

# Metodologia de Planejamento Orçamentário



**Coordenadoria de Planejamento Orçamentário**  
**Gerência da Estratégia Institucional**  
**Secretaria de Planejamento e Gestão**



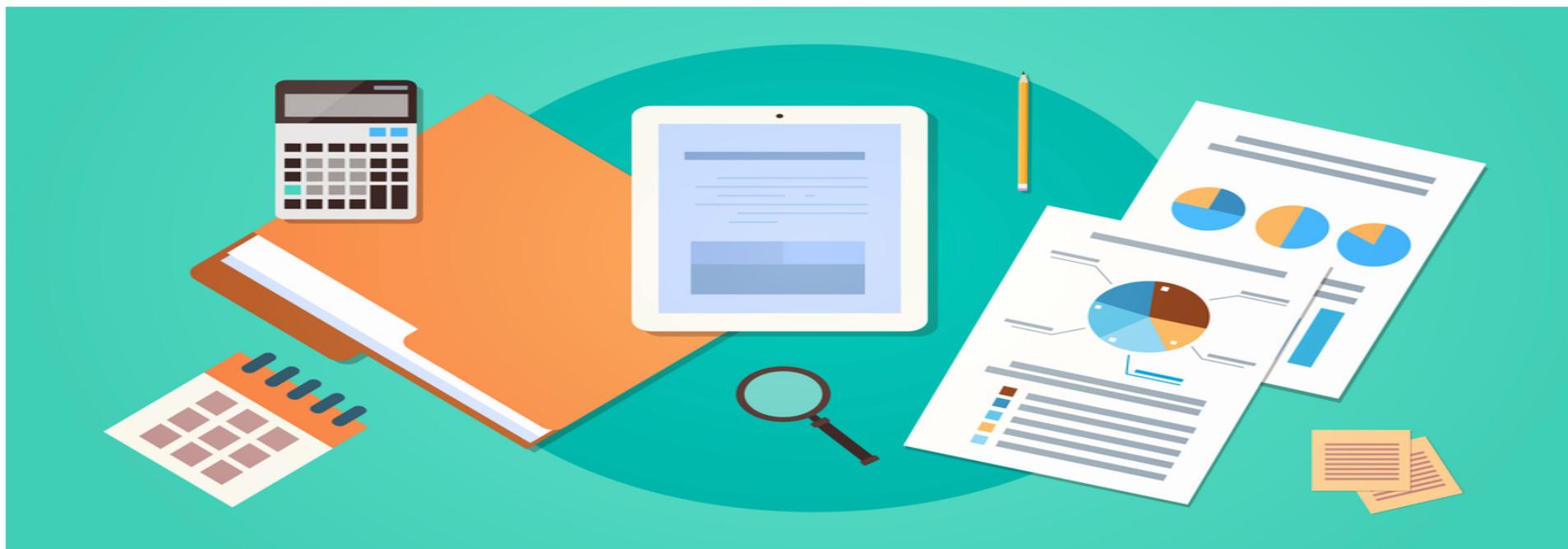
# Projeto Estratégico

## Desenvolvimento do Modelo de Governança Orçamentária

**Entregas:**

**Resolução de Governança**

**Metodologia de Planejamento Orçamentário**





## **Resolução do Órgão Especial nº 11/2018 de 12 de abril de 2018**

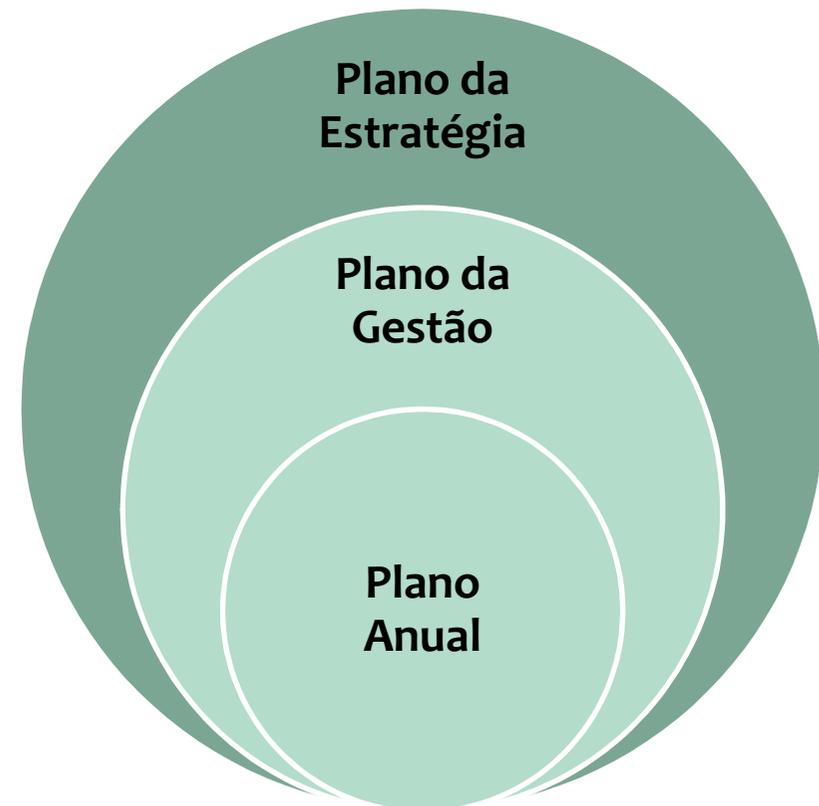
**Institui os Sistemas de Governança Corporativa  
e de Gestão Estratégica do Poder Judiciário do  
Estado do Ceará.**

Seção III  
Da Gestão Orçamentária



## ➤ DIRETRIZES:

- ✓ Planejar o orçamento de forma estratégica;
- ✓ Ampliar o horizonte de planejamento orçamentário; e
- ✓ Garantir destinação de recursos para as iniciativas estratégicas e investimentos.





# Elementos de Planejamento Orçamentário

## I – Plano Orçamentário Anual (POA)

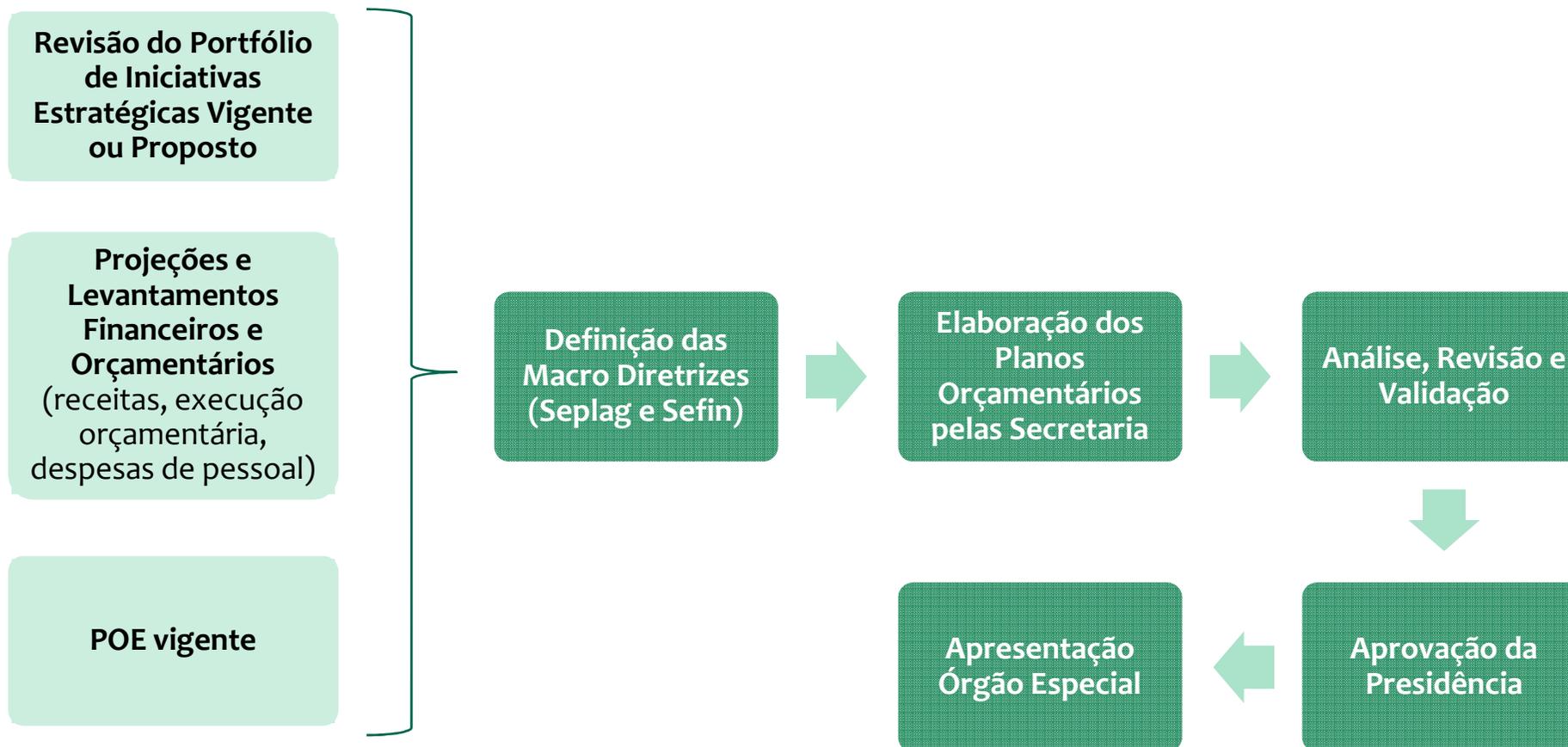
- Planejamento Orçamentário referente ao exercício anual, composto por todas as unidades orçamentárias e Órgãos do Tribunal de Justiça.

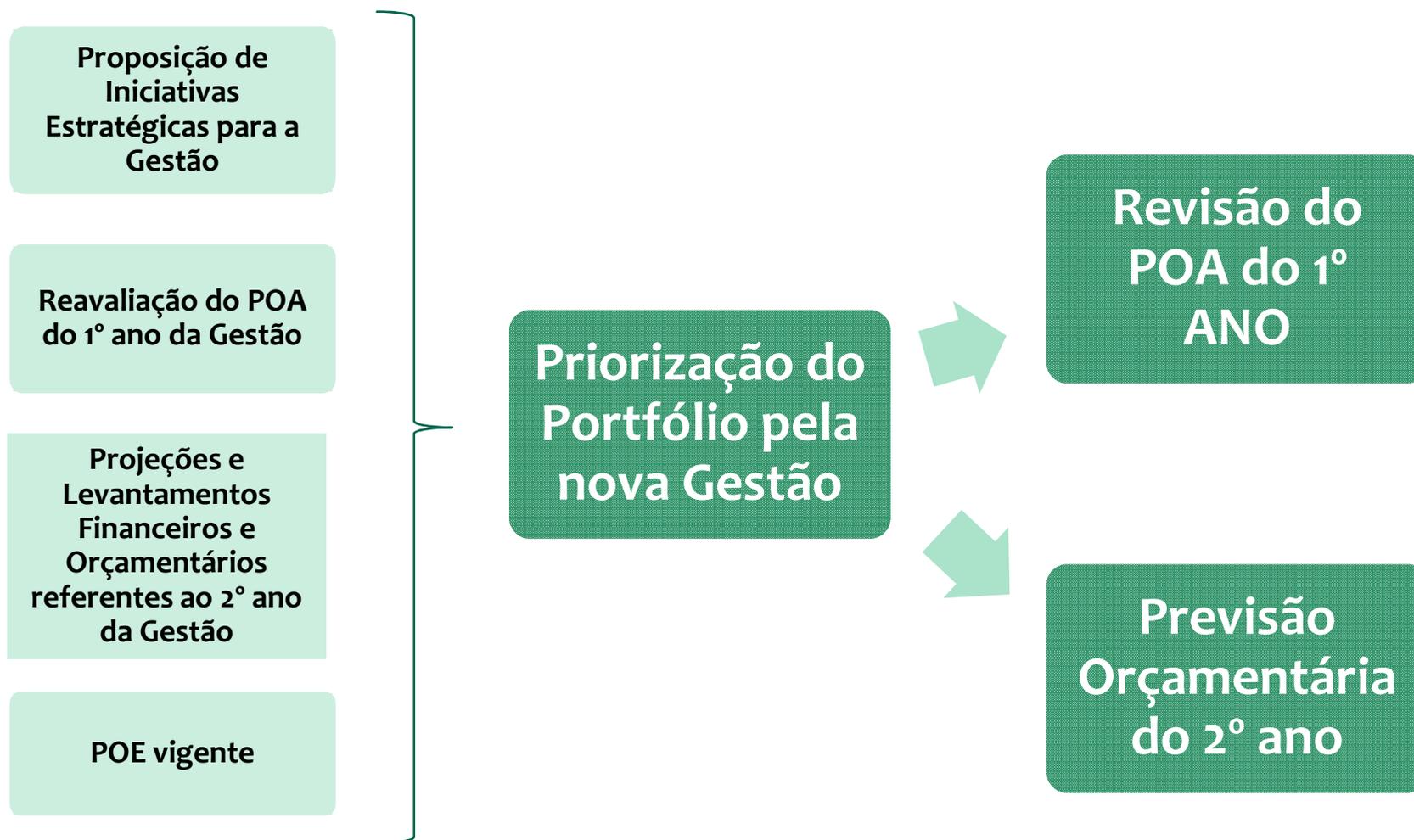
## II – Plano Orçamentário da Gestão (POG)

- Planejamento Orçamentário referente ao período da Gestão, composto por:
  - ✓ Revisão do POA do 1º ano da Gestão (ajustes necessários e rol de iniciativas prioritárias aprovadas – ref. 1º ano)
  - ✓ Previsão orçamentária do 2º ano da Gestão (projeção das despesas de manutenção e rol de iniciativas estratégicas priorizadas – ref. 2º ano).
- Aprovado nos primeiros 60 dias da gestão.

## III – Plano Orçamentário da Estratégia (POE)

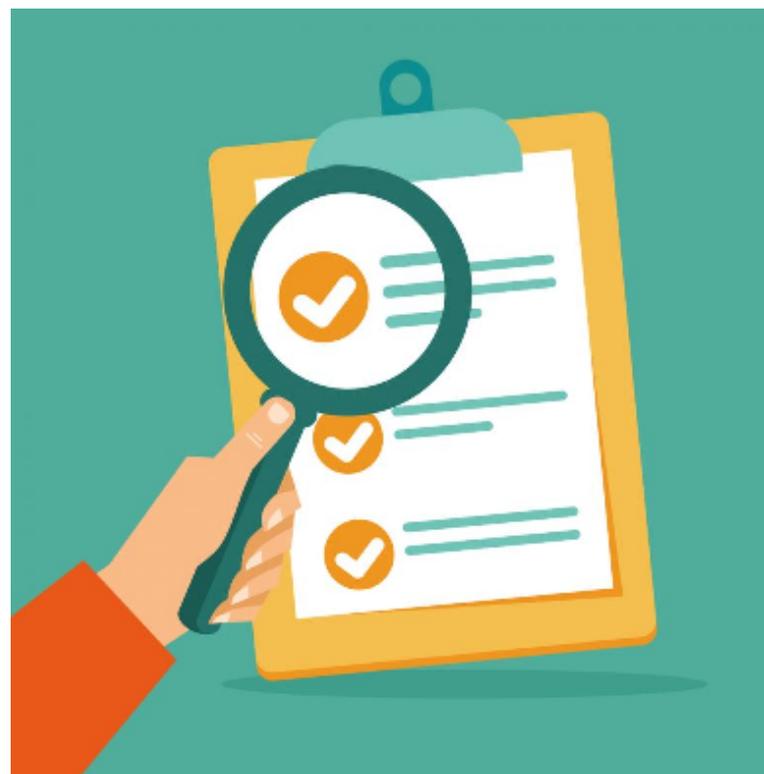
- Planejamento Orçamentário referente ao período do Plano Estratégico, composto por:
  - ✓ Previsão quinquenal e alinhamento estratégico de despesas de manutenção (pessoal e custeio)
  - ✓ Projeção de investimentos anuais em programas estratégicos.

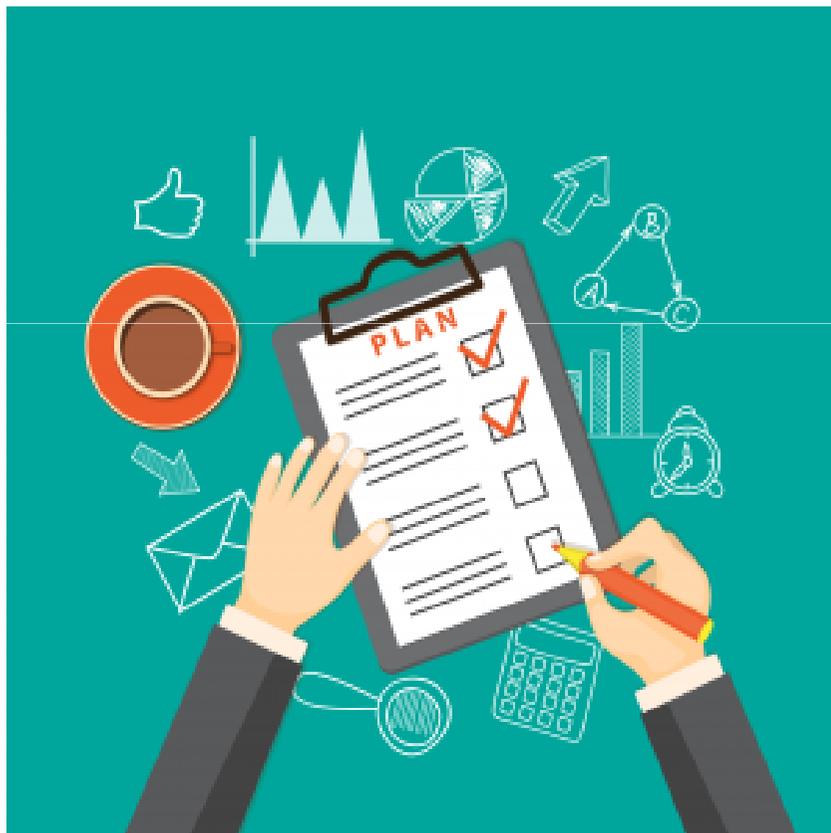






- ✓ Detalhamento da Memória de Cálculo;
- ✓ Fluxos dos Processos:  
Elaborar POA e Elaborar POG; e
- ✓ Documentos padronizados de Planejamento e Execução Orçamentária.





- ✓ **Articular os processos de planejamento orçamentário;**
- ✓ **Elaborar, implantar, aprimorar e divulgar a Metodologia de Planejamento Orçamentário;**
- ✓ **Gerenciamento dos documentos de planejamento orçamentário; e**
- ✓ **Balanceamento estratégico e orçamentário das iniciativas estratégicas.**



- ✓ Acompanhamento da Execução Orçamentária;
- ✓ Elaboração do POA, POG e POE: cabe à Sefin a efetuar as previsões de receita; e
- ✓ Na aprovação do POE, caberá à Seplag e à Sefin o balanceamento estratégico e orçamentário das iniciativas estratégicas.



# Unidades Gestoras de Orçamento

## Atribuições do Responsável pelo Monitoramento do Orçamento na Unidade:



- ✓ Acompanhamento da execução dos contratos;
- ✓ Acompanhamento da execução orçamentária da unidade;
- ✓ Articular a elaboração do POA, POG e POE na unidade; e
- ✓ Atualização dos documentos de planejamento no SVN.



	Ação	Descrição	Responsável	Prazo
<b>POA 2019</b>	Reunião com as Unidades Gestoras de Orçamento	Apresentação do novo modelo de Planejamento: Processos de Trabalho, Metodologia e Modelos de Planilhas Modelo de 2019	Seplag	25/05/18
	Disponibilização do Material na Central do Conhecimento	Publicação da Metodologia de Planejamento Orçamentário e Modelos de Planilhas	CPOR	25/05/18
	Elaboração de Proposta do POA	1. Execução dos últimos 12 meses – detalhada por contrato – para a Sefin 2. Envio das Propostas do POA 2019	Unidades Gestoras de Orçamento	05/06/18
	Avaliação das Propostas das Unidades	Reunião de alinhamento com as unidades	Seplag	15/06/18
	Consolidar POA	Consolidar as propostas orçamentárias das unidades	Seplag	29/06/18



	Ação	Descrição	Responsável	Prazo
<b>POA 2019</b>	Aprovação POA	Aprovação do POA pela Presidência	Seplag	06/07/18
		Aprovação do POA pelos Comitês Orçamentários de 1º e 2º Graus	Seplag	31/07/18
		Aprovação do POA pelo Órgão Especial	Seplag	24/08/18
	Consolidação do PLOA	Aprovação do POA, envio da proposta do PLOA através do Siof	Seplag-Sefin	31/08/18
	Publicar POA aprovado (SVN)	Publicar no SVN as planilhas de cada Unidade Orçamentária que compõe o POA 2019	CPOR	06/09/18