      |                               |  |   |   |                    | Empenhado Até | Liquidado Até | Pago Até      |            |
| 2302-Fundo Municipal De Saúde | 10-Saúde | 304-Vigilância Sanitária             | 28-Vigilância em Saúde        | 2829-Vigilância em Saúde   | 2-Ações de Vigilância Sanitária e Saúde do Trabalhador      | 466.000,00  | 474.000,00         | 60.715,22     | 26.510,00     | 26.260,00     |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   | 60.715,22          | 26.510,00     | 26.260,00     |               |            |
|                               |          |                                      |                               |  | 7-Campanha de Prevenção de Leishmaniose em Centros de Saúde | 20.000,00   | 20.000,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   | 0,00               | 0,00          | 0,00          |               |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   |                    |               |               |               |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   |                    |               |               |               |            |
|                               |          |                                      | 305-Vigilância Epidemiológica | 28-Vigilância em Saúde   | 2829-Vigilância em Saúde                                    | 1-Ações de Vigilância, Prevenção e Controle de Doenças e Agravos - Zoonoses | 9.200.000,00       | 4.874.599,00  | 3.594.617,89  | 3.109.625,08  | 711.722,80 |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   | 3.594.617,89       | 3.109.625,08  | 711.722,80    |               |            |
|                               |          | 3-Ações de Vigilância Epidemiológica |                               |  |   | 4.800.000,00  | 6.358.773,00       | 5.156.396,35  | 3.928.917,54  | 1.939.919,07  |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   | 5.156.396,35       | 3.928.917,54  | 1.939.919,07  |               |            |
|                               |          | 5-Gestão de Recursos Humanos         |                               |  |   | 50.699.400,00   | 49.534.733,00      | 12.859.016,49 | 12.674.801,47 | 12.198.769,99 |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   | 12.859.016,49      | 12.674.801,47 | 12.198.769,99 |               |            |
|                               |          | 8-Ações de Vigilância da Dengue      |                               |  |   | 2.050.000,00  | 15.213.739,00      | 13.568.358,08 | 12.342.489,95 | 8.952.814,02  |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   | 13.568.358,08      | 12.342.489,95 | 8.952.814,02  |               |            |
|                               |          | 3.827.000,00                         | 3.219.561,00                  | 9-Ações de Atenção DST e AIDS - Prevenção, Assistência e Capacitação de multiplicadores. | 3.827.000,00  | 3.219.561,00  | 2.017.410,22       | 1.791.806,65  | 1.616.031,47  |               |            |
|                               |          |                                      |                               | 2.017.410,22   | 1.791.806,65  | 1.616.031,47  |                    |               |               |               |            |
|                               |          |                                      |                               | <b>Total</b>   | 71.062.400,00   | 79.695.405,00   | 37.256.514,25      | 33.874.150,69 | 25.445.517,35 |               |            |
|                               |          |                                      |                               |  |   |   | 37.256.514,25      | 33.874.150,69 | 25.445.517,35 |               |            |

Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL

A VOZ DA CIDADANIA



BH



Parceria:



# Exercício – Matriz de Execução / Acompanhamento

## MATRIZ - ACOMPANHAMENTO E MONITORAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA/FINANCEIRA E DE METAS FÍSICAS DA TEMÁTICA ESCOLHIDA

| ESCOLHA DA TEMÁTICA   | PLANEJAMENTO   |             | ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO   |   |
|---|--|-------------|--|---|
| - Escolha um programa, ação e subação no Plano Plurianual e cite-os abaixo. | - Da ação escolhida identifique as respectivas metas financeiras e físicas previstas no PPAG para o ano de 2016. |             | - Identifique na prestação de contas anual como foi a execução física e financeira da ação escolhida.  |   |
|   | Meta Financeira  | Meta Física | Meta Financeira  | Meta Física   |
| ÁREA DE RESULTADO:<br><br>PROGRAMA:<br><br>AÇÃO:<br><br>SUBAÇÃO:            | R\$  |             | Orçamento Inicial da Subação:<br>R\$<br><br>Crédito Disponível:<br>R\$<br><br>Empenhado:<br>R\$<br><br>Liquidado:<br>R\$<br><br>Pago:<br>R\$ | Meta Física realizada no ano:<br><br>Observação a respeito da Meta (se houver):<br><br>Restrição (se houver): |

  
**Temáticas propostas**

Realização:

ESCOLA DO LEGISLATIVO

**CÂMARA MUNICIPAL**

A VOZ DA CIDADANIA



**BH**



Parceria:



## Temáticas Propostas / trabalho em grupos:

- ▶ Educação: Prog. 207 – Ação 2885 – Subação 2
- ▶ Cidade com Mobilidade: Prog. 245 – Ação 1393 – Subação 003
- ▶ Cultura: Prog. 155 – Ação 2375 – Subação 001
- ▶ Cidade Segura: Prog. 242 – Ação 2881 – Subação 003
- ▶ Cidade de Todos/Políticas Sociais: Prog. 235 – Ação 2345 – subação 006
- ▶ Cidade com Prosperidade: Prog. 237 – Ação 2404 – Subação 001 (U.O.: 2802 - Sec. Mun. Adjunta de Trabalho)

Realização:

ESCOLA  
DO LEGISLATIVO

CÂMARA  
MUNICIPAL  
A VOZ DA CIDADANIA



Parceria:



*“O bom governo é o que faz o que anuncia, no prazo certo, com a melhor qualidade, para o maior número de pessoas, ao menor custo possível”*

*Ronaldo Coutinho Garcia - IPEA*

Obrigada!

Denise Barcellos

ppag@pbh.gov.br