



DECRETO Nº 019/2021

Estabelece Programação Financeira e o Cronograma de execução mensal de desembolso para fins da execução orçamentária do Município, no exercício financeiro de 2021.

GELSON MIGUEL SCHERER, PREFEITO MUNICIPAL DE CHAPADA/RS, no uso de suas atribuições constitucionais e legais, especialmente as que lhe confere a Lei Orgânica vigente,

Considerando a Lei Complementar nº 101, de 05 de maio de 2000 – a Lei de Responsabilidade Fiscal –, que prevê, em seu art. 8º, que o Poder Executivo estabelecerá, em até trinta dias da promulgação do orçamento, a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso e, no art. 13, que prevê o desdobramento em metas bimestrais de arrecadação;

Considerando as normas de escrituração previstas na Lei 4.320/64 e no art. 50 da Lei Complementar nº 101/2000;

Considerando a transparência necessária das informações contábeis através do Relatório Resumido da Execução Orçamentária e do Relatório de gestão Fiscal, da Lei Complementar nº 101/2000, previsto nos arts. 52 a 54 da Lei Complementar nº 101;

Considerando a cronologia dos pagamentos dos restos a pagar e demais exigibilidades inscritas no passivo e a necessidade de o município manter a compatibilidade entre as receitas e despesas orçamentárias conjugadas com o fluxo de recursos extra-orçamentários:

DECRETA:

CAPÍTULO I DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º Fica estabelecida a programação financeira e o cronograma de desembolso da Administração Direta do Município, consoante o art. 8º da LC nº 101/2000 e a Lei de Orçamento do Município.

§ 1º. Fazem parte integrante deste Decreto:

I – Anexo I – Planejamento e controle da Receita em metas mensais por vínculo de recursos

II – Anexo II – Planejamento e controle individual das cotas de despesas por Secretaria;



CAPÍTULO II

DAS FINALIDADES DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO

Art. 2º. A programação financeira e o cronograma de desembolso, com o objetivo de cumprir o princípio do planejamento e do equilíbrio das contas públicas, destina-se a:

I – assegurar às Secretarias de Governo a implementação do planejamento realizado em cada Pasta, com vistas à melhor execução dos programas de governo;

II – Identificar as causas do déficit financeiro ou orçamentário, quando houver;

III – servir de subsídio para a definição dos critérios para a limitação de empenho e movimentação financeira, em caso de não-atingimento dos resultados fiscais nominal e primário previsto na Lei de Diretrizes Orçamentárias, conforme art. 4º, §1º da Lei Complementar nº 101/2000;

IV – possibilitar identificar as falhas no planejamento orçamentário e financeiro;

V – permitir o planejamento do fluxo de caixa de toda a Administração Municipal, direta e indireta, e o controle deste fluxo, conforme prevê o art. 50, II, da Lei Complementar nº 101/2000;

VI – fazer frente, financeiramente, aos riscos fiscais previstos no Anexo de Riscos Fiscais de que trata o art. 4º, § 3º, da Lei Complementar nº 101/2000 e previstos no orçamento na Reserva de Contingência, conforme art. 5º, III, “b” da mesma Lei;

VII – permitir a correta utilização dos recursos financeiros legalmente vinculados ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorreu o ingresso;

VIII – permitir ao Município o cumprimento dos compromissos legais e os decorrentes de fornecimentos e prestação de serviços com o Poder Público;

IX – viabilizar o instrumento de comprovação do planejamento do impacto orçamentário-financeiro, previsto na Lei Complementar nº 101, art. 14, 16 e 17.

CAPÍTULO III

DA METAS DE ARRECAÇÃO E DE EXECUÇÃO DA DESPESA

Art. 3º. As metas de arrecadação e a programação da despesa deverão ser revistas mensalmente com vistas a adequar o planejamento à receita realizada.

§ 1º. Os créditos adicionais abertos por excesso de arrecadação, superávit, operações de crédito e convênios, os bloqueios e liberações, bem como as reestimativas da receita, importarão em revisão dos anexos deste Decreto.

Art. 4º - A verificação do cumprimento da Programação Financeira far-se-á bimestralmente, por Órgão, e, se verificado o desequilíbrio fiscal, o ajuste aos limites estabelecidos por este Decreto deverá ser promovido pelo Órgão que lhe der causa, no bimestre seguinte.

Parágrafo único: A não-recondução no bimestre seguinte aos limites estabelecidos por este decreto acarretará ao Órgão que lhe der causa a limitação de empenhos e movimentação financeira, conforme previsto no artigo 9º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 e nos termos da Lei de Diretrizes Orçamentárias.



CAPÍTULO IV DOS DESEMBOLSOS

Seção I

Dos Critérios Para os Desembolsos

Art. 5º. As exigibilidades inscritas na contabilidade do Poder Executivo no Passivo Circulante, de origem financeira, obedecerão a estrita ordem cronológica de seus vencimentos de acordo com o vínculo de recursos, nos termos da Lei nº 8.666/93, art. 5º.

§ 1º. A observância da ordem de que trata o *caput* poderá ser alterada:

I – para os pagamentos de adiantamento de despesas e diárias;

II – para pequenas despesas assim entendidas as que tenham valor igual ou inferior a 5% do limite de que trata o art. 24, II da Lei nº 8.666/93.

III – nos casos em que decorram vantagens financeiras para o Erário, como descontos e abatimentos que sejam capazes de justificar a alteração da ordem.

IV – nos casos em que for decretada situação de emergência ou estado de calamidade pública no Município;

V – no pagamento de sentenças judiciais e precatórios.

Art.6º. A elaboração dos contratos e atos convocatórios de licitação, no que se refere à forma prevista no art. 40, XIV, “b” e Art. 55, III, da Lei 8.666/93, deverão obedecer ao fluxo de caixa do órgão/entidade.

Seção II

Dos Repasses Financeiros Para o Poder Legislativo

Art. 7º. Os repasses financeiros ao Poder Legislativo serão efetuados até o dia vinte de cada mês, em conta bancária especificada para esta finalidade em nome e movimentação daquele Poder, conforme cronograma elaborado pelo Legislativo e que deverá obedecer o peso percentual de participação na receita corrente, conforme demonstrado no ANEXO II.

§1º. Ao final do exercício, após deduzidas todas as exigibilidades inscritas no passivo financeiro relativas à Câmara e os valores para os quais haja vinculação de gastos do Legislativo, os saldos de recursos financeiros deverão ser devolvidos ao Executivo, ou constituído um Fundo Especial de Natureza Contábil na Câmara Municipal de Vereadores.

§2º. O produto da aplicação financeira dos recursos do Poder Legislativo, bem como o IRRF naquele Poder será contabilizado como adiantamento de repasse do mês em que ocorreram.

CAPÍTULO V DA ALTERAÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO



Art. 8º. A Secretaria da Fazenda ficará responsável pela coordenação do planejamento de que trata este Decreto, procedendo a todas as alterações na programação.

Parágrafo único. A limitação de empenho e movimentação financeira deverá obedecer aos critérios previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias e serem indicadas pelas respectivas Secretarias.

CAPÍTULO VI DAS DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 9º. A responsabilidade pelo cumprimento e aprimoramento das normas deste Decreto é de cada Secretário Municipal quanto à sua pasta.

Art. 10º. A fiscalização e acompanhamento do presente Decreto ficam a cargo da Secretaria da Fazenda e Controle Interno.

Art. 11. Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Gabinete do Prefeito Municipal de Chapada/RS, em 20 de Janeiro de 2021.

**GELSON MIGUEL SCHERER
PREFEITO MUNICIPAL**

**PAULO JAIR COSTA CAMPANA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA ADMINISTRAÇÃO**

Registre-se e Publique-se



**001000*PREFEITURAMUNICIPALDECHAPADA

DATAEMISSAO:20/01/2021 PAGINA

1**

**** TCHE *** EMP LCDM ***** CRONOGRAMA DE DESEMBOLSOMENSAL

HORAEMISSAO: 15:08

EXERCICIO2021

RECURSOVINCULADO:0000A9999

ORGÃO	JANEIRO JULHO	FEVEREIRO AGOSTO	MARCO SETEMBRO	ABRIL OUTUBRO	MAIO NOVEMBRO	JUNHO DEZEMBRO	TOTAL
CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.500,88	918.000,00
SUB-TOTAL	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.499,92	76.499,92 76.500,88	918.000,00
GABINETE DO PREFEITO	25.494,02 31.525,43	28.605,67 22.053,02	27.245,37 29.188,75	23.550,18 37.578,03	22.561,70 26.749,40	26.102,75 41.345,66	341.999,98
SECRETARIA DA ADMINISTRACAO	107.492,36 132.922,95	120.612,27 92.983,77	114.876,65 123.070,73	99.296,42 158.443,06	95.128,65 112.785,35	110.058,97 174.328,73	1.441.999,91
SECRETARIA DA SAUDE	838.255,29 643.156,78	798.531,64 573.907,80	654.376,99 686.059,41	570.954,16 870.316,27	525.517,32 621.191,07	673.676,79 1.942.056,56	9.398.000,08
SECRETARIA DA FAZENDA	270.296,36 334.243,09	303.287,19 233.813,61	288.864,67 309.469,06	249.687,11 398.415,02	239.207,01 283.605,96	276.750,27 438.360,62	3.625.999,97
SECRET. INDUST. COMERCIO E TURISMO	60.867,85 81.358,73	69.067,37 53.642,60	64.530,43 71.415,01	55.362,20 88.848,91	52.996,57 64.386,07	64.143,31 99.380,70	825.999,75
SECRET. AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	141.617,89 173.571,86	156.687,56 121.910,27	149.906,43 159.860,09	137.764,24 207.281,15	129.334,91 145.546,71	148.545,30 227.973,35	1.899.999,76
SECRETARIA DA EDUCACAO E CULTURA	1.083.791,56 1.059.048,74	1.021.502,60 847.053,92	1.356.775,34 994.076,08	1.055.114,22 1.154.264,51	787.809,78 1.141.963,51	844.403,31 1.773.096,29	13.118.899,86
SECRETARIA DE OBRAS E TRANSITO	468.995,34 378.800,84	348.387,67 268.271,47	333.506,79 354.104,09	292.201,08 457.321,38	272.465,08 325.889,86	309.823,46 955.232,68	4.764.999,74
SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL	46.626,94 257.273,91	60.585,47 95.822,09	62.609,32 97.536,97	58.068,12 70.800,45	121.092,98 54.631,45	130.232,72 215.319,52	1.270.599,94
RESERVA DE CONTINGENCIA	81.998,34 101.397,51	92.006,60 70.930,77	87.631,32 93.881,96	75.746,23 120.865,00	72.566,94 86.036,01	83.956,23 132.983,10	1.100.000,01
SUB-TOTAL	3.125.435,95 3.193.299,84	2.999.274,04 2.380.389,32	3.140.323,31 2.918.662,15	2.617.743,96 3.564.133,78	2.318.680,94 2.862.785,39	2.667.693,11 6.000.077,21	37.788.499,00
RPPS	705.631,73 3.333.910,12	541.218,89 505.281,66	279.142,23 239.511,81	1.961.180,30 641.965,64	1.794.543,82 2.794.041,68	2.494.904,18 -7.786.332,10	7.504.999,96
SUB-TOTAL	705.631,73 3.333.910,12	541.218,89 505.281,66	279.142,23 239.511,81	1.961.180,30 641.965,64	1.794.543,82 2.794.041,68	2.494.904,18 -7.786.332,10	7.504.999,96
TOTAL GERAL	3.907.567,60 6.603.709,88	3.616.992,85 2.962.170,90	3.495.965,46 3.234.673,88	4.655.424,18 4.282.599,34	4.189.724,68 5.733.326,99	5.239.097,21 -1.709.754,01	46.211.498,96



PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADA

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL



** 021 000 * RPPS - NAO AUTARQUIA MUNICIPIO:
CHAPADA

PAGIN
DATA EMISSAO: 20/01/2021 A 1 **

**** TCHE *** EMP LMRV ***** LISTA
BALANCETE

P/RECURSO REC/DESP HORA EMISSAO: 15:18 *****

Periodo de
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 Grau Rec.: Analiticas Grau Desp.: Analiticas Recurso: Todos Orgao: Todos Cat.Econ.: Todas

/----- Exercício----- \----- Período-----\

Conta de
Receita Valor Orcado Vl.Meta Arrec. Vl.Arrecada. (Meta - Arr) (Orc.- Arrec) Vl.Meta Arr. Vl.Arrecadado (Meta - Arr)

Recurso: 000050-REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL -
RPPS

0121801.1.1.01.00.00 CPSSS SERVIDOR CIVIL ATIVO	1080.000,00	1080.000,00	0,00	1080.000,00	1080.000,00	1080.000,00	0,00	1080.000,00
0121801.2.1.01.00.00 CPSSS DO SERVIDOR CIVIL IN	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0	2.000,00	0,00	2.000,00
0132100.4.1.01.00.00 REM.REC.RPPS-RENDA FIXA-PR	3022.000,00	3022.000,00	0,00	3022.000,00	3022.000,00	3022.000,00	0,00	3022.000,00
0132100.4.1.02.00.00 REM.REC.RPPS-RENDA VARIAVE	388.000,00	388.000,00	0,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	0,00	388.000,00
0199003.1.1.00.00.00 COMP.FIN.REG.G.REG.PROP.PR	61.500,00	61.500,00	0,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00	0,00	61.500,00
0721803.1.1.01.00.00 CPSSS PATR. SERV.ATIVO-ALI	781.500,00	781.500,00	0,00	781.500,00	781.500,00	781.500,00	0,00	781.500,00
0721803.1.1.02.00.00 CPSSS PATR.SERV.ATIVO-AMOR	2120.000,00	2120.000,00	0,00	2120.000,00	2120.000,00	2120.000,00	0,00	2120.000,00
0721803.2.1.01.00.00 CPSSS PATR. SERV.INAT.-ALI	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
0721803.2.1.02.00.00 CPSSS PATR.SERV.INAT.-AMOR	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
0721804.1.1.01.01.00 CPSSS PATR.-PARCELAMENTO N	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Total Receita Recurso Vinc	7505.000,00	7505.000,00	0,00	7505.000,00	7505.000,00	7505.000,00	0,00	7505.000,00

/----- Exercício----- \----- Período-----\

Contas de
Despesa Valor Orcado Val.Meta Desp Val.Liquidado Meta-LiquidacOrc.-Liquidac Val.Meta Desp Val.Liquidado Meta-Liquidac

0319001.0.0.00.00.00 APOSENTADORIAS, RESERVA REM	3804.500,00	3804.500,01	0,00	3804.500,01	3804.500,00	3804.500,01	0,00	3804.500,01
--	-------------	-------------	------	-------------	-------------	-------------	------	-------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADA

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL



0319003.0.0.00.00.00									
PENSOES	265.000,00	264.999,99	0,00	264.999,99	265.000,00	264.999,99	0,00	264.999,99	
		13.999,9							
0319011.0.0.00.00.00 VENCIM.VANTAGEM FIXAS-PESS	14.000,00	9	0,00	13.999,99	14.000,00	13.999,99	0,00	13.999,99	
		44.999,9							
0332001.0.0.00.00.00 APOSENTADORIAS, RESERVA REM	45.000,00	9	0,00	44.999,99	45.000,00	44.999,99	0,00	44.999,99	
					5.000,0				
0332003.0.0.00.00.00 PENSOES	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0	5.000,00	0,00	5.000,00	
					4.000,0				
0339014.0.0.00.00.00 DIARIAS - PESSOAL CIVIL	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0	4.000,00	0,00	4.000,00	
					1.000,0				
0339030.0.0.00.00.00 MATERIAL DE CONSUMO	1.000,00	999,99	0,00	999,99	0	999,99	0,00	999,99	
					4.000,0				
0339033.0.0.00.00.00 PASSAGENS E DESPESAS COM L	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0	4.000,00	0,00	4.000,00	
		15.000,0							
0339035.0.0.00.00.00 SERVICOS DE CONSULTORIA	15.000,00	0	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
					2.000,0				
0339036.0.0.00.00.00 OUTROS SERV.DE TERC.PESSOA	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0	2.000,00	0,00	2.000,00	
					6.173,0				
0339039.0.0.00.00.00 OUTR.SERVIC.TERCEIR.PESSOA	7.000,00	6.999,99	826,96	6.173,03	4	6.999,99	826,96	6.173,03	
					4.000,0				
0339040.0.0.00.00.00 SERVICOS TECN.INFORMACAO C	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0	4.000,00	0,00	4.000,00	
					5.000,0				
0339047.0.0.00.00.00 OBRIGACOES TRIBUTAR.E CONT	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0	5.000,00	0,00	5.000,00	
					5.000,0				
0339093.0.0.00.00.00 INDENIZACOES E RESTITUICOE	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0	5.000,00	0,00	5.000,00	
								3324.500,0	
0999999.0.0.00.00.00 RESERVA DE CONTINGENCIA E	3324.500,00	3324.500,00	0,00	3324.500,00	3324.500,00	3324.500,00	0,00	0	
								7504.173,0	
Total Despesa Recurso Vinc	7505.000,00	7504.999,96	826,96	7504.173,00	7504.173,04	7504.999,96	826,96	0	
Total (Receita - Despesa)	0,00	0,04	-826,96	827,00	826,96	0,04	-826,96	827,00	
								7505.000,0	
Total Geral Receita --	7505.000,00	7505.000,00	0,00	7505.000,00	7505.000,00	7505.000,00	0,00	0	
								7504.173,0	
Total Geral Despesa --	7505.000,00	7504.999,96	826,96	7504.173,00	7504.173,04	7504.999,96	826,96	0	
Total Geral (Rec-Desp)	----0,00	0,04	-826,96	827,00	826,96	0,04	-826,96	827,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADA

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

