

GUIA DE PREENCHIMENTO DA PLANILHA DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2023



**CIDADE DE
SÃO PAULO
FAZENDA**

Elaboração

Secretaria Municipal da Fazenda

Subsecretaria de Planejamento e Orçamento Municipal

Controle de versão
2.0

12/07/2022

Sumário

INTRODUÇÃO	4
ABA RESUMO	5
ABA CUSTEIO	7
ABA INVESTIMENTO	9
ABA REGIONALIZAÇÃO	11
ABA PROGRAMA DE METAS 2021-2024	12
ABA PLANOS SETORIAIS	13
CONTATO	14

Introdução

Este documento orienta o preenchimento das planilhas relativas à Proposta Orçamentária da Prefeitura de São Paulo para o exercício de 2023.

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.

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 2023

Limites 2023	00	01	02	03	04	05	06	08	09	10	11	21	22	23	24	Total Geral
ATIVIDADE	9.999,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.999,00
AUXÍLIO	9.999,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.999,00
PESSOAL	9.999,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.999,00
PROJETO	9.999,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.999,00
TOTAL GERAL	39.996,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.996,00

A tabela amarela soma os valores informados nas colunas Despesa Prevista 2023 das abas CUSTEIO e INVESTIMENTO.

DESPESA PREVISTA DENTRO DO PARÂMETRO 2023

PLOA 2023	00	01	02	03	04	05	06	08	09	10	11	21	22	23	24	Total Geral
ATIVIDADE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUXÍLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PESSOAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

PRESSÃO 2023

Pressão Orçamentária	00	01	02	03	04	05	06	08	09	10	11	21	22	23	24	Total Geral
ATIVIDADE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUXÍLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PESSOAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Despesa prevista compatível com parâmetro

Recomendamos entregar a planilha quando a despesa 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, o limite orçamentário disponível é insuficiente para a programação de despesas. Eventual recálculo de parâmetros poderá ser solicitado à Secretaria da Fazenda, que, em consonância com as diretrizes e prioridades da Prefeitura como um todo, avaliará o pedido e poderá encaminhá-lo à decisão da Junta Orçamentária-Financeira.

Aba CUSTEIO

A aba CUSTEIO será enviada às unidades pré-preenchida com as dotações de Pessoal e de Atividade existentes na LOA 2022.

A unidade pode solicitar a criação de novas dotações para o PLOA 2023. 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)
- 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 visando à solicitação de suplementação ao longo do exercício, indicar valor 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 2023.

Atenção: a opção 2 deve ser utilizada com parcimônia. A manutenção indiscriminada de dotações simbólicas é desencorajado e poderá ser indeferida.

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. Em outras palavras, é o valor por dotação que excede o que está dentro do parâmetro.

O mesmo campo também pode ser preenchido para dotações novas para a PLOA 2023, por exemplo, para dotações de uma Fonte de Recursos nova, para um elemento de despesa novo, assim por diante.

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

Aba INVESTIMENTO

A aba INVESTIMENTO será enviada às unidades pré-preenchida com as dotações de Projeto existentes na LOA 2022.

A unidade pode solicitar a criação de novas dotações para o PLOA 2023. 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:

- Breve descrição do Investimento (Justificativa)
- Status do Projeto
- Despesa Prevista dentro do parâmetro
- Pressão (se houver)
- Observações

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

A coluna Status do Projeto deve ser preenchida apenas com uma das três opções disponíveis: 'Executando', 'Contratando' ou 'Planejando'.

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 visando à solicitação de suplementação ao longo do exercício, indicar valor 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 dados da planilha e poderão causar prejuízos no planejamento para 2023.

Atenção: a opção 2 deve ser utilizada com parcimônia. A manutenção indiscriminada de dotações simbólicas é desencorajado e poderá ser indeferida.

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. Em outras palavras, é o valor por dotação que excede o que está dentro do parâmetro.

O mesmo campo também pode ser preenchido para dotações novas para a PLOA 2023, por exemplo, para dotações de uma Fonte de Recursos nova, para um elemento de despesa novo, assim por diante.

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

Aba REGIONALIZAÇÃO

A aba REGIONALIZAÇÃO será enviada às unidades pré-preenchida com as ações orçamentárias (Projeto/Atividade) existentes na LOA 2022.

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 será analisado pela Coplan, que se pronunciará sobre sua admissibilidade.

Na planilha do PLOA, deve-se apontar apenas, em abstrato, o nível de regionalização admitido pelas ações orçamentárias. A indicação da regionalização das despesas em si ocorrerá durante sua liquidação e obedecerá às regras exaradas no Decreto de Execução Orçamentária.

Aba PROGRAMA DE METAS 2021-2024

A aba PROGRAMA DE METAS 2021-2024 mostra a informação do orçamento para 2023 no âmbito do Programa de Metas (PdM) 2021-2024, desdobrado por meta e objetivo estratégico.

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):

- Valor orçado

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.

Aba Planos Setoriais (PREENCHIMENTO OPCIONAL)

O preenchimento desta planilha é **OPCIONAL** e visa a relacionar as dotações orçamentárias a planos setoriais identificados em âmbito municipal. Seu preenchimento **não é obrigatório**, mas é importante caso a Unidade possua essas informações.

Instruções de preenchimento:

Inicialmente, foram elencados planos com metas físicas possivelmente associadas à função da Secretaria. Foram deixados espaços para inserir planos que eventualmente não tenham sido mencionados (células em amarelo).

1. Preencher os valores das dotações associados aos respectivos planos; e
2. Marcar SIM ou NÃO conforme os valores preenchidos para os planos possuírem relação também com o Plano Diretor Estratégico e/ou a Agenda 2030 (Objetivos de Desenvolvimento Sustentável).

Contato

Em caso de dúvidas a respeito das abas CUSTEIO, INVESTIMENTO, REGIONALIZAÇÃO, PLANOS SETORIAIS 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

Para questões sobre o Limite Orçamentário, enviar e-mail para supom@sf.prefeitura.sp.gov.br