

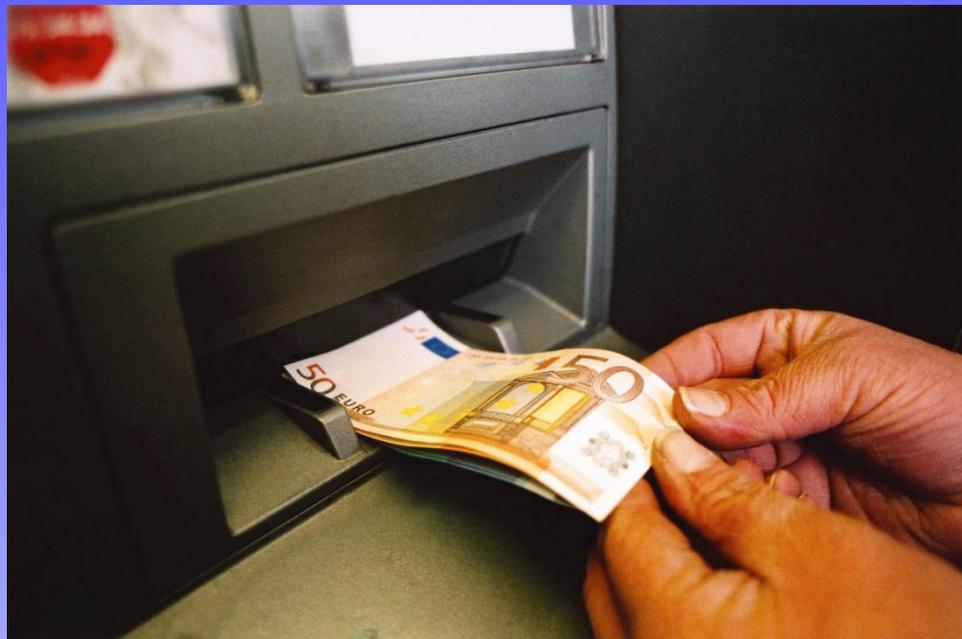
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE

Uma visão geral Orçamento da Secretaria

ASPECTOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

CONSIDERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Orçamento da SES = R\$ 14.661.857.971



Estrutura Institucional

Estrutura SIAFEM

Órgão

Órgão



UGO

Unidades Orçamentarias



UGE

Unidades de Despesas

Estrutura do Orçamento

Administração Direta

ASSS

Administração Superior da Secretaria e Sede

CRS

Coordenadoria de Regiões de Saúde

CSS

Coordenadoria de Serviços de Saúde

CCD

Coordenadoria de Controle de Doenças

CCTIES

Coordenadoria de Ciencia Tecn. Insumos Estrat.

Estrutura do Orçamento

Atualmente existem 77 Unidades de Despesas vinculadas as Unidades Orçamentarias na Administração Direta



Estrutura do Orçamento

Administração Indireta - Fundações

FURP

Fundação para o Remédio Popular

ONCO

Fundação Oncocentro

FHSP

Fundação Pró-Sangue

Na Administração Indireta não existe nível de hierarquia entre Unidades Orçamentárias e Despesas, pois cada UO tem as atividades acumuladas.

Estrutura do Orçamento

Administração Indireta - Autarquias

SUCEN

Superintendência de Controle de Endemias

HCRP

Hospital das Clinicas de Ribeirão Preto

HCSP

Hospital das Clinicas de São Paulo

HC-Botucatu

Hospital das Clinicas de Botucatu

Estrutura Funcional Programatica

Classificação Funcional Programática

- **Função:** é o maior nível de agregação das diversas áreas de despesa que competem ao setor público

- Exemplo: Saúde

- **Programa:** instrumento de organização da ação governamental visando a concretização de objetivos pretendidos diretamente vinculados ao Plano Plurianual

- Exemplo: Inovação Tecnológica, Desenvolvimento Científico, Informação e comunicação

- **Atividade:** instrumento de organização da ação governamental visando a concretização de objetivos pretendidos

- Exemplo: Inovação Tecnológica, Desenvolvimento Científico, Informação e comunicação

Estrutura do Orçamento

A alocação de recursos nos Orçamento da Secretaria obedece uma estrutura Funcional Programatica, baseada nas Funções, Subfunções, Programas e Atividades.

Funções existentes no Orçamento da SES

10 - Saúde

Orçamento da Função Saúde = R\$ 11.409.487.464,00

Estrutura do Orçamento

Os Recursos Orçamentários da Função Saúde estão alocados nas seguintes Secretarias:

Saúde	=	10.140 milhões
Desenvolvimento Economico	=	807 milhões
Justiça	=	121 milhões
Segurança Pública	=	17 milhões
Desenvolvimento Social	=	169 milhões
Administração Penitenciária	=	50 milhões
Gestão Pública	=	105 milhões

Estrutura do Orçamento

14 Subfunções

Subfunção	ORÇAMENTO 2012
122 - ADMINISTRACAO GERAL	1.148.408.455,00
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO	26.825.038,00
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS	178.381.753,00
131 - COMUNICACAO SOCIAL	27.500.000,00
301 - ATENCAO BASICA	37.000.000,00
302 - ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	11.362.159.355,00
303 - SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO	1.681.134.287,00
304 - VIGILANCIA SANITARIA	2.560.496,00
305 - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA	73.053.774,00
306 - ALIMENTACAO E NUTRICAO	117.699.200,00
331 - PROTECAO E BENEFICIOS AO TRABALHADOR	10,00
571 - DESENVOLVIMENTO CIENTIFICO	7.225.768,00
665 - NORMALIZACAO E QUALIDADE	10,00
843 - SERVICO DA DIVIDA INTERNA	19.825,00

Estrutura do Orçamento

14 Programas

PROGRAMAS	ORÇAMENTO 2012
0000 - ENCARGOS GERAIS	19.825,00
0100 - SUPORTE ADMINISTRATIVO	774.603.944,00
0930 - ATENDIMENTO INTEGRAL E DESCENTRALIZADO NO SUS/SP	12.495.288.121,00
0932 - VIGILANCIA EM SAUDE	83.826.855,00
0933 - CIENCIA TECNOLOGIA E INOVACAO EM SAUDE	1.489.163,00
0935 - PRODUCAO DE IMUNOBIOLOGICOS, SOROS, HEMODERIVADOS	188.013.394,00
0936 - SANGUE, COMPONENTES E DERIVADOS	75.195.819,00
0937 - CONTROLE SOCIAL NA GESTAO DO SUS	200.010,00
0940 - GESTAO EM SAUDE	37.000.020,00
0941 - INFRAESTRUTURA EM SAUDE	656.202.145,00
0942 - GESTAO DA EDUCACAO E DO TRABALHO EM SAUDE	178.104.437,00
2826 - COMUNICACAO SOCIAL	27.500.000,00
4406 - AUXILIO-ALIMENTACAO	117.699.200,00
4407 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO PARA EXCELE	26.825.038,00

Estrutura do Orçamento

Projetos/Atividades existentes no Orçamento da SES

Existem 36 Projetos/Atividades a serem executados no Orçamento 2012 da Secretaria

Cada um dessas Atividades estão vinculados as Subfunções que por sua vez ligam-se aos seus respectivos Programas.

Durante a Execução do Orçamento poderão ocorrer remanejamentos de recursos entre as Atividades, desde que sejam pertencentes ao mesmo Programa.

As alterações entre Programa somente são feitas através de Decreto.

Classificação Econômica da Despesa

- A classificação econômica da despesa é definida na Lei Federal nº 4.320/64
- A classificação econômica da despesa orçamentaria dá ênfase nos efeitos dos gastos sobre a economia e responde as seguintes questões:
 - *que recursos se destinam à manutenção;*
 - *que recursos se destinam à ampliação da capacidade instalada*
 - *que recursos se destinam à transferências*

Classificação Econômica da Despesa

A Proposta Orçamentaria é elaborada por Grupo de Despesa, sendo que posteriormente, quando carregado no SIAFEM (Sistema de Administração Financeira para Estados e Municípios) são alocados por Natureza de Despesa.

Grupos de Despesa:

- 1 – Pessoal e Encargos
- 2 – Juros e Amortizações
- 3 – Despesas Correntes
- 4 – Investimentos
- 5 – Inversões Financeiras

Classificação Econômica da Despesa

Com a classificação econômica da despesa são definidos o tipo de gasto, o grupo da da despesa, de que forma serão efetuados, e no que serão gestos os recursos programados

Exemplos

- 319011 – Pessoal Civil
- 319013 – Encargos Sociais
- 339014 – Diarias a Judo de Custo
- 339030 – Material de Consumo
- 339037 – Locação de Mão de Obra
- 339036 – Serviços Pessoa Fisica
- 339039 – Serviços Pessoa Juridica
- 335043 – Subvenções Sociais
- 334030 – Material de Consumo – Prefeituras
- 449051 – Obras
- 449052 - Equipamentos

Fonte de Recursos

Principais Fontes na Secretaria de Saúde

- Existem três principais Fontes de Recursos Financeiros que dão o suporte para pagamento das despesas da Pasta
 - Tesouro do Estado = Arrecadação de Impostos (ICMS, IPVA, IPI, etc)
 - Vinculados Federais (FUNDES) = Faturamentos dos Hospitais Públicos, Convênios , Multas (CVS)
 - Recursos Próprios - Indiretas) = Arrecadação das Fundações e Autarquias(Exemplo: HCs, FURP, etc..)

Fonte de Recursos

Através das Fontes de Recursos será definido de qual “caixa” sairá a verba para o pagamentos dos Empenhos emitidos pelas Unidades Gestoras (Execução Orçamentaria)

Os recursos vinculados as Fontes 003, 004 e 005 dependem de arrecadação para que sejam utilizados os recursos orçamentários

Analise Proposta por Fontes de Recursos

FONTE DE FINANCIAMENTO	ORÇAMENTO 2012
001 - TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR	10.140.502.522,00
002 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	13.000.000,00
003 - RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESPECIAL DE DESPES	8.017.370,00
004 - REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	196.935.030,00
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	4.303.513.049,00

Elaboração do Orçamento

Fluxo para Elaboração do Orçamento 2006

As Unidades Gestoras da Secretaria são envolvidas no processo de elaboração do orçamento.

A Secretaria de Planejamento define um “Limite” Orçamentario para a Pasta que, baseado na série histórica de gastos de suas Unidades distribui esse limite para as Unidades Orçamentarias.

As Unidades Orçamentarias define um limite para cada uma das Unidades Gestoras vinculadas, para que as mesmas possam elaborar sua proposta, sendo que neste momento as Unidades podem solicitar todos os recursos necessários para atender seu custeio e para fazer investimentos.

Os valores que ultrapassam o limite definido pela Unidade Orçamentaria são classificados como “Expansão”.

Fluxo para Elaboração do Orçamento 2006

O Processo de elaboração do Orçamento pela Secretaria é feito no período de Janeiro a Julho

Todos os valores propostos tem por base a Lei de Diretrizes Orçamentarias.

Terminada a fase de elaboração pelas Unidades Orçamentarias, a Secretaria define suas prioridades, e ajustes e envia a Proposta para a Secretaria do Planejamento.

A Secretaria do Planejamento, estuda as Propostas da Saude, faz os ajustes necessários, baseado na arrecadação e na LDO, e envia para o Governador aprovar e enviar para a Assembleia.

Todo este processo tem o acompanhamento da Secretaria da Saúde

Até 30/09/2012 o Governador envia a Mensagem do Orçamento para a Assembleia, dando inicio a fase de emendas ao Orçamento Proposto

Fluxo para Elaboração do Orçamento 2006

A Aprovação da Lei deve ocorrer até o ultimo dia do exercicio e passa a vigorar no 1º dia do ano seguinte a elaboração.

Com a Lei aprovada o orçamento é carregado para o SIAFEM, são definidas as Quotas Financeiras (parcelas do orçamento que deve ser gasto mensalmente)

Neste momento as Unidades Gestoras iniciam o processo da Execução orçamentaria do exercicio 2013

CONSIDERAÇÕES FINANCEIRAS

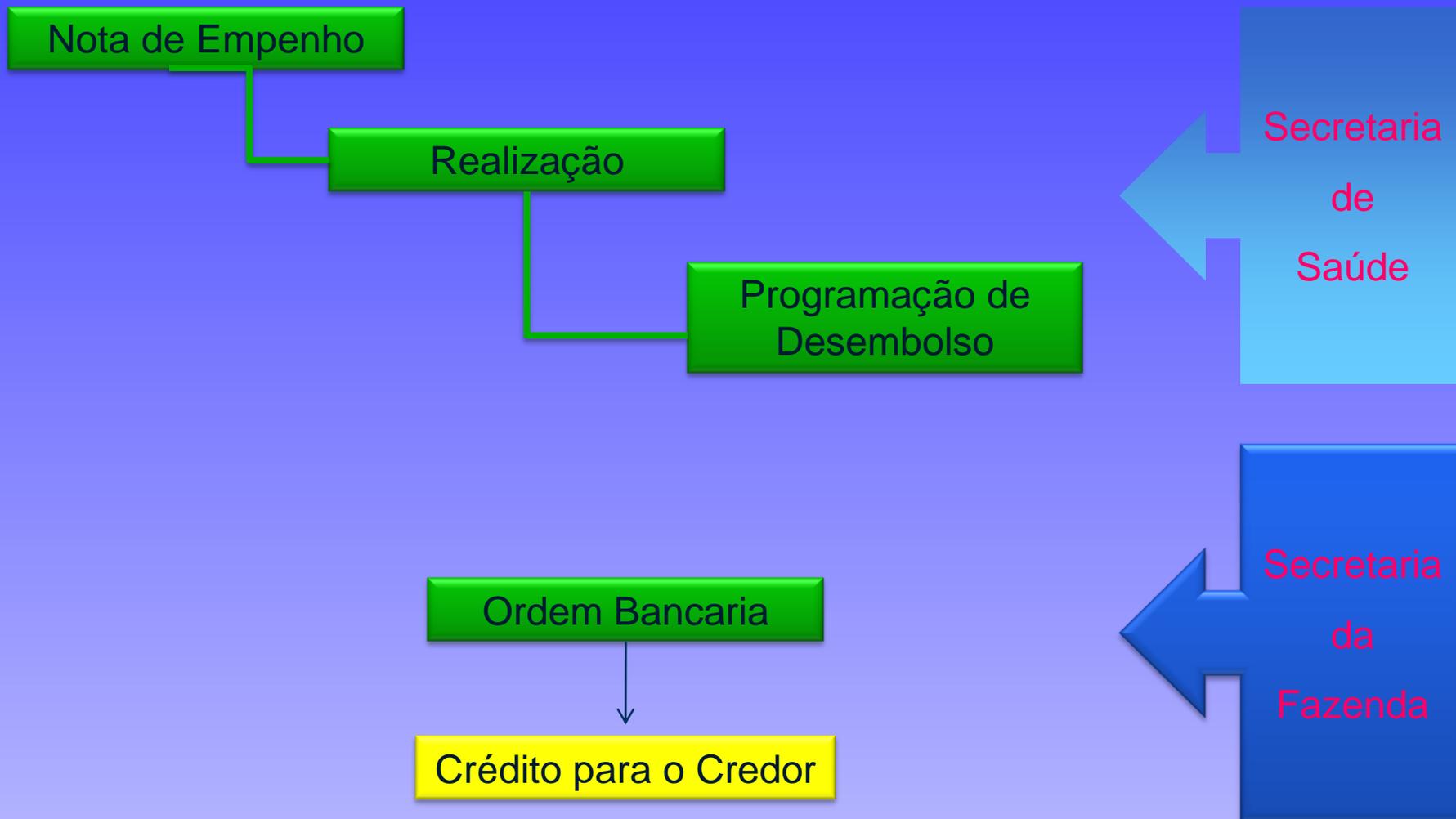
Orçamento da SES = R\$ 14.661.857.971



CONSIDERAÇÕES FINANCEIRAS

O “Caixa” das despesas empenhadas pela Fonte do Tesouro é a Secretaria da Fazenda

FLUXO FINANCEIRO TESOURO DO ESTADO



CONSIDERAÇÕES FINANCEIRAS

Os Recursos Financeiros da Fonte “Vinculados Federais”, são depositados em contas específicas do Banco do Brasil em nome do Fundo Estadual de Despesa

A Secretaria da Saúde faz o gerenciamento das contas bancárias do FUNDES, acompanhado os créditos provenientes do Governo Federal, seja do FNS ou de outros Programas do Ministério.

FLUXO FINANCEIRO FUNDES

Ministério da Saúde

Fundo Nacional Saúde



Fundo Estadual de Saúde

Aplica no Mercado Financeiro

Contas do Banco do Brasil

Acompanha Receitas X Despesas

Autoriza a Execução das Despesas

Secretaria de Saúde

Repasses Convênios

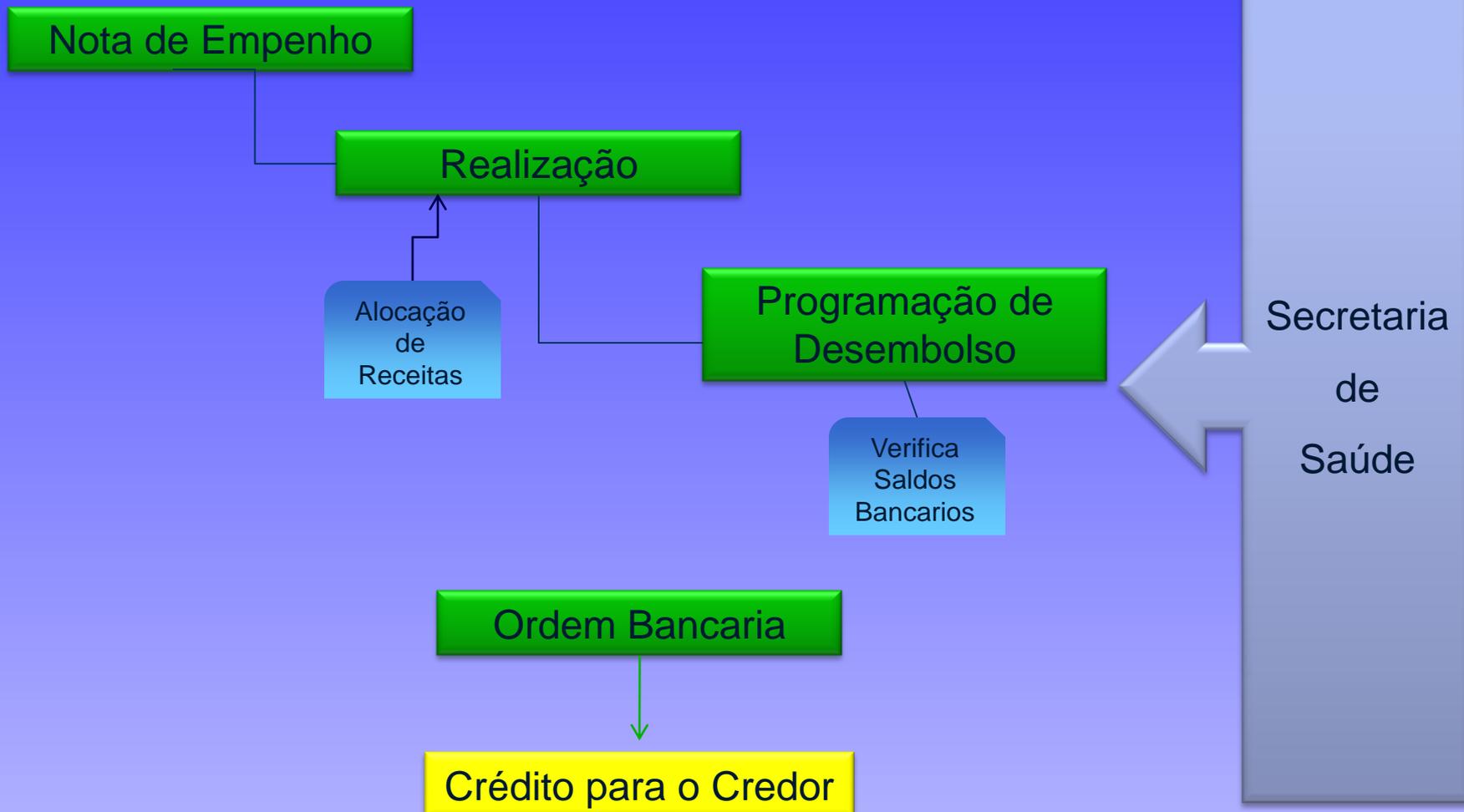
Prêmio Incentivo

Medicamentos

Repasses Rede Conveniada

Repasses Fundo a Fundo

FLUXO FINANCEIRO FUNDES



Orçamento

- Gratos pela Atenção

- Eloiso Vieira Assunção Filho
- Diretor Financeiro
- Coordenadoria de Serviços de Saúde
- Fone 3066.8697
- E-mail (eassunca@saude.sp.gov.br)