

GUIA DE PREENCHIMENTO DA PLANILHA DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2024



**CIDADE DE
SÃO PAULO
FAZENDA**

Elaboração

Secretaria Municipal da Fazenda

Subsecretaria de Planejamento e Orçamento Municipal

Controle de versão

1.1

03/07/2023

Sumário

| | |
|---------------------------|-----------|
| INTRODUÇÃO | 4 |
| ABA RESUMO | 5 |
| ABA INVESTIMENTO | 10 |
| ABA DESPESA INTRA | 12 |
| ABA REGIONALIZAÇÃO | 13 |
| CONTATO | 15 |

Introdução

Este documento orienta o preenchimento das planilhas relativas à Proposta Orçamentária da Prefeitura de São Paulo para o exercício de 2024.

O correto preenchimento das planilhas melhora a qualidade do planejamento orçamentário e permite à Secretaria da Fazenda a perspectiva geral sobre o Orçamento Público antecipadamente ao momento de inserção definitiva de informações no Sistema de Orçamento e Finanças.

Os limites orçamentários aqui apresentados são o resultado de projeções de despesa e de receita. A principal justificativa para o preenchimento das planilhas é a correta calibragem desses parâmetros orçamentários. Caso seja necessário o recálculo de parâmetros orçamentários, para compatibilizá-los ao planejamento de entregas e metas das unidades, a Secretaria da Fazenda utilizará as informações presentes nas planilhas para apreciação do pleito. Igualmente, poderão ser convocadas reuniões para esclarecimentos e detalhamentos.

O preenchimento adequado das planilhas é fundamental. Os dados das planilhas serão a base para o pré-preenchimento do planejamento orçamentário a ser carregado no SOF antes da inserção definitiva. Portanto, **um preenchimento adequado facilitará o trabalho da unidade quando dos trabalhos no SOF.**

Sintam-se à vontade para entrar em contato conosco por meio do e-mail coplan@sf.prefeitura.sp.gov.br.

Aba RESUMO

A aba RESUMO é apenas para consulta e não deve ser editada diretamente.

Essa aba lê os dados preenchidos nas outras abas, resume os valores e informa se a planilha está preenchida adequadamente, dentro dos parâmetros fornecidos.

A tabela azul exibe os limites orçamentários disponíveis para o Órgão, de acordo com PAPA e com Fonte. As unidades receberão essa tabela já preenchida.

PARÂMETROS 2024

| FONTE | ATIVIDADE | PESSOAL | AUXÍLIO | PROJETO | TOTAL GERAL |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-------------------------|
| 00.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | 99.999,00 | 99.999,00 | - | 299.997,00 |
| 02.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 02.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 02.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 02.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 02.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 02.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 02.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 05.X.XXX.XXXX | - | 99.999,00 | - | - | 99.999,00 |
| 05.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| 05.X.XXX.XXXX | 99.999,00 | - | - | - | 99.999,00 |
| SOMA | R\$ 999.990,00 | R\$ 199.998,00 | R\$ 99.999,00 | R\$ - | R\$ 1.299.987,00 |

A tabela amarela soma os valores informados nas colunas Despesa Prevista dentro do Parâmetro 2024 das abas CUSTEIO e INVESTIMENTO. Os valores dessa tabela devem, obrigatoriamente, ser menores ou iguais que os limites informados. Essa tabela informa qual é a previsão de despesa do órgão, caso não haja alterações de parâmetros.

DESPESA PREVISTA DENTRO DO PARÂMETRO 2024

| FONTE | ATIVIDADE | PESSOAL | AUXÍLIO | PROJETO | TOTAL GERAL |
|---------------|-----------|---------|---------|---------|-------------|
| 00.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| SOMA | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |

A tabela verde soma os valores informados nas colunas Necessidade para o Exercício das abas CUSTEIO e INVESTIMENTO. Essa coluna incorpora as **Pressões** informadas nas outras abas.

NECESSIDADE PREVISTA 2024

| FONTE | ATIVIDADE | PESSOAL | AUXÍLIO | PROJETO | TOTAL GERAL |
|---------------|-----------|---------|---------|---------|-------------|
| 00.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| SOMA | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |

A tabela cinza calcula a diferença entre a Necessidade para o Exercício e o Valor dentro do Parâmetro.

PRESSÃO 2024

| FONTE | ATIVIDADE | PESSOAL | AUXÍLIO | PROJETO | TOTAL GERAL |
|---------------|-----------|---------|---------|---------|-------------|
| 00.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 02.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| 05.X.XXX.XXXX | - | - | - | - | - |
| SOMA | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |

Caso a despesa esteja adequada ao limite orçamentário, será exibida a seguinte informação:

Despesa prevista compatível com parâmetro

A planilha deve ser entregue apenas se a despesa prevista dentro do parâmetro estiver totalmente adequada ao limite orçamentário.

Caso a despesa prevista da tabela amarela exceda, em qualquer Fonte ou PAPA, o parâmetro informado, a planilha retornará a seguinte informação:

Despesa prevista incompatível com parâmetro

Nesse caso, a planilha não está pronta para ser devolvida. Os valores da despesa compatível com o parâmetro devem ser recalculados para adequá-los aos parâmetros. As pressões devem ser informadas apenas nas colunas indicadas e serão analisadas pela Secretaria da Fazenda para eventual alteração nos limites orçamentários.

Aba CUSTEIO

A aba CUSTEIO será enviada às unidades pré-preenchida com as dotações de Pessoal e de Atividade existentes na LOA 2023.

A unidade pode solicitar a criação de novas dotações para o PLOA 2024. Atentar-se para incluir a dotação no mesmo formato que as anteriores, ou seja, com o mesmo número de caracteres

As unidades devem preencher as seguintes colunas:

- Despesa Prevista dentro do parâmetro;
- Pressão (se houver);
- Vínculo a Plano Setorial
- Observações

A coluna **Despesa Prevista dentro do parâmetro** deve ser preenchida da seguinte forma:

1. Para exclusão da dotação como um todo, indicar valor zero;
2. Para manutenção da dotação apenas para eventual suplementação ao longo do exercício, indicar valor simbólico de 1000 reais;
3. Para dotação já existente a ser utilizada normalmente ao longo do exercício, preencher o valor planejado;
4. Para criação de dotação, utilizar as linhas em branco da parte de baixo da tabela, obedecendo o mesmo formato de dotação.
 - Formatos diferentes de dotação causarão erros ao processar os dados da planilha e poderão causar prejuízos no planejamento orçamentário para 2024.

Atenção: a opção 2 deve ser utilizada com parcimônia. O recurso excessivo a dotações simbólicas é desencorajado e poderá ser indeferido pela Secretaria da Fazenda.

O campo **Pressão (se houver)** só deve ser preenchido nos casos em que o valor necessário exceda a despesa prevista dentro do parâmetro, de acordo com PAPA e fonte, no cômputo geral.

Na coluna Vínculo a Plano Setorial, deve-se indicar o plano setorial que corresponde à descrição da ação da dotação orçamentária. A coluna apresentará lista prévia com os planos identificados para o órgão. Caso algum plano esteja ausente da lista, inserir o seu nome na coluna Observações. Se o valor destinado ao plano for menor que valor total da dotação, ou caso a dotação envolva mais de um plano setorial, informar os detalhes na coluna Observações.

A coluna Observações é um campo aberto para informações complementares relevantes.

No caso de a unidade desejar a criação de uma nova ação, ela deverá fornecer a rubrica completa da dotação, identificando o código da ação (projeto/atividade) pleiteada no formato UUXX, sendo que:

- UU é o código da unidade (ex: 12 para SMSUB, 17 para SF etc.); e
- XX consistirá de duas letras (ex: "AA", "AB", "AC", etc.), para indicar que é uma ação nova (inexistente). Ações diferentes deverão ter, naturalmente, letras diferentes.

Além disso, a unidade deverá justificar a criação da nova ação na coluna Observações.

Haverá uma análise da Secretaria da Fazenda com relação à pertinência e/ou a conveniência de se criar nova ação. Em sendo aprovada a criação, a Fazenda fornecerá o número definitivo da nova ação para a unidade.

Aba INVESTIMENTO

A aba INVESTIMENTO será enviada às unidades pré-preenchida com as dotações de Projeto existentes na LOA 2023.

A unidade pode solicitar a criação de novas dotações para o PLOA 2024. Atentar-se para incluir a dotação no mesmo formato que as anteriores, ou seja, com o mesmo número de caracteres

As unidades devem preencher as seguintes colunas:

- Despesa Prevista dentro do parâmetro;
- Pressão (se houver);
- Vínculo a Plano Setorial
- Observações

A coluna **Despesa Prevista dentro do parâmetro** deve ser preenchida da seguinte forma:

1. Para exclusão da dotação como um todo, indicar valor zero;
2. Para manutenção da dotação apenas para eventual suplementação ao longo do exercício, indicar valor simbólico de 1000 reais;
3. Para dotação já existente a ser utilizada normalmente ao longo do exercício, preencher o valor planejado;
4. Para criação de dotação, utilizar as linhas em branco da parte de baixo da tabela, obedecendo o mesmo formato de dotação.
 - Formatos diferentes de dotação causarão erros ao processar os dados da planilha e poderão causar prejuízos no planejamento orçamentário para 2024.

Atenção: a opção 2 deve ser utilizada com parcimônia. O recurso excessivo a dotações simbólicas é desencorajado e poderá ser indeferido pela Secretaria da Fazenda.

O campo **Pressão (se houver)** só deve ser preenchido nos casos em que o valor necessário exceda a despesa prevista dentro do parâmetro, de acordo com PAPA e fonte, no cômputo geral.

Na coluna Vínculo a Plano Setorial, deve-se indicar o plano setorial que corresponde à descrição da ação da dotação orçamentária. A coluna apresentará lista prévia com os planos identificados para o órgão. Caso algum plano esteja ausente da lista, inserir o seu nome na coluna Observações. Se o valor destinado ao plano for menor que valor total da dotação, ou caso a dotação envolva mais de um plano setorial, informar os detalhes na coluna Observações.

A coluna Observações é um campo aberto para informações complementares relevantes.

No caso de a unidade desejar a criação de uma nova ação, ela deverá fornecer a rubrica completa da dotação, identificando o código da ação (projeto/atividade) pleiteada no formato UUXX, sendo que:

- UU é o código da unidade (ex: 12 para SMSUB, 17 para SF etc.); e
- XX consistirá de duas letras (ex: "AA", "AB", "AC", etc.), para indicar que é uma ação nova (inexistente). Ações diferentes deverão ter, naturalmente, letras diferentes.

Além disso, a unidade deverá justificar a criação da nova ação na coluna Observações.

Haverá uma análise da Secretaria da Fazenda com relação à pertinência e/ou a conveniência de se criar nova ação. Em sendo aprovada a criação, a Fazenda fornecerá o número definitivo da nova ação para a unidade.

Aba DESPESA INTRA

A aba DESPESA INTRA deverá ser preenchida **apenas** pelas unidades que preveem receita intraorçamentária e/ou despesa intraorçamentária.

A listagem completa das rubricas de receita e de despesa intraorçamentárias, juntamente com as suas previsões, é **essencial** para garantir que haverá o devido equilíbrio orçamentário entre a receita e a despesa.

Essa aba serve para que se tenha maior detalhamento desse conjunto de despesas. As dotações de despesa intraorçamentária devem também ser preenchidas normalmente nas abas de Custeio e Investimento.

RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA

| Rubrica | Descrição | Previsão |
|---------|-----------|----------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

DESPESA - MODALIDADE 91

| Dotação Completa | Descrição | Previsão |
|------------------|-----------|----------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Aba REGIONALIZAÇÃO

A aba REGIONALIZAÇÃO será enviada às unidades pré-preenchida com as ações orçamentárias (Projeto/Atividade) existentes na LOA 2023.

As unidades devem preencher a coluna Nível de Regionalização informando se a ação orçamentária em questão é regionalizável por nível de Subprefeitura, Região ou se não é regionalizável.

Todas as ações devem, por regra, ser regionalizáveis por Subprefeitura.

As ações de caráter regional que, pela natureza de seu processo de processamento, implicarem dificuldades no apontamento por Subprefeitura, podem ser apontadas como regionalizáveis por Região. As ações que não têm dimensão regionalizada poderão ser apontadas como 'não-regionalizáveis'.

Para o caso de apontamento de nível REGIÃO ou NÃO-REGIONALIZÁVEL, a justificativa é **obrigatória** e o apontamento estará sujeito à análise de COPLAN, que se pronunciará sobre sua admissibilidade.

Na planilha da PLOA, deve-se apontar apenas, em abstrato, o nível de regionalização admitido pelas ações orçamentárias. A indicação da regionalização do orçamento em si ocorrerá em momento posterior e obedecerá às regras exaradas por COPLAN.

Aba PROGRAMA DE METAS 2021-2024

A aba PROGRAMA DE METAS 2021-2024 tem por objetivo apurar a informação do orçamento para 2024 no âmbito do Programa de Metas (PdM) 2021-2024, desdobrado por meta.

A aba PROGRAMA DE METAS 2021-2024 contém as dotações que vieram previamente preenchidas das abas Custeio e Investimento. Importante: se a unidade inserir dotações novas em qualquer uma das duas abas, copiar essas dotações para a aba PROGRAMA DE METAS 2021-2024, caso queiram atribuir valores, pois o carregamento não é automático.

Assim, é importante preencher as abas CUSTEIO e INVESTIMENTO antes da aba PROGRAMA DE METAS 2021-2024.

As unidades devem preencher a(s) seguinte(s) coluna(s):

- O valor de cada dotação que vai para meta(s) do PdM

O valor da dotação será distribuído por meta. Em cada dotação, no entanto, nem toda a Necessidade Informada para o Exercício precisa ser distribuída totalmente entre as metas. Na coluna Não Destinado ao PdM aparecerá automaticamente o valor da dotação não destinado à nenhuma meta.

A soma dos valores atribuídos para cada meta não pode ultrapassar a Necessidade Informada para o Exercício de cada dotação.

Para as unidades que não possuem metas sob sua responsabilidade, esta aba estará oculta.

Contato

Em caso de dúvidas a respeito das abas CUSTEIO, INVESTIMENTO, REGIONALIZAÇÃO, ou dúvidas gerais a respeito do funcionamento da planilha, entre em contato com a Coordenadoria de Planejamento (SF/SUPOM/COPLAN) por meio do e-mail coplan@sf.prefeitura.sp.gov.br

Para dúvidas relacionadas ao PROGRAMA DE METAS 2021-2024, contatar a Secretaria-Executiva de Planejamento e Entregas Prioritárias (SGM/SEPEP) por meio do e-mail programademetas@prefeitura.sp.gov.br