

DECRETO Nº 190, DE 02 DE JANEIRO DE 2023

Dispõe sobre a programação financeira, estabelece o cronograma mensal de desembolso do Poder Executivo para o exercício de 2023 e dá outras providências.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA, Estado de Pernambuco, no uso de suas atribuições legais, nos termos do art. 8º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, e disposições da Lei de Diretrizes Orçamentárias:

DECRETA:

Art. 1º Fica estabelecida a programação financeira conforme Anexo I deste Decreto, com o desdobramento das metas mensais e bimestrais de arrecadação de receita, bem como o cronograma de desembolso mensal e bimestral, conforme Anexo II, para o exercício financeiro de 2023.

§ 1º Serão verificados a cada bimestre o comportamento das receitas e das despesas com a finalidade de preservar o equilíbrio das contas públicas e o cumprimento das metas de resultado primário.

§ 2º No decorrer do exercício de 2023, se identificado que as metas de arrecadação de receitas do bimestre não foram atingidas, poderão ser emitidos atos de contingenciamento de despesas, nos termos do art. 9º da Lei Complementar nº 101/2000 e da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

§ 3º Não serão objeto de contingenciamento as despesas obrigatórias de caráter continuado, incluída a remuneração dos profissionais da educação básica de que tratam o inciso XI do art. 212-A da Constituição da República e o art. 26 da Lei Federal nº 14.133, de 25 de dezembro de 2020.

§ 4º Os demonstrativos anexos, que discriminam a Programação Financeira e o Cronograma Mensal de Desembolso, podem constar de sistema informatizado e/ou de planilhas auxiliares.

§ 5º Não haverá contingenciamento de despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino quando o percentual de aplicação da receita resultante de impostos para essa finalidade, estabelecido pelo art. 212 da Constituição da República, estiver abaixo do limite mínimo.



§ 6º A regra do § 5º também se aplica às despesas com ações e serviços públicos de saúde, nos termos dos §§ 2º e 3º do art. 198 da Constituição Federal e do art. 7º da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.

Art. 2º A execução da despesa será realizada obedecendo a legislação vigente e disposições da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

§ 1º A partir do 1º dia útil do exercício de 2023, poderão ser emitidos empenhos estimativos e globais de folha de pagamento de pessoal, obrigações patronais, amortização de dívidas consolidadas, contratos e aditivos com execução vigente no exercício.

§ 2º Fica vedada a assunção de compromissos sem a indicação da fonte de recursos que dê suporte à despesa e sem lastro financeiro para o pagamento.

Art. 3º O empenhamento das despesas nas dotações relativas aos grupos de natureza de despesa discriminados abaixo, ressalvadas as exceções, fica condicionado à programação orçamentária e financeira e as restrições de contingenciamento:

- I - Grupo 3 – Outras Despesas Correntes;
- II - Grupo 4 – Investimentos; e
- III - Grupo 5 - Inversões Financeiras.

Parágrafo único. Serão excluídas da regra geral de que trata o caput deste artigo:

I - Compras, serviços e obras, custeadas por fundos e recursos oriundos de programas repassados por outros entes federativos, que poderão ser licitadas e empenhadas de acordo com normas próprias e programação específica, respeitada a vinculação de que trata o parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000;

II - Investimentos com recursos assegurados por convênios, contratos de repasses, transferência especial ou com finalidade específica estabelecidos no art. 166-A da Constituição Federal, com cronograma de liberação e recursos assegurados para contrapartida, conforme o caso.

Art. 4º Fica vedada a realização de despesas e a assunção de compromissos que não sejam compatíveis com os limites e os cronogramas estabelecidos neste Decreto e suas alterações.

§ 1º Para cumprimento das disposições deste Decreto e da legislação pertinente, fica a Secretaria de Finanças autorizada a estabelecer cotas, limites e bloqueio de

dotações orçamentárias, assim como determinar a reprogramação de compras, obras e serviços.

§ 2º Dependendo do comportamento da economia e da arrecadação efetiva, a programação financeira e o cronograma de desembolso poderão ser alterados no decorrer do exercício.

Art. 5º As despesas inscritas em restos a pagar seguirão as disposições da legislação específica.

Art. 6º Para atender disposições do art. 13 da Lei Complementar nº 101/2000, decreto específico disporá sobre a quantidade e valores de ações ajuizadas para cobrança de dívida ativa, bem como sobre a evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa e os procedimentos cabíveis.

Art. 7º A realização de despesas novas bem como a abertura de créditos adicionais, deverão ser previamente justificadas e incorporadas à programação financeira e ao cronograma de desembolso, identificando a fonte de recursos que dará suporte ao gasto durante o exercício.


§ 1º Nos termos da Lei de Diretrizes Orçamentárias, são vedados quaisquer procedimentos pelos ordenadores de despesas que viabilizem a execução de despesas sem comprovada e suficiente disponibilidade de dotações orçamentárias.

§ 2º Aos gestores de contratos, programas e agentes que forem designados para liquidar despesas compete examinar a documentação comprobatória e os documentos fiscais respectivos, cabendo à Tesouraria observar o cumprimento de todas as fases da despesa anteriores ao pagamento, instruídas com documentos autênticos e idôneos, respeitando, ao pagar, as fontes de recursos vinculadas à despesa respectiva.

Art. 8º Todos devem zelar para o cumprimento do disposto neste Decreto, devendo o Sistema de Controle Interno acompanhar a execução e cientificar os responsáveis em caso de descumprimento.

Art. 9º Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Gabinete do Prefeito, 02 de janeiro de 2023.



EDILSON TAVARES DE LIMA
PREFEITO

ANEXO 1

ANEXO 2

DESPESAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
DESPESAS CORRENTES	6.957.912,88	7.133.862,61	8.963.910,83	8.517.068,04	9.181.177,09	11.185.917,60	9.907.667,16	11.584.778,42	10.822.977,44	10.259.413,33	13.047.732,11	15.226.620,55	122.789.058,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.894.997,67	5.025.159,71	5.834.831,32	5.472.540,45	6.149.635,30	7.789.041,89	6.035.796,17	6.553.643,72	6.419.063,62	6.220.914,37	8.588.258,31	9.128.076,03	78.111.958,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	120.811,45	112.183,55	109.527,63	130.562,26	114.853,81	138.002,55	177.659,96	132.592,60	266.573,11	243.144,33	229.829,51	228.418,26	2.004.159,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.942.103,76	1.996.519,35	3.019.551,88	2.913.985,33	2.916.687,98	3.258.873,16	3.694.211,03	4.898.542,10	4.137.340,71	3.795.354,63	4.229.644,29	5.870.126,26	42.672.940,48
DESPESAS DE CAPITAL	710.587,15	1.458.536,28	2.408.790,78	1.014.037,51	1.661.620,84	750.845,61	3.348.527,71	1.580.077,30	1.592.866,42	1.855.808,29	2.597.073,63	1.862.749,61	20.841.521,13
INVESTIMENTOS	567.665,44	1.315.614,57	2.224.346,18	829.592,91	1.477.180,59	547.577,15	3.116.043,10	1.270.784,51	1.389.537,28	1.652.458,99	2.393.705,11	1.659.361,87	18.443.847,70
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	142.921,71	142.921,71	184.444,60	184.444,60	184.460,25	203.268,46	232.484,61	309.292,79	203.329,14	203.349,30	203.368,52	203.387,74	2.397.673,43
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.668.500,03	8.592.398,89	11.372.701,61	9.531.125,55	10.842.797,93	11.936.763,21	13.256.194,87	13.164.855,72	12.415.849,86	12.115.221,62	15.644.805,74	17.089.370,16	143.630.579,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS (%)	6,27	6,43	7,47	7,01	7,87	9,97	7,73	8,39	8,22	7,96	10,99	11,69	100,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (%)	6,03	5,60	5,47	6,51	5,73	6,89	8,86	6,62	13,30	12,13	11,47	11,40	100,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES (%)	4,55	4,68	7,06	6,83	6,93	7,64	8,66	11,48	9,70	8,89	9,91	13,76	100,00
INVESTIMENTOS (%)	3,08	7,13	12,06	4,50	8,01	2,97	16,89	6,89	7,53	8,96	12,98	9,00	100,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (%)	5,96	5,96	7,69	7,69	7,69	8,48	9,70	12,90	8,48	8,48	8,48	8,48	100,00
PERCENTUAL DE EXECUÇÃO (%)	5,34	5,88	7,92	6,64	7,55	8,31	9,23	9,17	8,64	8,43	10,89	11,90	100,00

Lei Orçamentária de 2023

U.O.	DESPESA	ELEMENTO DE DESPESA	FIXADO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
2001 -	Despesa 193	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	20.000,00	1.300,00	1.300,00	1.500,00	1.400,00	1.600,00	2.000,00	1.500,00	1.700,00	1.600,00	1.600,00	2.200,00	2.300,00	20.000,00
2001 -	Despesa 196	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	10.000,00	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00	800,00	900,00	1.100,00	1.000,00	900,00	1.000,00	1.200,00	10.000,00
2001 -	Despesa 197	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	10.000,00	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00	800,00	900,00	1.100,00	1.000,00	900,00	1.000,00	1.200,00	10.000,00
2001 -	Despesa 228	4.4.90.00.00 Aplicações Diretas	3.628.000,00	111.700,00	437.500,00	163.200,00	163.200,00	290.600,00	107.700,00	612.900,00	290.000,00	273.300,00	325.000,00	470.900,00	315.400,00	3.628.000,00
2001 -	Despesa 229	4.4.90.00.00 Aplicações Diretas	372.000,00	11.400,00	44.900,00	16.700,00	16.700,00	29.800,00	11.000,00	62.800,00	25.600,00	28.000,00	33.300,00	48.300,00	33.700,00	372.000,00
2001 -	Despesa 371	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	58.500,00	2.700,00	4.100,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.500,00	5.100,00	6.700,00	5.700,00	5.200,00	5.800,00	8.000,00	58.500,00
2001 -	Despesa 199	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	20.000,00	1.300,00	1.500,00	1.400,00	1.400,00	1.600,00	2.000,00	1.500,00	1.700,00	1.600,00	1.600,00	2.200,00	2.300,00	20.000,00
2001 -	Despesa 198	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	1.700.000,00	106.500,00	127.000,00	119.100,00	119.100,00	133.800,00	169.500,00	131.400,00	142.600,00	139.700,00	135.400,00	186.900,00	198.700,00	1.700.000,00
2001 -	Despesa 200	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	10.000,00	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00	800,00	900,00	1.100,00	1.000,00	900,00	1.000,00	1.200,00	10.000,00
2001 -	Despesa 201	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	20.000,00	1.300,00	1.500,00	1.400,00	1.400,00	1.600,00	2.000,00	1.500,00	1.700,00	1.600,00	1.600,00	2.200,00	2.300,00	20.000,00
2001 -	Despesa 202	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	50.000,00	3.100,00	3.700,00	3.300,00	3.300,00	3.900,00	5.000,00	3.500,00	4.200,00	4.400,00	4.000,00	5.000,00	5.900,00	50.000,00
2001 -	Despesa 205	3.1.90.00.00 Aplicações Diretas	10.000,00	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00	800,00	900,00	1.100,00	1.000,00	900,00	1.000,00	1.200,00	10.000,00
TOTAL			193.986.000,00	9.915.283,33	17.105.083,33	16.574.083,33	17.353.783,33	14.845.333,33	14.651.783,33	20.028.821,33	16.997.683,33	16.400.833,33	16.489.883,33	21.821.833,33	22.001.595,33	193.986.000,00