

## ORDEM DE SERVIÇO Nº 007, DE 16 DE MAIO DE 2022.

**Estabelece os procedimentos e os prazos de envio das informações necessárias ao planejamento financeiro do fluxo de caixa do Tesouro Municipal (TM) e revoga a Ordem de serviço nº 9, de 11 de maio de 2005.**

O PREFEITO MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE, no uso de suas atribuições legais,

Considerando a necessidade da qualificação da despesa pública municipal para acompanhamento dos gastos públicos;

considerando a necessidade de adequar os procedimentos com o propósito de melhor gerir o fluxo de caixa do Tesouro Municipal (TM), direcionando os escassos recursos à satisfação das obrigações prementes e indispensáveis à defesa do interesse público; e

considerando a necessidade de apurar e projetar o saldo disponível para atender as obrigações assumidas, bem como subsidiar tomada de decisão sobre novos compromissos.

### D E T E R M I N A:

**Art. 1º** As informações que afetam o fluxo de caixa devem ser enviadas, periodicamente, à Diretoria de Planejamento Financeiro (DPF) do Tesouro Municipal (TM) da Secretaria Municipal da Fazenda (SMF), pelos seguintes órgãos e entidades:

I – Na Administração Direta:

a) Receita Municipal (RM) da SMF;

b) Secretaria Municipal da Cultura (SMC), no que tange ao:

1. Fundo Pró-Cultura do Município de Porto Alegre (FUNCULTURA);

2. Fundo Municipal de Apoio à Produção Artística e Cultural (FUMPROARTE);

3. Fundo Municipal do Patrimônio Histórico e Cultural (FUMPAHC);

c) Secretaria Municipal de Saúde (SMS) no que tange ao Fundo Municipal de Saúde (FMS);

II – Departamento Municipal de Habitação (DEMHAB);

III – Departamento Municipal de Limpeza Urbana (DMLU);

IV – Fundação de Assistência Social e Cidadania (FASC);

V – Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre (Previmpa);

VI – Empresas Estatais dependentes.

**Art. 2º** Os órgãos e entidades relacionadas no art. 1º desta Ordem de Serviço terão como data limite para encaminhar as estimativas de ingressos e desembolsos para compor o fluxo de caixa do TM, os seguintes prazos:

I – mensalmente os órgãos e entidades elencados no art. 1º desta Ordem de Serviço, exceto RM/SMF, deverão encaminhar até o dia 20 as previsões para o fluxo de caixa do mês subsequente;

II – mensalmente a RM/SMF deverá encaminhar até o dia 23 as previsões de ingressos de IPTU, ISS, ITBI, Dívida Ativa, TCL, ICMS, IPVA e FPM para o mês subsequente;

III – anualmente deverá ser encaminhado, até 30 de novembro, pelos os órgãos e entidades previstos no art. 1 desta Ordem de Serviço, exceto a RM/SMF que terá até 10 de dezembro, as previsões relativas ao exercício financeiro subsequente.

**Parágrafo único.** Eventuais prorrogações de prazos deverão ser previamente solicitadas ao TM devidamente justificadas.

**Art. 3º** O TM poderá solicitar, às entidades mencionadas no art. 1º desta Ordem de Serviço, revisões em suas previsões para o fluxo de caixa, fixando o prazo para apresentação.

**Art. 4º** As informações deverão ser encaminhadas conforme modelos apresentados nos Anexos I, II, III e IV desta Ordem de Serviço, de acordo com o período do ano.

**Art. 5º** Esta Ordem de Serviço entra em vigor na data de sua publicação.

**Art. 6º** Fica revogada a Ordem de Serviço nº 9, de 11 de maio de 2005.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE, 16 de maio de 2022.

Sebastião Melo,  
Prefeito de Porto Alegre

**ANEXO I: FLUXO DE CAIXA - PROJETADO ANUAL (INGRESSO)**

MÊS	INGRESSOS							
	PRÓPRIOS					TRANSFERÊNCIAS		
	IPTU	ISSQN	ITBI	TCL	DÍVIDA	ICMS *	IPVA*	FPM*
Jan								
Fev								
Mar								
Abr								
Mai								
Jun								
Jul								
Ago								
Set								
Out								
Nov								
Dez								
<b>TOTAL</b>								

\* VALORES LÍQUIDOS







<b>Código</b>	<b>DESCRIÇÕES *</b>	<b>TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
419	PROCEMPA - Aumento de Capital													
421	CARRIS - Aumento de Capital													
431	EPTC - Aumento de Capital/Cobertura Déficit													
432	EPTC - Repasse de multas													
441	IMESF - Contrato de Gestão													
	<b>(-) FOLHA DE PAGAMENTO</b>													
	<b>FOLHA DE PAGAMENTO - CENTRALIZADA E AUTARQUIAS</b>													
711	Folha líquida centralizada													
716	Folha líquida FMS													
712	Folha líquida DMLU													
713	Folha líquida DEMHAB													
714	Folha líquida FASC													
715	Folha líquida INATIVOS (PREVIMPA)													
	<b>FOLHA DA NATALINA- CENTRALIZADA E AUTARQUIAS</b>													
721	Folha Gratificação Natalina - Centralizada													
726	Folha Gratificação Natalina - FMS													
722	Folha Gratificação Natalina - DMLU													
723	Folha Gratificação Natalina - DEMHAB													
724	Folha Gratificação Natalina - FASC													
725	Folha Gratificação Natalina - INATIVOS (PREVIMPA)													
	<b>(=) TOTAL GERAL DE PAGAMENTOS</b>													

\* Utilizar itens necessários para projetar o fluxo do órgão



**ANEXO III: FLUXO DE CAIXA - PROJETADO MENSAL (INGRESSO)**

INGRESSOS DIÁRIOS											
PERÍODOS				PRÓPRIOS					TRANSFERÊNCIAS		
MÊS	Nº DO DIA	DIA	DATA	IPTU	ISSQN	ITBI	TCL	DÍVIDA	ICMS*	IPVA*	FPM*
Janeiro	1	Seg	Dia 1								
	2	Ter	Dia 2								
	3	Qua	Dia 3								
	4	Qui	Dia ...								
	5	Sex	Dia ...								
	6	Seg	Dia ...								
	7	Ter	Dia ...								
	8	Qua	Dia ...								
	9	Qui	Dia ...								
	10	Sex	Dia ...								
	11	Seg	Dia ...								
	12	Ter	Dia ...								
	13	Qua	Dia ...								
	14	Qui	Dia ...								
	15	Sex	Dia ...								
	16	Seg	Dia ...								
	17	Ter	Dia ...								
	18	Qua	Dia ...								
	19	Qui	Dia ...								
	20	Sex	Dia ...								
	21	Seg	Dia ...								
<b>TOTAL</b>											

\* VALORES LÍQUIDOS

**ANEXO IV: FLUXO DE CAIXA - PROJETADO MENSAL (DESEMBOLSO)**

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIÇÕES*</b>	<b>MÊS</b>	<b>Dia 1</b>	<b>Dia 2</b>	<b>Dia 3</b>	<b>Dia ...</b>
	<b>(-) SAQUES NAS CONTAS</b>					
<b>111</b>	<b>Ajuste fundo depósitos judiciais e bloqueios judiciais</b>					
<b>121</b>	<b>Tarifas e serviços bancários</b>					
	<b>(-) PAGTOS COMPULSÓRIOS</b>					
	<b>Dívida Pública Interna</b>					
211	Financiamentos Bancários					
212	Parcelamentos INSS					
213	Parcelamentos PASEP					
214	Parcelamentos PREVIMPA					
215	Parcelamentos Fornecedores até 2016 - Lei Nº 12.287/2017					
216	Parcelamento TCU + GHC					
217	Dívidas DEMHAB					
218	Dívidas DMLU					
219	Dívidas FASC					
	<b>Dívida Pública Externa</b>					
221	Dívida Pública Externa (BID/CAF/FONPLATA)					
	<b>Parcelamento da folha líquida mês anterior</b>					
231	Parcelamento Folha Liquida - Centralizada					
236	Parcelamento Folha Liquida - FMS					
232	Parcelamento Folha Liquida - DEMHAB					
233	Parcelamento Folha Liquida - DMLU					
234	Parcelamento Folha Liquida - FASC					
235	Parcelamento Folha Liquida - INATIVOS PREVIMPA					
	<b>Despesas com característica de pessoal</b>					
241	Carac. Pessoal Centralizada(Pensões Alim./Diárias/Aux.Funeral/Jetons/Cedências/Ressarc.)					
246	Carac. Pessoal FMS (Pensões Alim./Diárias/Aux.Funeral/Jetons/Cedências/Ressarc.)					
242	Carac. Pessoal DEMHAB (Pensões Alim./Diárias/Aux.Funeral/Jetons/Cedências/Ressarc.)					
243	Carac. Pessoal DMLU (Pensões Alim./Diárias/Aux.Funeral/Jetons/Cedências/Ressarc.)					
244	Carac. Pessoal FASC (Pensões Alim./Diárias/Aux.Funeral/Jetons/Cedências/Ressarc.)					
245	Carac. Pessoal INATIVOS (Pensões Alim./Diárias/Aux.Funeral/Jetons/Cedências/Ressarc.)					
	<b>Consignações Folha</b>					

251	Consignações Centralizada					
256	Consignações FMS					
252	Consignações DEMHAB					
253	Consignações DMLU					
254	Consignações FASC					
255	Consignações INATIVOS PREVIMPA					
	<b>Capitalização Regime Próprio - Contribuições Previmpa</b>					
261	Contribuições Previdenciárias ao PREVIMPA - CENTRALIZADA					
266	Contribuições Previdenciárias PREVIMPA - FMS					
262	Contribuições Previdenciárias PREVIMPA - DEMHAB					
263	Contribuições Previdenciárias PREVIMPA - DMLU					
264	Contribuições Previdenciárias PREVIMPA - FASC					
	<b>Judiciais (RPVs, Precatórios, Custas e Cartórios)</b>					
271	RPVs e Precatórios(TJ/RS e TRT)					
272	Custas Judiciais/Cartórios/Devoluções Alvarás					
273	Pensões e Retenções Judiciais					
277	Compra de Vagas - Judiciais					
278	FMS - Judiciais (RPVs, Precatórios, Custas e Cartórios)					
274	DEMHAB - Judiciais (RPVs, Precatórios, Custas e Cartórios)					
275	DMLU - Judiciais (RPVs, Precatórios, Custas e Cartórios)					
276	FASC - Judiciais (RPVs, Precatórios, Custas e Cartórios)					
	<b>Tributos e Encargos</b>					
281	INSS / IPE Previdência					
282	PASEP					
283	FGTS					
284	INSS / FGTS / ISSQN - DEMHAB					
285	INSS / FGTS / ISSQN - DMLU					
286	INSS / FGTS / ISSQN - FASC					
287	PASEP - DEMHAB					
288	PASEP - DMLU					
289	PASEP - FASC					
	<b>Plano de saúde servidores</b>					
291	Plano de Saúde - Centralizada					

296	Plano de Saúde - Fms					
292	Plano de Saúde - Demhab					
293	Plano de Saúde - Dmlu					
294	Plano de Saúde - Fasc					
	<b>Seguro obrigatório servidores</b>					
2101	Seguro Obrigatório - Centralizada					
2106	Seguro Obrigatório - FMS					
2102	Seguro Obrigatório - DEMHAB					
2103	Seguro Obrigatório - DMLU					
2104	Seguro Obrigatório - FASC					
	<b>Vale Transporte</b>					
2111	Vale Transporte - Centralizada					
2116	Vale Transporte - FMS					
2112	Vale Transporte - DEMHAB					
2113	Vale Transporte - DMLU					
2114	Vale Transporte - FASC					
2121	<b>Duodécimo Câmara Municipal</b>					
	<b>Repasse Fundos Municipais</b>					
2131	Funcriança					
2132	Fumid					
2133	Funmercado					
2134	Funproamb					
2135	Funcultura					
2136	Fumproarte					
2137	Fumpahc					
2138	Fmhis					
2139	Fumdesp/Fumompoa/outros fundos					
	<b>Indenizações e Restituições de tributos/retenções/cauções</b>					
2143	Devoluções de: Tributos, Retenções, Cauções, Demais Indenizações, Restituições e Reembolsos					
2145	Indenizações Transportadores - Mitigação Efeitos Pandemia (SEI nº 20.0.000083451-4)					
	<b>(-) PAGTOS MÍNIMO NECESSÁRIO</b>					
	<b>Subvenções sociais (convênios/creches)</b>					
311	Convênios/creches					

312	Conselhos escolares					
319	Demais convênios					
321	<b>Convênios Assistência Social (FMAS)</b>					
	<b>Serviço Médico/Hospitalar/Medicamentos</b>					
331	Assistência farmacêutica					
332	Incentivos Hospitalares					
333	Medicamentos e equipamentos					
334	Outros serviços médicos					
341	<b>Serviços de Limpeza Urbana (DMLU)</b>					
	<b>Demais custeios</b>					
361	Mão de obra terceirizada					
362	Veículos locados					
363	Gêneros Alimentícios					
364	Aluguéis / IPTU / Condomínios / Abastecimento Água					
365	Locação de equipamentos					
366	Energia elétrica					
367	Telefonia					
368	Serviços postais (Correios)					
369	Combustíveis / Lubrificantes / Gás					
3610	Asfalto e cimento asfáltico					
3611	Manutenção de veículos, máquinas e equipamentos					
3612	Passagens aéreas					
3613	Publicidade e propaganda					
3614	Conservação de Vias (Terraplanagem, areia,pedra, cimento, dragagem e desassoreamento)					
3618	Serviços de consultorias					
3699	Outros custeios (Detran/Anuidades/Licenças/etc)					
3619	Custeiio FMS					
3615	Custeiio DMLU					
3616	Custeiio FASC					
3617	Custeiio DEMHAB					
	<b>Investimentos</b>					
371	Recursos próprios/contrapartida					
372	Desapropriações					

376	Investimentos FMS					
373	Investimentos DEMHAB					
374	Investimentos DMLU					
375	Investimentos FASC					
	<b>( - ) REPASSES PARA EMPRESAS ESTATAIS</b>					
411	Serviços de Processamento de dados					
416	Serviços de Processamento de dados - FMS					
419	PROCEMPA - Aumento de Capital					
421	CARRIS - Aumento de Capital					
431	EPTC - Aumento de Capital/Cobertura Déficit					
432	EPTC - Repasse de multas					
441	IMESF - Contrato de Gestão					
	<b>(-) FOLHA DE PAGAMENTO</b>					
	<b>FOLHA DE PAGAMENTO - CENTRALIZADA E AUTARQUIAS</b>					
711	Folha líquida centralizada					
716	Folha líquida FMS					
712	Folha líquida DMLU					
713	Folha líquida DEMHAB					
714	Folha líquida FASC					
715	Folha líquida INATIVOS (PREVIMPA)					
	<b>FOLHA DA NATALINA- CENTRALIZADA E AUTARQUIAS</b>					
721	Folha Gratificação Natalina - Centralizada					
726	Folha Gratificação Natalina - FMS					
722	Folha Gratificação Natalina - DMLU					
723	Folha Gratificação Natalina - DEMHAB					
724	Folha Gratificação Natalina - FASC					
725	Folha Gratificação Natalina - INATIVOS (PREVIMPA)					
	<b>( = ) TOTAL GERAL DE PAGAMENTOS</b>					

\* Utilizar itens necessários para projetar o fluxo do órgão