

ELABORAÇÃO DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA – PLOA 2022

Agosto/2021

Coordenadoria de Gestão Orçamentária - COGEO
Coordenadoria Especial de Gestão Estratégica do Planejamento e Orçamento - COPLO
Secretaria do Planejamento e Gestão - SEPLAG

SUMÁRIO

- ✓ Objetivo
- ✓ Integração dos Instrumentos de Planejamento
- ✓ Ações Orçamentárias
- ✓ Panorama Econômico
- ✓ Receitas do Tesouro
- ✓ Limites Orçamentários
- ✓ Informações Adicionais
- ✓ Cronograma

Orientar os órgãos/entidades da administração pública de todos os poderes na **elaboração da proposta orçamentária para o exercício de 2022**, bem como dar conhecimento aos técnicos responsáveis pela elaboração desta lei, das **premissas utilizadas** na definição dos limites orçamentários.

INTEGRAÇÃO DOS INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO



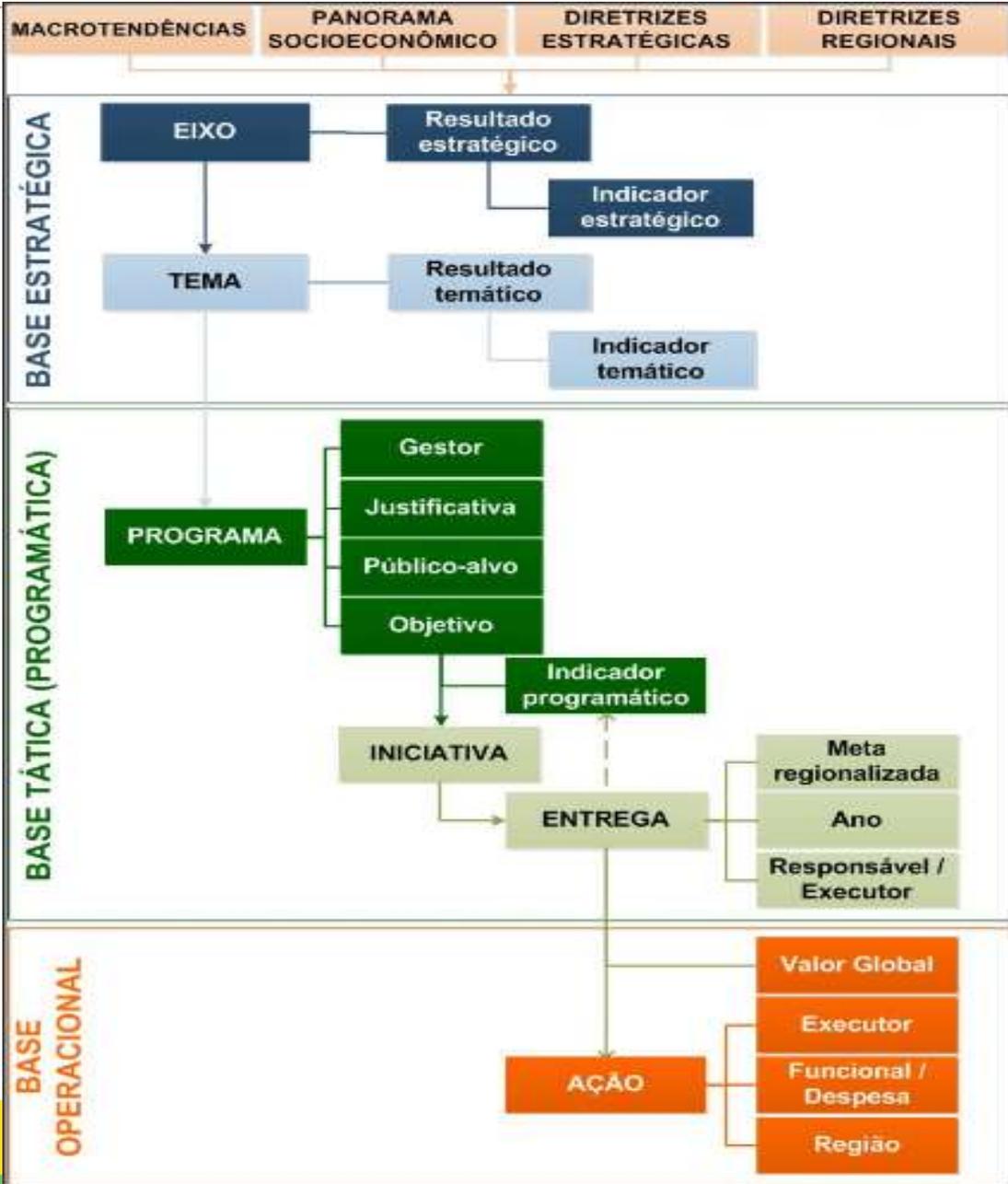
INTEGRAÇÃO DOS INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO



CEARÁ
GOVERNO DO ESTADO
SECRETARIA DO
PLANEJAMENTO E GESTÃO



ESTRUTURA DO PLANO PLURIANUAL - PPA



REVISÃO DO PPA PARA OS ANOS 2022-2023

- Inclusão, exclusão ou alteração de **indicadores estratégicos, temáticos e programáticos** (estrutura e valores programados).
- Ajuste em **atributos do programa** (justificativa, público-alvo e objetivo).
- Ajuste nas **vinculações das entregas** às diretrizes estratégicas (ODS e Ceará 2050), diretrizes regionais, temas transversais e indicadores programáticos.
- **Inclusão, exclusão ou alteração de iniciativas e entregas (estrutura e valores programados).**
- **Ajuste nas vinculações entre ações e entregas.**
- **Criação de ação para entregas novas e já existentes.**

AÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

AÇÕES ORÇAMENTÁRIAS – 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

- ✓ O cadastro das **Despesas de Pessoal** deverá ser feito, preferencialmente, nos **programas finalísticos**, caso a setorial ainda não tenha feito na elaboração da LOA 2021.
- ✓ Para a LOA 2022, as **ações classificadas como “Operações Especiais”** serão alocadas no programa **“Encargos Gerais do Estado”**. Ex.: Pagamento de PASEP e Precatórios.
- ✓ **Criação de ações específicas** para execução dos **programas multissetoriais** como é o caso do “Mais Infância” e do “SuperAção”;
- ✓ Além dessas, outras ações específicas deverão ser criadas para os casos relacionadas no Art. 12, incisos I a V do LDO 2022 (subsídios, aumento de capital, dívidas, precatórios e publicidade).

- ✓ **Ações já existentes em 2021:** O sistema vai trazer as ações da LOA 2021, bem como as criadas no referido exercício, que já estão marcadas para 2022. Caso contrário, deve-se solicitar através do e-mail **mercia.ponte@seplag.ce.gov.br** à marcação na ação para 2022 (Base Operacional do PPA)
- ✓ **Emendas Parlamentares:** Foram **marcadas** pela equipe da Seplag as ações de emendas em 2021 que apresentaram **alguma execução até julho**;
- ✓ **No PLOA 2022**, o sistema informará o valor empenhado por despesa até junho/2021, que auxiliará na programação das ações orçamentárias.

- ✓ Atentar para o prazo final da **Revisão do PPA**;
- ✓ O ideal é começar a distribuir os recursos nas ações que permanecem sem alteração na Revisão do PPA;
- ✓ Atentar para Ações ligadas a Iniciativas e/ou Entregas descontinuadas por ocasião da Revisão do PPA (não valorar a ação);
- ✓ Cuidado com o limite financeiro para novas ações criadas na revisão PPA.
- ✓ Atentar para: melhores práticas, programas mais relevantes, projetos em andamento, recursos de operações de crédito e convênio;
- ✓ Último ano de gestão - garantir finalização dos projetos e contratos.

PANORAMA ECONÔMICO

Tabela 1 – Variação percentual do Produto Interno Bruto (PIB) –

Mundo e países selecionados – 2020 a 2022

	De Ano para Ano (Var. %)		
	Definitivo	Projeções	
	2020	2021	2022
PIB Mundial	-3,2	6,0	4,9
Economias Avançadas	-4,6	5,6	4,4
Estados Unidos	-3,5	7,0	4,9
Área do Euro	-6,5	4,6	4,3
Alemanha	-4,8	3,6	4,1
França	-8,0	5,8	4,2
Itália	-8,9	4,9	4,2
Espanha	-10,8	6,2	5,8
Japão	-4,7	2,8	3,0
Reino Unido	-9,8	7,0	4,8
Canadá	-5,3	6,3	4,5
Outras Economias Avançadas	-2,0	4,9	3,6
Mercados Emergentes e Economias em Desenvolvimento	-2,1	6,3	5,2
Emergentes e em Desenvolvimento da Ásia	-0,9	7,5	6,4
China	2,3	8,1	5,7
Índia	-7,3	9,5	8,5
Emergentes e em Desenvolvimento da Europa	-2,0	4,9	3,6
Rússia	-3,0	4,4	3,1
América Latina e Caribe	-7,0	5,8	3,2
México	-8,3	6,3	4,2

Fonte: FMI, *World Economic Outlook*, julho 2021.

❖ Crescimento mundial

❖ Recuperação da economia em 2021

- ✓ Média de crescimento do PIB mundial a **6%**;
- ✓ **Período de 2021:** marcado pela retomada do crescimento econômico, após um forte período de queda em 2020 por conta da pandemia (processo de vacinação e diminuição das restrições para economia).

VARIÁVEIS MACROECONÔMICAS - 2022

INDICADOR / ANO	2020	2021	2022	2023
Inflação IPCA*	4,52%	5,82%	3,78%	3,25%
PIB Estadual*	-3,56%	5,77%	2,73%	2,76%
PIB Estadual*	168.285.731	188.355.174	200.811.467	213.060.364
PIB Nacional	-4,10%	4,85%	2,20%	2,50%

Fonte: Relatório Focus/BACEN (11/06/2021), IBGE e IPECE.

OBS: Para o ano de 2020 a Taxa de câmbio é a comercial para venda (R\$ /US\$) - Fim do período, tendo como fonte o Banco Central do Brasil (BCB);

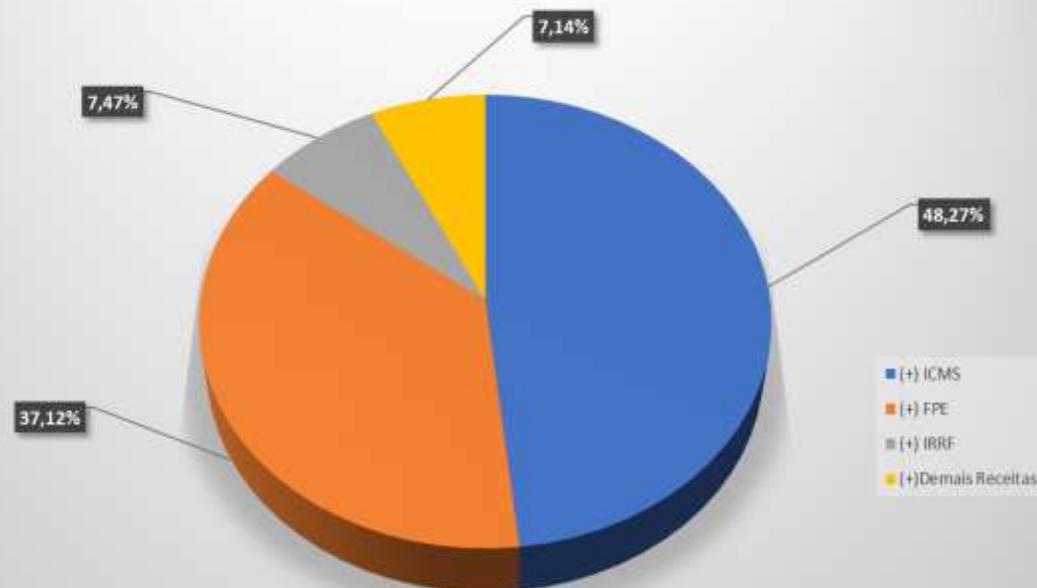
Os valores do PIB em 2020 são estimativas, enquanto para o período 2021-2024 são previsões, ambas realizadas pelo IPECE, para o caso do Ceará, e pelo IBGE e Focus/Bacen, para o caso do Brasil, passíveis de alterações quando forem divulgados os dados definitivos pelo IBGE.

RECEITAS DO TESOURO

00 e 01



Receita das Fontes do Tesouro - PLOA 2022



RECEITAS	PLOA 2022	Part. %
	18.531.349	100,0%
(+) ICMS	8.945.315	48,3%
(+) FPE	6.878.674	37,1%
(+) IRRF	1.384.906	7,5%
(+) Demais Receitas	1.322.454	7,1%

- ✓ **Receitas ICMS, IPVA, ITCMD:** Atualização da SEFAZ
- ✓ **FPE** foi atualizado até o 1º decênio de Jul/2021 e aplicada a mesma taxa de crescimento da LDO/2022 de **7%**;
- ✓ **IRRF:** Mesmo valor validado para LDO/2022 ;
- ✓ **Patrimonial:** Em 2022 foi atualizado Juros e Títulos de Renda a partir da Média de Maio e Junho/2021;
- ✓ **Demais Receitas Correntes:** Contempla principalmente a DRE, que foi prevista para 2022 observando a média de Maio e Junho/2021.

* Compõem as Demais Receitas: IPVA, ITCD, IPI, Patrimonial, Receita Intraorçamentária e Demais Receitas Correntes.

LIMITES ORÇAMENTÁRIOS

CRITÉRIOS



DESPESAS COM PESSOAL

PREMISSAS

PODER EXECUTIVO	PLOA - 2022
Pessoal - Ativo	6.774.141

- ❖ **Ativo: R\$ 6,8 bilhões**
- ✓ **2022:** É a despesa de pessoal e encargos sociais projetada para o ano de 2021, *considerando* o crescimento vegetativo médio de 1%;
- ✓ Contempla também as melhorias concedidas e os concursos vigentes e novos;
- ✓ **Obs.:** Precatórios de R\$ **183 milhões**. Valor das previsões do TRF5ª, TJ e TRT 11.



PODER EXECUTIVO	PLOA 2022
Inativos e Pensionistas	1.244.505

❖ Inativos e Pensionistas:

- ✓ Trata-se da projeção de insuficiência financeira – *aporte do Tesouro* para 2022;
- ✓ Projeção de **todas as fontes (FUNAPREV e PREVMILITAR) – R\$ 3,5 bilhões – 5,6% maior que 2021;**

SERVIÇO DA DÍVIDA

SERVIÇO DA DÍVIDA

(US\$1,00=R\$5,20 / €1,00=R\$6,80)	Fonte	2021	2022
AMORTIZAÇÃO	00	46.700.345,03	1.214.593.512,62
	54	1.199.661.201,98	304.828.623,74
JUROS	00	476.912.795,47	587.105.005,59
OUT. ENCARGOS (COMISSÕES)	00	23.689.377,03	19.168.381,99
TOTAL		1.746.963.719,51	2.125.695.523,94

- ✓ Projeção da SEFAZ (**R\$ 2,13 bilhões**) – *Todas as Fontes*;
- ✓ **R\$ 304,8** milhões financiados com recursos de **Operações de Crédito**;
- ✓ **R\$ 1,82** bilhão com recursos do **Tesouro**;
- ✓ **Obs:** Crescimento em 2022 de **232,7%** do financiamento do Serviço da Dívida com Tesouro.



CUSTEIO DE MANUTENÇÃO – 00 E 01

PODER EXECUTIVO	PLOA 2022
Custeio de Manutenção	811.584
Geral	622.777
EGE	188.807

- ✓ **2022:** Limite autorizado pelo COGERF até 27/07/21 para 2021 reajustado em 50% da inflação prevista para 2022 (IPCA 3,78%), deduzida a execução de DEA em 2021;
- ✓ **Obs: Encargos Gerais** projetados a partir da **LOA 2021 (Lei + Crédito até Julho)** e são destinados, principalmente, ao pagamento do PASEP. Em função da disponibilidade orçamentária inicial existente, normalmente são projetados com valor inferior ao exercício vigente, sendo suplementados no exercício seguinte.

CUSTEIO FINALÍSTICO – 00 E 01

CUSTEIO FINALÍSTICO - PODER EXECUTIVO – 00 E 01

PODER EXECUTIVO	PLOA 2022
Custeio Finalístico	3.876.000
Geral + Mapp Gestão	3.876.000

✓ Limite autorizado pelo COGERF até 27/07/21 para 2021, deduzida a execução de DEA em 2021 e reajustado em 50% pela inflação prevista para 2022 (IPCA 3,78%);

✓ **Obs:** Foi considerado o custo dos equipamentos implantados em 2021 com repercussão em 2022.

ACRÉSCIMO MAPP GESTÃO -
Equipamentos a implantar – 2021 e 2022



R\$ 213.810.304,00

MAPP – CONSIDERAÇÕES

PODER EXECUTIVO	PLOA 2022
Mapp	1.068.423

- ✓ **2021:** Limite implantado na fonte 00 – 01 até o dia 29/07/2021. Não considerada a subfonte 02;
- ✓ **2022:** De R\$ **1,1 bilhão** projetado inicialmente, R\$ **916,2** milhões serão alocados nos órgãos/entidades do Poder Executivo;
- ✓ À **FUNCAP** serão destinados R\$ **68,3** milhões para o cumprimento do percentual previsto para 2022 de **1,56%**;
- ✓ Foi destinado também o montante de R\$ **76** milhões para as emendas: R\$ **46** milhões relativas ao **PCF** e R\$ **30** milhões para emendas de caráter geral;

MAPP – OPERAÇÕES DE CRÉDITO CONTRATADAS

OPERAÇÃO	2022
LINHA LESTE DO METRÔ DE FORTALEZA / BNDES	300.000.000,00
PMAE-DPGE / BNDES	5.317.496,78
SÃO JOSÉ III - 2ª FASE / BIRD	110.429.875,00
SEGURANÇA HÍDRICA - IPF / BIRD	185.362.060,91
PROARES III - 1ª Fase / BID	45.547.851,68
PROEXMAES II / BID	41.749.424,89
PROFISCO II / BID	75.871.820,00
PROGRAMA ÁGUAS DO SERTÃO - SANEAM. RURAL CEARÁ IV / KFW	79.085.960,00
TOTAL CONTRATADA - PREVISÃO DESEMBOLSO	843.364.489,26

✓ **Obs:** Informações disponibilizadas pela COCAP/SEPLAG.

MAPP – OPERAÇÕES DE CRÉDITO A CONTRATAR

OPERAÇÃO	2022
PROMOJUD TJ / BID - com autorização COFIEX	40.043.171,85
SEGURANÇA PREVENTIVA - PReVio / BID - com autorização COFIEX	100.460.484,15
Programa de Qualificação da Infraestrutura Rodoviária Estadual - InfraRodoviária/ BID - procedimentos para autorização da COFIEX em andamento	207.868.000,00
PROSATUR / CAF - com autorização COFIEX	54.877.152,00
Programa Ceará Mais Digital - procedimentos para autorização da COFIEX em andamento	11.019.101,39
TOTAL A CONTRATAR - PREVISÃO DESEMBOLSO	414.267.909,38

✓ **Obs:** Informações disponibilizadas pela COCAP/SEPLAG.

OUTROS PODERES – 00 E 01

OUTROS PODERES - FONTES DO TESOURO (00 E 01)

OUTROS PODERES	PLOA - 2022
	2.775.937
PESSOAL	2.272.898
CUSTEIO + INVESTIMENTOS	503.038

PLOA - 2022: Despesa de Pessoal, Custeio e Investimento: em torno de R\$ 2,8 bilhões.

❖ Pessoal

- ✓ **Regra Geral:** Atualizado com base na média da execução do 1º semestre 2021, com o acréscimo de 1% do crescimento vegetativo;

❖ Custeio

- ✓ **Regra Geral:** Lei + Crédito até Julho/2021, com **50%** da inflação prevista para 2022 de **3,78%**;

❖ Investimento

- ✓ As demandas deverão ser enviadas à Seplag para análise da pertinência e disponibilidade orçamentária.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

INFORMAÇÕES ADICIONAIS - LIMITES

Tipo / Ano: LOA / 2022

Órgão: 46000000 - SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E GESTÃO - SEPLAG Pesquisar

Fonte/SubFonte	Natureza de Receita	Limite
46.36 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC VLT - CEF	2119001103 - Operações de Crédito Internas para Programas de Transportes	1.000.000,00
82.82 - CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1718102101 - Transferências de Convênios da União Destinadas a Programas de Educação	2.000.000,00
-- Selecione uma fonte/subfonte --	Selecione	
Total		3.000.000,00

Fonte/Subfonte	Natureza de Receita	Limite 2022 - Lei	LOA 2021
46.36	2119001103 - Operações de Crédito Internas para Programas de Transportes	1.000.000,00	0,00
82.82	1718102101 - Transferências de Convênios da União Destinadas a Programas de Educação	2.000.000,00	2.250.000,00

Obs.: Não será possível iniciar o cadastramento das despesas sem a inclusão do limite no SIOFWEB

- ✓ **Fontes de recursos do grupo Tesouro:** incluído pela SEPLAG;
- ✓ **Outras Fontes:** cadastrado pela setorial, conforme imagem acima.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS - LIMITES

Limite da LOA para: 2022 - Outras Fontes

Fonte/Subfonte	Categoria Econômica	Valores		
		Limite	Despesa	Saldo
46.36 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC VLT - CEF	Capital	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
82.82 - CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	Corrente	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00

Obs.: No **cadastro da despesa** observar o **Saldo de Limite** das **Outras Fontes**. É necessário zerar o respectivo saldo, cadastrando as despesas até o limite do valor ou reduzir a receita para que o saldo se torne nulo.

- ❖ Além das restrições impostas na LDO, as despesas projetadas na Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022 deverão observar ainda:
 - ✓ Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF);
 - ✓ Emenda Constitucional Nº 88/2016;
 - ✓ Disponibilidade Financeira/Orçamentária.

- ❖ A fonte de contrapartida não pode ser modificada de um exercício para o outro;
- ❖ Todo contrato de gestão terá elemento de despesa próprio: 335085 e 445085.

Elemento de Despesa 85 - Contrato de Gestão : Despesas orçamentárias decorrentes de transferências às organizações sociais ou outras entidades privadas sem fins lucrativos para execução de serviços no âmbito do contrato de gestão firmado com o Poder Público.

Novas regras na LDO para o processo de emendas parlamentares:

- ✓ A execução do Programa PCF será através de ações de Emendas parlamentares (LC n° 234/2021 e LC 243/2021);
- ✓ Ações com valor mínimo de R\$ 10.000,00;
- ✓ Foi criado marcador de Identificador de Resultado Primário (RP) para essas ações de Emendas 😊

LDO 2022:

Art. 9.º A elaboração e a execução da Lei Orçamentária Anual e de seus créditos adicionais, quando couber, deverão especificar, por órgão e entidade dos Poderes, os seguintes elementos:

§ 12. O identificador de Resultado Primário (RP), de caráter indicativo, tem como finalidade auxiliar a apuração do resultado primário previsto no Anexo de Metas Fiscais do anexo II desta Lei, devendo constar no Projeto de Lei Orçamentária de 2022 e na respectiva Lei em todos os grupos de natureza de despesa, identificando se a despesa é:

VI – primária discricionária decorrente de programações incluídas ou acrescidas por **emendas individuais (RP 05)**;

VII – primária discricionária decorrente de programações incluídas ou acrescidas por **emendas coletivas (RP 06)**;

VIII – primária discricionária decorrente de programações incluídas ou acrescidas por **emendas do PCF – modalidade especial (RP 07)**;

IX – primária discricionária decorrente de programações incluídas ou acrescidas por **emendas do PCF – modalidade finalidade específica (RP 08)**.

CRONOGRAMA

ITEM	ASSUNTO	ATIVIDADE	INÍCIO	TÉRMINO
1	Elaboração LOA	Elaboração das propostas orçamentárias	06/ago	31/ago
2	Análise	Análise das propostas setoriais	01/set	17/set
3	Consolidação LOA	Consolidação das propostas e conferência dos relatórios	20/set	30/set
4	Texto e Demonstrativos	Elaboração do texto de lei e demonstrativos (volume I)	27/set	30/set
5	Diagramação LOA	Diagramação e Impressão	01/out	06/out
6	Envio da LOA	Envio da LOA ao Legislativo		08/out

CONTATOS*

(85) 3101-4542 (Mércia)
(85) 3101-4534 (Peixoto e Nádia)
(85) 3101-4496 (Ailson e Cristiane)

*Caso desejem retirar a dúvida no formato presencial, será necessário **agendamento prévio** também nos canais acima.

Agradecemos a compreensão de todos.





CEARÁ
GOVERNO DO ESTADO

SECRETARIA DO
PLANEJAMENTO E GESTÃO