



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria do Planejamento e Gestão

3ª REUNIÃO GERAL

Elaboração da Proposta Orçamentária 2017

Fortaleza/CE – 2016

LOA e os instrumentos de planejamento

LRF: O projeto de lei orçamentária anual será elaborado de forma compatível com o plano plurianual, com a lei de diretrizes orçamentárias (art. 5.)

PLANO PLURIANUAL - PPA

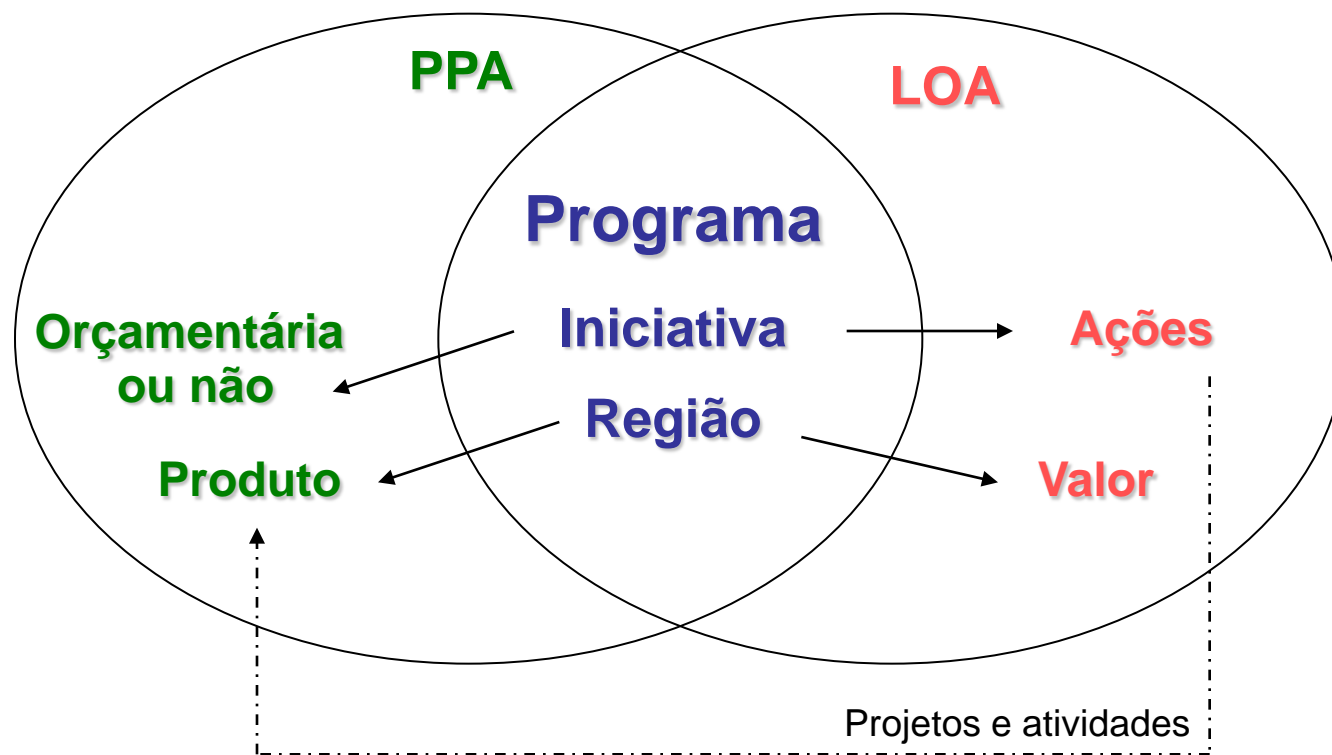
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO (2/mai)

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA (15/out)

LOA 2017 e os instrumentos de planejamento

- **Plano Plurianual:** PPA 2016-2019
- **Lei Orçamentaria Anual:** LOA 2016
- **Execução Orçamentária:** 2016
- **Alterações Orçamentárias em 2016:** Até Julho 22 decretos e 4 leis de créditos especiais
- **Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO 2017:** ORIENTAÇÕES PARA ELABORAÇÃO DA LOA 2017

1. LOA 2017 e o PPA 2016-2019



1. LOA 2017 e PPA 2016-2019

- **1.1 PROGRAMAS:** Programação já definida no PPA (Programas Finalísticos e Administrativo – 500) e nas leis de créditos especiais;
- **1.2 INICIATIVAS:** Iniciativas já definidas no PPA. Podem se desdobrar em uma ou mais ações orçamentárias;
- **1.3 REGIÃO:** 14 regiões de planejamento + região 15 (Estado do Ceará)
Todas as despesas devem ser regionalizadas com exceção das despesas de pessoal, custeio de manutenção, dívida e casos específicos, devidamente justificados.
- **1.4 PRODUTO:** Identificação se a ação orçamentária contribui para a oferta do produto principal.

ATENÇÃO

1. LOA 2017 e Adequação do Planejamento

Lei nº 15.929/2015 – Lei do Plano Plurianual

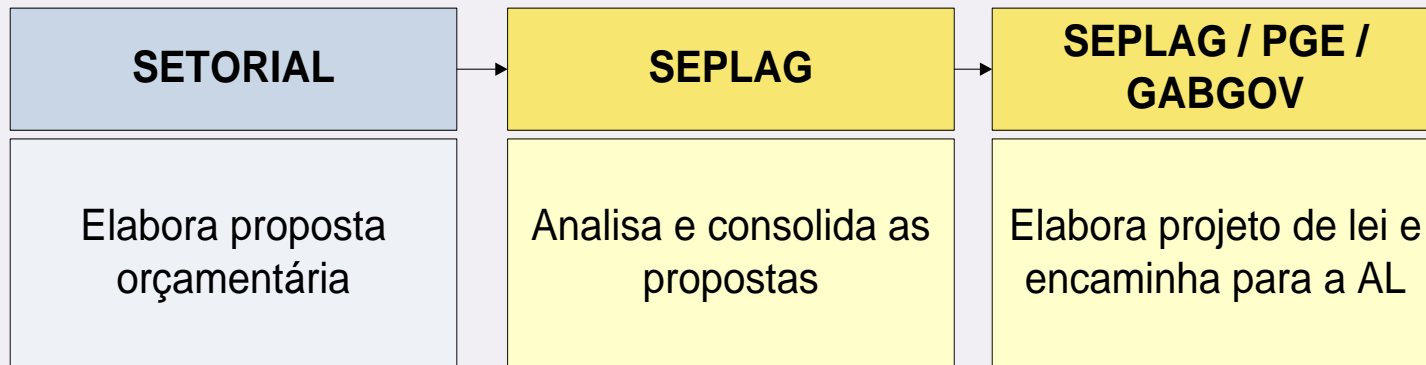
Art.11.

§ 4º O Poder Executivo, para atender ao disposto nas leis orçamentárias anuais e créditos adicionais, **fica autorizado a adequar, por meio de decreto:**

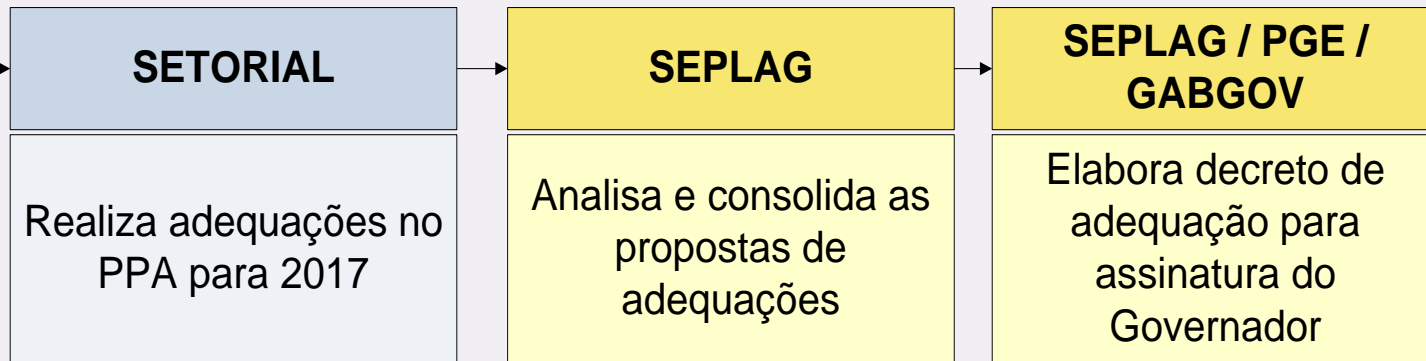
- I - as **vinculações** entre ações orçamentárias e iniciativas;
- II – os **enunciados das iniciativas**, desde que não altere sua finalidade precípua; e
- III – o **quantitativo e a regionalização das metas dos produtos.**

ATENÇÃO

ELABORAÇÃO DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA – 2017



ADEQUAÇÃO DO PPA – 2017



2 – LDO 2017 e o Orçamento

Metas e Prioridades

- Anexo de Metas e Prioridades
- Prioridades: terão prevalência na alocação de recursos:
 - obrigações constitucionais e legais do Estado;
 - as despesas com a conservação do patrimônio público;
 - e
 - a manutenção e funcionamento dos órgãos

Estrutura e Organização do Orçamento

Diretrizes gerais para elaboração

**LDO 2017: Lei n. 16,084, de 27 de Julho de 2016:
OBSERVAR AS ALTERAÇÕES**

3. Elaboração da Proposta Orçamentária 2017

3.1 Orientações Gerais: Manual Técnico do Orçamento - MTO;

3.2 Destaques ou Alterações

3.1 Manual Técnico do Orçamento - MTO

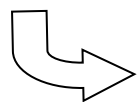
- **Receitas Orçamentárias:** Classificação e Codificação
 - **Despesa Orçamentária:**
 - Classificação Funcional: Função e Subfunção
 - Grupo de Natureza de Despesa: Pessoal e Encargos Sociais (31), Juros (32), Outras Despesas Correntes (33), Investimentos (44), Inversões (45) e Amortização (46)
 - Modalidade de Aplicação: Direta (90), Transf a Municípios (40), Transf a Instituições Privadas sem fins lucrativos (50) e Intraorçamentária (91)...
 - Elementos de Despesa: especificação e detalhamento
 - Fontes de Recursos: Observar nova codificação utilizada a partir de 2016 e especificada em tabela específica no Manual
- (...) Outros detalhamentos, diretrizes e tabelas no MTO no site da SEPLAG

Disponível na aba: Planejamento e Orçamento / Lei Orçamentária Anual 2017

NOVIDADE

3.2 Destaques / Alterações

- Marcação na Ação que identifique a contribuição ao Produto Principal



Facilita integração entre o PPA e o Orçamento

Título	Desapropriações, Licenças Ambientais e Despesas Afins para Implantação do Complexo Industrial e Portuár
Descrição (Detalhamento)	Desapropriações e reassentamentos para implantação do Complexo Industrial e Portuário do Pecém. Desapropriações de áreas para implantação da CSP do Pecém.
Tipo	PROJETO
Classificação do Gasto	Investimentos / Inversões Finalísticas
Grupo: 4 - MAPP	
Informações Adicionais	<input checked="" type="checkbox"/> É Regionalizada <input type="checkbox"/> É Contrato de Gestão
	<input checked="" type="radio"/> Sim <input type="radio"/> Não Contribui para o Produto Principal

NOVIDADE

3.2 Destaques / Alterações

- Marcação na Ação que contemple gastos relacionados a Criança e Adolescente



Demonstra de forma mais fidedigna alocação para a Política

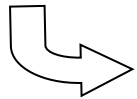
Título	PROARES II - COMP I - Implantação dos Planos Participativos Municipais
Descrição (Detalhamento)	Esta Ação tem como objetivo aumentar a cobertura e expandir a qualidade da rede de serviços sociais orientados para a juventude em risco nos municípios mais vulneráveis do Ceará.
Tipo	PROJETO
Classificação do Gasto	Investimentos / Inversões Finalísticas
	Grupo: 4 - MAPP
Informações Adicionais	<input checked="" type="checkbox"/> É Regionalizada <input type="checkbox"/> É Contrato de Gestão <input type="radio"/> Sim <input type="radio"/> Não Contribui para o Produto Principal <input checked="" type="checkbox"/> Criança e Adolescente
	<input checked="" type="checkbox"/> É Operação de Crédito

A marcação será disponibilizada apenas para ações que estão ligadas a iniciativas que contribuem para o **Tema Transversal “Criança e Adolescente**

NOVIDADE

3.2 Destaques / Alterações

- Ações de Publicidade por área finalística



Atende recomendação do TCE e fornece maior transparência ao cidadão



NOVIDADE

3.2 Destaques / Alterações

- Grupo de Custos
 - Criado por meio da Portaria 480/2015;
 - Representantes da SEPLAG, SEFAZ, CGE e SEDUC;
 - Desenvolvimento da Metodologia de Custos do Estado do Ceará;

3.2 Destaques / Alterações a partir do GTCustos

- **Despesas de Pessoal** alocadas nos **Programas Finalísticos** (de forma opcional)
A partir da proposta orçamentária de 2017 poderão ser criadas ações de pessoal nos Programas Finalísticos, de forma a evidenciar o custo real dos programas (a exemplo da SESA)
- **Outras Despesas Correntes (33)** financiadas com **Operações de Crédito:**
A partir da próxima LOA poderão ser alocadas despesas do grupo 33 com recursos de operações de crédito, desde que seja autorizado pela SEPLAG e a despesa realmente não faça parte do custo da obra.
- **Gastos com Terceirização** (Elementos 34 e 37): alocação de forma adequada.

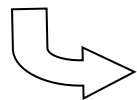
Na proposta de 2017 a SEPLAG irá verificar se os montantes alocados em Terceirização serão suficientes e estão adequados com a programação anual.



NOVIDADE

3.2 Destaques / Alterações

- Cadastro automático das despesas com informações de execução.



Facilita a elaboração do orçamento e promove maior agilidade

Despesa	Fonte	Subfonte	Id.Uso	Empenhado até JUN/2016	Valor <small>* sem centavos</small>
339008 - OUTROS BENEFÍCIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	0,00	
339014 - DIÁRIAS - CUSTAS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	20.287,91	
339018 - AUXÍLIO FINÂNCIÁRIO	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	1.320,00	
339035 - SERVIÇOS DE TERCEIROS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	0,00	
339036 - OUTROS SERVIÇOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	85.190,39	
339037 - LOCAÇÃO DE BENS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	2.180.177,55	
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	57.118,85	
339033 - PASSAGENS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	1.432.451,49	
339032 - MATERIAL, BENS E SERVIÇOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	0,00	
339039 - OUTROS SERVIÇOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0 - Fonte de Recursos	1.225.205,98	

PARA LEMBRAR

Grupo de Despesas x classificação gerencial

CUSTEIO	MAPP
OUTRAS DESPESAS CORRENTES (33) (predominância)	OUTRAS DESPESAS CORRENTES (33)
INVESTIMENTOS (44)	INVESTIMENTOS (44) (predominância)

Panorama Econômico e Limites Orçamentários

Panorama Econômico

- Crescimento Moderado das Receitas do Estado;
- Redução no repasse de Transferências do FPE (no 1º semestre);
- Crescimento das Despesas num ritmo maior que as Receitas;

Medidas

- Concessões;
- PPP;
- Alienação de bens
- Renegociação da Dívida;
- Alteração de Cronograma de implantação
- Controle de Gastos administrativos

Premissas diante do Cenário Econômico

Priorização de Despesas Obrigatórias e Essenciais:

- Despesas de **PESSOAL** (incluindo DEFICIT DA PREVIDÊNCIA) e respeitando os limites prudenciais da LRF;
- Despesas essenciais: **EDUCAÇÃO, SAÚDE e SEGURANÇA;**
- **DÍVIDA;**
- Constituição da Reserva de Contingência;
- Manutenção dos equipamentos em funcionamento em detrimento de novos projetos (LRF);
- Investimentos: contrapartidas de empréstimos e de convênios

IMPORTANTE

OPERAÇÃO	FONTE	ÓRGÃO	2017
Pró-Moradia - Proj. Lagoa Coração - Joana Darc	56	SCIDADES	1.424.249,18
Pró-Moradia - Proj. Urbaniz. Áreas de Risco	56	SCIDADES	6.213.594,99
Pró-Saneamento - Proj. Drenagem Rio Cocó	56	SCIDADES	73.860.464,95
Pró-Moradia - Proj. Urb. Favela do Dendê	56	SCIDADES	21.998.460,81
Pró-Transporte - Prog. VLT / CEF	56	SEINFRA	33.961.323,20
Pró-Transporte - Prog. Estações Metro Fortaleza / CEF	56	SEINFRA	10.120.000,00
Centros de Educação Infantil - CEIS / BNDES	45	SEDUC	20.891.099,73
AMPLIAÇÃO PORTO PECÉM - 2ª ETAPA / BNDES	45	SEINFRA	35.472.226,19
Linha Leste do Metrô de Fortaleza / BNDES	45	SEINFRA	200.000.000,00
Proj. São José III / BIRD	58	SDA	45.907.009,94
PforR / BIRD			309.343.329,43
PROARES II / BID	59	STDS	9.762.000,00
PRODETUR NACIONAL / BID	59	SETUR	76.602.983,24
Desenv. Urbano Pólos Regionais / BID	59	SCIDADES	53.593.380,00
Programa Viário de Integração e Logística - Ceará IV-A / BID	59	SEINFRA	307.781.570,85
Programa Viário de Integração e Logística - Ceará IV-B / BID	59	SEINFRA	143.708.354,40
PROARES III - 1ª Fase / BID	59	STDS	18.314.574,11
Saneam. Básico Ceará II / KFW	57	SCIDADES	1.821.280,08
PROMOTEC II / MLW		SECITECE	104.171.166,42
Programa de Valorização Turística do Litoral Oeste / CAF	65	SETUR	56.929.540,96
Projeto Paulo Freire - SDR / FIDA	64	SDA	18.496.143,67
Projeto Paulo Freire - EURO / FIDA	64	SDA	5.586.515,28

TOTAL CONTRATADA PREVISAO DESEMBOLSO			1.555.959.267,43
---------------------------------------------	--	--	-------------------------

A CONTRATAR			2017
Amortização da Dívida Pública Estadual / A Definir			683.340.000,00
Profisco II / BID			23.081.328,21
SAÚDE CEARÁ II / BID			110.676.304,04
Programa de Saneamento Rural do Ceará - CEARÁ IV / KFW			19.882.020,00
PMAE-DPGE / BNDES			4.683.507,60
CPAC VLT PARANGABA - MUCURIPE / BNDES			20.000.000,00
TOTAL A CONTRATAR PREVISAO DESEMBOLSO			861.663.159,85
TOTAL			2.417.622.427,28

Crêterios Gerais para Fontes do Tesouro (Poder Executivo)

Despesas de Pessoal: proje o da despesa de pessoal de 2016 baseada na média mensal da despesa empenhada em Pessoal e Encargos Sociais no primeiro semestre + parcela de crescimento vegetativo;

Obs: Previsão nos EGE de reserva para concursos e revisão salarial

Custeios de Manuten o : Limite autorizado pelo COGERF até 14/jul;

Custeios Finalísticos: Limite negociado com COGERF até 14/jul + custo de novos equipamentos (Mapp Gestão) implantados em 2016, anualizados para 2017;

Projetos MAPP : Parcela de Projetos MAPP (saldo de 2016 + aprovados para 2017)

Critérios Gerais para Fontes do Tesouro (Outros Poderes)

Baseado na LDO - 2017

Despesas de Pessoal: projeção da despesa de pessoal de 2016 baseada na média mensal da despesa empenhada em Pessoal e Encargos Sociais no primeiro semestre + parcela de crescimento vegetativo;

Despesas Correntes (GND 33): Lei + Crédito até Julho/2016;

Despesas de Capital (GND 44): A definir

OBS: Serão discutidas as propostas apresentadas.

Informações Gerais

- **Limites do Tesouro:**
 - Implantados **por Órgão (com exceção do FUNDES)**
- **Fonte FECOP:**
 - **Limites** definidos pela **coordenadoria** do FECOP
- **Operações de Crédito**
 - **Não há limites** no sistema
 - Deverá ser orientado pelo acordo do Estado com o **PAF**.
- **Convênios e Arrecadação Própria**
 - **Não há limites** no sistema
 - Será revisado pela SEPLAG

Prazos

Atividade	Início	Término
Elaboração da Proposta Orçamentária no Sistema	05/ago	31/ago
Análise das Propostas	01/set	15/set
Consolidação das Propostas e Conferência de Relatórios	15/set	30/set
Elaboração de Texto de Lei e Demonstrativos	01/out	14/out
Envio ao Legislativo		15/out

Obrigada!

Naiana Corrêa Lima Peixoto

Coordenadora de Planejamento, Orçamento e Gestão

Coordenadores

Avilton Junior
Regis Benevides

Informática

Daniel Ivo
Alexandre

Articuladores

Ailson Severo
Adauto Oliveira
Kelly Lavor
George Kilmer

3101.4496

Orçamento

Mércia Lima	Fábio Diogo
Evilásio Peixoto	Maryland
Wilmar Santos	Adriana
Aparecida Santos	Albertina
Nádia Reis	Cristiane
Gódiva Martins	

3101.4542