

**9.1.2 – Os documentos de aprovação dos orçamentos (portarias) e os orçamentos retificadores, quando houver.**

Ct SA GF/1243

São Paulo, 27 de julho de 2021.

Ao Senhor  
Valdir Pietrobon  
Presidente  
Conselho Fiscal  
Serviço Social do Comércio  
Rio de Janeiro – RJ

Prezado Senhor:

Em conformidade com os artigos nº 34 e 35 da Resolução Sesc CN nº 1245 de 17/2/2012 e Resolução Sesc CN nº 1291/2014 de 4/11/2014, encaminhamos a V.Sa., em 2 (duas) vias, o processo de abertura de Retificativo Orçamentário até e excedente ao limite de 25% sobre as respectivas verbas, relativo ao Orçamento-Programa de 2021 desta Administração Regional, aprovado pelo Conselho Regional na reunião de 27/7/2021.

O processo compõe-se de:

Retificativo Orçamentário até o limite de 25% sobre as respectivas verbas:

1. Resolução de aprovação;
2. Justificativa do Retificativo Orçamentário;
3. Alterações do Orçamento-Programa.


Retificativo Orçamentário excedente ao limite de 25% sobre as respectivas verbas:

1. Resolução de aprovação;
2. Justificativa do Retificativo Orçamentário;
3. Alterações do Orçamento-Programa.

Encaminhamos, ainda, os seguintes documentos complementares ao processo:

- Tabela Comparativa da Evolução da Receita de Serviços;
- Quadros Demonstrativos do Programa de Comprometimento e Gratuidade;
- Excerto da Ata de aprovação pelo Conselho;
- Excerto da carta referente ao Recálculo da Arrecadação Compulsória.

Atenciosamente



Abram Abe Szajman  
Presidente  
Conselho Regional

Anexo: Divs.

c.c.: GF



Número 003260/2021  
Expedida em 19/05/2021

Serviço Social do Comércio  
Departamento Nacional

Danilo Santos de Miranda  
Diretor do Departamento Regional do Sesc  
SÃO PAULO

Senhor(a) Diretor(a),

Comunicamos a V.S.<sup>a</sup> os valores calculados para composição do Retificativo Orçamentário 2021 (RO/2021) e do Orçamento-Programa 2022 (OP/2022), que deverão ser considerados nos respectivos processos desse Departamento Regional exatamente como expressos nos documentos anexos "Previsões para o RO 2021" e "Previsões para o OP de 2022".

Recomendamos o acompanhamento periódico do orçamento e da programação local, uma vez que se destacam como ferramenta gerencial de controle, fundamental para certificar se a execução dos recursos ocorre em consonância com a previsão, contribuindo para a manutenção do equilíbrio entre receitas e despesas.

Reiteramos a importância de serem observados os prazos obrigatórios de encaminhamento dos processos ao Conselho Fiscal do Sesc (CF) a seguir:

- Retificativo Orçamentário 2021 - 31/7/2021; e
- Orçamento-Programa 2022 - 30/10/2021.

Após encaminhamento dos processos do RO/2021 e OP/2022 ao CF, solicitamos o envio ao endereço eletrônico [orcamento@sesc.com.br](mailto:orcamento@sesc.com.br) dos demonstrativos ORCs e Resoluções, que servirão para elaboração dos processos de consolidação.

Colocamos à disposição o Núcleo de Orçamento deste Departamento Nacional, por meio do endereço eletrônico: [orcamento@sesc.com.br](mailto:orcamento@sesc.com.br).

Atenciosamente,

Carlos Artexes Simões  
Diretor-Geral

Luiza de Faria Saraiva  
Diretora de Desenvolvimento  
Institucional



---

**Anexo - Previsões para o Retificativo Orçamentário de 2021**

---

Administração Regional do Sesc São Paulo

---

Descrição	Classificação Orçamentária	Valor (R\$)
Arrecadação Compulsória	6.1.1.1	367.089.011
Comissão sobre a Arrecadação	5.1.2.3	7.341.780
Contribuição à Federação	5.1.5.3	10.792.417

---

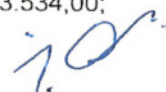


**EXCERTO DA ATA DA REUNIÃO 07/2021 (ORDINÁRIA) DO CONSELHO REGIONAL DO SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO NO ESTADO DE SÃO PAULO, REALIZADA EM 27 DE JULHO DE 2021.** .....

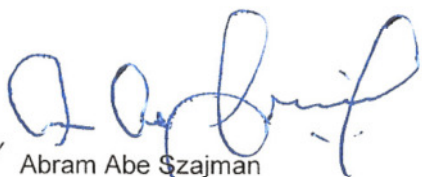
**EXAME E VOTAÇÃO DE ABERTURA DE RETIFICATIVO ORÇAMENTÁRIO AO ORÇAMENTO-PROGRAMA DE 2021, ATÉ E EXCEDENTE AO LIMITE DE 25% (VINTE E CINCO POR CENTO), SOBRE AS RESPECTIVAS VERBAS. – RESOLUÇÃO Nº 265/2021 E RESOLUÇÃO Nº 267/2021.** O Senhor Presidente informou que o processo havia sido encaminhado com a devida antecedência a todos e que o assunto seria relatado pelo Senhor RUBENS TORRES MEDRANO, que assim se manifestou: "Senhor Presidente, Senhores Conselheiros: Submetemos à apreciação dos Senhores Conselheiros, conforme procedimentos regulamentares vigentes, o retificativo orçamentário, até o limite de 25% sobre as respectivas verbas, no valor de R\$238.550.560,00 (duzentos e trinta e oito milhões, quinhentos e cinquenta mil, quinhentos e sessenta reais), e o excedente ao limite de 25%, R\$24.038.451,00 (vinte e quatro milhões, trinta e oito mil, quatrocentos e cinquenta e um reais), totalizando assim R\$262.589.011,00 (duzentos e sessenta e dois milhões, quinhentos e oitenta e nove mil e onze reais). Propomos também, a redução na estimativa da Receita de Prestação de Serviços no valor de R\$100.000.000,00 (cem milhões de reais), devido a diminuição de nossas atividades em decorrência da pandemia causada pelo vírus Covid-19, e a redução da estimativa na receita de Outros Serviços, no valor de R\$4.500.000,00 (quatro milhões e quinhentos mil reais), em virtude da reclassificação da receita de reembolso de assistência médica dos empregados aposentados para a verba de Outras Receitas Correntes. Esclarecemos que, para a abertura desses créditos, foram utilizados recursos existentes nos termos das Normas Financeiras, artigo 40, parágrafo único, alínea a - "A diferença positiva resultante de novo cálculo de estimativa da receita prevista no Art. 8º" e alínea d - "Redução de dotação orçamentária". Do exame a que procedemos, observamos que foram obedecidas todas as regulamentações sobre a matéria e por contar a entidade com os recursos necessários, somos favoráveis à aprovação do presente Retificativo Orçamentário. Este é o nosso parecer". Em seguida o Conselho Regional, apreciando a matéria, aprovou por unanimidade a abertura do Retificativo Orçamentário solicitado, que está a seguir especificado: até o limite de 25%: Valores em R\$1: RECEITAS: Foram utilizados recursos existentes nos termos das Normas Financeiras artigo 40, parágrafo único, alínea a - "A diferença positiva resultante de novo cálculo de estimativa da receita prevista no Art. 8º": 6.1 RECEITAS CORRENTES; 6.1.1 RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS; 6.1.1.1 CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC – R\$343.050.560,00. Alínea d – "Redução de dotações orçamentárias": 6.1 RECEITAS CORRENTES; 6.1.2 RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS; 6.1.2.2 SERVIÇOS DE SAÚDE – R\$72.443.534,00;

Av. Álvaro Ramos, 991 – CEP 03331-000 – São Paulo/SP

Tel.: + 55 11 2607-8000 – Fax: + 55 11 2607-8080 – [www.sescsp.org.br](http://www.sescsp.org.br) – [sescsp@sescsp.org.br](mailto:sescsp@sescsp.org.br)



6.1.2.3 SERVIÇOS CULTURAIS – R\$8.947.794,00; 6.1.2.4 SERVIÇOS DE LAZER – R\$ 16.898.000,00; 6.1.2.5 OUTROS SERVIÇOS – R\$1.710.672,00; 6.1.3 RECEITA DE OUTROS SERVIÇOS; 6.1.3.1 – R\$4.500.000,00; Aumento das Despesas: 5.1 DESPESAS CORRENTES; 5.1.1 PESSOAL E ENCARGOS; 5.1.1.1 REMUNERAÇÃO DE PESSOAL - R\$35.000.000,00; 5.1.1.2 ENCARGOS PATRONAIS – R\$14.375.000,00; 5.1.1.3 BENEFÍCIOS A PESSOAL – R\$10.000.000,00; 5.1.1.9 OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS – R\$3.900.000,00; 5.1.2 USO DE BENS E SERVIÇOS; 5.1.2.1 USO DE MATERIAL DE CONSUMO – R\$30.000.000,00; 5.1.2.2 SERVIÇOS DE TERCEIROS – PF – R\$4.125.000,00; 5.1.2.3 SERVIÇOS DE TERCEIROS – PJ R\$130.075.000,00; 5.1.5 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS – CONTRIBUIÇÕES; 5.1.5.3 CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS E FEDERATIVAS – R\$10.792.417,00; 5.2 DESPESAS DE CAPITAL; 5.2.1 INVESTIMENTOS; 5.2.1.2 VEÍCULOS – R\$283.143,00. Totalizando assim R\$238.550.560,00. Excedentes ao limite de 25%: Valores em R\$1 RECEITA: Foram utilizados recursos existentes nos termos das Normas Financeiras artigo 40, parágrafo único, alínea a - "A diferença positiva resultante de novo cálculo de estimativa da receita prevista no Art. 8º": 6.1 RECEITAS CORRENTES; 6.1.1 RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS; 6.1.1.1 CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC – R\$24.038.451,00. Aumento das Despesas: 5.1 DESPESAS CORRENTES; 5.1.1 PESSOAL E ENCARGOS; 5.1.1.2 ENCARGOS PATRONAIS – R\$10.625.000,00; 5.1.1.9 OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS – R\$6.100.000,00; 5.1.2 USO DE BENS E SERVIÇOS; 5.1.2.2 SERVIÇOS DE TERCEIROS – PF – R\$875.000,00; 5.1.2.3 SERVIÇOS DE TERCEIROS – PJ R\$5.221.594,00; 5.2 DESPESAS DE CAPITAL; 5.2.1 INVESTIMENTOS; 5.2.1.2 VEÍCULOS – R\$1.216.857,00. Totalizando assim R\$24.038.451,00.



Abram Abe Szajman  
Presidente do Conselho Regional



## RESOLUÇÃO Nº 265/2021

Abre Crédito Suplementar ao Orçamento-Programa 2021 da Administração Regional no Estado de São Paulo, até o limite de 25%, na verba indicada.

O Conselho Regional do Serviço Social do Comércio – Sesc –, Administração Regional no Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições legais e regulamentares,

Considerando a necessidade de suplementar as dotações previstas no Orçamento-Programa, visando atender a expansão das atividades e ao mesmo tempo garantir a continuidade da programação em curso,

Considerando o disposto na alínea "f" do Art. 25 do Regulamento do Sesc, aprovado pelo Decreto nº 61.836, de 5/12/1967,

### RESOLVE:

Art. 1º Ficam abertos os Créditos Suplementares adiante discriminados, no valor de R\$238.550.560,00 (duzentos e trinta e oito milhões, quinhentos e cinquenta mil, quinhentos e sessenta reais), conforme especificações constantes das "Alterações do Orçamento-Programa", que constituem parte integrante desta Resolução.

<b>I – AUMENTO DA DESPESA</b>	<b>R\$ 1</b>
5.1 – DESPESAS CORRENTES	
5.1.1 – PESSOAL E ENCARGOS	
5.1.1.1 – Remuneração de Pessoal	35.000.000
5.1.1.2 – Encargos Patronais	14.375.000
5.1.1.3 – Benefícios a Pessoal	10.000.000
5.1.1.9 – Outras Despesas de Pessoal e Encargos	3.900.000
5.1.2 – USO DE BENS E SERVIÇOS	
5.1.2.1 – Uso de Material de Consumo	30.000.000
5.1.2.2 – Serviços de Terceiros - PF	4.125.000
5.1.2.3 – Serviços de Terceiros - PJ	130.075.000
5.1.5 – TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS - CONTRIBUIÇÕES	
5.1.5.3 – Contribuições Confederativas e Federativas	10.792.417
5.2 – DESPESAS DE CAPITAL	
5.2.1 – INVESTIMENTOS	
5.2.1.2 – Veículos	283.143
<b>TOTAL AUMENTO DA DESPESA</b>	<b>238.550.560</b>



Art. 2º Ficam reduzidas as estimativas da Receita de Prestação de Serviços no valor de R\$100.000.000,00 (cem milhões de reais), e de Outras Receitas de Serviços no valor de R\$4.500.000,00 (quatro milhões e quinhentos mil reais), conforme especificações constantes das "Alterações do Orçamento-Programa", que constituem parte integrante desta Resolução.

**I – REDUÇÃO DA RECEITA** **R\$ 1**

Alínea d – Redução de dotação orçamentária, conforme artigo 40 das Normas Financeiras do Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO.

6.1 – RECEITAS CORRENTES	
6.1.2 – RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	
6.1.2.2 – Serviços de Saúde	72.443.534
6.1.2.3 – Serviços Culturais	8.947.794
6.1.2.4 – Serviços de Lazer	16.898.000
6.1.2.5 – Outros Serviços	1.710.672
6.1.3 – RECEITAS DE OUTROS SERVIÇOS	
6.1.3.1 – Receitas de Outros Serviços	4.500.000
<b>TOTAL REDUÇÃO DA RECEITA</b>	<b>104.500.000</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>343.050.560</b>

Art. 3º Os Créditos Suplementares abertos por esta Resolução e a redução da estimativa da Receita Financeira serão cobertos com os seguintes recursos:

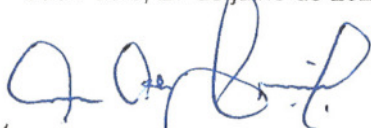
**I – AUMENTO DA RECEITA** **R\$ 1**

Alínea a – A diferença positiva resultante de novo cálculo de estimativa de receita prevista no Art. 8º, conforme artigo 40 das Normas Financeiras do Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO.

6.1 – RECEITAS CORRENTES	
6.1.1 – RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	
6.1.1.1 – Contribuição para o SESC	343.050.560
<b>TOTAL AUMENTO DA RECEITA</b>	<b>343.050.560</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>343.050.560</b>

Art. 4º Esta Resolução entra em vigor na data de sua assinatura, observando-se o disposto nas Normas Financeiras do CODECO.

São Paulo, 27 de julho de 2021.



Abram Abe Szajman  
Presidente do Conselho Regional



**JUSTIFICATIVA DA ABERTURA DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES  
ATÉ 25%  
EXERCÍCIO DE 2021**

**I. ACRÉSCIMOS AO ORÇAMENTO INICIAL**

**DESPESAS CORRENTES**

5.1.1.1 - Remuneração de Pessoal – suplementação de verba para atender as despesas inerentes à folha de pagamento.

5.1.1.2 - Encargos Patronais – reforço de verba para atender aos encargos inerentes à folha de pagamento e possíveis despesas decorrentes de funcionários elegíveis à aposentadoria neste exercício, que caso se concretizem impactarão em todas as verbas rescisórias.

5.1.1.3 - Benefícios a Pessoal – reforço de verba para atender aos encargos inerentes à folha de pagamento.

5.1.1.9 – Outras Despesas de Pessoal e Encargos – reforço de verba para atender aos encargos inerentes à folha de pagamento e possíveis despesas decorrentes de funcionários elegíveis à aposentadoria neste exercício, que caso se concretizem impactarão em todas as verbas rescisórias.

5.1.2.1 - Uso de Material de Consumo – reforço da verba para atender despesas devido ao incremento das atividades com a reabertura gradual das Unidades.

5.1.2.2 - Serviços de Terceiros - PF – reforço da verba para atender despesas devido ao incremento das atividades com a reabertura gradual das Unidades.

5.1.2.3 - Serviços de Terceiros - PJ – reforço da verba para atender despesas devido ao incremento das atividades com a reabertura gradual das Unidades.

5.1.5.3 - Contribuições Confederativas e Federativas – referente ao repasse dos 3% à Fecomércio devido ao recálculo da Receita Compulsória.

## **DESPESAS DE CAPITAL**

5.2.1.2 – Veículos – reforço de verba para aquisição de novos caminhões para atender ao projeto Mesa Brasil.

## **II. REDUÇÃO AO ORÇAMENTO INICIAL**

### **RECEITAS CORRENTES**

6.1.2.1 – Serviços Educacionais – em decorrência da pandemia causada pelo vírus Covid19, as Unidades Operacionais estão trabalhando com a capacidade reduzida, gerando menor volume de receitas.

6.1.2.2 – Serviços de Saúde – em decorrência da pandemia causada pelo vírus Covid19, as Unidades Operacionais estão trabalhando com a capacidade reduzida, gerando menor volume de receitas.

6.1.2.3 – Serviços Culturais – em decorrência da pandemia causada pelo vírus Covid19, as Unidades Operacionais estão trabalhando com a capacidade reduzida, gerando menor volume de receitas.

6.1.2.4 – Serviços de Lazer – em decorrência da pandemia causada pelo vírus Covid19, as Unidades Operacionais estão trabalhando com a capacidade reduzida, gerando menor volume de receitas.

6.1.2.5 – Outros Serviços – em decorrência da pandemia causada pelo vírus Covid19, as Unidades Operacionais estão trabalhando com a capacidade reduzida, gerando menor volume de receitas.

6.1.3.1 – Receita de Outros Serviços – devido a reclassificação contábil proveniente do reembolso de Assistência Médica dos Funcionários Aposentados para a verba de Outras Receitas Correntes.



## JUSTIFICATIVA DAS FONTES DE RECURSOS

### I. AUMENTO DA RECEITA

#### RECEITAS CORRENTES

6.1.1.1 - CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC – decorrente do recálculo da Receita Compulsória, conforme correspondência nº 3260/2021, expedida pelo DN.

Resolução: 265/2021

Data do ato: 27/07/2021

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO PROGRAMA - DESPESA

Classificação Programática	U.O.	Despesa	Valor	Nova
1.5.3 - APERFEIÇOAMENTO ESPECIALIZADO	13	5.1.2.2	4.125.000,00	
1.7.4 - PRODUÇÃO E DIFUSÃO MULTIMÍDIA DE SABERES	40	5.1.2.3	5.000.000,00	
3.2.0 - ARTES VISUAIS	13	5.1.2.3	115.075.000,00	
3.901.0 - COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL	17	5.1.2.3	5.000.000,00	
3.902.0 - INFRAESTRUTURA, OPERAÇÕES E SERVIÇOS	13	5.1.2.1	30.000.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	14	5.1.1.1	34.750.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	14	5.1.1.2	14.325.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	14	5.1.1.3	9.950.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	14	5.1.1.9	3.850.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	72	5.1.1.1	250.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	72	5.1.1.2	50.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	72	5.1.1.3	50.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	72	5.1.1.9	50.000,00	
6.4.0 - GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E TELECOMUNICAÇÃO	15	5.1.2.3	5.000.000,00	
6.906.0 - COOPERAÇÃO FINANCEIRA	13	5.1.5.3	10.792.417,00	
6.909.0 - IMPLANTAÇÃO, AMPLIAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DE UNIDADES FÍSICAS	26	5.2.1.2	283.143,00	
<b>TOTAL GERAL</b>			<b>238.550.560,00</b>	



Resolução: 265/2021

Data do ato: 27/07/2021

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO PROGRAMA - RECEITA

Item de Receita	Descrição da conta	Valor	Nova
6.1.1.1.01.001	CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC	343.050.560,00	
6.1.2.2.01.001	NUTRIÇÃO	-71.346.316,00	
6.1.2.2.01.002	SAÚDE BUCAL	-1.097.218,00	
6.1.2.3.01.003	TEATRO	-1.351.881,00	
6.1.2.3.01.005	MÚSICA	-3.661.328,00	
6.1.2.3.01.007	AUDIOVISUAL	-345.091,00	
6.1.2.3.01.010	ESTACIONAMENTO - SERVS.CULTURAIS	-3.589.494,00	
6.1.2.4.01.002	EXERCÍCIOS FISICO SISTEMÁTICOS	-8.202.312,00	
6.1.2.4.01.005	TURISMO EMISSIVO	-2.459.814,00	
6.1.2.4.01.006	TURISMO RECEPTIVO	-4.300.518,00	
6.1.2.4.01.007	ESTACIONAMENTO - SERVS. LAZER	-1.935.356,00	
6.1.2.5.01.006	RELAC. C/ CLIENTES - EXAM. MÉD. DE APOIO	-1.710.672,00	
6.1.3.1.01.007	OUTROS PAGAMENTOS RECEBIMENTOS EVENTUAIS	-4.500.000,00	
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>238.550.560,00</b>	

## RESOLUÇÃO Nº 267/2021

Abre Crédito Suplementar ao Orçamento- Programa 2021  
da Administração Regional no Estado de São Paulo,  
excedente ao limite de 25% sobre cada verba.

O Conselho Regional do Serviço Social do Comércio – Sesc –, Administração Regional no Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições legais e regulamentares,

Considerando a necessidade de suplementar as dotações previstas no orçamento inicial, visando à inclusão de novas ações e ao mesmo tempo garantir a continuidade da programação em curso,

Considerando o disposto na alínea "h" do Art. 25 do Regulamento do Sesc, aprovado pelo Decreto nº 61.836 de 5/12/1967,

### RESOLVE:

Art. 1º Ficam abertos os Créditos Suplementares adiante discriminados, no valor de R\$24.038.451,00 (vinte e quatro milhões, trinta e oito mil, quatrocentos e cinquenta e um reais), conforme especificações constantes das "Alterações do Orçamento-Programa", que constituem parte integrante desta Resolução.

<b>I – AUMENTO DA DESPESA</b>	<b><u>R\$ 1</u></b>
5.1 – DESPESAS CORRENTES	
5.1.1 – PESSOAL E ENCARGOS	
5.1.1.2 – Encargos Patronais	10.625.000
5.1.1.9. – Outras Despesas com Pessoal e Encargos	6.100.000
5.1.2 – USO DE BENS E SERVIÇOS	
5.1.2.2 – Serviços de Terceiros – PF	875.000
5.1.2.3 – Serviços de Terceiros – PJ	5.221.594
5.2 – DESPESAS DE CAPITAL	
5.2.1 – INVESTIMENTOS	
5.2.1.2 – Veículos	1.216.857
<b>TOTAL AUMENTO DA DESPESA</b>	<b>24.038.451</b>

Art. 2º Os Créditos Suplementares abertos por esta Resolução serão cobertos com o seguinte recurso:

**I – AUMENTO DA RECEITA**

**R\$ 1**

Alínea a – A diferença positiva resultante de novo cálculo de estimativa de receita prevista no Art. 8º, conforme artigo 40 das Normas Financeiras do Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO.

6.1 – RECEITAS CORRENTES

6.1.1 – RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

6.1.1.1 – Contribuição para o SESC

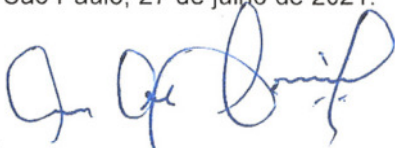
24.038.451

**TOTAL AUMENTO DE RECEITA**

**24.038.451**

Art. 3º Esta Resolução entra em vigor na data de sua assinatura, observando-se o disposto nas Normas Financeiras do CODECO.

São Paulo, 27 de julho de 2021.



Abram Abe Szajman  
Presidente do Conselho Regional

**JUSTIFICATIVA DA ABERTURA DE CRÉDITO SUPLEMENTAR  
EXCEDENTE AO LIMITE DE 25%  
EXERCÍCIO DE 2021**

**I. ACRÉSCIMOS AO ORÇAMENTO INICIAL**

**DESPESAS CORRENTES**

5.1.1.2 - Encargos Patronais – reforço de verba para atender aos encargos inerentes à folha de pagamento e possíveis despesas decorrentes de funcionários elegíveis à aposentadoria neste exercício, que caso se concretizem impactarão em todas as verbas rescisórias.

5.1.1.9 – Outras Despesas de Pessoal e Encargos – reforço de verba para atender aos encargos inerentes à folha de pagamento e possíveis despesas decorrentes de funcionários elegíveis à aposentadoria neste exercício, que caso se concretizem impactarão em todas as verbas rescisórias.

5.1.2.2 - Serviços de Terceiros - PF – reforço da verba para atender despesas devido ao incremento das atividades com a reabertura gradual das Unidades.

5.1.2.3 - Serviços de Terceiros - PJ – reforço da verba para atender despesas devido ao incremento das atividades com a reabertura gradual das Unidades.

**DESPESAS DE CAPITAL**

5.2.1.2 – Veículos – reforço de verba para aquisição de novos caminhões para atender ao projeto Mesa Brasil.





## JUSTIFICATIVA DAS FONTES DE RECURSOS

### I. AUMENTO DA RECEITA

#### RECEITAS CORRENTES

6.1.1.1 - CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC – decorrente do recálculo da Receita Compulsória, conforme correspondência nº 3260/2021, expedida pelo DN.

Resolução: 267/2021

Data do ato: 27/07/2021

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO PROGRAMA - DESPESA

<b>Classificação Programática</b>	<b>U.O.</b>	<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>	<b>Nova</b>
1.5.3 - APERFEIÇOAMENTO ESPECIALIZADO	13	5.1.2.2	875.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	14	5.1.1.2	10.625.000,00	
3.905.0 - DIREÇÃO, COORDENAÇÃO E SUPERVISÃO	14	5.1.1.9	6.100.000,00	
6.7.0 - SERVIÇOS FINANCEIROS	13	5.1.2.3	5.221.594,00	
6.909.0 - IMPLANTAÇÃO, AMPLIAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DE UNIDADES FÍSICAS	26	5.2.1.2	1.216.857,00	
<b>TOTAL GERAL</b>			<b>24.038.451,00</b>	

Resolução: **267/2021**

Data do ato: **27/07/2021**

---

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO PROGRAMA - RECEITA NÃO OPERACIONAL

---

Item de Receita	Descrição da conta	Valor	Nova
6.1.1.1.01.001	CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC	24.038.451,00	
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>24.038.451,00</b>	

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO  
TABELA DA EVOLUÇÃO DA RECEITA DE SERVIÇOS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	2018			2019			2020			2021	
		REALIZADO (a)	PREVISTO (b)	% REALIZADO d=(c/b)	REALIZADO (c)	PREVISTO (f)	% REALIZADO h=(g/f)	REALIZADO (g)	PREVISTO (i)	% CRESCIM. 2021/2020 k=(j/i)	% CRESCIM. 2020/2019 j=(g/c)	
6.1.2.1	SERVIÇOS EDUCACIONAIS	2.696.967	2.862.535	97%	2.776.418	1.239.714	107%	1.331.228	1.882.202	41%	-52%	
6.1.2.2	SERVIÇOS DE SAÚDE	114.197.301	119.198.234	104%	124.320.697	53.252.439	57%	30.176.999	8.436.234	-72%	-76%	
6.1.2.3	SERVIÇOS CULTURAIS	20.188.992	21.854.860	102%	22.205.091	10.451.711	42%	4.428.021	5.625.015	27%	-80%	
6.1.2.4	SERVIÇOS DE LAZER	39.894.110	43.955.778	98%	43.143.488	17.633.984	64%	11.338.797	10.828.996	-4%	-74%	
6.1.2.5	OUTROS SERVIÇOS	7.363.141	7.128.593	116%	8.293.068	3.422.152	60%	2.069.687	3.727.553	80%	-75%	
	<b>TOTAL</b>	<b>184.340.512</b>	<b>195.000.000</b>	<b>103%</b>	<b>200.738.762</b>	<b>86.000.000</b>	<b>57%</b>	<b>49.344.733</b>	<b>30.500.000</b>	<b>-38%</b>	<b>-75%</b>	



Anexo 3

PROGRAMA DE COMPROMETIMENTO E GRATUIDADE - PCG

DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO  
EXERCÍCIO: 2021 COM CRÉDITO

APLICAÇÃO DA RECEITA COMPULSÓRIA LÍQUIDA

	PREVISTA - R\$
RECEITA COMPULSÓRIA BRUTA	1.946.478.985,00
(-) COMISSÃO PARA A RFB (2%)	38.929.579,70
SUBTOTAL	1.907.549.405,30
(-) CONTRIBUIÇÃO A Fecomercio (3%)	57.226.482,16
RECEITA COMPULSÓRIA LÍQUIDA	1.850.322.923,14
VALOR DESTINADO AO PCG (meta de 33,33% a partir de 2014 conforme Decreto nº 6.632 de 05/11/2008)	616.712.630,28
VALOR DESTINADO A GRATUIDADE (16,67%)	308.448.831,29
RECURSOS APLICADOS EM EDUCAÇÃO E/OU AÇÕES EDUCATIVAS DOS DEMAIS PROGRAMAS (Somatório do Quadro A)	1.335.606.001,84
RECURSOS APLICADOS NA GRATUIDADE (Somatório do Quadro B)	769.709.738,87

Programa de Comprometimento e Gratuidade PCG  
(Resolução Sesc nº 1.389/2018)  
**PLANEJAMENTO ANUAL**

**QUADRO A**  
Demonstrativo das Metas Previstas Totais do PCG no exercício de 2021 - com crédito

Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de Inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$) Previstos na Atividade	
					Variável	Previstos		
EDUCAÇÃO	Educação Complementar (15)	Acompanhamento Pedagógico (151)	Curso (1511)	3.200	Frequência	530.000	132.223.071,47	
			Oficina (1512)	4.100	Frequência	6.500		
			Palestra (1513)	1.000	Público	1.000		
		Complementação Curricular (152)	Curso (1521)	700	Frequência	10.000		
			Oficina (1522)	1.500	Frequência	4.500		
			Palestra (1523)	1.000	Público	1.000		
		Aperfeiçoamento Especializado (153)	Congresso (1531)	100	Frequência	100		
			Curso (1532)	600	Frequência	20.000		
			Oficina (1533)	1.200	Frequência	3.400		
			Palestra (1534)	2.500	Público	2.500		
			Seminário (1535)	2.100	Frequência	5.500		
			Curso (1601)	1.850	Frequência	10.000		
		Cursos de Valorização Social (16)	Oficina (1602)	2.950	Frequência	17.000		7.211.972,13
			Palestra (1603)	-	Público	2.500		
		Educação em Ciências e Humanidade (17)	Ciências (171)	Curso (1711)	200	Frequência		1.500
	Debate (1712)			100	Público	100		
Exposição (1713)	-			Público	-			
Oficina (1714)	600			Frequência	1.000			
Palestra (1715)	200			Público	200			
Roda de conversa (1716)	-			Participantes	-			
Visita mediada (1717)	-			Participantes	-			
Apresentação (1721)	-			Público	36.000			
Curso (1722)	2.400			Frequência	36.000			
Debate (1723)	2.800			Público	2.800			
Humanidades (172)	Exposição (1724)		-	Público	33.000			
	Oficina (1725)		16.300	Frequência	45.000			
	Palestra (1726)		12.000	Público	12.000			
	Roda de conversa (1727)		17.000	Participantes	17.000			
	Visita mediada (1728)		8.500	Participantes	8.500			
Meio Ambiente (173)	Curso (1731)	1.100	Frequência	14.500				
	Debate (1732)	1.100	Público	1.100				
	Exposição (1733)	-	Público	12.000				
	Oficina (1734)	10.400	Frequência	20.000				
	Palestra (1735)	1.100	Público	1.100				
TOTAL	Roda de conversa (1736)	4.900	Participantes	4.900	196.966.712,84			
	Visita mediada (1737)	36.800	Participantes	36.800				
	Vivência (1738)	14.500	Participantes	14.500				



Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de Inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$) Previstos na Atividade	
					Variável	Previstos		
SAÚDE	Educação em Saúde (23)		Curso (2302)	150	Frequência	2.000		
			Encontro (2303)	900	Participantes	900		
			Exposição mediada (2304)	-	Público	18.000		
			Oficina (2305)	5.400	Frequência	18.000		
			Orientação (2306)	-	Participantes	15.000		
			Palestra (2307)	-	Público	4.500		
			Roda de conversa (2308)	-	Participantes	3.000		
			Video Debate (23010)	-	Público	50		
			Vivência (23011)	8.500	Participantes	8.500		
			<b>TOTAL</b>					<b>14.356.196,86</b>
CULTURA	Circos (311)		Apresentação (3111)	-	Público	130.000		
			Curso (3112)	700	Frequência	4.000		
			Debate (3113)	-	Participantes	100		
			Exposição (3115)	-	Público	-		
			Oficina (3118)	3.500	Frequência	7.000		
			Palestra (3119)	200	Público	200		
			Apresentação (3121)	-	Público	70.000		
			Curso (3122)	1.200	Frequência	10.000		
			Debate (3123)	-	Participantes	50		
	Artes Cênicas (31)	Dança (312)		Exposição (3125)	-	Público	-	
				Oficina (3128)	8.000	Frequência	15.000	
				Palestra (3129)	100	Público	100	
				Apresentação (3131)	-	Público	330.000	
				Curso (3132)	1.000	Frequência	15.000	
				Debate (3133)	-	Participantes	400	
				Exposição (3135)	-	Público	6.000	
				Oficina (3138)	2.300	Frequência	6.000	
				Palestra (3139)	1.000	Público	1.000	
	<b>TOTAL</b>					<b>252.240.070,57</b>		





Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de Inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$) Previstos na Atividade	
					Variável	Previstos		
CULTURA	Artes Visuais (32)		Curso (3201)	16.500	Frequência	140.000		
			Debate (3202)	-	Participantes	2.000		
			Exposição de arte (3204)	-	Público	710.000	178.720.377,29	
			Oficina (3207)	67.000	Frequência	120.000		
			Palestra (3208)	1.500	Público	1.500		
			Visita mediada à exposição (32010)	-	Participantes	150.000		
	Música (33)			Apresentação (3301)	-	Público	838.000	
				Curso (3302)	3.500	Frequência	60.000	
				Debate (3303)	-	Participantes	1.500	
				Exposição (3305)	-	Público	3.000	287.147.525,21
				Oficina (3308)	8.000	Frequência	17.000	
				Palestra (3309)	1.500	Público	1.500	
Literatura (34)			Apresentação (3401)	-	Público	57.000		
			Curso (3402)	1.700	Frequência	13.000		
			Debate (3403)	-	Participantes	5.000		
			Exposição (3405)	-	Público	5.000	34.865.574,24	
			Mediação (3408)	-	Participantes	90.000		
			Oficina (3409)	3.700	Frequência	7.000		
			Palestra (34010)	2.500	Público	2.500		
			Curso (3501)	1.250	Frequência	12.000		
			Debate (3502)	-	Participantes	500		
			Exibição (3504)	-	Público	110.000	41.131.599,99	
			Exposição (3505)	-	Público	19.000		
	Audiovisual (35)			Oficina (3508)	1.250	Frequência	3.000	
			Palestra (3509)	200	Público	200		
			Consulta (3602)	-	Pessoas presentes	800.000		
			Empréstimo (3603)	35.700	Clientes presentes	50.000	20.142.033,07	
Biblioteca (36)			Oficina (3604)	300	Frequência	400		
			<b>TOTAL</b>				<b>814.247.180,37</b>	

Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de Inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$) Previstos na Atividade		
					Variável	Previstos			
LAZER	Desenvolvimento Físico-Esportivo (41)	Eventos Físico-Esportivos (412)	Oficina (4124)	5.000	Frequência	6.000	137.148.794,70		
			Palestra (4125)	9.500	Público	9.500			
		Formação Esportiva (414)	Esporte coletivo (4141)	7.000	Frequência	200.000			
			Esporte individual (4142)	3.400	Frequência	180.000			
			Luta (4144)	280	Frequência	13.500			
			Multiplicadas esportivas (4145)	3.600	Frequência	200.000			
			Cobrinha de férias (4201)	18.000	Frequência	18.000			
			Excursão (4311)	4.800	Frequência	28.500			
		Recreação (42)	Turismo Social (43)	Turismo Emissivo (431)	6.500	Frequência		6.500	41.391.550,60
				Turismo Receptivo (432)	1.000	Frequência		1.000	
<b>TOTAL</b>							<b>290.120.926,25</b>		
ASSISTÊNCIA	Desenvolvimento Comunitário (51)		Curso (5102)	320	Frequência	320	403.509,74		
			Encontro (5103)	-	Participantes	-			
			Oficina (5104)	380	Frequência	380			
			Palestra (5105)	-	Público	-			
			Roda de conversa (5107)	-	Participantes	-			
			Curso (5221)	350	Frequência	2.800			
			Encontro (5222)	-	Participantes	-			
			Oficina (5223)	1.200	Frequência	1.200			
			Orientação (5224)	-	Participantes	2.000			
			Palestra (5225)	-	Público	-			
			Ação de voluntariado (5301)	-	Participantes	-			
			Consulta Social (5303)	-	Participantes	-			
			Curso (5304)	100	Frequência	9.950			
			Encontro (5305)	1.750	Participantes	1.750			
			Oficina (5306)	50	Frequência	50			
Trabalho Social com Grupos (53)		Palestra (5307)	100	Público	100	15.147.386,91			
		Reunião (5308)	-	Participantes	950				
		Visita Domiciliar, institucional e comunit. (5309)	-	Participantes	-				
<b>TOTAL</b>							<b>17.314.995,52</b>		
<b>TOTAL GERAL</b>							<b>1.335.606.001,84</b>		

Obs. 1: Este Quadro representa a totalidade do PCG, inclusive a parte da gratuidade



Programa de Comprometimento e Gratuidade PCG  
(Resolução Sesc nº 1.389/2018)  
PLANEJAMENTO ANUAL

QUADRO B  
Demonstrativo das Metas Previstas com Gratuidade do PCG no exercício de 2021 - com crédito

Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de Inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$) Previstos na Atividade
					Variável	Previstos	
EDUCAÇÃO	Educação Complementar (15)	Acompanhamento Pedagógico (151)	Curso (1511)	1.844	Frequência	305.439	76.084.896,09
			Oficina (1512)	2.383	Frequência	3.746	
			Palestra (1513)	576	Público	576	
		Complementação Curricular (152)	Curso (1521)	403	Frequência	5.763	
			Oficina (1522)	884	Frequência	2.593	
			Palestra (1523)	576	Público	576	
		Aperfeiçoamento Especializado (153)	Congresso (1531)	58	Frequência	58	
			Curso (1532)	346	Frequência	11.526	
			Oficina (1533)	692	Frequência	1.959	
			Palestra (1534)	1.441	Público	1.441	
	Cursos de Valorização Social (16)	Seminário (1535)	1.210	Frequência	3.170	4.156.260,54	
		Curso (1601)	951	Frequência	5.763		
		Oficina (1602)	1.700	Frequência	9.797		
		Palestra (1603)	-	Público	1.441		
		Curso (1711)	115	Frequência	864		
		Debate (1712)	58	Público	58		
Ciências (171)	Exposição (1713)	-	-	-	34.423.360,98		
	Oficina (1714)	346	Frequência	576			
	Palestra (1715)	115	Público	115			
	Roda de conversa (1716)	-	Participantes	-			
	Visita mediada (1717)	-	Participantes	-			
	Apresentação (1721)	-	Público	20.747			
	Curso (1722)	1.383	Frequência	21.899			
	Debate (1723)	1.614	Público	1.614			
	Exposição (1724)	-	Público	19.018			
	Oficina (1725)	9.394	Frequência	25.934			
Humanidades (172)	Palestra (1726)	6.916	Público	5.916	34.423.360,98		
	Roda de conversa (1727)	9.797	Participantes	9.797			
	Visita mediada (1728)	4.899	Participantes	4.899			
	Curso (1731)	634	Frequência	8.356			
	Debate (1732)	634	Público	634			
	Exposição (1733)	-	Público	64.546			
	Oficina (1734)	5.994	Frequência	11.526			
	Palestra (1735)	634	Público	634			
	Roda de conversa (1736)	2.824	Participantes	2.824			
	Visita mediada (1737)	21.208	Participantes	21.208			
Meio Ambiente (173)	Vivência (1738)	8.356	Participantes	8.356	114.664.516,61		
	<b>TOTAL</b>						



Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de Inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$) Previstos na Atividade
					Variável	Previstos	
SAÚDE	Educação em Saúde (23)		Curso (2302)	86	Frequência	1.153	
			Encontro (2303)	519	Participantes	519	
			Exposição mediada (2304)	-	Público	10.373	
			Oficina (2305)	3.112	Frequência	10.373	
			Orientação (2306)	-	Participantes	8.645	8.619.250,49
			Palestra (2307)	-	Público	2.593	
			Roda de conversa (2308)	-	Participantes	1.729	
			Video Debate (23010)	-	Público	29	
			Vivência (23011)	4.899	Participantes	4.899	
			<b>TOTAL</b>				
CULTURA	Artes Cênicas (31)	Circo (311)	Apresentação (3111)	-	Público	74.919	
			Curso (3112)	403	Frequência	2.305	
			Debate (3113)	-	Participantes	58	
			Exposição (3115)	-	Público	-	
			Oficina (3118)	2.017	Frequência	4.034	
		Dança (312)	Palestra (3119)	115	Público	115	
			Apresentação (3121)	-	Público	40.341	
			Curso (3122)	662	Frequência	5.763	
			Debate (3123)	-	Participantes	29	
			Exposição (3125)	-	Público	-	145.365.952,67
			Oficina (3128)	4.610	Frequência	8.645	
			Palestra (3129)	58	Público	68	
			Apresentação (3131)	-	Público	190.179	
			Curso (3132)	576	Frequência	8.645	
			Debate (3133)	-	Participantes	231	
Teatro (313)	Exposição (3135)	-	Público	3.458			
	Oficina (3138)	1.325	Frequência	3.458			
	Palestra (3139)	576	Público	576			

Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de Inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$) Previstos na Atividade	
					Variável	Previstos		
CULTURA	Artes Visuais (32)		Curso (3201)	9.509	Frequência	80.882		
			Debate (3202)	-	Participantes	1.153		
			Exposição de arte (3204)	-	Público	409.173		
			Oficina (3207)	38.612	Frequência	69.156	102.996.553,43	
			Palestra (3208)	864	Público	864		
	Música (33)			Visita mediada à exposição (32010)	-	Participantes	86.445	
				Apresentação (3301)	-	Público	482.939	
				Curso (3302)	2.017	Frequência	34.578	
				Debate (3303)	-	Participantes	864	
				Exposição (3305)	-	Público	1.729	165.483.118,78
	Literatura (34)			Oficina (3308)	4.610	Frequência	9.797	
				Palestra (3309)	864	Público	864	
				Apresentação (3401)	-	Público	32.849	
				Curso (3402)	960	Frequência	7.492	
				Debate (3403)	-	Participantes	2.882	
			Exposição (3405)	-	Público	2.882	20.093.030,43	
			Mediação (3408)	-	Participantes	51.867		
			Oficina (3409)	2.132	Frequência	4.034		
			Palestra (34010)	1.441	Público	1.441		
			Curso (3501)	720	Frequência	6.916		
Audiovisual (35)			Debate (3502)	-	Participantes	288		
			Exibição (3504)	-	Público	63.383	23.704.141,08	
			Exposição (3505)	-	Público	10.950		
			Oficina (3508)	720	Frequência	1.729		
			Palestra (3509)	115	Público	115		
Biblioteca (36)			Consulta (3602)	-	Pessoas presentes	461.040		
			Empréstimo (3603)	20.574	Clientes presentes	28.815	11.607.853,66	
			Oficina (3604)	173	Frequência	231		
	<b>TOTAL</b>			-			<b>469.250.650,05</b>	





Programa	Atividade	Modalidade	Realização	Nº de inscrições (Clientes)	Produção		Valores (R\$)			
					Variável	Previstos				
LAZER	Desenvolvimento Físico-Esportivo (41)	Eventos Físico-Esportivos (412)	Oficina (4124)	2.882	Frequência	3.458	79.038.850,39			
			Palestra (4125)	5.475	Público	5.475				
		Formação Esportiva (414)	Esporte coletivo (4141)	4.034	Frequência	115.260				
			Esporte individual (4142)	1.959	Frequência	103.734				
	Recreação (42)	Turismo Emissivo (431)	Luta (4144)	161	Frequência	7.780	64.476.778,80			
			Multipráticas esportivas (4145)	2.075	Frequência	115.260				
			Colônia de férias (4201)	10.373	Frequência	10.373				
			Excursão (4311)	2.766	Frequência	15.272				
			Passeio (4312)	3.746	Frequência	3.746				
			Passeio local (4323)	576	Frequência	576				
ASSISTÊNCIA	Desenvolvimento Comunitário (51)	Turismo Receptivo (432)	<b>TOTAL</b>				<b>167.196.689,80</b>			
			Curso (5102)	184	Frequência	184	232.542,66			
			Encontro (5103)	-	Participantes	-				
			Oficina (5104)	219	Frequência	219				
			Palestra (5105)	-	Público	-				
			Roda de conversa (5107)	-	Participantes	-				
			Curso (5221)	202	Frequência	1.614				
			Encontro (5222)	-	Participantes	-				
			Oficina (5223)	692	Frequência	692				
			Orientação (5224)	-	Participantes	1.153				
Palestra (5225)	-	Público	-							
Segurança Alimentar e Apoio Social (52)	Trabalho Social com Grupos (53)	Desenvolvimento de Capacidades (522)	Ação de voluntariado (5301)	-	Participantes	-	8.729.439,08			
			Consulta Social (5303)	-	Participantes	-				
			Curso (5304)	58	Frequência	5.734				
			Encontro (5305)	1.009	Participantes	1.009				
			Oficina (5306)	29	Frequência	29				
			Palestra (5307)	58	Público	58				
			Reunião (5308)	-	Participantes	547				
			Visita Domiciliar, institucional e comunit. (5309)	-	Participantes	-				
			<b>TOTAL</b>							<b>9.978.631,92</b>
			<b>TOTAL GERAL</b>							<b>766.709.738,87</b>

Obs 1: Este Quadro representa somente a parte da gratuidade do PCG