

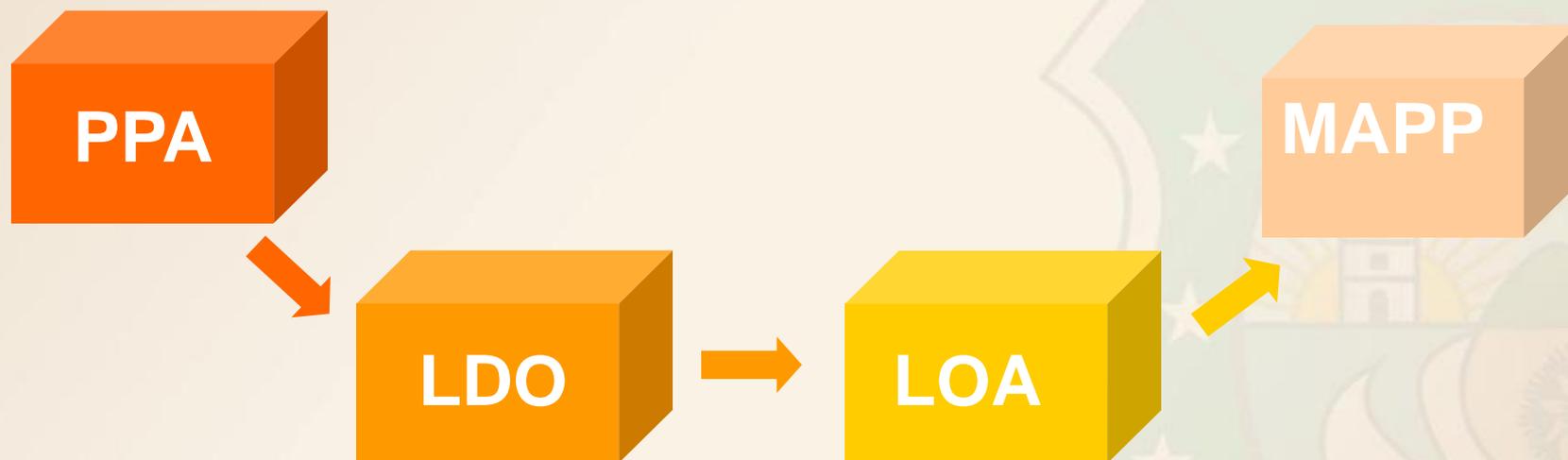


GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

Secretaria do Planejamento e Gestão

Lei Orçamentária Anual 2012 **Orientações Técnicas**

Coordenadoria do Planejamento, Orçamento e
Gestão - CPLOG



GESTÃO PÚBLICA POR RESULTADOS



1 - Nova metodologia do PPA e implicações orçamentárias;

1.1 - Alteração do Modelo;

1.2 - Iniciativas;

1.3 - Produto

2 – Estrutura Orçamentária das Despesas

2.1 - Ações Orçamentárias (atributos, classificação, padronização e especificações)

2.2 – Classificação Funcional – recomendações gerais

3 – Alocação de Recursos

3.1 – Parâmetros Macroeconômicos

3.2 – Critérios Gerais para fontes do Tesouro (Limite Geral)

3.3 – Critérios específicos para MAPP (Novo Limite)

4 – Prazos



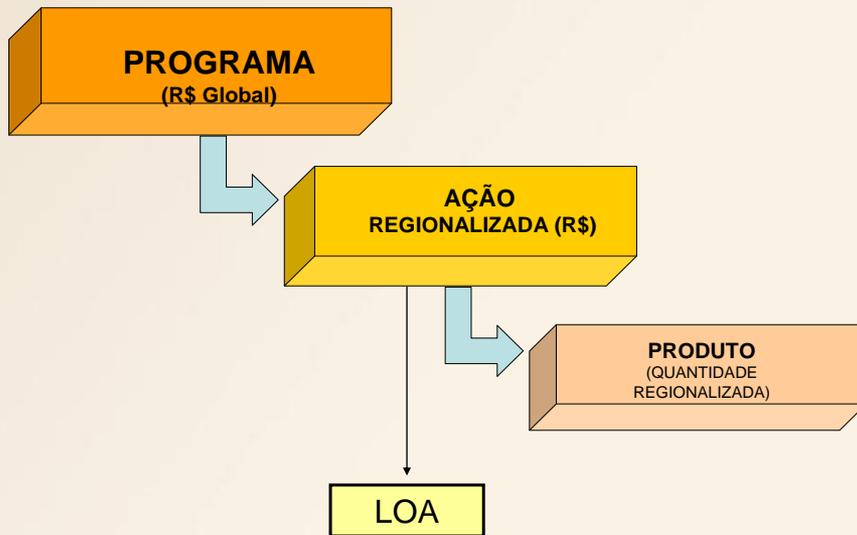
GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria do Planejamento e Gestão

1 – Nova Metodologia do PPA e implicações orçamentárias



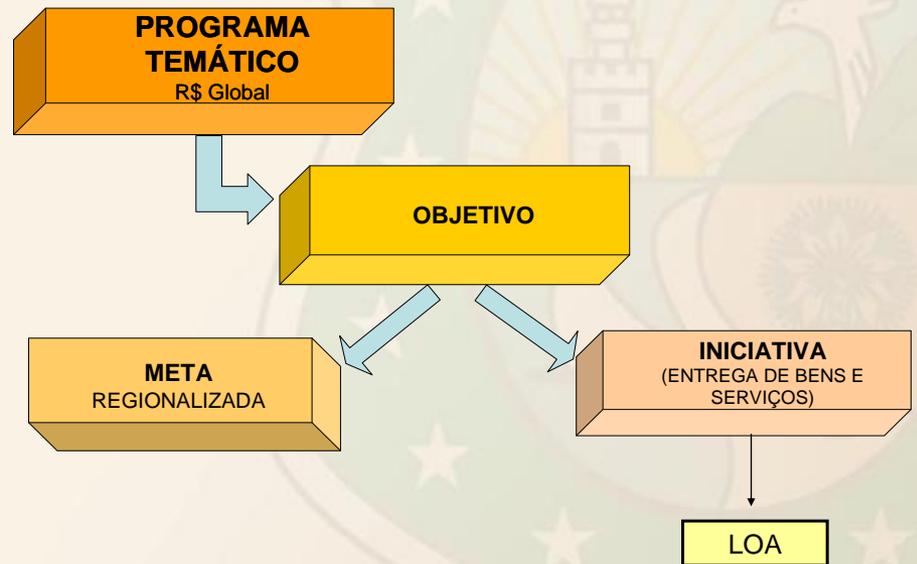
PPA 2008 -2011

ÁREA DE ATUAÇÃO



PPA 2012 - 2015

ÁREA TEMÁTICA





1.1 Programas

- Temáticos:
 - ✓ Setoriais (ex: Desenvolvimento Agropecuário)
 - ✓ Multisetoriais (ex: Enfrentamento às Drogas)
- Gestão e Manutenção (Programa 500)
- Serviços ao Estado

PPA 2008-2011

140 Programas

PPA 2012-2015

80 Programas



1.2 Iniciativas

- Entrega de bens ou serviços;
- Podem exigir recursos financeiros ou não;
- Iniciativas Orçamentárias → LOA
- Iniciativas Padronizadas → Ações Padronizadas

Uma iniciativa se desdobrará em **UMA ou MAIS**
AÇÕES

Exceção: Contratos de Gestão



1.3 Produto

- Bem ou serviço destinado à sociedade ou ao próprio governo, resultante da iniciativa do PPA.
- Cada iniciativa deve, preferencialmente, ter um único produto.

O produto estará ligado à iniciativa e será
disponibilizado na listagem do sistema



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria do Planejamento e Gestão

2 – Estrutura Orçamentária das Despesas





2.1 Ações Orçamentárias

2.1.1 Atributos

- a. Título
- b. Descrição (detalhamento: O QUE e PARA QUE)
- c. Tipo: Projetos, Atividades e Operações Especiais
- d. Formas de Implementação
- e. Classificação da Ação
- f. Informações Adicionais

2.1.2 Ações Padronizadas

2.1.3 Ações Específicas

2.1.4 Ações Financiadas por Instituições Financeiras



2.1 Ações Orçamentárias

Atributo: FORMAS DE IMPLEMENTAÇÃO

- ✓ **Direta:** ação executada diretamente - sem que ocorra transferência de recursos financeiros para outros entes. (Equivale à Modalidade de Aplicação 90)
- ✓ **Descentralizada:** ação executada pelo Município com recursos repassados pelo Estado. (Equivale à modalidade 40)
- ✓ **Transferência:** Obrigatória: transfere recursos por determinação constitucional ou legal. (modalidade 40)
Outros: Transfere recursos para entidades privadas sem fins lucrativos. (modalidade 50)
- ✓ **Linha de Crédito:** ação realizada mediante empréstimo de recursos.



2.1 Ações Orçamentárias

Atributo Adicional: OBRA

- ✓ Destacar as ações que envolvem obras.

Exigência LDO: “A SEPLAG encaminhará à AL, até 15 (quinze) dias após o envio do PLOA 2012, **demonstrativo com a relação das obras** que serão incluídas na Proposta Orçamentária de 2012...”

Atributo Adicional : COPA

- ✓ Especificar e marcar as ações ligadas à Copa do Mundo de 2014

Exigência LDO: O Poder Executivo manterá, em sua página na internet, demonstrativos atualizados da execução orçamentária por órgão, função, subfunção, programa e projeto/atividade dos recursos destinados (...) **ao evento da Copa do Mundo de 2014**”

Atributo Adicional : RANKING DAS 10+



2.1 Ações Orçamentárias

Atributo: CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO

- | | |
|---|--------------------|
| ✓ Pessoal | PESSOAL (1) |
| ✓ Gastos Administrativos Continuados | C. MANUTENÇÃO (2) |
| ✓ Gastos Correntes Administrativos <u>não</u> continuados | MAPP (4) |
| ✓ <u>Investimentos/Inversões</u> Administrativos | MAPP (4) |
| ✓ Gastos Finalísticos Continuados | C. FINALÍSTICO (3) |
| ✓ Gastos Correntes Finalísticos <u>não</u> continuados | MAPP (4) |
| ✓ <u>Investimentos/Inversões</u> Finalísticos | MAPP (4) |

Será gerado um código automático

(ex: 21.100021.20.601.053.20706.22.339039.00.0.4)



2.1 Ações Orçamentárias

2.1.2 Ações Padronizadas do Programa 500

INICIATIVA: Manutenção e Funcionamento

- Pessoal e Encargos Sociais – Folha Normal
- Pessoal e Encargos Sociais – Folha Complementar
- Manutenção e Funcionamento Administrativo (órgão)

INICIATIVA: Manutenção e Custeio de Bens e Serviços de TI

- Manutenção e Funcionamento de TI

INICIATIVA: Desenvolvimento e Capacitação de Servidores

- Desenvolvimento e Capacitação de Servidores



2.1 Ações Orçamentárias

2.1.2 Ações Padronizadas do Programa 500

INICIATIVA: Ampliação e Modernização da Infraestrutura e Desenvolvimento Institucional

- Ação: Aquisição e Implantação de Sistemas de TI - órgão
- Ação: Aquisição de Máquinas, Equipamentos e Veículos
- Ação: Reforma e Ampliação



2.1 Ações Orçamentárias

2.1.3 Ações Específicas

Exigência de ações individualizadas no orçamento para despesas decorrentes de:

- Contratos de Gestão
- COPA de 2014 no estado do Ceará
- Pagamento de Precatórios
- Publicidade, Propaganda e Divulgação Oficial;
- Construção de Centros de Referência para a Juventude;
- Concessão de Subvenções Econômicas e Subsídios;
- Tecnologia da Informação de programas setoriais (finalíst.)



2.1 Ações Orçamentárias

2.1.3 Ações financiadas por Organismos Multilaterais

- A forma de implementação deve ser: Linhas de crédito
- Deve corresponder a cada componente do empréstimo



2.1 Ações Orçamentárias

2.1.4 Vinculação aos Projetos MAPPs

- As ações classificadas como MAPP só serão cadastradas após vinculação dos Projetos Mapps correspondentes;
- Caso a ação seja decorrente de uma proposta nova, deve cadastrar o MAPP proposta no Webmapp e depois fazer a vinculação.



3.2 Classificação Funcional

3.2.1 **Função e Subfunção:** Inclusão de novas subfunções (ex: Educação Básica)

3.2.2 **Regionalização:** Serão disponibilizados para cadastro de despesas no Orçamento, **apenas** as regiões estabelecidas nas metas dos programas;

3.3.3 **Modalidade de Aplicação:** Inclusão da Modalidade 41 – Transferências a Municípios - Fundo a Fundo

3.3.4 **Elemento de Despesa:** Alteração no elemento 39 (abrangendo despesas com software)

3.3.5 **Identificador de Uso:** 0- Tesouro, NÃO é contrapartida;
1- Tesouro, é contrapartida; 2- Outras Fontes, NÃO é contrapartida;
3 – Outras Fontes, é contrapartida



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**
Secretaria do Planejamento e Gestão

3 – Alocação de Recursos





3.1 Parâmetros Macroeconômicos

INDICADOR / ANO	2012**	2013	2014	2015
Inflação IPCA*	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
PIB Estadual*	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%
PIB Estadual*	91.970.082	101.879.858	112.857.413	125.271.729
PIB Nacional***	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

(*) Fonte: IPECE

(**) Fonte: Relatório FOCUS, de 15 de Abril de 2011



3.2 Critérios Gerais para Fontes do Tesouro (Poder Executivo)

Despesas de Pessoal: Estimativa de execução até dezembro de 2011 + 5% (Inflação) + crescimento vegetativo + concursos;

Custeios de Manutenção : Limite autorizado pelo COGERF até 30/junho + 5%;

Custeios Finalísticos: Limite autorizado pelo COGERF até 30/junho + custo de manutenção de novos equipamento (Mapp Gestão) + 5% (Inflação);

Projetos MAPP: (limite inicial) Projetos Mapp aprovados para 2012 + projetos MAPP de continuidade + 50% dos valores de projetos de 2011 que poderão não ser executados integralmente no exercício.

ORÇAMENTO: Limite PPA 2012 > Tesouro > Corrente e Capital



3.2 Critérios Gerais para Fontes do Tesouro (Outros Poderes)

Despesas de Pessoal: Estimativa de execução até dezembro de 2011 + 5% (Inflação) + crescimento vegetativo;

Despesas Correntes: Limite autorizado pelo COGERF até 30/junho/2011 + 5%;

Despesas de Investimentos: Limite autorizado pelo COGERF até 30/junho/2011 deduzidas as despesas correntes.

ORÇAMENTO: Limite PPA 2012 > Tesouro > Corrente e Capital



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ

Secretaria do Planejamento e Gestão

Alocação de Recursos Critérios Específicos para MAPP

3.3 - Critérios Específicos para MAPP (novo limite):

Execução 2010 (fontes 00 e 01): R\$ 1,27 bilhão;

LOA 2011 (fontes 00 e 01): R\$ 1,22 bilhão

Disponibilizado 2012 (fonte 00 e 01): 738,6 milhões

Solicitação Extras das Secretarias: R\$ 2,5 bilhões



3.3 - Critérios Específicos para MAPP (novo limite): refere-se aos projetos novos enviadas pelas secretarias setoriais e classificadas pela SEPLAG, em Estratégicos e Complementares.

Estratégicos – representam as grandes inovações para o período do plano;

Complementares – atuam complementarmente para o alcance das metas:

Administrativos – referem-se àqueles destinados à melhoria da infraestrutura das secretarias.

Finalísticos – referem-se àqueles destinados à melhoria da prestação de serviços a sociedade.



3.3 CrITÉrios EspecÍficos para MAPP (novo limite)

EstratÉgicos

- SolicitaÇão para 2012: R\$ 1.815,2 milhões

Complementares Administrativos

- MÉdia de execuÇão (2008-2010): R\$ 32,4 milhões
- SolicitaÇão para 2012: R\$ 118,1 milhões
- Limite SEPLAG para 2012: 50% da média

Complementares FinalÍsticos

- MÉdia de execuÇão (2008-2010): R\$ 341,2 milhões
- SolicitaÇão para 2012: R\$ 604,0 milhões
- Limite SEPLAG para 2012: total da média



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**
Secretaria do Planejamento e Gestão

4. Prazos





4.1 Prazos

Atividade	Início	Término
Elaboração da Proposta Orçamentária	23/ago	13/set
Revisão de adequação ao PPA	23/ago	06/set
Análise das Propostas	13/set	20/set
Consolidação das Propostas e Elaboração de Demonstrativos e do Texto de Lei	21/set	10/out
Envio ao Legislativo		15/out



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**

Secretaria do Planejamento e Gestão

Obrigada!

Naiana Corrêa Lima

Coordenadora de Planejamento, Orçamento e Gestão

Coordenadores

Fátima Falcão

Marcos Medeiros

Articuladores

Ailson Severo

Ana Ribeiro Lima

Antenor Barbosa

Aparecida Façanha

Dominique

Neuman

Daniele/Kilmer

Orientadores

Avilton Junior

Eliene Hissa

Karine Machado

Mércia Lima

Marcelo Correia

Nelson Brito

Orçamento

Fábio Diogo

Eneida Lima

Adriana

Albertina

Equipe Técnica

CPLOG

Informática

Daniel Ivo

Vanialdo