



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**

*Secretaria do Planejamento
e Gestão*

**RELATÓRIO DE
ACOMPANHAMENTO
DA EXECUÇÃO
ORÇAMENTÁRIA**

2º QUADRIMESTRE / 2010



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria do Planejamento e Gestão

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
2º QUADRIMESTRE

EXERCÍCIO 2010

Fortaleza 2010

**SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E GESTÃO
SEPLAG**

SECRETÁRIA DESIRÉE CUSTÓDIO MOTA GONDIM

SECRETÁRIO ADJUNTO RENO XIMENES PONTE

SECRETÁRIA EXECUTIVO LÚCIA CARVALHO CIDRÃO

COORDENADORIA DE PLANEJAMENTO ORÇAMENTO E GESTÃO **CARLOS EDUARDO PIRES SOBREIRA**
FÁTIMA BENEVIDES FALCÃO
PHILIFE THEOPHILO NOTTINGHAM

COORDENAÇÃO DE ELABORAÇÃO **NAIANA CORRÊA LIMA**

EQUIPE TÉCNICA **ANTÔNIA ALBERTINA FERREIRA BESSA**
FRANCISCO AILSON ALVES SEVERO FILHO
JOSÉ FÁBIO SOUSA DIOGO
MARIA ENEIDA CARNEIRO FERREIRA LIMA

Secretaria do Planejamento e Gestão – SEPLAG
Centro Administrativo Governador Virgílio Távora
Av. Ministro José Américo, s/n - Ed. SEPLAG
Cambeba - Fortaleza (CE)
www.seplag.ce.gov.br
Fone: (85) 3101.4496 / 4543
Fax: (85) 3101.4514 / 4518
E-mails:
naiana.lima@seplag.ce.gov.br
francisco.severo@seplag.ce.gov.br
fabio.diogo@seplag.ce.gov.br

ÍNDICE

| | |
|--|----------|
| APRESENTAÇÃO | 4 |
| 1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 5 |
| 1.1 Por Fonte de Recursos | 5 |
| 1.1.1 Convênios | 7 |
| 1.1.2 Operações de Crédito | 8 |
| 1.2 Por Grupo de Natureza de Despesa | 8 |
| 1.3 Por Programa | 9 |
| 1.4 Por Região | 10 |
| 1.5 Por Função | 12 |
| 1.6 Por Poder e Secretaria | 13 |

ÍNDICE DE TABELAS

| | |
|--|----|
| Tabela I – Despesas Empenhadas por Fontes | 5 |
| Tabela II – Composição do Orçamento por Fonte de Recursos | 6 |
| Tabela III – Despesas Empenhadas (Convênios) | 7 |
| Tabela IV – Despesas Empenhadas (Operações de Créditos) | 8 |
| Tabela V – Despesas Empenhadas por Grupo de Natureza de Despesa | 8 |
| Tabela VI – Comparativo 2007, 2008, 2009 e 2010 – Despesas Totais Empenhadas por GND . | 9 |
| Tabela VII – Principais Programas de Investimentos | 9 |
| Tabela VIII – Despesas com Investimentos por Região | 10 |
| Tabela IX – Execução por Função – Todas as Despesas e Fontes | 12 |
| Tabela X – Despesas Totais Empenhadas por Secretaria | 13 |

ÍNDICE DE GRÁFICOS

| | |
|--|----|
| Gráfico I – Despesas Empenhadas – Comparativo de Fontes | 6 |
| Gráfico II – Participação Relativa da Despesa de Capital Regionalizada – Empenho RMF e Interior | 11 |

APRESENTAÇÃO

O presente Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamentária do Estado do Ceará é uma publicação elaborada pela Secretaria de Planejamento e Gestão – SEPLAG/CPLOG e apresenta as principais informações acerca da execução da despesa pública pelo Estado do Ceará no exercício de 2010.

A despesa inicial autorizada para o Estado para o exercício de 2010, aprovada pela Lei Orçamentária Anual nº. 14.608 de 06/01/2010, soma um valor de R\$ 13.805,3 milhões, distribuído entre os órgãos e entidades do Estado (incluindo as unidades gestoras de Fundos, Fundações, Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista). Esse montante compreende o orçamento Fiscal, de Seguridade Social e de Investimentos das Estatais. As empresas dependentes detêm parcela do Orçamento Geral do Estado da ordem de R\$ 317,2 milhões. Portanto, considerando exclusivamente o Orçamento Fiscal e de Seguridade, a despesa inicial fixada para o exercício é de R\$ 13.488,1 milhões. Destes, R\$ 9.997,0 milhões correspondem a recursos do Tesouro e R\$ 3.491,1 milhões de Outras Fontes.

No decorrer do exercício, a necessidade de ajustes orçamentários ou inclusão de despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei do Orçamento permite ao Estado utilizar-se dos créditos adicionais. Em decorrência destes créditos abertos até 31 de agosto, o Orçamento do Estado (fiscal e seguridade) passou para R\$ 17.475,3 milhões, representando 29,56% de acréscimo.

A aplicação dos recursos orçamentários autorizados para o exercício 2010 visando a consecução dos objetivos, realização de programas e prestação de bens e serviços à sociedade estão evidenciados neste relatório sob diferentes enfoques ou abordagens, conforme o ângulo que se pretende analisar. Outras informações também podem ser obtidas através do banco de dados da execução orçamentária disponibilizado para consulta e download pela Secretaria do Planejamento e Gestão por meio do endereço eletrônico: <http://www.seplag.ce.gov.br/seplag/categoria5/execucao-orcamentaria>. Este relatório busca evidenciar a atuação governamental através da gestão dos recursos públicos, possibilitando uma maior transparência e maior controle governamental e social sobre a implantação das políticas públicas adotadas.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A despesa total realizada até 31 de agosto de 2010, considerando o orçamento fiscal e seguridade, alcançou o montante de R\$ 8.788,9 milhões, o que representa 50,3 % da despesa autorizada (Lei + Créditos Adicionais).

A seguir será apresentada a execução do orçamento sob os seguintes enfoques:

- Por Fonte de Recursos;
- Por Grupo de Natureza de Despesa;
- Por Programa;
- Por Região;
- Por Função; e
- Por Poder e Secretaria.

1.1. POR FONTE DE RECURSOS

A execução por fonte identifica a origem dos recursos segundo seu fato gerador. Representa um mecanismo integrador entre a receita e demonstra como está a execução da despesa dependendo de como a mesma foi financiada.

O grupo tesouro compreende, principalmente, a fonte de arrecadação de tributos de competência estadual, a cota-parte do Fundo de Participação dos Estados (FPE), da Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE) e da Indenização pela extração de petróleo, xisto e gás (Royalties). O grupo outras fontes engloba as operações de créditos, convênios, recursos diretamente arrecadados, dentre outros.

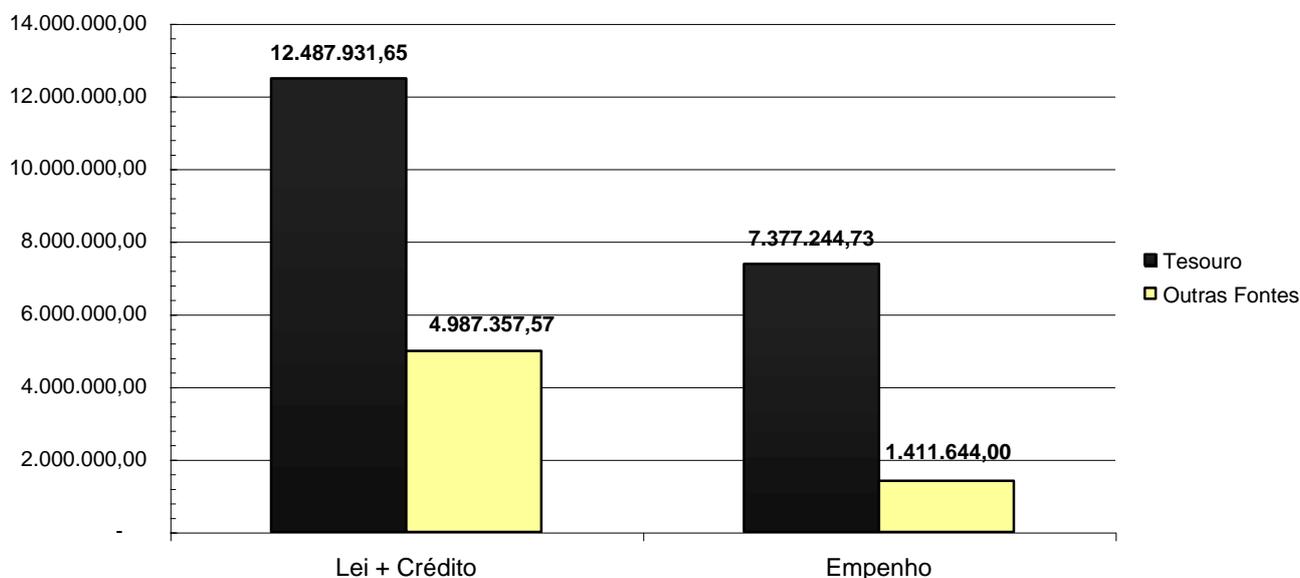
Segundo os grupos de fontes de Recursos, o Tesouro executou até 31 de agosto de 2010, 59,1% das despesas autorizadas, enquanto o grupo Outras Fontes executou 28,3%, conforme podemos observar na Tabela I e no Gráfico I a seguir.

TABELA I – Despesas Empenhadas por Fonte
Orçamento Fiscal e Seguridade

Em R\$ mil

| Grupo de Fonte | Lei(a) | Lei + Crédito(b) | Empenho(c) | % (c)/(b) |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Tesouro | 9.997.033,80 | 12.487.931,65 | 7.377.244,73 | 59,1% |
| Outras Fontes | 3.491.109,32 | 4.987.357,57 | 1.411.644,00 | 28,3% |
| Total | 13.488.143,12 | 17.475.289,23 | 8.788.888,73 | 50,3% |

FONTE: SEPLAG/SIOF

GRÁFICO I – Despesas Empenhadas – Comparativo por Fontes
Orçamento Fiscal e Seguridade

A composição do Orçamento Geral do Estado, até o segundo quadrimestre de 2010, segundo as fontes de Recursos, pode ser observada na tabela a seguir.

No Grupo Tesouro, os recursos próprios e o repasse da União, identificados na tabela como Recursos Ordinários e FPE respectivamente, totalizam mais de 78% da execução das despesas, considerando todas as fontes de recursos.

TABELA II – Composição do Orçamento por Fonte de Recursos
Orçamento Fiscal e Seguridade

| Fonte | Lei (a) | Lei+Créd. (b) | % Particip. | Empenho (c) | % Particip. | % Emp. (c)/(b) |
|---|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------|
| TESOURO | 9.997.033,8 | 12.487.931,7 | 71,5% | 7.377.244,7 | 83,9% | 59,1% |
| Recursos Ordinários | 5.785.490,7 | 8.054.949,6 | 46,1% | 4.466.649,5 | 50,8% | 55,5% |
| FPE | 3.591.089,5 | 3.591.089,5 | 20,5% | 2.466.003,3 | 28,1% | 68,7% |
| Recursos Provenientes da Contribuição Social | 310.000,0 | 310.500,0 | 1,8% | 215.570,7 | 2,5% | 69,4% |
| Recursos Provenientes do FECOP | 237.706,9 | 454.764,1 | 2,6% | 201.284,4 | 2,3% | 44,3% |
| Cota Parte da CIDE | 42.000,0 | 42.000,0 | 0,2% | 12.485,5 | 0,1% | 29,7% |
| Inden. pela Extr. do Petr., Xisto e Gás (Royalties) | 30.746,7 | 34.628,4 | 0,2% | 15.251,3 | 0,2% | 44,0% |
| OUTRAS FONTES | 3.491.109,3 | 4.987.357,6 | 28,5% | 1.411.644,0 | 16,1% | 28,3% |
| Operações de Crédito | 1.260.642,3 | 2.264.654,4 | 13,0% | 489.586,1 | 5,6% | 21,6% |
| Convênios | 1.245.926,2 | 1.657.076,2 | 9,5% | 447.371,0 | 5,1% | 27,0% |
| Recursos Diretamente Arrecadados | 393.234,1 | 428.937,4 | 2,5% | 213.104,2 | 2,4% | 49,7% |
| Recursos Provenientes do SUS | 439.269,9 | 483.752,3 | 2,8% | 214.304,0 | 2,4% | 44,3% |
| Outras Fontes* | 152.036,8 | 152.937,4 | 0,9% | 47.278,6 | 0,5% | 30,9% |
| TOTAL | 13.488.143,1 | 17.475.289,2 | 100,0% | 8.788.888,7 | 100,0% | 50,3% |

Em R\$ Mil

Fonte: SEPLAG/SIOF

1.1.1. CONVÊNIOS

A fonte de convênio evidencia a transferência de recursos firmada, com ou sem contraprestações de serviços, por entidades públicas de qualquer espécie ou por organizações particulares, para realização de objetivos de interesse comum dos partícipes. A execução dos convênios celebrados com o Estado do Ceará pode ser verificada por ente federativo.

Dentre as ações desenvolvidas através dos convênios firmados destacam-se: implantação da Transnordestina, segurança alimentar e nutricional, expansão e melhoria da infra-estrutura das unidades do Ensino Médio, construção do Eixo de Integração – Trecho IV – Açude Pacajus ao Açude Gavião e estruturação de esgotamento sanitário em localidades urbanas.

TABELA III – Despesas Empenhadas por meio de Convênios
Orçamento Fiscal e Seguridade

| Convênios | Lei (a) | Lei+Créd. (b) | Empenho (c) | % Emp. (c)/(b) |
|--|--------------------|--------------------|------------------|----------------|
| CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS INTERNACIONAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA | 3.613,45 | 3.883,45 | - | 0,0% |
| CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS INTERNACIONAIS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 180,00 | 210,00 | - | 0,0% |
| CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA | 1.023.111,69 | 1.362.057,97 | 395.460,50 | 29,0% |
| CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 186.550,76 | 237.671,00 | 25.097,19 | 10,6% |
| CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS MUNICIPAIS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 2.123,46 | 2.123,46 | - | 0,0% |
| CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS PRIVADOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA | 20,00 | 50,00 | 21,53 | 43,1% |
| CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS PRIVADOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 2.362,44 | 2.523,91 | 642,86 | 25,5% |
| CONVÊNIO COM ÓRGÃO FEDERAL - PROGRAMA PADH | 27.964,43 | 48.556,43 | 26.148,97 | 53,9% |
| TOTAL | 1.245.926,2 | 1.657.076,2 | 447.371,0 | 27,0% |

Em R\$ Mil
FONTE: SEPLAG/SIOF

1.1.2. OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

A fonte de operações de crédito representa os ingressos financeiros provenientes da contratação de empréstimos e financiamentos obtidos junto a entidades estatais ou privados em que o Estado é o ente credor. No orçamento podem ser analisados os desempenhos de acordo com cada ente financiador, conforme especificados na tabela IV.

Dentre as ações financiadas através das operações de crédito destacam-se pelo volume executado: implantação do terminal de múltiplo uso – TMUT, estruturação do sistema de transporte e rodovia, centro multifuncional de eventos e captação de negócios e projetos estratégicos de TIC.

TABELA IV – Despesas Empenhadas por meio de Operações de Crédito
Orçamento Fiscal e Seguridade Social

| | Em R\$ Mil | | | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Fonte/Financiador | Lei (a) | Lei+Créd. (b) | Empenho (c) | %Emp. (c)/(b) |
| Operações de Crédito não Condicionadas | 214.772,0 | 228.664,8 | 27.364,8 | 12,0% |
| Operações de Crédito Internas - BNDES/PEF | - | 471.174,6 | 112.323,8 | 23,8% |
| Operações de Crédito Internas - TESOURO/BNDES | 409.419,7 | 593.280,8 | 222.114,2 | 37,4% |
| Operações de Crédito Externas - TESOURO | 3.341,3 | 21.402,2 | 231,1 | 1,1% |
| Operações de Crédito Internas - TESOURO/BB | 29.819,0 | 38.319,0 | 11.049,2 | 0,0% |
| Operações de Crédito Internas - TESOURO/BNB | 109.754,3 | 109.754,3 | 1.934,0 | 1,8% |
| Operações de Crédito Internas - TESOURO/CEF | 11.580,2 | 11.580,2 | 1.139,0 | 9,8% |
| Operações de Crédito Externas - TESOURO/KFW | 122.014,0 | 122.014,0 | 22.322,9 | 18,3% |
| Operações de Crédito Externas - TESOURO/BIRD | 359.941,9 | 668.464,4 | 91.107,2 | 13,6% |
| TOTAL | 1.260.642,3 | 2.264.654,4 | 489.586,1 | 21,6% |

FONTE: SEPLAG/SIOF

1.2. POR GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA

A execução por Grupo de Natureza de Despesa – GND agrega elementos de despesas com as mesmas características quanto ao objeto de gasto. Com base na tabela V, verifica-se que o grupo “Tesouro” executou mais de 59% de sua despesa. Dentro do referido grupo, “Pessoal e Encargos Sociais” apresentou o maior percentual de execução (64,6%). No grupo “Outras Fontes” há o destaque para “Outras Despesas Correntes”, que contribui relativamente com empenho de 48,3%, enquanto que o empenho total no referido grupo situa-se em um patamar superior a 28%.

TABELA V – Despesas Empenhadas por Grupo de Natureza de Despesa – GND
Orçamento Fiscal e Seguridade Social

| Grupo de Despesa | Tesouro | | | Outras Fontes | | | Todas as Fontes | | |
|----------------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | Lei+Crédito(a) | Empenho(b) | % (b)/(a) | Lei+Crédito(a) | Empenho(b) | % (b)/(a) | Lei+Crédito(a) | Empenho(b) | % (b)/(a) |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 5.142.625,07 | 3.322.009,46 | 64,6% | 145.866,90 | 66.101,85 | 45,3% | 5.288.491,98 | 3.388.111,31 | 64,1% |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 193.815,78 | 116.504,67 | 60,1% | - | - | - | 193.815,78 | 116.504,67 | 60,1% |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 4.759.121,52 | 2.935.925,56 | 61,7% | 966.048,81 | 466.457,97 | 48,3% | 5.725.170,33 | 3.402.383,54 | 59,4% |
| INVESTIMENTOS | 1.909.404,66 | 787.630,24 | 41,3% | 3.870.294,35 | 878.705,21 | 22,7% | 5.779.699,01 | 1.666.335,45 | 28,8% |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 104.069,01 | 22.727,32 | 21,8% | 5.147,51 | 378,96 | 7,4% | 109.216,52 | 23.106,28 | 21,2% |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 378.895,62 | 192.447,49 | 50,8% | - | - | - | 378.895,62 | 192.447,49 | 50,8% |
| Total | 12.487.931,65 | 7.377.244,73 | 59,1% | 4.987.357,57 | 1.411.644,00 | 28,3% | 17.475.289,23 | 8.788.888,73 | 50,3% |

FONTE: SEPLAG/SIOF

Ao se comparar as despesas executadas até o 2º quadrimestre dos anos de 2007, 2008, 2009 e 2010, conforme a Tabela VI verifica-se que houve crescimento nominal no total das despesas em todos os anos analisados. A destacar o crescimento acentuado dos investimentos na ordem de 170,5%, até o 2º quadrimestre de 2010.

Já com relação ao grupo “Inversões Financeiras” destaca-se um decréscimo nominal na ordem de 64,4% em relação ao acumulado até o 2º quadrimestre de 2009 decorrente, principalmente, da execução ainda incipiente do FDI – PROAPI (Programa de Incentivo às Atividades Portuárias e Industriais).

Considerando ainda a mesma Tabela, as despesas com os grupos “Juros e Encargos da Dívida” e “Amortizações” apresentaram uma redução até o 2º quadrimestre de 2010 em relação ao mesmo período do ano anterior em virtude, principalmente, do volume de amortizações realizadas e a taxa de câmbio favorável.

TABELA VI – Comparativo: execução 2007, 2008, 2009 e 2010
Despesa Total Empenhada por GND – Todas as Fontes – Orçamento Fiscal e Seguridade

| Grupo de Despesa | em R\$ mil | | | | | | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Empenhado 2007 (a) | Empenhado 2008 (b) | Evolução 2007 - 2008 | Empenhado 2009 (c) | Evolução 2008 - 2009 | Empenhado 2010 (d) | Evolução 2009 - 2010 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 2.217.683,85 | 2.500.018,62 | 12,7% | 2.894.841,52 | 15,8% | 3.388.111,31 | 17,0% |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 148.896,70 | 139.940,12 | -6,0% | 131.772,08 | -5,8% | 116.504,67 | -11,6% |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 1.970.029,81 | 2.374.973,53 | 20,6% | 2.676.373,10 | 12,7% | 3.402.383,54 | 27,1% |
| INVESTIMENTOS | 182.995,16 | 380.539,35 | 108,0% | 616.079,40 | 61,9% | 1.666.335,45 | 170,5% |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 23.512,81 | 81.467,24 | 246,5% | 64.921,91 | -20,3% | 23.106,28 | -64,4% |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 259.058,63 | 265.201,94 | 2,4% | 325.865,87 | 22,9% | 192.447,49 | -40,9% |
| Total | 4.802.176,96 | 5.742.140,81 | 19,6% | 6.709.853,89 | 16,9% | 8.788.889,71 | 31,0% |

FONTE: SEPLAG/SIOF

1.3. POR PROGRAMA – Investimentos

TABELA VII – Principais PROGRAMAS de Investimentos – Todas as Fontes – Orçamento Fiscal e Seguridade Social

| PROGRAMA | Em R\$ Mil | |
|---|--------------------|---------------|
| | EXECUÇÃO | % Partic. |
| COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM | 156.252,2 | 9,4% |
| FORTALECIMENTO DA ATENÇÃO A SAÚDE NOS NÍVEIS SECUNDÁRIO E TERCIÁRIO | 128.801,4 | 7,7% |
| RODOVIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ | 110.156,3 | 6,6% |
| RODOVIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ - CEARÁ III | 105.830,1 | 6,4% |
| ESTRUTURAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO URBANA | 96.002,4 | 5,8% |
| OFERTA HÍDRICA ESTRATÉGICA PARA MÚLTIPLOS USOS | 94.842,9 | 5,7% |
| DESENVOLVIMENTO DE DESTINOS E PRODUTOS TURÍSTICOS | 89.292,4 | 5,4% |
| DESENVOLVIMENTO E GESTÃO DE POLÍTICAS DE JUVENTUDE | 80.829,2 | 4,9% |
| PADRÕES BÁSICOS DE FUNCIONAMENTO DAS UNIDADES DE ENSINO | 73.292,2 | 4,4% |
| TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM TRECHOS METRO-FERROVIÁRIOS | 68.145,4 | 4,1% |
| SEGURANÇA MODERNA E COM INTELIGÊNCIA | 53.930,0 | 3,2% |
| HABITACIONAL | 52.673,8 | 3,2% |
| DEFESA CIVIL PERMANENTE | 39.639,7 | 2,4% |
| GESTÃO ESTRATÉGICA DE TIC PARA O ESTADO - SEPLAG | 39.573,0 | 2,4% |
| SANEAMENTO AMBIENTAL DO CEARÁ | 38.096,3 | 2,3% |
| PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DO CEARÁ | 28.985,8 | 1,7% |
| PROGRAMA DE GERENCIAMENTO E INTEGRAÇÃO DOS RECURSOS HÍDRICOS | 26.682,2 | 1,6% |
| EXPANSÃO E MELHORIA DA ASSISTÊNCIA ESPECIALIZADA | 26.327,1 | 1,6% |
| SubTotal | 1.309.352,4 | 78,6% |
| Outros Programas | 356.787,7 | 21,4% |
| TOTAL | 1.666.140,1 | 100,0% |

FONTE: SEPLAG/SIOF

A elevada execução dos investimentos até o 2º quadrimestre de 2010 em relação ao 2º quadrimestre de 2009, demonstrado na Tabela VI, decorre, conforme a Tabela VII, a programas como o Complexo Industrial e Portuário do Pecém, Fortalecimento da Atenção a Saúde e Rodoviário do Estado do Ceará que, juntos, representam um empenho superior a 23% dos 1,66 bilhão já empenhados.

1.4. POR REGIÃO

A execução por região identifica a localização física dos gastos.

O Estado do Ceará está dividido em oito macrorregiões de planejamento, sendo uma correspondente à Região Metropolitana de Fortaleza e outras sete englobando as macrorregiões do Interior do Estado. Os gastos não regionalizados (identificados no orçamento pelo código 22 cuja expressão é “Estado do Ceará”) correspondem às despesas com abrangência estadual e que por sua natureza não são passíveis de regionalização.

Até o 2º quadrimestre de 2010 verifica-se que os gastos não regionalizados (*Estado do Ceará*) atingiram patamares de execução de investimentos acima de 31%.

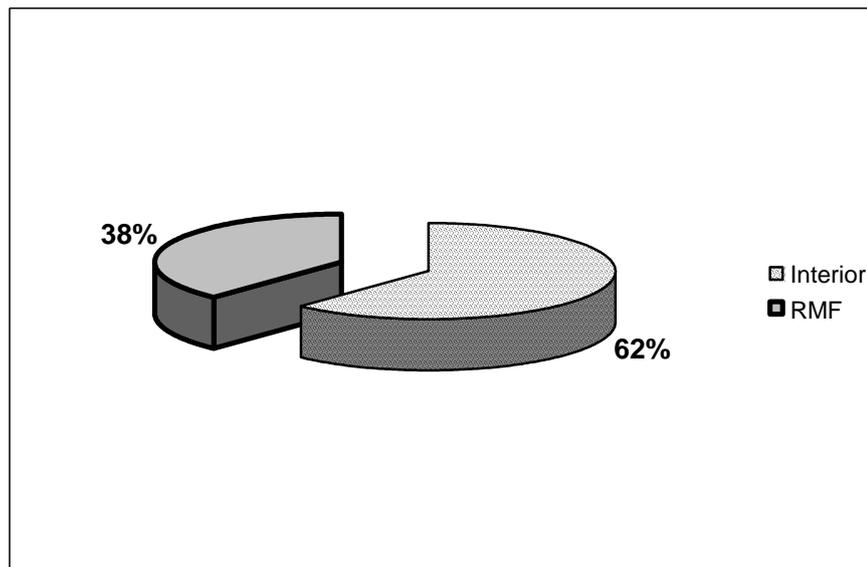
TABELA VIII – Despesas de Investimentos Empenhadas por Região – *Todas as Fontes* – Orçamento Fiscal e Seguridade

| Região | Lei(a) | Lei + Crédito(b) | Empenho(c) | Em R\$ mil |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | | | % (c)/(b) |
| RMF | 1.064.207,50 | 1.820.098,34 | 457.246,78 | 25,1% |
| LITORAL OESTE | 145.845,06 | 284.800,12 | 126.517,66 | 44,4% |
| SOBRAL / IBIAPABA | 295.413,82 | 520.919,62 | 142.388,34 | 27,3% |
| SERTÃO DE INHAMUS | 107.196,48 | 221.168,56 | 63.724,38 | 28,8% |
| SERTÃO CENTRAL | 200.069,66 | 408.481,35 | 118.204,91 | 28,9% |
| BATURITÉ | 63.492,75 | 91.390,41 | 22.924,72 | 25,1% |
| LITORAL LESTE / JAGUARIBE | 253.059,43 | 386.530,89 | 77.248,28 | 20,0% |
| CARIRI / CENTRO SUL | 264.977,51 | 558.741,77 | 188.914,47 | 33,8% |
| ESTADO DO CEARÁ | 851.569,32 | 1.487.567,95 | 469.165,91 | 31,5% |
| Total | 3.245.831,52 | 5.779.699,01 | 1.666.335,45 | 28,8% |

FONTE: SEPLAG/SIOF

Considerando apenas os investimentos passíveis de regionalização (ou seja, excluindo a região 22), percebe-se que, as macrorregiões Litoral Leste (44,4%), Sertão Central (28,9%) e Cariri/Centro Sul (33,8%) apresentaram os maiores percentuais de empenho em detrimento das demais.

Gráfico II – Participação Relativa das Despesas de Investimentos – Empenho RMF e Interior
– Todas as Fontes



FONTE: SEPLAG/SIOF

Dados de 31/08/10

* *Exclusive Região 22*

O gráfico II evidencia o esforço do Estado em desconcentrar os Investimentos conforme orientação da Constituição Estadual. Até o 2º quadrimestre de 2010 a Região Metropolitana de Fortaleza empenhou 38% dos recursos de todas as fontes e o interior ficou com 62% restante.

Vale lembrar que para este cálculo foram excluídos os investimentos não regionalizados, ou seja, os que apresentam como código de região o número 22.

1.5. POR FUNÇÃO

A execução por função evidencia a área de ação governamental que a despesa está sendo realizada.

Considerando-se todas as fontes, constata-se que, até o 2º quadrimestre de 2010, a maior parte dos recursos foi aplicada nas funções de Educação, Previdência Social, Saúde, Segurança Pública, Administração e Transporte, conforme a Tabela IX abaixo.

Vale ressaltar que a função de Encargos Especiais compreende as transferências obrigatórias aos municípios, o pagamento da dívida, contribuição patronal, precatórios e outros encargos do Estado.

TABELA IX – Execução por Função – Todas as Despesas e Fontes

| FUNÇÃO | EXECUÇÃO | Em R\$ mil |
|-----------------------|--------------------|---------------|
| | | % Partic. |
| EDUCAÇÃO | 1.742.262,3 | 19,8% |
| SAÚDE | 990.450,1 | 11,3% |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | 930.901,7 | 10,6% |
| SEGURANÇA PÚBLICA | 627.530,9 | 7,1% |
| TRANSPORTE | 604.976,9 | 6,9% |
| ADMINISTRAÇÃO | 517.927,0 | 5,9% |
| JUDICIÁRIA | 302.278,3 | 3,4% |
| LEGISLATIVA | 210.224,3 | 2,4% |
| AGRICULTURA | 201.921,6 | 2,3% |
| URBANISMO | 145.229,9 | 1,7% |
| SANEAMENTO | 133.701,5 | 1,5% |
| ESSENCIAL À JUSTIÇA | 119.912,2 | 1,4% |
| DIREITOS DA CIDADANIA | 119.891,7 | 1,4% |
| COMÉRCIO E SERVIÇOS | 105.178,6 | 1,2% |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 97.090,1 | 1,1% |
| GESTÃO AMBIENTAL | 75.339,9 | 0,9% |
| HABITAÇÃO | 56.599,0 | 0,6% |
| CULTURA | 51.639,0 | 0,6% |
| DESPORTO E LAZER | 47.993,7 | 0,5% |
| COMUNICAÇÕES | 46.642,6 | 0,5% |
| INDÚSTRIA | 40.991,4 | 0,5% |
| TRABALHO | 38.092,3 | 0,4% |
| CIÊNCIA E TECNOLOGIA | 31.526,4 | 0,4% |
| ENERGIA | 23.063,0 | 0,3% |
| ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA | 11.153,1 | 0,1% |
| Subtotal | 7.272.517,4 | 82,7% |
| ENCARGOS ESPECIAIS | 1.516.371,3 | 17,3% |
| Total | 8.788.888,7 | 100,0% |

FONTE: SEPLAG/SIOF

1.6. POR PODER E SECRETARIA

A execução por Poder e Secretaria reflete a estrutura organizacional e administrativa governamental.

Verifica-se no Poder Executivo que a Casa Civil, a Secretaria da Fazenda, a Secretaria da Segurança Pública e Defesa Social e a Defensoria Pública Geral do Estado apresentaram os maiores percentuais de execução orçamentária em relação aos seus respectivos planejamentos, permitindo que o referido Poder obtivesse um empenho de 56,4 % do orçado no Grupo Tesouro, até o 2º quadrimestre de 2010.

Os dados podem ser visualizados a partir da Tabela X, senão vejamos:

TABELA X – Despesas Totais Empenhadas por Poder e Secretaria – Fonte Tesouro

| | Em R\$ mil | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------|
| PODER/SECRETARIA | Lei+Crédito(a) | Execução(b) | % (b)/(a) |
| LEGISLATIVO | 333.696,1 | 212.861,9 | 63,8% |
| ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA | 256.979,2 | 166.457,3 | 64,8% |
| TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO | 30.287,6 | 21.494,2 | 71,0% |
| TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS | 46.429,2 | 24.910,3 | 53,7% |
| JUDICIÁRIO | 383.179,1 | 244.397,5 | 63,8% |
| TRIBUNAL DE JUSTIÇA | 383.179,1 | 244.397,5 | 63,8% |
| MINISTÉRIO PÚBLICO | 154.698,3 | 93.345,2 | 60,3% |
| PROCURADORIA GERAL DA JUSTIÇA | 154.698,3 | 93.345,2 | 60,3% |
| EXECUTIVO | 7.795.967,5 | 4.397.106,9 | 56,4% |
| DEFENSORIA PÚBLICA GERAL DO ESTADO | 54.901,2 | 35.738,3 | 65,1% |
| SECRETARIA DA INFRA-ESTRUTURA | 412.319,0 | 217.359,8 | 52,7% |
| SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL | 871.895,1 | 569.032,9 | 65,3% |
| GABINETE DO GOVERNADOR | 16.341,1 | 10.659,1 | 65,2% |
| GABINETE DO VICE-GOVERNADOR | 3.545,7 | 2.260,2 | 63,7% |
| PROCURADORIA GERAL DO ESTADO | 43.615,8 | 26.289,3 | 60,3% |
| CASA MILITAR | 8.305,6 | 4.749,3 | 57,2% |
| CONSELHO ESTADUAL DE EDUCAÇÃO | 5.981,9 | 2.387,3 | 39,9% |
| SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA | 136.122,5 | 79.121,8 | 58,1% |
| SECRETARIA DA FAZENDA | 425.600,2 | 309.305,9 | 72,7% |
| SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO | 270.251,6 | 174.235,4 | 64,5% |
| SECRETARIA DA EDUCAÇÃO | 2.439.482,8 | 1.356.471,4 | 55,6% |
| SECRETARIA DA SAÚDE | 1.315.206,1 | 728.157,6 | 55,4% |
| SECRETARIA DA CULTURA | 54.294,9 | 31.837,3 | 58,6% |
| SECRETARIA DOS RECURSOS HÍDRICOS | 88.222,9 | 36.668,2 | 41,6% |
| CASA CIVIL | 148.618,4 | 112.930,6 | 76,0% |
| SECRETARIA DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO SUPERIOR | 386.781,5 | 196.521,6 | 50,8% |
| SECRETARIA DO TURISMO | 114.517,6 | 43.856,3 | 38,3% |
| CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO | 7.619,1 | 4.228,2 | 55,5% |
| SECRETARIA DO ESPORTE | 175.183,5 | 32.616,7 | 18,6% |
| SECRETARIA DAS CIDADES | 298.386,9 | 152.808,5 | 51,2% |
| SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E GESTÃO | 165.139,9 | 98.328,2 | 59,5% |
| SECRETARIA DO TRABALHO E DESENVOLVIMENTO SOCIAL | 218.436,6 | 122.490,0 | 56,1% |
| CONSELHO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO | 115.188,3 | 41.111,5 | 35,7% |
| CONSELHO DE POLÍTICAS E GESTÃO DO MEIO AMBIENTE | 20.009,3 | 7.941,5 | 39,7% |
| EXTRAS | 3.820.390,7 | 2.429.533,3 | 63,6% |
| ENCARGOS GERAIS DO ESTADO | 2.320.833,7 | 1.499.742,3 | 64,6% |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | 1.475.006,0 | 929.790,9 | 63,0% |
| RESERVA DE CONTIGÊNCIA | 24.551,0 | - | 0,0% |
| TOTAL | 12.487.931,7 | 7.377.244,7 | 59,1% |

FONTE: SEPLAG/SIOF