

ELABORAÇÃO DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2020



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



Objetivo

O Objetivo desta reunião é **orientar os órgãos** da administração pública de todos os poderes **na elaboração da proposta orçamentária para o exercício de 2020**, bem como dar conhecimento aos técnicos responsáveis pela elaboração desta lei das premissas utilizadas na definição dos limites orçamentários.



Pauta

- Introdução
- Aspectos financeiros
- Limites orçamentários
- Orientações técnicas
- Agenda de trabalhos



Capacitações e Oficinas

BASE		Período	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19
ESTRATÉGICA	Eixos	18/03 a 12/04						
	Temas	29/04 a 10/05						
TÁTICA	Programas	27/05 e 05/07						
OPERACIONAL	Ação e Despesa	05 a 20/08						
OFICINAS REGIONAIS		03 a 28/06						

Estratégica

Tática

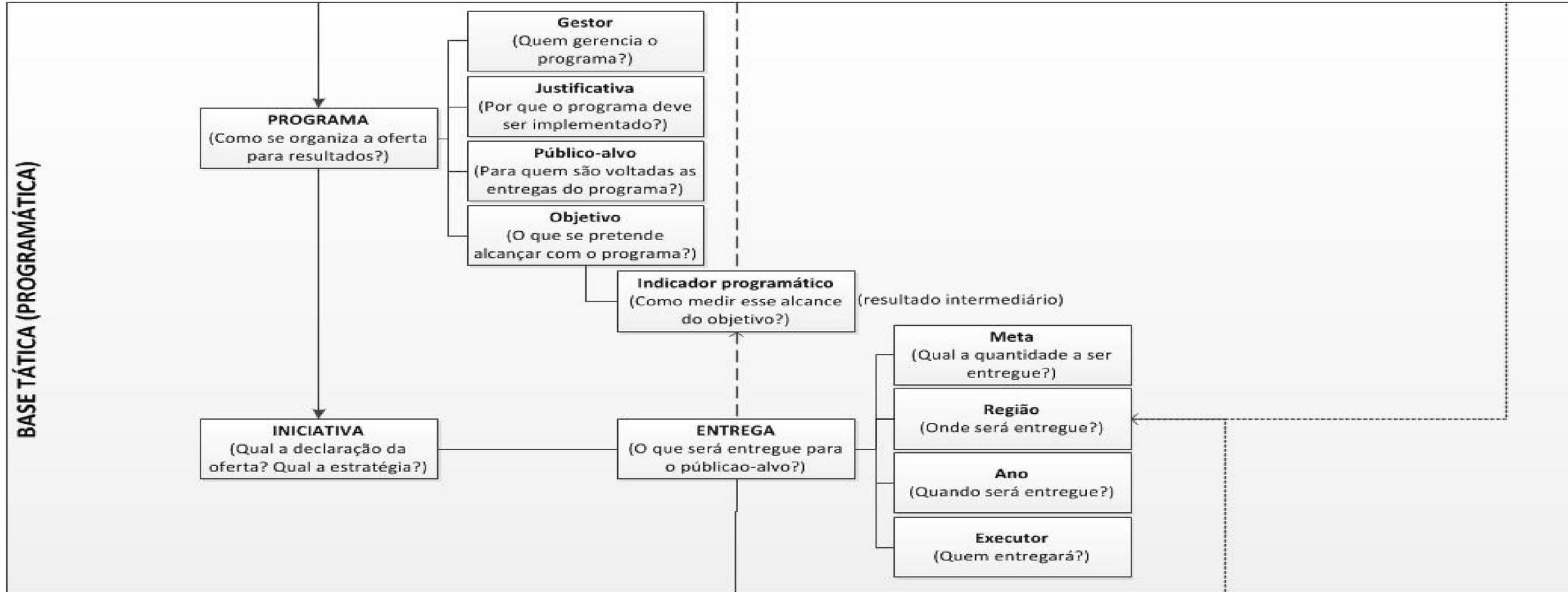
Operacional



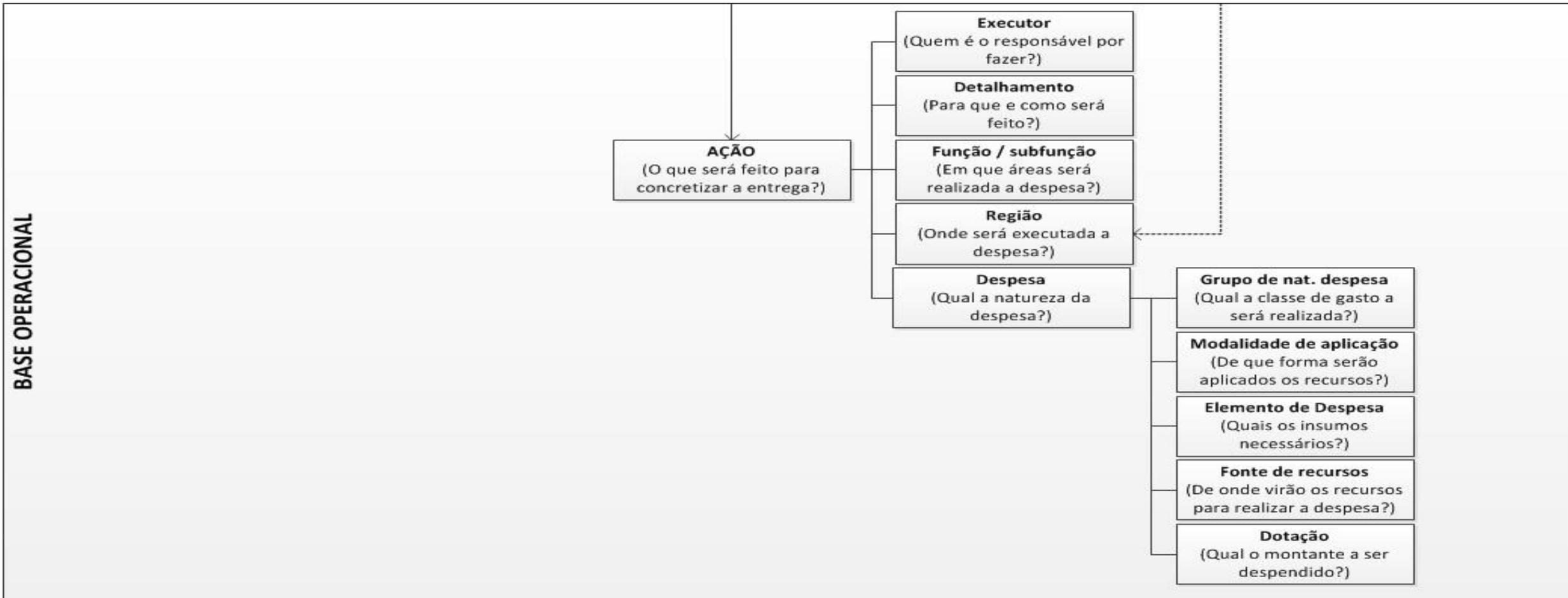
BASE ESTRATÉGICA



BASE TÁTICA



BASE OPERACIONAL



ASPECTOS FINANCEIROS

Premissas para despesas

Parâmetros Macroeconômicos

Variáveis	LDO - 2020	PLOA - 2020
Taxa de Inflação (IPCA) (%)	4,00	3,90
Taxa de crescimento - PIB Brasil (%)	2,8	2,10
Taxa de crescimento - PIB Ceará (%)	3,1	2,5
PIB Ceará (R\$ Milhões)	172.810	170.397
Câmbio (R\$/US\$) - Média	3,75	3,80
Fonte: IPECE e Relatório FOCUS de 19/07/19		

- **Deterioração nas previsões do PIB nacional e PIB estadual;**
- **Inflação** relativamente estável.



Cenário de Crescimento da Receita Estadual

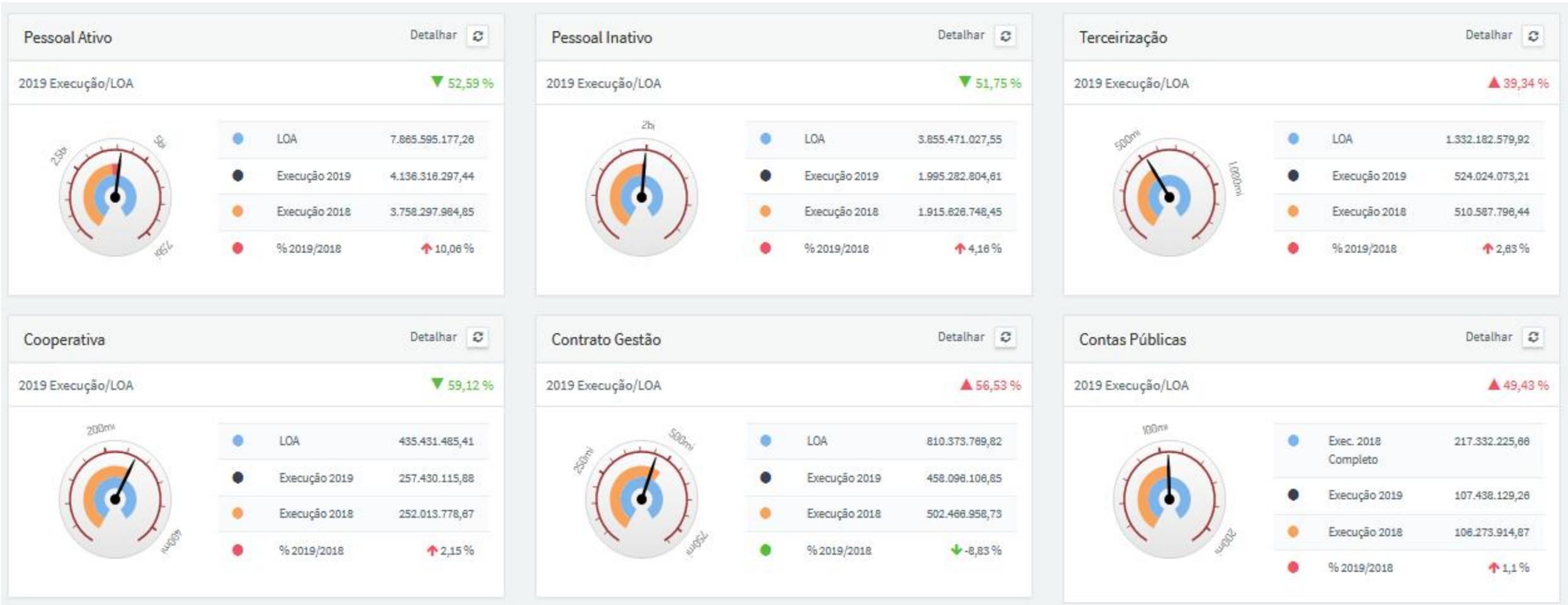
Receitas	Var. 2019 / 2018	Var. 2020 / 2019	Var. 2021 / 2020	Var.2022 / 2021	Var.2023 / 2022
(+) ICMS	9,0%	8,0%	7,0%	7,0%	7,0%
(+) IPVA	13,6%	8,0%	7,5%	7,5%	7,5%
(+) ITCD	-8,8%	7,0%	7,0%	7,0%	7,0%
(+) FPE	5,6%	7,5%	6,0%	6,0%	6,0%
(+) IRRF	7,7%	7,0%	7,0%	7,0%	7,0%
(+) Patrimonial	-63,7%	-37,8%	6,1%	6,1%	6,1%
(+) IPI	-15,0%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%
(+) Receita Intraorçamentária	-31,8%	-82,8%	3,8%	3,7%	3,7%
(+) Demais Receitas Correntes	-32,5%	72,4%	7,4%	6,8%	6,9%
Total	2,8%	7,5%	6,7%	6,6%	6,6%

fontes 00-01

As **taxas de crescimento 2019/2018** atualizadas após reunião do COGERF em **29/07/19**



Acompanhamento das principais despesas



Receitas e Despesas – PLOA 2020 e PPA 2020-23

RECEITAS	2020 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)	2021 - PPA (b)	Var. % (b)/ (a)	2022 - PPA (b)	Var. % (b)/ (a)	2023 - PPA (b)	Var. % (b)/ (a)
	16.590.415	7,5%	17.695.799	6,7%	18.870.475	6,6%	20.124.624	6,6%
(+) ICMS	8.065.645	8,0%	8.631.214	7,0%	9.235.088	7,0%	9.881.865	7,0%
(+) IPVA	452.930	8,0%	487.046	7,5%	523.732	7,5%	562.774	7,5%
(+) ITCD	117.863	7,0%	126.121	7,0%	134.919	7,0%	144.373	7,0%
(+) FPE	5.897.617	7,5%	6.251.474	6,0%	6.626.562	6,0%	7.024.156	6,0%
(+) IRRF	1.300.623	7,0%	1.391.666	7,0%	1.489.083	7,0%	1.593.318	7,0%
(+) Patrimonial	126.096	-37,8%	133.750	6,1%	141.876	6,1%	150.530	6,1%
(+) IPI	40.153	5,8%	42.482	5,8%	44.946	5,8%	47.553	5,8%
(+) Receita Intraorçamentária	30.000	-82,8%	31.125	3,8%	32.261	3,7%	33.439	3,7%
(+) Demais Receitas Correntes	559.489	72,4%	600.922	7,4%	642.009	6,8%	686.615	6,9%
PODER EXECUTIVO	2020 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)	2021 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)	2022 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)	2023 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)
PESSOAL	7.870.493	7,5%	8.270.910	5,1%	8.667.717	4,8%	9.062.984	4,6%
Ativo	6.211.810	6,9%	6.503.024	4,7%	6.801.743	4,6%	7.114.461	4,6%
Pessoal Ativo	6.211.810		6.503.024		6.801.743		7.114.461	
Revisão Geral	205.425		207.066		210.557		220.424	
Crescimento Vegetativo	57.658		60.680		63.585		63.565	
Concursos em Andamento	69.390							
Inativo	1.658.683	10,1%	1.767.886	6,6%	1.865.974	5,5%	1.948.523	4,4%
DÍVIDA	1.170.616	-6,0%	1.702.188	45,4%	1.847.993	8,6%	1.818.694	-1,6%
C. MANUTENÇÃO	700.120	-6,8%	726.374	3,7%	752.887	3,7%	780.367	3,7%
Geral	534.919		554.978		575.235		596.231	
EGE	165.201		171.396		177.652		184.136	
C. FINALÍSTICO	3.321.856	4,9%	3.508.656	5,6%	3.664.526	4,4%	3.798.281	3,7%
Geral + Mapp Gestão	3.321.856		3.508.656		3.664.526		3.798.281	
MAPP	700.000	16,7%	581.978	-16,9%	900.576	54,7%	1.490.482	65,5%
OUTROS PODERES	2020 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)	2021 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)	2022 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)	2023 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)
	2.712.742	4,5%	2.838.085	4,6%	2.966.396	4,5%	3.100.550	4,5%
PESSOAL	2.276.123	5,0%	2.385.092	4,8%	2.496.869	4,7%	2.613.885	4,7%
Revisão Geral	107.127		108.969		111.777		117.016	
Crescimento Vegetativo	21.690		22.761		23.851		27.969	
CUSTEIO + INVESTIMENTOS	436.620	1,6%	452.993	3,7%	469.527	3,7%	486.665	3,6%
Reserva de Contingência	64.945		67.608		70.380		73.265	
TOTAL	16.540.771	5,5%	17.695.799	7,0%	18.870.475	6,6%	20.124.624	6,6%
SALDO	0		0		0		0	



Priorização das Despesas

Despesas Obrigatórias e Essenciais:

- Garantia do Pagamento de Despesas de **PESSOAL** respeitando os **limites prudenciais da LRF**;
- Garantia do Mínimo constitucional para **EDUCAÇÃO**;
- Garantia do Mínimo constitucional para **SAÚDE**;
- Garantia do Pagamento da **DÍVIDA**;
- Garantia da constituição da **Reserva de Contingência**
- Garantia de recursos para **DÉFICIT DA PREVIDÊNCIA**
- Garantia da **manutenção dos equipamentos em funcionamento** em detrimento de novos projetos (LRF)



Restrições para as despesas

Além das restrições impostas na LDO, as despesas projetadas na Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2020 deverão observar ainda:

- Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF);
- Emenda Constitucional N° 88/2016;
- Disponibilidade Financeira/Orçamentária.



EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 88/2016

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

[...]

- II – para os exercícios posteriores, segundo definido na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO)

➤ **Obs:** Entende-se por despesas primárias correntes: **Despesas de Pessoal + Outras Despesas Correntes.**



DESPESAS

Poder Executivo

fonte 00-01

Despesas de Pessoal

- **ATIVO:** projeção da despesa de pessoal de 2020 baseada na **média mensal da despesa empenhada** em Pessoal e Encargos Sociais de **janeiro a junho de 2019**, **acrescido de 1%** de crescimento vegetativo em cada órgão;
- **INATIVO:** projeção de déficit previdenciário, considerando a execução financeira atual, expectativa de revisão geral e impacto financeiro, no médio prazo, da reforma da previdência.
- Previsão para **revisão salarial** e nomeações de **novos concursos** nos **Encargos Gerais do Estado** (conforme previsão do IPCA / Fonte: **Relatório Focus** dia **19/07/19**).



Déficit da Previdência

Projeção Inativo CPLOG :

ANOS	INATIVOS
2016	2.896.215.059
2017	3.114.858.108
2018	3.362.448.310
2019	3.564.195.209
2020	3.760.225.945
2021	3.948.237.243
2022	4.125.907.919
2023	4.290.944.236



PODER EXECUTIVO	2019 - Previsão (a)	2020 - PLOA (b)	Var. % (b)/ (a)
Inativo	1.507.000	1.658.683	10,1%



Despesas de Custeio

CUSTEIO DE MANUTENÇÃO - Limite autorizado pelo Cogerf até 15 de julho, **sem despesas do exercício anterior (DEA) atualizados** por uma taxa de **2%**.

CUSTEIO FINALÍSTICO - Limite autorizado com Cogerf até 15 de julho, sem despesas do exercício anterior (DEA) **atualizados** por uma taxa de **2%**, **acrescido do impacto dos novos equipamentos (Mapp Gestão):**

Impacto 2019: Custo dos novos equipamentos a implantar – **R\$ 14,5 milhões;**

Impacto 2020: Custo dos novos equipamentos já implantados em 2019 – **R\$ 15,8 milhões;**

Impacto 2020: Anualização dos novos equipamentos a implantar em 2019 e custo dos novos – **R\$ 60,7 milhões.**



Despesas de Investimento (MAPP)

- Definição dos limites orçamentários observará principalmente os **projetos aprovados** e com execução programada no MAPP para 2020 e os respectivos **contratos já celebrados**;
- Na seleção dos projetos a serem contemplados com recursos orçamentário deve-se observar:

- ✓ Ceará 2050
- ✓ Diretrizes Regionais
- ✓ Temas Transversais
- ✓ Indicador do Programa
- ✓ ODS.



*Anexo de Metas e
Prioridades 2020*



Serviço da Dívida

Projeção de **R\$ 1,72 bilhão** – *Todas as Fontes*

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO DE PAGAMENTOS			
	PRINCIPAL (A)	JUROS (B)	OUTROS ENCARGOS (C)	TOTAL (D)=A+B+C
- DÍVIDA LEI 9496-PROES / PARC. INSS/PASEP 2020	25.105.389,00	34.437.902,86	430.477,28	59.973.769,14
- DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - DEMAIS 2020	490.217.426,11	324.059.231,76	11.985.340,84	826.261.998,71
- DÍVIDA CONTRATUAL EXTERNA 2020	487.085.299,33	298.439.795,86	16.723.178,45	802.248.273,64
- COHAB (Assunção de Garantia pelo Estado) 2020	22.049.958,54	10.481.324,91	331,83	32.531.615,28
TOTAIS GERAIS 2020	1.024.458.072,97	667.418.255,38	29.139.328,41	1.721.015.656,76



DESPESAS
Outros Poderes

fonte 00-01

Despesas de Pessoal e Custeio

DESPESA DE PESSOAL (GND 31)

- Projeção da despesa de pessoal de 2020 baseada na **média mensal da despesa empenhada de janeiro a junho** em Pessoal e Encargos Sociais, acrescido de **1%** a título de **Crescimento Vegetativo**, alocado em cada Poder;
- Previsão de revisão geral nos **Encargos Gerais do Estado** (conforme previsão do IPCA / Fonte: **Relatório Focus** dia **19/07/19**).

DESPESAS CORRENTES (GND 33)

- **Lei + Crédito até julho de 2019** atualizada por uma taxa de **2%**.



DESPESAS DE CAPITAL (GND 44)

- Baseado em propostas de projetos de investimento que necessitarão de recursos do **tesouro estadual** para o exercício de 2020 e na **existência de disponibilidade financeiro-orçamentária**.

Observação: Importante que a entidade encaminhe suas propostas para análise prévia da Seplag **até 20/agosto**.



Limites Orçamentários

Limites Orçamentários

Tesouro - implantados por órgão / entidade.

FECOP – definidos pela coordenadoria do Fecop e implantados por órgão.

Operações de Crédito

- **Não há limites** no sistema.
- Deverá ser orientado pelo acordo do Estado com o **Programa de Ajuste Fiscal (PAF)**.

Convênios de Receita e Arrecadação Própria

- **Não há limites** no sistema.
- Será feita revisão pela equipe técnica da Seplag;
- Cadastrar com parcimônia a LOA 2020 e as entregas para os período 2021 – 2023.



Operações de Crédito

DENOMINAÇÃO	PROJETADO			
	2019	2020	2021	2022
Pró-Moradia / CEF - 111.0201.135/01-5	2.283.294,51	6.414.318,15		
Saneamento para Todos - Rio Cocó / CEF - 111.0201.156/01-1	52.319.858,62	52.319.858,63		
Pró-Moradia - Favela do Dendê / CEF - 111.0201.157/01-1	33.347.930,67			
Pró-Transporte VLT / CEF - 111.0201.158/01-5	21.707.644,19	13.001.433,89		
Pró-Transporte EST. METRO / CEF - 111.0201.159/01-9	11.506.431,16	7.153.326,01		
CPAC-BACIA MARANGUAPINHO / CEF - 111.0201.160/01-9	5.160.594,52			
CPAC-PMCMV-CAIXA / CEF - 111.0201.161/01-2	15.345.449,82			
CPAC VLT PARANGABA - MUCURIPE / CAIXA - 111.0201.162/01-1	52.632.156,39	28.087.116,39		
Centros de Educação Infantil / BNDES - 111.0301.034/01-4	34.811.027,56	18.447.667,57	0,00	
BNDES Estados Subcrédito A / BNDES - 111.0301.037/01-3	17.904.700,70			
BNDES Estados Subcrédito B / BNDES - 111.0301.038/01-7	500.000,00			
Ampliação do Porto de Pecém - 2ª Etapa / BNDES - 111.0301.039/01-1	39.240.753,95	0,00		
Linha Leste do Metrô de Fortaleza / BNDES - 111.0301.040/01-1	200.000.000,00	200.000.000,00	200.000.000,00	200.000.000,00



Operações de Crédito

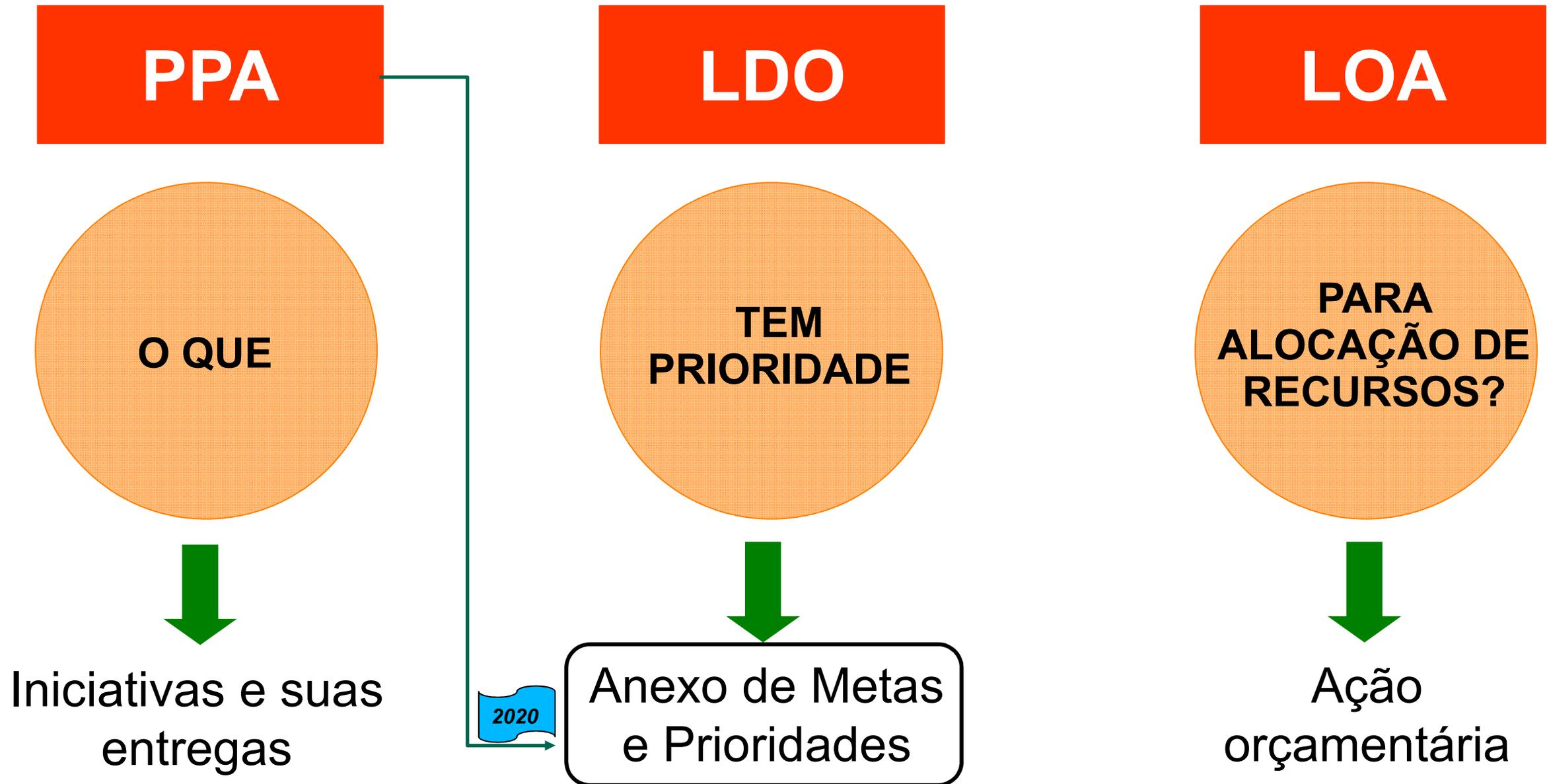
DENOMINAÇÃO	PROJETADO			
	2019	2020	2021	2022
PMAE-DPGE / BNDES - 111.0301.044/01-7	4.000.000,00	4.000.000,00	2.888.888,90	
CPAC-PMCMV-BB / BB - 111.0401.012/01-4	275.562,08			
Prog. de Desenvolvimento Rural / BIRD - 211.1001.012/01-0	0,00			
PforR / BIRD - 211.1001.013/01-4	15.292.255,57			
PRODETUR NACIONAL CEARÁ / BID - 211.1801.011/01-6	55.401.035,15			
Desenv. Urbano Polós Regionais / BID - 211.1801.012/01-6	28.580.311,69			
Prog. Viário de Int. e Log. - Ceará IV-A / BID - 211.1801.013/01-4	0,00			
Prog. Viário de Int. e Log. - Ceará IV-B / BID - 211.1801.014/01-4	229.620.031,25	260.330.373,70		
PROARES III - 1ª Fase/ BID - 211.1801.015/01-7	74.850.286,56	49.460.909,48		
Saúde Ceará II / BID - 211.1801.016/01-0	185.049.110,34	153.048.109,71	87.624.776,64	
Profisco II / BID - 211.1801.017/01-4	61.217.934,47	75.946.080,00	59.671.920,00	40.685.400,00
Saneam. Básico Ceará II / KFW - 211.1901.002/01-3	124.276,46			
PROMOTEC II / MLW - 211.2401.021/01-3	81.830.585,03	81.830.584,99	0,00	
Prog. Valoriz. Tur. Litoral Oeste / CAF - 211.2601.001/01-0	83.553.472,67	0,00		
Projeto Paulo Freire - SDR / FIDA - 211.2701.001/01-9	4.299.553,64	0,00	0,00	0,00
Projeto Paulo Freire - EURO / FIDA - 211.2701.002/01-2	6.316.788,04	0,00	0,00	0,00
SEGURANÇA HÍDRICA - IPF / BIRD	19.450.333,56	115.793.102,43	120.445.574,79	118.969.275,99
SÃO JOSÉ III - 2ª FASE / BIRD	12.666.099,99	66.767.300,01	82.339.500,00	121.087.500,00
Prog. Viário de Int. e Log. - Ceará V/BID	0,00	85.633.911,35	66.259.911,35	48.763.911,32
Prog. de Saneamento Rural do CE - CEARÁ IV / KFW	24.858.400,00	47.053.400,00	62.589.900,00	55.043.600,00
Programa Cultura e Turismo / CAF	3.874.800,00	69.746.400,00	65.871.600,00	46.497.600,00
TOTAL	1.378.020.678,59	1.335.033.892,31	747.692.071,68	631.047.287,31

(*) R\$ CORRENTES



ORIENTAÇÕES TÉCNICAS

Integração dos instrumentos de planejamento



Orientações Técnicas

Classificação da Ação	Grupo / Limite	GND
Pessoal e Encargos Sociais	Pessoal (1)	31 – Pessoal
Gastos Correntes Administrativos Continuados	Custeio de Manutenção (2)	33 – Outras Desp. Correntes
Gastos Correntes Finalísticos Continuados	Custeio Finalístico (3)	33 – Outras Desp. Correntes
Gastos Correntes Administrativos NÃO Continuados	MAPP (4)	Só 33 – Outras Desp. Correntes
Gastos Correntes Finalísticos NÃO Continuados		Só 33 – Outras Desp. Correntes
Investimentos/Inversões Administrativos		Só 44 – Investimentos
Investimentos/Inversões Finalísticos		Só 44 – Investimentos

Prepondera

Mapp
Corrente

Mapp
Investimento

Orientações Técnicas

- Em 2020, o cadastro das **despesas de pessoal** deverá ser feito, preferencialmente, **nos programas finalísticos**.
- No cadastro das **despesas de terceirização** considerar os limites do Sistema de Terceirização (Sister);
- Para a **LOA 2020**, as ações classificadas como “**Operações Especiais**” serão alocadas no programa “**Encargos Gerais do Estado**”. **Ex:** Pagamento de PASEP e Precatórios.



Orientações Técnicas

- Criação de **ações específicas** para execução dos programas setoriais próprios da secretaria, a exemplo do “**Mais Infância**” e do programa “**Avance – Bolsa Universitária**”.
- Além dessas, outras ações específicas deverão ser criadas para os casos relacionadas no **Art.13, incisos I a V da LDO** (ou seja, subsídios, dívidas, precatórios, aumento de capital e publicidade).



Orientações Técnicas

Detalhamento
Aquisição e/ou instalação de equipamentos, veículos, mobiliário e demais materiais permanentes para a estruturação da sede administrativa da instituição.

Aporte Financeiro
Sim, apenas orçamentários

Tipo
-- Selecione um Tipo --

Classificação do Gasto
-- Selecione uma Classificação --

Ano de Execução
 2020 2021 2022 2023 Outros Anos

Informações Adicionais
 É PPP É Concessão É Contrato de Gestão
 É Operação de Crédito
-- Selecione uma Operação de Crédito --

Contribuição Direta a Temas Transversais

Salvar Listagem

← **Novidade**

← **Novidade**

Obs₁: Considerar a opção selecionada em “**Aporte Financeiro**” (orçamentário e/ou orçamentário e extraorçamentário);

Obs₂: Considerar o “**Ano de Execução**” para alocação dos recursos orçamentários.



Recomendação TCE

A Secretaria de Segurança Pública e Defesa Social que **avali**e a possibilidade de direcionar recursos para a **subfunção Informação e Inteligência**, com o objetivo de ajudar na escolha das ações governamentais, de modo a otimizar os recursos públicos aplicados, e assim possibilitar uma melhoria nas estatísticas na área da segurança pública no Estado do Ceará.



Cronograma

ATIVIDADE	INÍCIO	TÉRMINO	RESPONSÁVEL
Elaboração da Proposta Orçamentária 2020	14/ago	28/ago	Setorial
Análise das Propostas	29/ago	07/set	Seplag
Preenchimento do Valor Global	09/set	13/set	Setorial
Consolidação da LOA	09/set	16/set	Seplag
Elaboração do Texto de Lei e Demonstrativos	01/out	08/out	Seplag
Envio ao Legislativo	-	14/out	Seplag



Muito obrigado!

**Para Orientações sobre a elaboração da proposta
orçamentária 2020 contactar a Célula de Planeamento
Orçamentário pelo telefone (85) 3101.4543**

(85) 3101.4542

(85) 3101.4534

