



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria do Planejamento e Gestão

REUNIÃO GERAL

Elaboração da Proposta Orçamentária 2018

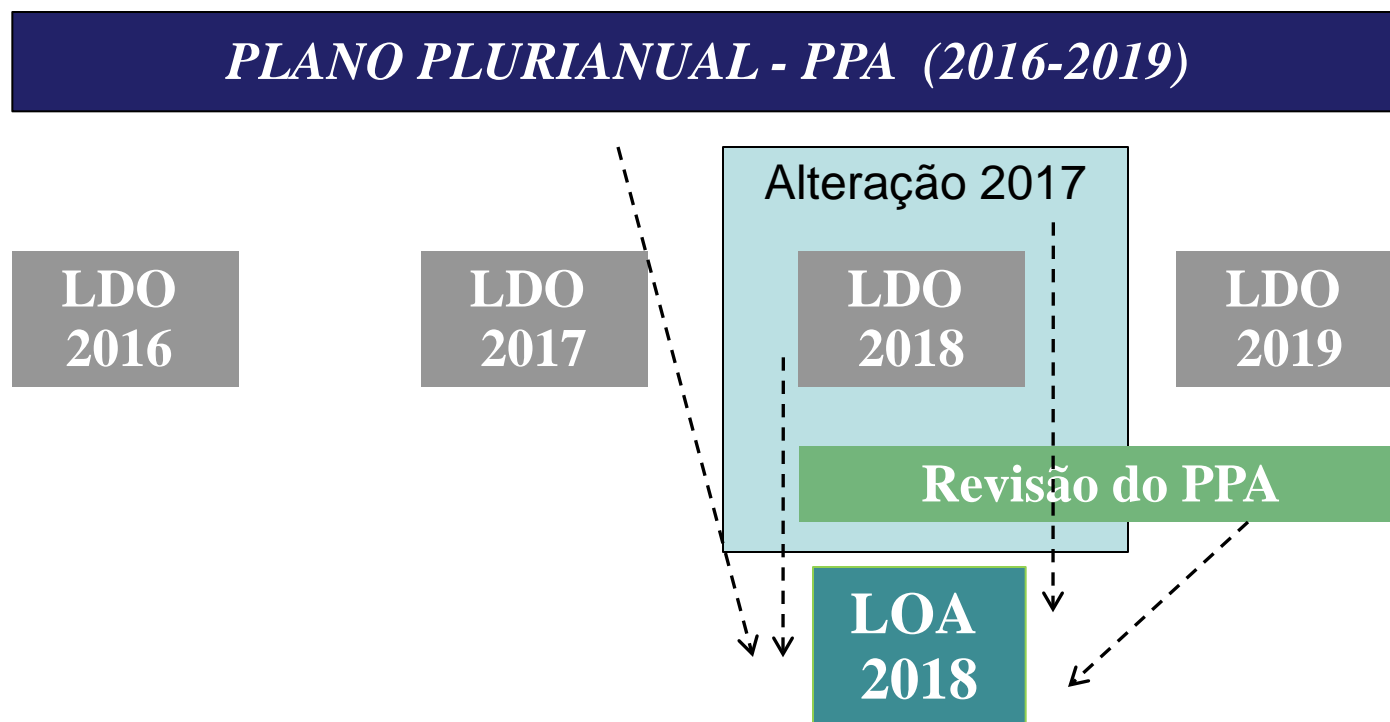
Fortaleza/CE – Agosto/2017

Elaboração da LOA 2018

- **LOA 2018 e os instrumentos de Planejamento**
 1. LOA 2018 e o PPA
 2. LOA 2018 e a Revisão do PPA
 3. LOA 2018 e a LDO
 4. LOA 2018 e a execução/alteração do orçamento 2017
- **Orientação Técnica para a Proposta Orçamentária**
 5. Aspectos Qualitativos
 6. Aspectos Financeiros (premissas e limites)
 7. Cronograma de Atividades

LOA e os instrumentos de planejamento

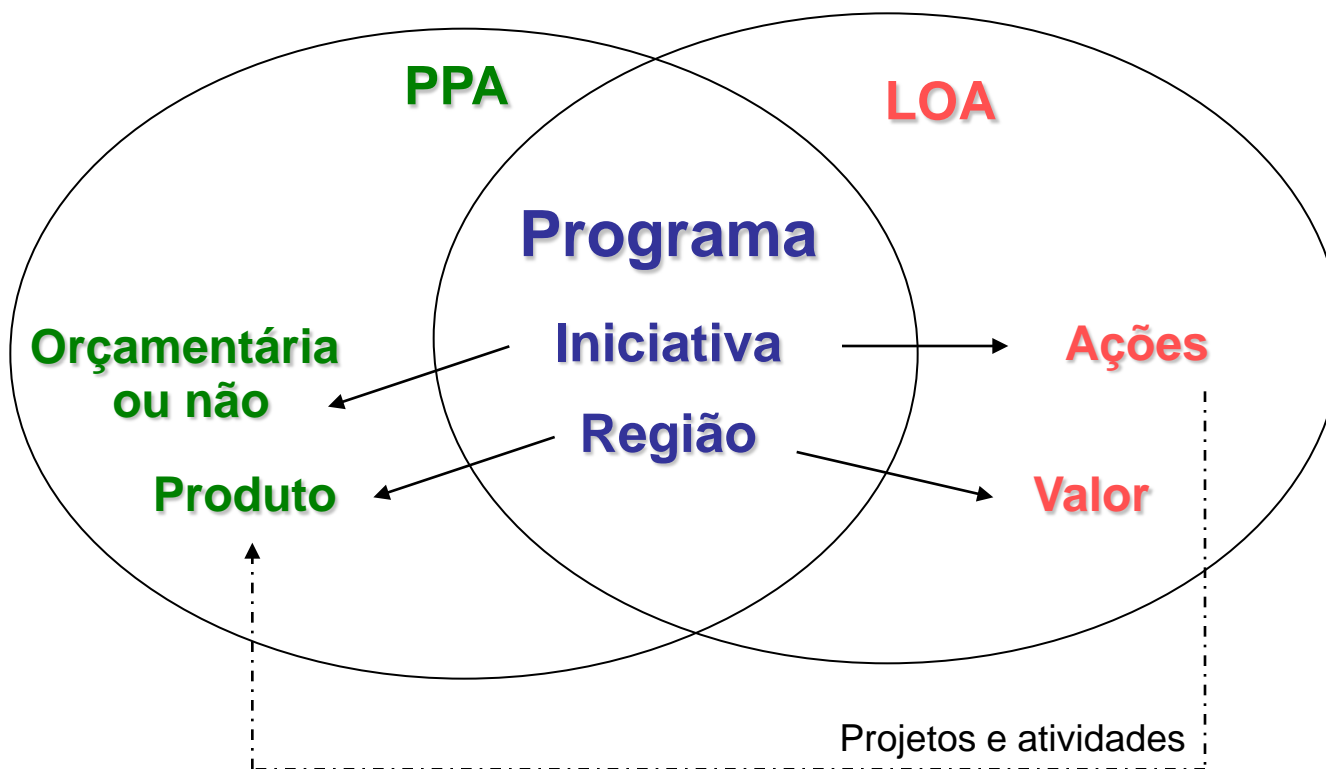
LRF: O projeto de lei orçamentária anual será elaborado de forma compatível com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias (art. 5.)



1. LOA 2018 e PPA 2016-2019

- **1.1 PROGRAMAS:** Programação já definida no PPA (Programas Finalísticos e Administrativo – 500);
- **1.2 INICIATIVAS:** Iniciativas já definidas no PPA. Podem se desdobrar em uma ou mais ações orçamentárias e suas vinculações devem constar na LOA;
- **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.

1. LOA 2018 e o PPA 2016-2019



2. LOA 2018 e a Revisão do PPA

São objetos da revisão do Plano Plurianual:

- inclusão, alteração ou exclusão de **programas**;
- Inclusão ou alteração de **iniciativas**;
- o quantitativo e a regionalização das metas **dos produtos**.

Impactos para a LOA:

- Criar novas ações, decorrentes da inclusão de novas iniciativas;
- Alteração de **vinculações** entre ações orçamentárias e iniciativas;
- Regionalização dos recursos



ATENÇÃO

2. LOA 2018 e a Revisão do PPA

2.1 Recomendação do Tribunal de Contas do Estado - TCE

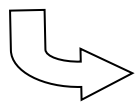
- À Secretaria do Planejamento e Gestão que disponibilize os valores de recursos aplicados, no que couber, para realização de cada produto principal das iniciativas dos programas finalísticos do PPA 2016-2019

Orientação da SEPLAG às setoriais

- Revisão da marcação da contribuição do produto principal para a ação orçamentária

2. LOA 2018 e a Revisão do PPA

- 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
Informações Adicionais	Grupo: 4 - MAPP <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

ATENÇÃO

2. LOA 2018 e a Revisão do PPA

2.1 Emenda à Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

- A LOA conterà demonstrativo consolidado por órgão, funções, subfunções, programas, projetos e atividades dos recursos destinados às Políticas de Gênero

Orientação da SEPLAG às setoriais

- Revisão da marcação das iniciativas dos Programas do PPA aos temas transversais.

2. LOA 2018 e a Revisão do PPA

Marcação na **Iniciativa** que identifique a contribuição ao **Tema Transversal**

Salvar Descontinuar Listagem

Compartilhada





Estratégia Regional

Produto

Contribuição Direta aos Indicadores do Tema

Contribuição Significativa para Resultados e Indicadores de Outros Temas

Contribuição Significativa a Temas Transversais

Tema Transversal	Gravar	Excluir
PROMOÇÃO DE DIREITOS PARA A CRIANÇA E O ADOLESCENTE		
-- Selecione um Tema Transversal --		
-- Selecione um Tema Transversal --		
----Nenhum----		
ATENÇÃO À PESSOA COM DEFICIÊNCIA		
ATENÇÃO À PESSOA IDOSA		
CONVIVÊNCIA COM A SECA		
DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DA JUVENTUDE		
IGUALDADE ÉTNICO-RACIAL		
INCLUSÃO E DIREITOS DA POPULAÇÃO LGBT		
POLÍTICA DE GÊNERO		
POLÍTICA DE MEMÓRIA		
PROMOÇÃO DE DIREITOS PARA A CRIANÇA E O ADOLESCENTE		
PROMOÇÃO DE DIREITOS PARA A POPULAÇÃO DE RUA		

ATENÇÃO

2. LOA 2018 e Revisão do PPA

Produtos Regionalizados

2.2 Emenda à Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

- § 13. A regionalização das metas dos produtos será discriminada na elaboração do Projeto de Lei de Revisão do Plano Plurianual - PPA 2016-2019, devendo a SEPLAG, após sua publicação, encaminhar à AL o anexo I (Metas e Prioridades) atualizado.
- § 14. O cumprimento das metas físicas da Administração Pública Estadual para o exercício de 2018, definidas no Anexo de Metas e Prioridades, deverá ser comprovado trimestralmente, através do envio à Assembleia Legislativa, em até 90 (noventa) dias, de demonstrativo pormenorizado do cumprimento de cada meta.

Orientação da SEPLAG às setoriais

- Revisão da regionalização das metas dos produtos.

ATENÇÃO

3 – LOA 2018 e o Autografo da LDO 2018

- **Estrutura e Organização do Orçamento**
- **Diretrizes gerais para elaboração, alteração e execução do orçamento (incluindo limites para o orçamento)**
- **Política de Recursos Humanos e Dívida Pública**
- **Metas e Prioridades**
- **Prioridades: terão prevalência na alocação de recursos:**
 - obrigações constitucionais e legais do Estado;
 - as despesas com a conservação do patrimônio público;
 - a manutenção e funcionamento dos órgãos
- Anexo de Metas e Prioridades



Deve ser observado durante a elaboração da LOA

3 – LOA 2018 e o Autografo da LDO 2018

Metas e Prioridades

- Emenda: § 15. As metas e prioridades (...) deverão estar em consonância com as metas e regramentos estabelecidos no Plano Estadual de Educação, Plano Estadual de Cultura e Plano Estadual de Resíduos Sólidos, (...)
- Emenda: § 3º Os recursos do FECOP deverão priorizar as regiões com os maiores índices de pobreza e desigualdade social (...);

3 – LOA 2018 e o Autografo da LDO 2018

Metas e Prioridades

- Emenda: § 7º No Projeto e na Lei Orçamentária para 2018, os recursos destinados aos investimentos do Sistema único de Saúde – SUS, deverão, preferencialmente, priorizar as conclusões dos projetos em andamento (...)

Priorizar as ações em andamento em detrimento de novos projetos (LDO – art. 28 e LRF)

4 – LOA 2018 e a execução/alteração orçamentária de 2017

Emenda à Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

- Caso haja a inclusão, no Projeto de Lei do Orçamento de 2018, de programas e ações relativos às iniciativas do Plano Plurianual 2016-2019, estes deverão ser objeto de lei específica, não podendo ser incluídos sem prévia autorização da Assembleia Legislativa

Orientação da SEPLAG às setoriais

- Observar as ações executadas nos anos anteriores e as ações que ingressaram durante o exercício por meio crédito especial e que poderão ser executadas em 2018 visando assegurar sua previsão na LOA.

4 – LOA 2018 e a execução/alteração orçamentária de 2017

Destaques

- Cadastro automático das despesas com informações de execução.

Facilita a elaboração do orçamento e promove maior agilidade

Despesas

Cadastro

Órgão Gestor 24200004 - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE (FUNDES)
Unidade Orçamentária 24200804 - SUPERINTENDÊNCIA DE APOIO À GESTÃO DA REDE DE UNIDADES DE SAÚDE (SRU)
Função 10 - SAÚDE
Sub-Função 302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL
Programa 057 - ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE
Iniciativa 057.1.34 - Manutenção da oferta dos serviços ambulatoriais de urgência e emergência.
Objetivo (057.1 - Promover a integralidade e o aprimoramento da política da atenção básica, especializada, ambulatorial e hospitalar.)
Ação 22566 - Manutenção das Unidades de Pronto Atendimento - UPAS Executado por Meio de Contrato de Gestão (Grupo: 3 - CUSTEIO FINALÍSTICO) (Grupo: 3 - CUSTEIO FINALÍSTICO)
Região 03 - GRANDE FORTALEZA

Listagem

Despesa	Fonte	Subfonte	Id.Uso	Id.Resultado Primário	Empenhado até JUN/2017	Valor *sem centavos
335039 - OUTROS SERVIÇOS DE TER	01 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PAF	00 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PAF	0 - Fonte de Recursos do Tesour	Primária obrigatór	39.480.968,45	
335039 - OUTROS SERVIÇOS DE TER	91 - RECURSOS PROVENIENTES DO	00 - RECURSOS PROVENIENTES DO	1 - Fonte de Recursos de Outras	Primária obrigatór	12.000.000,00	
-- Selecione uma Natureza da Despes	-- Selecione uma Fonte --			Primária obrigatór	0,00	

Orientação Técnica para a Proposta Orçamentária

Orientação para a Proposta Orçamentária 2018

Orientações Gerais: Manual Técnico do Orçamento - MTO;

Disponível no Site da SEPLAG
(Planejamento e Orçamento / Lei Orçamentária Anual 2018)

5. Aspectos Qualitativos

6. Aspectos Financeiros (Premissas e Limites Orçamentários)

7. Cronograma de Atividades

Orientação para a Proposta Orçamentária 2018

5. Aspectos Qualitativos: Manual Técnico do Orçamento - MTO;

BLOCOS DA ESTRUTURA	ITEM DA ESTRUTURA	PERGUNTA A SER RESPONDIDA
Classificação por Esfera	Esfera Orçamentária	<u>Em qual Orçamento?</u>
Classificação Institucional	Órgão Unidade Orçamentária	Quem é o responsável por fazer?
Classificação Funcional	Função <u>Subfunção</u>	Em que áreas de despesa a ação governamental será realizada?
Estrutura Programática	Programa	Qual o tema da Política Pública?
Informações Principais do Programa	Objetivo	O que se pretende alcançar com a <u>implementação da Política Pública?</u>
	Iniciativa	O que será entregue pela Política Pública?
Informações Principais da Ação	Ação	O que será desenvolvido para alcançar o objetivo do programa?
	Descrição	O que é feito? Para que é feito?
	Forma de <u>Implementação</u>	Como é feito?
	Região	Onde é feito?

ATENÇÃO

5.1 Ação Orçamentária

- **Descrição da ação:**

Na proposta orçamentária de 2018 deverão ser revisadas as descrições dos Projetos/Atividades, visando evitar ações de caráter geral.

Exemplos: Manutenção da Atividade fim da Polícia, Manutenção dos Equipamentos Turísticos, Fortalecimento das ações de promoção do trabalho e renda, Suporte às ações finalísticas da UECE....

- **Individualização da Ação:**

Para 2018 só precisará de ações específicas para os casos relacionadas na página 37 do MTO (ou seja, subsídios, dívidas, precatórios, aumento de capital e publicidade).

As ações de Contribuição Patronal não precisarão mais ser individualizadas, no entanto as despesas relacionadas ao RPPS (319113) ainda serão cadastradas pela SEPLAG.

5.1 Ação Orçamentária

NOVIDADE

Classificação da Ação	Grupo/ Limite	GND
Gastos Correntes Administrat. Continuados	C. Manutenção (2)	33 – Outras Desp. Correntes
Gastos Correntes Finalísticos Continuados	C. Finalístico (3)	33 – Outras Desp. Correntes
Gastos Correntes Adm. NÃO Continuados	MAPP (4)	Só 33 – Outras Desp. Correntes
Gastos Correntes Finalíst. NÃO Continuados		Só 33 – Outras Desp. Correntes
Investimentos/Inversões Administrativos		Só 44 - Investimentos
Investimentos/Inversões Finalístico		Só 44 - Investimentos

Mapp
Corrente

Mapp
Investimento

5.1 Ação Orçamentária

NOVIDADE

Integração LOA x MAPP

- Sempre que forem selecionadas despesas referentes às ações classificadas como MAPP o sistema informará os MAPPs vinculados à estas ações.

Despesa	Fonte	Subfonte	Id.Uso	Id.Resultado Primário	Empenhado até JUN/2017	Valor * sem centavos
449035 - SERVIÇO DE CONSULTORIA	48 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	59 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TES	1 - Fonte de Recursos de Outras Fontes Ni	Primária obrigatória	0,00	
449051 - OBRAS E INSTALAÇÕES	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5 - Contrapartida de Empréstimos do BID	Primária discricionária c	0,00	
449092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIOR	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5 - Contrapartida de Empréstimos do BID	Primária discricionária c	0,00	
-- Selecione uma Natureza da Despesa --	-- Selecione uma Fonte --			Primária obrigatória	0,00	

Listagem

Limite da LOA para: 2018

Nenhum item encontrado.

Mapp Aprovados

Sequencial	MAPP	Financiador	Valor 2018
291	PPP para a Construção da Ponte Estaiada sobre o Rio Cocó	(000)-(001) Tesouro	10.000.000,00
291	PPP para a Construção da Ponte Estaiada sobre o Rio Cocó	(082) Governo Federal - Adm. Direta	269.000.000,00
291	PPP para a Construção da Ponte Estaiada sobre o Rio Cocó	(088) Órgãos Privados - Adm. direta	50.000.000,00
778	Duplicação e Melhoramento do Anel Viário de Fortaleza-Ce, na Rodovia BR-020/Ce (32,10 km) - Obras Civis, Supervisão e Reajustamentos.	(083) Governo Federal - Adm. Indireta	60.000.000,00
1163	Obras/Serviços de Conservação por Resultados, no Âmbito do Programa Viário de Integração e Logística Ceará IV.	(056) Crédito Externo - BID	6.000.000,00
1190	Restauração da Rodovia CE-040, no Trecho: Beberibe - Paripueira (32,0 km)	(000)-(001) Tesouro	5.000.000,00
1191	Restauração da Rodovia CE-155, no Trecho: Porto do Pecém - Entrº BR-222 (20,10 km) (ARCO METROPOLITANO)	(000)-(001) Tesouro	4.000.000,00
1208	Duplicação da Rodovia CE-293, no Trecho: Entr. CE-060 (Barbalha) - Missão Velha (22,44 Km)	(000)-(001) Tesouro	5.087.659,61
1208	Duplicação da Rodovia CE-293, no Trecho: Entr. CE-060 (Barbalha) - Missão Velha (22,44 Km)	(056) Crédito Externo - BID	20.360.638,40
1211	Pavimentação da Rodovia CE-153, Trecho: Iborepi - Entr. CE-288 (Aurora) (14,00 km)	(000)-(001) Tesouro	3.000.000,00
1214	Pavimentação da Rodovia CE-253, no trecho: Redenção - Pacoti (31,88 km)	(000)-(001) Tesouro	6.000.000,00

6. Aspectos Financeiros

Premissas e Limites Orçamentários

PREMISSAS para Despesas - Fontes do Tesouro (00 e 01)

PODER EXECUTIVO

Despesa de Pessoal:

- **ATIVO:** projeção da despesa de pessoal de 2018 baseada na média mensal da despesa empenhada em Pessoal e Encargos Sociais, principalmente de Maio e Junho;
- **INATIVO:** projeção de déficit previdenciário, considerando o aumento de 1% na contribuição social e 2% na contribuição patronal (que em 2018 será de 13% e 26%, respectivamente).
- Melhorias já autorizadas:
 - SEJUS: Gratificação dos agentes penitenciários
 - SSPDS: Aplicação da média do Nordeste para PM, CB e PC, dentre outros benefícios
 - SEDUC, Universidades...
- **Obs:** Previsão nos EGE de reserva para concursos já autorizados e revisão salarial (conforme previsão do IPCA / Fonte: Relatório FOCUS)
- As despesas com pessoal deverão observar ainda os limites da LRF e a E.C. n. 88

PREMISSAS para Despesas - Fontes do Tesouro (00 e 01)

PODER EXECUTIVO

Custeio de Manutenção:

- Limite autorizado pelo COGERF até 01/ago, **sem despesas do exercício anterior - DEA**; (*Resolução COGERF*)
- Reajuste de 3,6% (considerando eficiência e ganho de produtividade sobre a inflação de 15%)

Custeio Finalístico:

- Limite negociado com COGERF até 01/ago, sem DEA;
- Reajuste de 3,6% (considerando eficiência e ganho de produtividade sobre a inflação de 15%)
- Custo de novos equipamentos implantados em 2017, anualizados para 2018 + custeio dos equip. a serem implantados em 2018 (considerando cronograma de funcionamento)

Obs: Foram consideradas ainda despesas referentes a repactuações

PREMISSAS para Despesas - Fontes do Tesouro (00 e 01) PODER EXECUTIVO

Emenda Constitucional. n.88/2016

Art. 43. Ficam estabelecidos, para cada exercício, limites individualizados por Poder, para as despesas primárias correntes:

I - para o exercício de 2017: 7,0% da despesa de 2016;

II – para os exercícios posteriores, segundo definido na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO.

- Para a LDO 2018: 90% (noventa por cento) da variação positiva da Receita Corrente Líquida

Entende-se por despesas primárias correntes:
Despesas de Pessoal + Outras Despesas Correntes

PREMISSAS para Fontes do Tesouro (00 e 01)

PODER EXECUTIVO

MAPP:

Priorização de recursos para 2018, considerando:

- MAPPs do acordo de resultados (5 secretarias: SSPDS, SRH, SEDUC, SEINFRA e SESA)
- MAPPs de continuidade: projetos que perpassam exercícios
- Demais MAPPs
- PCF: R\$ 46,0 milhões

**Durante a elaboração as despesas relacionadas a MAPP
serão evidenciadas**

PREMISSAS para Fontes do Tesouro (00 e 01)

PODER EXECUTIVO

MAPP: FONTE 99 – “Extraordinária”

- Para as despesas do MAPP será disponibilizada fonte para cadastro de despesas quando a necessidade para o ano for superior aos limites de tesouro implantados pela SEPLAG.
- Essa informação será gerencial e de importância para o Governo, no entanto não irá compor a LOA.

Cadastro

Órgão Gestor 08200001 - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE RODOVIAS (DER)
 Unidade Orçamentária 08200001 - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE RODOVIAS (DER)
 Função 26 - TRANSPORTE
 Sub-Função 782 - TRANSPORTE RODOVIÁRIO
 Programa 010 - INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA
 Iniciativa 010.1.06 - Ampliação da infraestrutura de transporte rodoviário estadual.
 _ Objetivo (010.1 - Assegurar infraestrutura adequada e diversificada para o desenvolvimento sustentável do Estado do Ceará)
 Ação 18762 - Ceará IV - A - COMP II - Obras e Supervisão (Grupo: 4 - MAPP) (Grupo: 4 - MAPP)
 Região 03 - GRANDE FORTALEZA

Listagem

Despesa	Fonte	Subfonte	Id. Uso	Id. Resultado Primário	Empenhado até JUN/2017	Valor <small>sem centavos</small>	Gravar	Excluir
449035 - SERVIÇO DE CONSULTORIA	48 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	59 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS -	1 - Fonte de Recursos de Outras Fontes	Primária obrigatória	0,00			
449051 - OBRAS E INSTALAÇÕES	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5 - Contrapartida de Empréstimos do BI	Primária discricionária	0,00			
449092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5 - Contrapartida de Empréstimos do BI	Primária discricionária	0,00			
449051 - OBRAS E INSTALAÇÕES	99 - EXTRAORDINÁRIA	00 - EXTRAORDINÁRIA	-- Seleccione um Indicador de Uso --	Primária obrigatória	0,00			

PREMISSAS para Despesas - Fontes do Tesouro (00 e 01) OUTROS PODERES

Baseado na LDO - 2018

Despesas de Pessoal: projeção da despesa de pessoal de 2018 baseada na média mensal da despesa empenhada em Pessoal e Encargos Sociais, principalmente de Maio e Junho

Despesas Correntes (GND 33): Lei + Crédito até Julho/2017;

- Reajuste de 3,6% (considerando eficiência e ganho de produtividade sobre a inflação de 15%)

Despesas de Capital (GND 44): Baseado na último exercício

OBS: Serão discutidas as propostas apresentadas.

Informações Gerais

- **Limites do Tesouro:**
 - Implantados **por Órgão**
- **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

Cronograma de Atividades

7. Cronograma

Atividade	Início	Término	Respons.
Elaboração da Proposta Orçamentária 2018 no Sistema	16/ago	05/set	Setorial
Análise das Propostas	06/set	20/set	SEPLAG
Revisão do PPA – recursos financeiros <i>(sem nível de detalhamento da LOA)</i>	06/set	15/set	Setorial
Consolidação das Propostas e Conferência de Relatórios	21/set	23/set	SEPLAG
Elaboração de Texto de Lei e Demonstrativos	02/out	12/out	SEPLAG
Envio ao Legislativo		13/out	SEPLAG

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
George Kilmer

3101.4496

Orçamento

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

3101.4542