**MENSAGEM Nº 25**

Belo Horizonte, 26 de setembro de 2019.

Mensagem recebida na CMBH em 27/09/2019

Senhora Presidente,

Encaminho à apreciação de Vossa Excelência e de seus ilustres pares o projeto de lei que estimaa Receita e fixa a Despesa do Município para o exercício financeiro de 2020, em cumprimento ao disposto no inciso X do art. 108 e no inciso III do art. 125 da Lei Orgânica.

A presente proposta orçamentária, estruturada nos Orçamentos Fiscal, da Seguridade Social e de Investimento das Empresas em que o Município detém a maioria do capital social com direito a voto, apresenta a estimativa da receita para 2020 e, a partir desta, define a despesa para o referido exercício.

O presente instrumento de planejamento foi elaborado de acordo com a Lei n º 11.146, de 26 de dezembro de 2018, que dispõe sobre a revisão do Plano Plurianual de Ação Governamental – PPAG – para o quadriênio 2018-2021 e em consonância com a Lei nº 11.190, de 6 de setembro de 2019, que fixou as diretrizes orçamentárias para 2020, além de estar alinhado com projeto em curso da revisão do PPAG para o ano de 2020.

**DA ESTIMATIVA DA RECEITA**

A estimativa do crescimento da arrecadação total do Município, incluindo a receita tributária e as receitas de transferências, está baseada nos índices de crescimento econômico do país e dos índices inflacionários indicados na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2020, além de considerar também esforços visando combater a sonegação fiscal e a redução do estoque da dívida ativa, o que resultará em maior disponibilidade de recursos para investimentos no Município.

Também de acordo com a previsão contida no orçamento federal para o próximo exercício, haverá continuidade dos repasses aos estados e municípios, com recursos disponíveis para novos investimentos e com a garantia de continuidade de projetos já em andamento. Foi também incluída a estimativa de ingressos de recursos de operações de crédito, já aprovadas pelo Poder Legislativo, para financiamento de investimentos no Município.

A receita total da administração direta e indireta foi estimada para o próximo exercício em R$13.753.692.330,00, conforme Quadro I a seguir:

**Quadro I**

### ESTIMATIVA DAS RECEITAS

*R$ 1,00*



A receita ordinária do tesouro – ROT – para o próximo exercício, no montante de R$8.317.966.198,00, foi estimada levando-se em consideração a arrecadação nos últimos meses e o comportamento sazonal dela. Destacam-se as receitas de impostos diretamente arrecadadas, as taxas e as transferências constitucionais da União e do Estado.

Na categoria de recursos vinculados, no montante de R$5.435.726.132,00, destacam-se as receitas de transferências da União e do Estado para financiamento do Sistema Único da Saúde, com valor previsto de R$2.646.217.805,00, as operações de crédito autorizadas por leis municipais, no montante de R$1.069.034.145,00 para o financiamento de investimentos nas áreas de saneamento, urbanização e moradia e desenvolvimento institucional e as receitas previdenciárias do Fundo Financeiro – Fufin – e do BHPrev para 2020 que totalizam R$894.386.004,00, vinculada aos gastos com inativos, pensionistas e benefícios previdenciários do Município.

**DA FIXAÇÃO DA DESPESA**

Os recursos da Proposta Orçamentária para 2020 foram alocados de forma a cumprir as diretrizes determinadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias que priorizam os programas e ações relacionadas às diversas áreas do Município. Tendo como referência a execução orçamentária de 2018 até julho de 2019 a despesa foi fixada para o exercício de 2020 no valor de R$13.753.692.330,00, com o desdobramento por função de governo, conforme Quadro II, nos termos da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**Quadro II**

### SUMÁRIO DAS DESPESAS POR FUNÇÕES DE GOVERNO

*R$ 1,00*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FUNÇÃO GOVERNO** | **DESPESA FIXADA** | | **%** |
| Legislativa | | 265.500.000 | 1,93% |
| Administração | | 561.013.417 | 4,08% |
| Segurança Pública | | 223.359.114 | 1,62% |
| Assistência Social | | 355.465.919 | 2,58% |
| Previdência Social | | 1.454.961.865 | 10,58% |
| Saúde | | 4.560.495.285 | 33,16% |
| Trabalho | | 63.730.015 | 0,46% |
| Educação | | 2.150.064.098 | 15,63% |
| Cultura | | 115.999.884 | 0,84% |
| Direitos da Cidadania | | 11.200.902 | 0,08% |
| Urbanismo | | 785.734.858 | 5,71% |
| Habitação | | 285.481.047 | 2,08% |
| Saneamento | | 991.345.870 | 7,21% |
| Gestão Ambiental | | 153.411.403 | 1,12% |
| Ciência e Tecnologia | | 120.968.066 | 0,88% |
| Agricultura | | 1.797.997 | 0,01% |
| Comércio e Serviços | | 60.863.302 | 0,44% |
| Transporte | | 324.510.971 | 2,36% |
| Desporto e Lazer | | 45.645.485 | 0,33% |
| Encargos Especiais | | 933.442.297 | 6,79% |
| Reserva de Contingência | | 288.700.535 | 2,10% |
| **Total** | | **13.753.692.330** | **100,00%** |

Apresentamos a seguir o Quadro III com os valores fixados para a despesa orçamentária de 2020, destacando-se a aplicação com recursos ordinários e com recursos vinculados.

**Quadro III**

DESPESAS FIXADAS POR FONTE DE RECURSOS

*R$ 1,00*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESPESA ORÇAMENTÁRIA** | **RECURSOS ORDINÁRIOS** | **RECURSOS VINCULADOS** | **DESPESA FIXADA** |
| **Despesas Correntes** | **7.551.977.241** | **3.833.175.440** | **11.385.152.681** |
| Pessoal e Encargos | 4.577.463.395 | 861.898.639 | 5.439.362.034 |
| Juros e Encargos da Dívida | 297.157.155 | - | 297.157.155 |
| Outras Despesas Correntes | 2.677.356.691 | 2.971.276.801 | 5.648.633.492 |
|  |  |  |  |
| **Despesas de Capital** | **755.817.227** | **1.324.021.887** | **2.079.839.114** |
| Investimentos | 360.675.483 | 1.323.476.887 | 1.684.152.370 |
| Inversões Financeiras | 61.931.744 | 545.000 | 62.476.744 |
| Amortização da Dívida | 333.210.000 | - | 333.210.000 |
| **Reserva de Contingência** | **10.171.730** | **278.528.805** | **288.700.535** |
| **TOTAL** | ***8.317.966.198*** | ***5.435.726.132*** | ***13.753.692.330*** |

Em consonância com o PPAG vigente 2018/2021 e revisões implementadas, o Quadro IV evidencia por área de resultado a alocação de recursos contida na presente proposta orçamentária com destaque para saúde, educação, sustentabilidade ambiental e atendimento ao cidadão.

**Quadro IV**

**DESPESA FIXADA POR ÁREA DE RESULTADO**

*R$ 1,00*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ÁREAS DE RESULTADO** | **DESPESA FIXADA** | **%** |
| Saúde | 4.560.495.285 | 33,16% |
| Eixo Administração Geral | 2.789.824.953 | 20,28% |
| Educação | 2.123.472.301 | 15,44% |
| Sustentabilidade Ambiental | 1.133.168.563 | 8,24% |
| Atendimento ao Cidadão e Melhoria da Gestão Pública | 914.626.734 | 6,65% |
| Mobilidade Urbana | 709.759.190 | 5,16% |
| Habitação, Urbanização, Regulação e Ambiente Urbano | 683.846.739 | 4,97% |
| Proteção Social, Segurança Alimentar e Esportes | 440.002.074 | 3,20% |
| Segurança | 236.741.424 | 1,72% |
| Cultura | 116.999.884 | 0,85% |
| Desenvolvimento Econômico e Turismo | 44.755.183 | 0,33% |
| **Total Geral** | **13.753.692.330** | **100,00%** |

**Gastos com Pessoal e Encargos Sociais**

Em obediência à Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, apresentamos, anexo a este Projeto de Lei, o “Quadro Demonstrativo da Aplicação de Recursos com Despesas de Pessoal”, onde se demonstra 44,37% da Receita Corrente Líquida, receita esta que inclui as transferências vinculadas para as diversas áreas fins da Prefeitura. O Quadro V apresenta uma síntese dessa despesa.

**Quadro V**

**APLICAÇÃO DE RECURSOS COM DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**

Valores em R$ 1,00

|  |  |
| --- | --- |
| **SETOR** | **VALORES FIXADOS** |
| Administração Direta | 3.817.890.150 |
| Administração Indireta | 662.550.141 |
| Câmara Municipal | 181.459.000 |
| Outras Despesas de Pessoal – contrato de terceirização | 284.075.471 |
| **TOTAL** | **4.945.974.762** |
| Receita Corrente Líquida | 11.146.214.516 |
| **% da Receita Corrente Líquida** | **44,37%** |

**Gastos com Ensino**

O “Demonstrativo da Estimativa da Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino", anexo a este projeto de lei, indica os recursos aplicados de R$1.753.584.421,00 correspondentes a 25,88% da receita de impostos e transferências constitucionais, atendendo às determinações legais, conforme demonstra o Quadro VI.

**Quadro VI**

DEMONSTRATIVO DO GASTO COM ENSINO

Valores em *R$ 1,00*

|  |  |
| --- | --- |
| **ENSINO** | **VALORES FIXADOS** |
| Receita de impostos e transferências constitucionais | 6.773.439.000,00 | |
| Gastos com Ensino | 1.753.584.421,00 | |
| **% total da aplicação** | 25,88% | |

Ressaltamos que incluindo os recursos vinculados, foram destinados R$2.150.064.098,00 na função Educação, correspondente a 15,63% do total do orçamento.

**Gastos com Saúde**

O “Quadro Demonstrativo da Aplicação de Recursos no Financiamento das Ações e Serviços Públicos de Saúde” anexo a este projeto de lei indica que o Município aplicará R$1.448.606.537,00 com recursos do tesouro, ou seja, 21,56% das receitas de impostos, mais transferências constitucionais na manutenção e desenvolvimento da saúde, percentual este acima do mínimo constitucional estabelecido de 15%. Incluindo os recursos vinculados, foram destinados R$4.560.495.285,00 na Função Saúde, que correspondem a 33,16% da despesa total fixada no orçamento para 2020.

##### Gastos com Obras

Estão previstos para o próximo exercício recursos de R$1.308.973.991,00 para gastos com obras, estando este valor concentrado nas áreas de Urbanização de Vilas e Aglomerados, Saneamento/Drenagem e Manutenção da Cidade, priorizando obras nas regiões de mais vulnerabilidade social da cidade.

Alguns destes investimentos estão condicionados à realização de operações de crédito internas e externas, bem como às perspectivas de estabelecimento de convênios com a União e Estado. O detalhamento é apresentado no Quadro VII.

**Quadro VII**

### INVESTIMENTOS EM OBRAS PARA 2020

Valores em *R$ 1.000,00*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ÁREAS DE RESULTADO** | | **DESPESA FIXADA** |
| Sustentabilidade Ambiental | 564.416 | |
| Mobilidade Urbana | 375.513 | |
| Habitação, Urbanização, Regulação e Ambiente Urbano | 255.768 | |
| Saúde | 37.316 | |
| Cultura | 28.145 | |
| Proteção Social, Segurança Alimentar e Esportes | 23.614 | |
| Atendimento ao Cidadão e Melhoria da Gestão Pública | 10.435 | |
| Eixo Administração Geral | 9.913 | |
| Educação | 3.643 | |
| Desenvolvimento Econômico e Turismo | 210 | |
| ***TOTAL*** | ***1.308.974*** | |

##### Orçamentos Temáticos

Conforme estabelecido no art. 7º da Lei de Diretrizes Orçamentárias, apresentamos neste projeto de lei os demonstrativos de orçamentos temáticos, conforme quadros a seguir.

**Quadro VIII**

### ORÇAMENTO CRIANÇA E ADOLESCENTE – OCA – 2020

Valores em *R$ 1,00*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EIXO** | **SUB-EIXO** | **PLOA 2020** |
| Acesso à Educação de Qualidade |  | **2.208.348.172** |
|  | Cultura | 29.987.457 |
|  | Desporto e Lazer | 12.648.919 |
|  | Educação | 2.165.711.796 |
| Promoção de Direitos e Proteção Integral |  | **119.021.831** |
|  | Assistência Social | 115.160.273 |
|  | Direitos da Cidadania | 3.861.558 |
| Promovendo Vidas Saudáveis |  | **1.284.774.235** |
|  | Habitação | 51.604.540 |
|  | Saneamento | 240.530.492 |
|  | Saúde | 992.639.203 |
| **TOTAL GERAL** |  | **3.612.144.238** |

**Quadro IX**

### ORÇAMENTO TEMÁTICO DO IDOSO - 2020

Valores em *R$ 1,00*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EIXO** |  | **PLOA 2020** |
| Direitos Humanos, Cidadania, Segurança e Proteção Social |  | 90.146.373 |
| Educação, Qualificação, Geração de Trabalho e Renda |  | 16.199.674 |
| Promovendo Vidas Saudáveis |  | 1.088.837.331 |
| **TOTAL GERAL** |  | **1.195.183.378** |

**Quadro X**

### ORÇAMENTO TEMÁTICO DA PESSOAL COM DEFICIÊNCIA - 2020

Valores em *R$ 1,00*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EIXO** |  | **PLOA 2020** |
| Direitos Humanos, Cidadania, Segurança e Proteção Social |  | 99.433.929 |
| Educação, Qualificação, Geração de Trabalho e Renda |  | 480.873.407 |
| Promovendo Vidas Saudáveis |  | 499.694.539 |
| **TOTAL GERAL** |  | **1.080.001.875** |

**Alexandre Kalil**

**Prefeito de Belo Horizonte**

Excelentíssima Senhora

Vereadora Nely Aquino

Presidente da Câmara Municipal da

CAPITAL