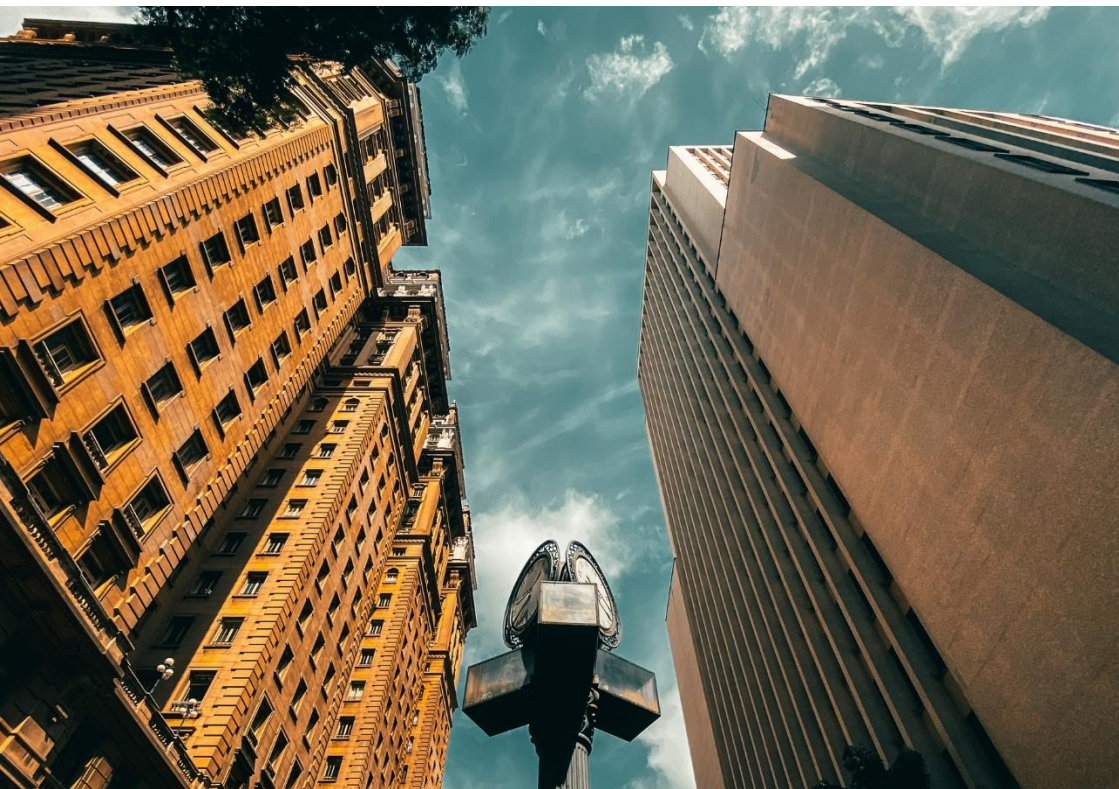


GUIA DE PREENCHIMENTO DA PLANILHA DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2021



**CIDADE DE
SÃO PAULO
FAZENDA**

Elaboração

Secretaria Municipal da Fazenda

Subsecretaria de Planejamento e Orçamento Municipal

Controle de versão

1.0

10/07/2020

Sumário

INTRODUÇÃO	4
ABA RESUMO	5
ABA INVESTIMENTO	7
ABA CUSTEIO	8
ABA DEA	10
ABA COMPROMETIMENTO	12
ABA REGIONALIZAÇÃO	15
DÚVIDAS	16

Introdução

Este Guia foi criado para orientar e facilitar o preenchimento da Planilha da Proposta Orçamentária da Prefeitura de São Paulo para o exercício de 2021.

A planilha tem por finalidade demonstrar o comprometimento orçamentário das despesas e confrontar perante os parâmetros iniciais que se baseiam nas projeções de receitas, permitindo mensurar as possíveis pressões orçamentárias.

Considerando sua finalidade, é de suma importância o preenchimento INTEGRAL da planilha, pois apresentará um cenário com informações qualitativas. 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 de informações no Sistema de Orçamento e Finanças.

Os limites orçamentários ora apresentados são o resultado de projeções de receita e de despesa. Contudo, como pode haver fatos que justifiquem sua alteração, as planilhas permitem a inclusão de informações de despesas para além dos limites estabelecidos, evidenciando as pressões orçamentárias, conforme as regras apresentadas neste Guia.

ATENÇÃO! A planilha deverá ser devolvida em seu formato original de estrutura e permanecendo em formato editável (Excel).

As reuniões entre as unidades orçamentárias e a Secretaria da Fazenda dependerão do preenchimento integral da planilha, sendo condição obrigatória para a realização das reuniões, as quais versarão sobre as informações nelas apresentadas.

Aba RESUMO

Essa aba apresenta os parâmetros e consolida as informações preenchidas nas abas Investimento, Custeio, DEA e Comprometimento, e ainda demonstra o cenário acerca do preenchimento da planilha, se esse está equilibrado segundo os parâmetros fornecidos.

ATENÇÃO! A aba RESUMO não deve ser editada diretamente.

A tabela azul exibe os limites orçamentários disponíveis para o Órgão, de acordo com PAPA (Atividade, Auxílio, Pessoal, Projeto) e com Fonte. Essa tabela já estará preenchida.

PARÂMETROS 2021

Limites 2021	00	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	Total Geral
ATIVIDADE MEIO	-	-											-
ATIVIDADE FIM	-	-											-
AUXÍLIO	-	-											-
PESSOAL	-	-											-
PROJETO	-	-											-
TOTAL GERAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

A tabela amarela soma os valores informados nas colunas Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro) das abas CUSTEIO, INVESTIMENTO e DEA.

DESPESA PREVISTA 2021 (valor dentro do Parâmetro)

FLOA 2021	00	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	Total Geral
ATIVIDADE MEIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ATIVIDADE FIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUXÍLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PESSOAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

A tabela verde soma os valores informados nas colunas Despesa Prevista 2021 (valor necessário para o ano) das abas CUSTEIO, INVESTIMENTO e DEA.

PROJEÇÃO DE NECESSIDADE 2021

FLOA 2021	00	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	Total Geral
ATIVIDADE MEIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ATIVIDADE FIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUXÍLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PESSOAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

A tabela cinza calcula a diferença entre o Valor Necessário e o Valor dentro do Parâmetro.

PRESSÃO 2021

Pressão Orçamentária	00	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	Total Geral
ATIVIDADE MEIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ATIVIDADE FIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUXÍLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PESSOAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

A tabela azul-escuro soma os valores necessários informados na aba COMPROMETIMENTO.

COMPROMETIMENTO

Pressão Orçamentária	00	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10
ATIVIDADE MEIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ATIVIDADE FIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUXÍLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PESSOAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Despesa prevista incompatível com parâmetro

Nesse caso, é necessário fazer as devidas alterações nas colunas Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro) das abas CUSTEIO e INVESTIMENTO, para compatibilizar o valor previsto.

ATENÇÃO! A planilha só poderá ser devolvida à Secretaria da Fazenda caso a mensagem exibida seja esta abaixo:

Despesa prevista compatível com parâmetro

Aba INVESTIMENTO

A aba INVESTIMENTO estará pré-preenchida com as dotações de Projeto existentes na LOA 2020.

As colunas Fonte e PAPA são calculadas automaticamente a partir do código da dotação na coluna Dotação Completa.

As unidades devem manifestar-se a respeito da criação, manutenção, exclusão ou alteração da ação orçamentária para o exercício de 2021, selecionando a opção desejada na coluna Alterar Ação Orçamentária para a PLOA 2021?. Caso a Unidade selecione a opção de alteração de descrição, indicar na coluna Descrição Ação Orçamentária. Para os casos de exclusão, alteração ou nova ação orçamentária, deve-se justificar na coluna Observações.

A coluna Breve descrição do Investimento (Justificativa) deve sintetizar o objeto e sua justificativa.

A coluna Status do Projeto admite três opções: 'Executando', 'Contratando' ou 'Planejando'.

A coluna **Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro)** informará a previsão de despesa obedecendo ao limite orçamentário exibido na aba RESUMO.

A coluna **Despesa Prevista 2021 (valor necessário para o ano)** informará a previsão de despesa necessária para o exercício 2021, a qual poderá ou não exceder o limite orçamentário informado na aba RESUMO.

A coluna Pressão 2021 é calculada automaticamente com o preenchimento das colunas Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro) - Despesa Prevista 2021 (valor necessário para o ano).

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

Aba CUSTEIO

A aba CUSTEIO estará pré-preenchida com as dotações de Pessoal, Auxílio e de Atividade existentes na LOA 2020.

As colunas Fonte e PAPA são calculadas automaticamente a partir do código da dotação na coluna Dotação Completa.

Importante ressaltar que as Despesas de Atividade foram divididas em Atividade Meio e Atividade Fim.

Define-se Atividade Meio como sendo as atividades que não estão relacionadas diretamente com as atividades precípuas da Unidade.

Desta forma, classificam-se como Atividade Meio as ações orçamentárias **2100** (Administração da Unidade), **2171** (Manutenção e Operação de Sistemas de Informação e Comunicação) e **2818** (Aquisição de Materiais, Equipamentos e Serviços de Informação e Comunicação), excluindo-se eventuais despesas de Pessoal e Auxílio que estejam na 2100.

Todas as outras despesas de Atividade são classificadas como Atividade Fim.

As Unidades devem manifestar-se a respeito da criação, manutenção, exclusão, alteração da ação orçamentária ou nova ação orçamentária para o exercício de 2021, selecionando a opção desejada na coluna Alterar Ação Orçamentária para a PLOA 2021?. Caso a Unidade selecione a opção de alteração de descrição, indicar na coluna Descrição Ação Orçamentária. Para os casos de exclusão, alteração ou nova ação orçamentária, deve-se justificar na coluna Observações.

A coluna **Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro)** informará a previsão de despesa obedecendo ao limite orçamentário exibido na aba RESUMO.

A coluna **Despesa Prevista 2021 (valor necessário para o ano)** informará a previsão de despesa necessária para o exercício 2021, a qual poderá ou não exceder o limite orçamentário informado na aba RESUMO.

A coluna Pressão 2021 é calculada automaticamente com o preenchimento das colunas Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro) - Despesa Prevista 2021 (valor necessário para o ano).

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

Aba DEA

Despesas de Exercícios Anteriores – DEA são relativas a exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com dotação suficiente para atendê-las, mas que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente.

Poderão ser pagos, à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elemento, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

A aba DEA tem a finalidade de demonstrar a expectativa de pagamento de DEAs com o crivo de estarem registradas no SOF na funcionalidade Obrigações por Competência e essa despesa CONSUMIRÁ o parâmetro destinado à Unidade.

A coluna Dotação Orçamentária deverá ser preenchida com a estrutura funcional completa. Exemplo: XX.10.04.122.3024.2100.33909200.00

A coluna Código da Obrigação do Relatório de Obrigações por Competência do SOF deverá ser preenchida com o código gerado pelo SOF na funcionalidade Obrigações por Competência.

As colunas Fonte e PAPA são calculadas automaticamente a partir do código da dotação na coluna Dotação Completa.

A coluna **Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro)** informará a previsão de despesa obedecendo ao limite orçamentário exibido na aba RESUMO.

A coluna **Despesa Prevista 2021 (valor necessário para o ano)** informará a previsão de despesa necessária para o exercício 2021, a qual poderá ou não exceder o limite orçamentário informado na aba RESUMO.

A coluna Pressão 2021 é calculada automaticamente com o preenchimento das colunas Despesa Prevista 2021 (valor dentro do Parâmetro) - Despesa Prevista 2021 (valor necessário para o ano).

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

Aba COMPROMETIMENTO

A aba COMPROMETIMENTO tem por finalidade demonstrar o comprometimento de TODAS as dotações da Unidade, inclusive as novas Ações orçamentárias, independente de fonte de recurso, englobando quaisquer dispêndios em vigor, a serem licitados, futuros editais de chamamento ou mesmo futuras aquisições, assim considera-se aquisições, convênios, termos de fomento, termo de colaboração, contratos, concessionárias, suprimento de fundos, tributos (IPTU, PASEP etc.), pessoal cedido, gestão de contratos, sentenças judiciais, emendas federais ou estaduais e afins.

O preenchimento da aba COMPROMETIMENTO será sintetizado na aba RESUMO.

A coluna Dotação Orçamentária deverá ser preenchida com a estrutura funcional completa. Exemplo: XX.10.04.122.3024.2100.31901100.00

A coluna Nº do Processo da Despesa deverá ser preenchida com a numeração completa do processo SEI! ou SIMPROC ou com a descrição “Não há” para os casos que não houver.

A coluna Objeto da Despesa deverá ser preenchida com a descrição sintetizada do que caracteriza a essência do dispêndio.

A coluna Tipo Contratação deverá ser selecionada a opção desejada de acordo com a característica do objeto da despesa. Exemplo: Contrato, Aquisição, Concessionária etc.

A coluna Credor deverá ser preenchida com o nome do beneficiário, seja pessoa física ou jurídica, constante do documento cadastrado no Sistema de Orçamento e Finanças – SOF, ou com a descrição “Não há” para os casos que não houver.

A coluna Vencimento / Prazo da Despesa deverá ser preenchida com a data final da vigência despesa e/ou o período determinado da ocorrência da despesa. Exemplo Vencimento: 30/05/2021. Exemplo Prazo: 180 dias ou trimestral.

A coluna Prorrogável por quanto tempo? (Meses) é um campo numérico e deverá ser preenchida com número de meses cabíveis ao tipo de contratação.

A coluna Valor Mensal / Estimativo / Ordinário da Despesa é um campo numérico e deverá ser preenchida com valores em reais, definidos pelo tipo de contratação, seja para despesas com pagamento mensal, estimativo ou único.

A coluna Índice de Reajuste (Sigla) deverá ser preenchida com a sigla do índice, nos casos em que houver aplicabilidade, considerando o tipo de contratação e constante ao documento contratual e afins, ou com a descrição “Não há” para os casos que não houver. Exemplo: IPCA, IPC, IGP-DI e etc.

A coluna Índice de Reajuste (%) é um campo numérico e deverá ser preenchida com o valor percentual do índice, nos casos em que houver aplicabilidade, considerando o tipo de contratação e constante ao documento contratual e afins, ou com o número “0%” (zero percentual) para os casos que não houver. Exemplo: 12%.

A coluna Valor Mensal Após Reajuste é um campo numérico e deverá ser preenchida com o valor mensal acrescido do percentual do reajuste da coluna Índice de Reajuste (%), nos casos em que houver aplicabilidade, considerando o tipo de contratação e constante ao documento contratual e afins.

A coluna Valor necessário para o exercício é um campo numérico e deverá ser preenchida com o valor suficiente para cobertura das despesas durante todo o exercício de 2021, considerando reajustes, prorrogações, aditamentos e outros. Exemplo: Contrato de caráter continuado com fim da vigência em 31/08/2021 deverá ser previsto valor para cobertura da despesa para a prorrogação do período de 01/09 a 31/12/2021.

A coluna Justificativa da Despesa é um campo textual que deverá ser preenchida com dados relevantes de suma importância à razão da existência e/ou criação da despesa, essa coluna servirá de base para a mensuração da aba Pressões Consolidadas.

Aba REGIONALIZAÇÃO

A aba REGIONALIZAÇÃO será enviada às unidades pré-preenchida com as ações orçamentárias (Projeto/Atividade) existentes na LOA 2020.

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, desde que haja justificativa.

As ações que não têm dimensão regionalizada poderão ser apontadas como 'não-regionalizáveis' mediante fundada justificativa. Este 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.

Dúvidas

Em caso de dúvidas a respeito das abas CUSTEIO, DEA ou COMPROMETIMENTO, entre em contato com a Coordenadoria do Orçamento (SF/SUPOM/CGO) por meio do e-mail cgoequipe@prefeitura.sp.gov.br

Em caso de dúvidas a respeito da aba INVESTIMENTO ou 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@prefeitura.sp.gov.br