



# Boletim Oficial

## Tribunal de Contas do Estado do Tocantins

ESTADO DO TOCANTINS

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

ANO IX, Nº 1697 - Suplemento

PALMAS, 13 DE SETEMBRO DE 2016

### ATOS DA PRESIDÊNCIA

#### PORTARIAS

##### PORTARIA Nº 531, DE 1º DE SETEMBRO DE 2016

Alteração da matriz de demonstrativos, publicadas na Portaria nº 114/2016, que regulamentou as matrizes dos Demonstrativos do SICAP/Contábil.

O PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS, no uso das atribuições que lhe conferem o artigo 3º da Lei 1.284, de 17 de dezembro de 2001, e

Considerando a Instrução Normativa nº 011, de 05 de dezembro de 2012, que regulamenta o Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública, Módulo Contábil – SICAP/CONTÁBIL, a partir do exercício de 2013, e dispõe sobre a remessa de dados contábeis por meio eletrônico com a assinatura digital, dos Municípios e sua Administração Indireta, bem como das Câmaras Municipais do Estado do Tocantins;

Considerando a Portaria MF nº 548, de 22 de novembro de 2010, que estabelece os requisitos mínimos de segurança e contábeis do sistema integrado de administração financeira e controle utilizado no âmbito de cada ente da Federação, adicionais aos previstos no Decreto nº 7.185, de 27 de maio de 2010;

Considerando a Portaria Conjunta STN/SOF Nº 1, de 10 de dezembro de 2014, que aprova a Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários da 6ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aplicado à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, válido para o exercício de 2015;

Considerando a Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014, que aprova as Partes II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III – Procedimentos Contábeis Específicos, IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 6ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP);

Considerando a Portaria STN nº 553, de 22 de setembro de 2014, que aprova a 6ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF;

Considerando a Portaria TCE nº 272, de 26 de março de 2015, que instituiu a Comissão de Estudos visando procedimentos para a melhoria do Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública – SICAP, módulos Contábil e ACCI no âmbito deste Tribunal de Contas;

Considerando que os demonstrativos contábeis e fiscais são gerados pelo SICAP/Contábil a partir dos dados enviados

pelos jurisdicionados em arquivos XML (Extensible Markup Language);

Considerando que os layouts e regras de validação do SICAP/CONTÁBIL, são definidos pelo TCE/TO, com base nas Leis nº 4.320/1964 e 101/2000, Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e de Demonstrativos Fiscais – MDF;

Considerando a Portaria TCE/TO nº 114, de 23 de fevereiro de 2016, regulamenta as Matrizes dos Demonstrativos do SICAP módulo Contábil;

Considerando o processo de revisão dos demonstrativos contábeis e fiscais gerados pelo SICAP/Contábil pela Coordenadoria de Acompanhamento Contábil e Gestão Fiscal, com aprovação da Comissão de Estudos do Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública – SICAP, módulos Contábil,

#### RESOLVE:

Art. 1º Alterar a matriz dos demonstrativos que seguem, publicada na Portaria nº 114, de 23 de fevereiro de 2016, que regulamentou as matrizes dos Demonstrativos do SICAP/Contábil, que passa a vigorar conforme anexo I.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO- MDE;

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO;

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA APÓS AS INSCRIÇÕES DOS RESTOS A PAGAR;

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO;

BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13;

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - ANEXO 17.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Art. 3º Publique-se.

Conselheiro Manoel Pires dos Santos  
Presidente

#### ANEXO I – MATRIZES DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

##### LEGENDA:

**INCLUSÃO**  
**ALTERAÇÃO**  
**EXCLUSÃO**

I. DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO- MDE

COLUNAS DA RECEITA DE IMPOSTOS, ADICIONAIS E DO FUNDEB

| DESCRIÇÃO               |                    | Descrição da conta a ser utilizada   |
|-------------------------|--------------------|--|
| PREVISÃO INICIAL        |                    | Valor do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <b>valorReceitaOrcadaInicial</b><br>* Não é acumulado        |
| PREVISÃO ATUALIZADA (a) |                    | Valor do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <b>valorReceitaOrcadaAtualizada</b><br>* Não é acumulado     |
| RECEITAS REALIZADAS     | ATÉ O BIMESTRE (b) | Valor do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <b>valorReceitaRealizadaAcumulada</b><br>* Não é acumulado   |
|                         | (C) = (B/A) x 100  | É calculado através da fórmula, em que:<br>A = Previsão Atualizada<br>B = Receitas realizadas até o Bimestre |

## CONTAS

| 1- RECEITA DE IMPOSTOS  |  |  |
|---|--|--|
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU    |  |  |
| 1.1.1- IPTU   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1112020000000000"  |  |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1911380000000000"  |  |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1931110000000000"  |  |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1913110000000000"  |  |
| 1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9111020200000000, 9191013800000000, 9191031100000000 e 9193011100000000" |  |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                       |  |  |
| 1.2.1- ITBI   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1112080000000000"  |  |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1911390000000000"  |  |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITBI   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1931120000000000"  |  |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1913120000000000"  |  |
| 1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9111020800000000, 9191013900000000, 9191031200000000 e 9193011200000000" |  |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS                  |  |  |
| 1.3.1- ISS  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1113050000000000"  |  |

|   |   |
|---|---|
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1911400000000000"   |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1931130000000000"   |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1913130000000000"   |
| 1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9111030500000000, 9191014000000000, 9191031300000000 e 9193011300000000"  |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                            |   |
| 1.4.1- IRRF   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1112040000000000"   |
| 1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1911020300000000"   |
| 1.4.3- Dívida Ativa do IRRF   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1931010300000000"   |
| 1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1913020300000000"   |
| 1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9111020400000000, 9191010203000000, 9191030203000000 e 9193010103000000"  |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)    |   |
| 1.5.1- ITR  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1112010000000000"   |
| 1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1911080000000000"   |
| 1.5.3- Dívida Ativa do ITR  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1931040000000000"   |
| 1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1913080000000000"   |
| 1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a ("9111020100000000 - "9111020101020000"), 9191010800000000, 9191030800000000 e 9193010400000000"   |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS   |   |
| 2.1- Cota-Parte FPM   |   |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b  | É realizado através do cálculo (A - B), em que:<br><br>A = Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010200000000";<br>B = Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010207000000". |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010207000000"   |

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e                                    | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010300000000"  | 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)                            |  |
| 2.2- Cota-Parte ICMS  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1722010100000000"  | 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB   |  |
| 2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721360000000000"  | 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9172010102060000"   |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1722010400000000"  | 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9172020101050000"   |
| 2.5- Cota-Parte ITR   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010500000000"  | 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9172013600050000"   |
| 2.6- Cota-Parte IPVA  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1722010200000000"  | 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)                                    | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9172020104050000"   |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721013200000000"  | 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))          | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9172010105040000" e "9111020101020000"                      |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)   |   | 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9172020102040000"   |
| 4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1325010500000000"  | 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB  |  |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE   |   | 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1724010000000000"   |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350100000000"  | 11.2- Complementação da União ao FUNDEB   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1724020000000000"   |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350200000000"  | 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1325010200000000"   |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350300000000",   | 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)                                       | É realizado através do cálculo (A - B), em que:<br>A = 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB;<br>B = 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB. |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350400000000"  | [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB  |  |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721359000000000".   | [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB |  |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1325011100000000"  |   |  |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS  |   |   |  |
| 6.1 - Transferências de Convênios   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria iguais as contas abaixo:<br>"1761020000000000",<br>"1762020000000000",<br>"1763020000000000",<br>"2471020000000000",<br>"2472020000000000",<br>"2473020000000000" |   |  |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                    | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria começando com "132501" e arquivo RecursoVinculado.xml<br>coluna idRecursoVinculado iniciado com "0298".   |   |  |
| 7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "2114010000000000" e "2123010000000000"   |   |  |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml<br>coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1600160000000000",<br>"1600990004000000",<br>"2300990002000000",<br>"2421020000000000",<br>"2422020000000000" e "2423020000000000".                      |   |  |

## COLUNAS DAS DEDUÇÕES DO FUNDEB

|   |  |   |
|---|--|---|
| DESCRIÇÃO                                   |  | Descrição da conta a ser utilizada  |
| DOTAÇÃO INICIAL                             |  | <u>Detalhado nas contas descritas abaixo</u>  |
| DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)                      |  |   |
| DESPESAS EMPENHADAS                         | ATÉ O BIMESTRE (e)<br>$(f) = (e/d) \times 100$ | É calculado através da fórmula, em que:<br>D = Dotação Atualizada<br>E = Despesas Liquidadas até o Bimestre |
| DESPESAS LIQUIDADAS                         | ATÉ O BIMESTRE (g)<br>$(h) = (g/d) \times 100$ | É calculado através da fórmula, em que:<br>D = Dotação Atualizada<br>E = Despesas Liquidadas até o Bimestre |
| INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |  | $(i) = (f - g)$   |

## CONTAS

|   |  |
|---|--|
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO |  |
| 13.1- Com Educação Infantil                   | <p><b>Dotação Inicial</b><br/>Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003060";</li> <li>- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";</li> <li>- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "365";</li> <li>- <b>Natureza da Despesa iniciada com "31"</b>;</li> <li>- E número da remessa igual a zero "0".</li> </ul> <p><b>Dotação Atualizada</b><br/>A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:</p> <p>A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);<br/>B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:<br/>(atualizacaoMonetaria +<br/>creditoSuplementarReducaoDotacao +<br/>creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +<br/>creditoSuplementarExcessoArrecadacao +<br/>creditoSuplementarOperacaoCredito +<br/>creditoEspecialReducaoDotacao +<br/>creditoEspecialSuperavitFinanceiro +<br/>creditoEspecialOperacaoCredito +<br/>creditoEspecialExcessoArrecadacao +<br/>creditoExtraordinario - (menos)<br/>reducaoDotacaoOrcamentaria +<br/>aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)<br/>reducaoMovimentoOrcamentoQdd)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003060";</li> <li>- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";</li> <li>- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "365";</li> <li>- <b>Natureza da Despesa iniciada com "31"</b>;</li> <li>- O bimestre é acumulado.</li> </ul> <p><b>DESPESAS EMPENHADAS</b><br/><b>Até o Bimestre</b><br/>O valor das despesas empenhadas até o bimestre pode ser calculado através do seguinte filtro:</p> <p>à Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003060";</li> <li>- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";</li> <li>- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "365";</li> <li>- <b>Natureza da Despesa iniciada com "31"</b>;</li> <li>- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.</li> </ul> <p>* Os valores são acumulados</p> |

**DESPESAS LIQUIDADAS****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho (Apenas para as remessas 6ª, 7ª e 8ª)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- **Natureza da Despesa iniciada com “31”;**
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação (Remessas até a 5ª)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- **Natureza da Despesa iniciada com “31”;**
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)**

**É realizado através do seguinte cálculo (A - B):**

**A = Despesa Empenhada (e)**

**B = Despesa Liquidada (g)**

13.2- Com Ensino Fundamental

**Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a “361”, “366”, “367”, ~~“121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “782” e “846”;~~
- **Natureza da Despesa iniciada com “31”;**
- E número da remessa igual a zero “0”.

**Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:

(atualizacaoMonetaria +  
creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)  
reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a “361”, “366”, “367”, ~~“121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “782” e “846”;~~
- **Natureza da Despesa iniciada com “31”;**
- O bimestre é acumulado.

**DESPESAS EMPENHADAS****Até o Bimestre**

Os valores das despesas empenhadas até o bimestre podem ser calculados através do seguinte filtro abaixo:

à Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a “361”, “366”, “367”, ~~“121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “782” e “846”;~~

- Natureza da Despesa iniciada com “31”;

- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**DESPESAS LIQUIDADAS****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho (Apenas para as remessas 6ª, 7ª e 8ª)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a “361”, “366”, “367”, ~~“121”, “122”,~~

~~“126”, “128”, “271”, “272”, “782” e “846”;~~

— Natureza da Despesa iniciada com “31”;

- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação (Remessas até a 5ª)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”;

- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;

- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a “361”, “366”, “367”, ~~“121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “782” e “846”;~~

- Natureza da Despesa iniciada com “31”;

- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)**

É realizado através do seguinte cálculo (A - B):

A = Despesa Empenhada (e)

B = Despesa Liquidada (g)

**14- OUTRAS DESPESAS****14.1- Com Educação Infantil****Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003040”;

- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;

- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;

- E número da remessa igual a zero “0”.

**Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:

(atualizacaoMonetaria +  
creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)  
reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- O bimestre é acumulado.

**DESPESAS EMPENHADAS****Até o Bimestre**

Os valores das despesas empenhadas até o bimestre podem ser calculados através do seguinte filtro abaixo:

à Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**DESPESAS LIQUIDADAS****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I - Empenho (Apenas para as remessas 6ª, 7ª e 8ª)

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II - Liquidação (Remessas até a 5ª)

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I - Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)**

É realizado através do seguinte cálculo (A - B):

A = Despesa Empenhada (e)

B = Despesa Liquidada (g)

14.2- Com Ensino Fundamental

**Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- E número da remessa igual a zero "0".

**Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:  
(atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)  
reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";

- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";

- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";

- O bimestre é acumulado.

**Despesas Empenhadas****Até o Bimestre**

Os valores das despesas empenhadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";

- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";

- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";

- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**DESPESAS LIQUIDADAS****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I - Empenho (Apenas para as remessas 6ª, 7ª e 8ª)

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";

- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";

- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";

- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II - Liquidação (Remessas até a 5ª)

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I - Empenho:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040";

- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";

- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";

- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)**

É realizado através do seguinte cálculo (A - B):

A = Despesa Empenhada (e)

B = Despesa Liquidada (g)

15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)

**DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO VALOR**

16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB

**Somatório dos itens 16.1 + 16.2**



## Linha 16.1 - FUNDEB 60%

É realizada através dos seguintes cálculos:

**1º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO (A - B):**

Os filtros a serem realizados em "A" devem ser das liquidações (nas remessas de 1ª a 5ª) e dos empenhos (nas remessas a partir da 6ª).

A = Soma líquida (positivo - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "003060";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";
- arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

A = Soma líquida (positivo - negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual;
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "003060";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";
- arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

B = Soma líquida (positivo - negativos) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- no arquivo Empenho.xml o número do empenho inicie com o ano do exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "003060";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";
- arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846";

\* Os valores de A e B são de todos os bimestres do exercício menores ou iguais a 6.

**2º DISPONIBILIDADE BRUTA**

C = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoFinal e com idRecursoVinculado que inicie com "003060".

**3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES = (D - E)**

D = Soma líquida (positivo - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "003060";

E = Soma líquida (positivo - negativo) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- no arquivo Empenho.xml o número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "003060"

**4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES F - [(G-H) - I]**

F = SaldoAtualCredor da conta 8.2.1.1.3.02.02.03 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - FUNDEB 60% (0030.60.XXX) do Arquivo Balancete de Verificação

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G - H)

G = Soma líquida (positivo - negativo) dos valores do arquivo Liquidacao.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "003060".

H = Soma líquida (positivo - negativo) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "003060".

I = SaldoAtualCredor da conta 8.2.1.1.3.01.02.03 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - FUNDEB 60% (0030.60.XXX) do Arquivo Balancete de Verificação

**5º DISPONIBILIDADE LÍQUIDA (J - K - L)**

J = 2º DISPONIBILIDADE BRUTA

K = 3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

L = 4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES

Obs: Se o valor da **DISPONIBILIDADE LÍQUIDA** for negativo considere nos demais cálculos como **ZERO**.

**6º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB (M - N)**

M = 1º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO

N = 5º DISPONIBILIDADE LÍQUIDA

Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.

Linha 16.2 – FUNDEB 40%

Os filtros a serem realizados em “A” devem ser das liquidações (nas remessas de 1ª a 5ª) e dos empenhos (nas remessas a partir da 6ª).

A = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003040”;
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a “12”;
- arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “361”, “365”, “366”, “367”, “782” e “846”.

A = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual;
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003040”;
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a “12”;
- arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “361”, “365”, “366”, “367”, “782” e “846”.

B = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- no arquivo Empenho.xml o número do empenho inicie com o ano do exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003040”;
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a “12”;
- arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “361”, “365”, “366”, “367”, “782” e “846”;

\* Os valores de A e B são de todos os bimestres do exercício menores ou iguais a 6.

## 2º DISPONIBILIDADE BRUTA

C = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoFinal e com idRecursoVinculado que inicie com “003040”.

## 3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

D = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003040”.

E = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- no arquivo Empenho.xml o número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício atual;
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003040”;

## 4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES F – ((G-H) - I)

F = SaldoAtualCredor da conta 8.2.1.1.3.02.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - FUNDEB 40% (0030.40.XXX) do Arquivo Balancete de Verificação

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G – H)

G = Soma líquida (positivo – negativo) dos valores do arquivo Liquidacao.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003040”;

H = Soma líquida (positivo – negativo) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003040”;

I = SaldoAtualCredor da conta 8.2.1.1.3.01.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - FUNDEB 40% (0030.40.XXX) do Arquivo Balancete de Verificação

## 5º DISPONIBILIDADE LÍQUIDA (J – K – L)

J = 2º DISPONIBILIDADE BRUTA

K = 3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

L = 4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES

Obs: Se o valor da **DISPONIBILIDADE LÍQUIDA** for negativo considere nos demais cálculos como ZERO.

## 6º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB (M – N)

M = 1º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO

N = 5º DISPONIBILIDADE LÍQUIDA

Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.

|  |  |
|--|--|
| 17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | <p>É calculado através da soma líquida (positivo - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003090060" e "003090040";</li> <li>- número do empenho inicie com o ano do exercício.</li> </ul> <p>* Os valores são acumulados até a remessa atual</p> |
| 17.1 - FUNDEB 60%  | <p>É calculado através da soma líquida (positivo - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003090060";</li> <li>- número do empenho inicie com o ano do exercício.</li> </ul> <p>* Os valores são acumulados até a remessa atual</p>               |
| 17.1 - FUNDEB 40%  | <p>É calculado através da soma líquida (positivo - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003090040";</li> <li>- número do empenho inicie com o ano do exercício.</li> </ul> <p>* Os valores são acumulados até a remessa atual</p>               |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)         | <p>É realizado através da operação (16 + 17), em que:</p> <p>16 = RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</p> <p>17 = DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</p>   |

## INDICADORES DO FUNDEB

|  |   |
|--|---|
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DO LIMITE (15 - 18)  | <p>É realizado através da operação (15-18), em que:</p> <p>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB;<br/>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB.</p>  |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %                 | <p>É realizado através da operação <math>(13 - (16.1 + 17.1)) / 11 \times 100</math>, em que:</p> <p>13 = PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO na coluna "Despesas Empenhadas Até o Bimestre";<br/>17.1 - FUNDEB 60%<br/>11 = RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB na coluna "Receitas Realizadas até o Bimestre";</p> |
| 19.2 - Máximo de 40% em despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ % | <p>É realizado através da operação <math>(14 - (16.2 + 17.2)) / 11 \times 100</math>, em que:</p> <p>14- OUTRAS DESPESAS na coluna "Despesas Empenhadas Até o Bimestre";<br/>17.1 - FUNDEB 40%<br/>11 = RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB na coluna "Receitas Realizadas até o Bimestre";</p>                            |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %  | <p>É realizado através da operação <math>(100 - (19.1+19.2))</math>, em que:</p> <p>19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério.<br/>19.2 - Máximo de 40% em despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério.</p>   |

### CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCICIO\_ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS

É realizado através da operação (A – B – C), em que:

A = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoInicial e com idRecursoVinculado que inicie com “0030”. O bimestre utilizado é o “1”;

B = Soma dos valores positivo do arquivo Empenho.xml em que:  
- número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício atual;  
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0030”.

**C = Consignações/Retenções = D – (E – F)**

D = SaldoAnteriorCredor da conta 8.2.1.1.3.02.02.03 + 8.2.1.1.3.02.02.04 do Arquivo Balancete de Verificação. O bimestre utilizado é o “1”

E = RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS  
Soma dos valores positivos do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições:  
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0030”.  
- número da liquidação inicie com o ano MENOR que o exercício atual;

F = SaldoAnteriorCredor da conta 8.2.1.1.3.01.02.03 + 8.2.1.1.3.01.02.04 do Arquivo Balancete de Verificação. O bimestre utilizado é o “1”

Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.

21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCICIO\_ATUAL>

É calculado através da soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:  
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “003090060” ou “003090040”;  
- Empenho com data entre 1º de janeiro a 31 de março do exercício atual.

\* Os valores são acumulados até a remessa atual

#### Colunas das Despesas com Ações Típicas de MDE

| DESCRIÇÃO                  |                       | Descrição da conta   |
|----------------------------|-----------------------|--|
| PREVISÃO INICIAL           |                       |  |
| PREVISÃO ATUALIZADA (a)    |                       | Detalhado nas contas descritas abaixo  |
| RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS | ATÉ O BIMESTRE (b)    |  |
|                            | % (c) = (b / a) x 100 | É calculado através da fórmula, em que:<br>A = Previsão Atualizada;<br>B = Receitas Realizadas até o Bimestre. |

#### MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

|  |                       |  |
|--|-----------------------|--|
| RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE                          |                       |  |
| 22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) |                       | É 25% dos valores obtido na linha “3 – TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS”   |
| DESCRIÇÃO  |                       | Descrição da conta   |
| PREVISÃO INICIAL   |                       | Detalhado nas contas descritas abaixo  |
| PREVISÃO ATUALIZADA (d)                                    |                       |  |
| DESPESAS EMPENHADAS  | ATÉ O BIMESTRE (e)    |  |
|  | % (f) = (e / d) x 100 | É calculado através da fórmula, em que:<br>A = Previsão Atualizada;<br>B = Receitas Realizadas até o Bimestre. |

|  |                               |  |
|--|-------------------------------|--|
| DESPESAS<br>LÍQUIDADAS                         | ATÉ O BIMESTRE (g)            |  |
|  | $\% (h) = (g / d) \times 100$ | É calculado através da fórmula, em que:<br>A = Previsão Atualizada;<br>B = Receitas Realizadas até o Bimestre. |
| INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO<br>PROCESSADOS |                               | $(i) = e - g$  |

## Contas

### DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE

#### 23 - EDUCAÇÃO INFANTIL

##### 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB

#### **Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- E número da remessa igual a zero "0".

#### **Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:

(atualizacaoMonetaria +  
creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)  
reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- O bimestre é acumulado.

#### **Despesas Empenhada**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas empenhadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I - Empenho

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

#### **Despesas Liquidadas**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I - Empenho

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação  
Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0030”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos

#### **Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0010” ou “0020”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- E número da remessa igual a zero “0”.

#### **Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas: (atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario – (menos)

reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd – (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0010” ou “0020”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- O bimestre é acumulado.

#### **Despesas empenhada**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho (Apenas para as remessas 6<sup>a</sup>, 7<sup>a</sup> e 8<sup>a</sup>)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0010” ou “0020”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

##### **Despesas Liquidadas**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho (Apenas para as remessas 6<sup>a</sup>, 7<sup>a</sup> e 8<sup>a</sup>)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0010” ou “0020”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação (Remessas até a 5<sup>a</sup>)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0010” ou “0020”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a “365”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

## 24 - ENSINO FUNDAMENTAL

## 24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB

**Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- E número da remessa igual a zero "0".

**Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas: (atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)

reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- O bimestre é acumulado.

**Despesas Empenhadas****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**Despesas Liquidadas****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0030";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos

#### **Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- E número da remessa igual a zero "0".

#### **Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas: (atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)  
reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- O bimestre é acumulado.

#### **Despesas Empenhadas**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

##### **Despesas Liquidadas**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846";
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados



25 - ENSINO MÉDIO

**Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "362"
- E número da remessa igual a zero "0".

**Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas: (atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)

reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "362"
- O bimestre é acumulado.

**Despesas Empenhadas**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "362"
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

Despesas Liquidadas

**Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "362"
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "362"
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

## 26 - ENSINO SUPERIOR

**Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "364"
- E número da remessa igual a zero "0".

**Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas: (atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)

reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "364"
- O bimestre é acumulado.

**Despesas Empenhadas****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "364"
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

**Despesas Liquidadas****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "364"
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "364"
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR

#### **Dotação Inicial**

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "363"
- E número da remessa igual a zero "0".

#### **Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas: (atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)

reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "363"
- O bimestre é acumulado.

#### **Despesas Empenhadas**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "363"
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores não são acumulados

##### **Despesas Liquidadas**

##### **Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho (Apenas para as remessas 6ª, 7ª e 8ª)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "363"
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação (Remessas até a 5ª)

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "363"
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

28 - OUTRAS

**Dotação Inicial**Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna *dotacaoInicial* em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* **DIFERENTES** de "362", "363", "364", "365", "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782", "846";
- E número da remessa igual a zero "0".

**Dotação Atualizada**

A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:  
(atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)

reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* **DIFERENTES** de "362", "363", "364", "365", "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782", "846";
- O bimestre é acumulado.

**Despesas Empenhadas****Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:

à Filtro I - Empenho

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* **DIFERENTES** de "362", "363", "364", "365", "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782", "846";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores não são acumulados

Despesas Liquidadas

**Até o Bimestre**

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I - Empenho

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* **DIFERENTES** de "362", "363", "364", "365", "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782", "846";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II - Liquidação

Soma líquida (positivos - negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I - Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* **DIFERENTES** de "362", "363", "364", "365", "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782", "846";
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

|  |  |
|--|--|
| 30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)   | É obtido na linha "12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)" coluna "Receitas Liquidadas Até o Bimestre (e)"  |
| 31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO  | Não existe complementação do FUNDEB para o Estado do Tocantins   |
| 32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)                                    | É obtido na linha "50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE" na coluna "FUNDEB (h)"  |
| 33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB                                   | Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml em que<br>- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;<br>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003090060" ou "003090040".<br>* Os valores são acumulados  |
| 34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS              | Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml em que<br>- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;<br>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "002090";<br>- arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> seja igual a "12";<br>- arquivo Subfuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782", "846".<br>* Os valores são acumulados  |
| 35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | * Os valores são apresentados apenas na 6ª, 7ª e 8ª remessas. Nas outras remessas o valor é ZERO.<br><br>É realizada através dos seguintes cálculos:<br><b>1º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO (A – B):</b><br>¹ Os filtros a serem realizados em "A" podem ser das liquidações (nas remessas de 1ª a 5ª) ou dos empenhos (nas remessas a partir da 6ª).<br>A = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br>- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;<br>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030 + 0020";<br>- arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";<br>- arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".<br>A = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br>- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual;<br>- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;<br>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030 + 0020";<br>- arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";<br>- arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".<br>B = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br>- no arquivo Empenho.xml o número do empenho inicie com o ano do exercício atual;<br>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030 + 0020";<br>- arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";<br>- arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846";<br>* Os valores de A e B são de todos os bimestres do exercício menores ou iguais a 6.<br><br><b>2º DISPONIBILIDADE BRUTA</b><br>C = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoFinal e com <i>idRecursoVinculado</i> que inicie com "0030 + 0020".<br><br><b>3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES = (D – E)</b><br>D = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br>- número do empenho inicie com o ano do exercícios anteriores;<br>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030 + 0020".<br>E = Soma líquida (positivo – negativo) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br>- no arquivo Empenho.xml o número do empenho inicie com o ano de exercícios anteriores;<br>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030 + 0020". |

**4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES F - [(G-H) - I]**

F = SaldoAtualCredor das contas 8.2.1.1.3.02.02.01 + 8.2.1.1.3.02.02.02 + 8.2.1.1.3.02.02.03 + 8.2.1.1.3.02.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES do Arquivo Balancete de Verificação RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G - H)

G = Soma líquida (positivo - negativo) dos valores do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030 + 0020".

H = Soma líquida (positivo - negativo) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030 + 0020".

I = SaldoAtualCredor da conta 8.2.1.1.3.01.02.01 + 8.2.1.1.3.01.02.02 + 8.2.1.1.3.01.02.03 + 8.2.1.1.3.01.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO do Arquivo Balancete de Verificação

**5º DISPONIBILIDADE DEDUZIDO AS CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES E RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (J - K - L)**

J = 2º DISPONIBILIDADE BRUTA

K = 3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

L = 4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES

Obs: Se o valor encontrado for negativo considere nos cálculos como ZERO.

**6º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB (M - N)**

M = 1º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO

N = 5º DISPONIBILIDADE DEDUZIDO AS CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES E RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.

36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)

É realizada através dos seguintes cálculos: [1 Restos a Pagar Cancelados (-) 2 Restos a Pagar Inscritos sem Disponibilidade Financeira]

**1 RESTOS A PAGAR CANCELADOS**

Soma negativa (ou seja, os valores com a coluna sinal negativo) dos valores do arquivo Empenho.xml em que:

- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (Atual -1);

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020" + "0030";

- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao seja igual a "12";

- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

\* Os valores são acumulados

**2 RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE**

É realizada através dos seguintes cálculos **NA 1ª REMESSA:**

$$\text{RP sem Disponibilidade} = A - [B - (C + D)]$$

**A = RESTOS A PAGAR INSCRITOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

- Soma dos valores dos Empenhos positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (atual - 1);

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020 e 0030";

- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";

- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

**2º DISPONIBILIDADE BRUTA**

B = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoInicial e com idRecursoVinculado que inicie com "0020 e 0030". 1ª Remessa

**3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES = (C)**

C = Soma dos valores positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício anterior (< atual -1);

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020 e 0030".

**4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES D = F - [(G-H) - I] 1ª Remessa**

F = SaldoAnteriorCredor das contas 8.2.1.1.3.02.02.01 + 8.2.1.1.3.02.02.02 + 8.2.1.1.3.02.02.03 + 8.2.1.1.3.02.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES do Arquivo Balancete de Verificação RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G - H)

G = Soma dos valores dos empenhos do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020 e 0030".

I = SaldoAnteriorCredor da conta 8.2.1.1.3.01.02.01 + 8.2.1.1.3.01.02.02 + 8.2.1.1.3.01.02.03 +

8.2.1.1.3.01.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO do Arquivo Balancete de Verificação

Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.

|  |  |
|--|--|
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) |  |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))   | <p>É obtido através da operação [(23 + 24) - 37], em que:</p> <p>23 = EDUCAÇÃO INFANTIL na coluna “Despesas Liquidadas Até o Bimestre (e)”;</p> <p>24 = EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL na coluna “Despesas Liquidadas Até o Bimestre (e)”;</p> <p>37 = TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)</p>   |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %                        | <p>É obtido através da operação [(38/3) * 100], em que:</p> <p>38 = TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37));</p> <p>3 = TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) na coluna “Receitas Realizadas Até o Bimestre”</p>  |
| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE   |  |
| <b>OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>                      |  |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO     | <p>Dotação Inicial<br/>Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna dotacaoInicial em que:<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “002085”;<br/>- E número da remessa igual a zero “0”.</p> <p>Dotação Atualizada<br/>A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:</p> <p>A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);</p> <p>B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:<br/>(atualizacaoMonetaria +<br/>creditoSuplementarReducaoDotacao +<br/>creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +<br/>creditoSuplementarExcessoArrecadacao +<br/>creditoSuplementarOperacaoCredito +<br/>creditoEspecialReducaoDotacao +<br/>creditoEspecialSuperavitFinanceiro +<br/>creditoEspecialOperacaoCredito +<br/>creditoEspecialExcessoArrecadacao +<br/>creditoExtraordinario - (menos)<br/>reducaoDotacaoOrcamentaria +<br/>aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)<br/>reducaoMovimentoOrcamentoQdd)<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “002085”;<br/>- O bimestre é acumulado.</p> <p>Despesas Empenhadas</p> <p>Até o Bimestre<br/>Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:</p> <p>à Filtro I – Empenho<br/>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “002085”;<br/>- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.<br/>* Os valores são acumulados</p> <p>Despesas Liquidadas</p> <p>Até o Bimestre<br/>Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:</p> <p>à Filtro I – Empenho<br/>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “002085”;<br/>- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.</p> |

à Filtro II – Liquidação  
Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:  
- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:  
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “002085”;  
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.  
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)

Apenas nas remessas da 6ª a 8ª

( i ) = Despesas Empenhadas - Despesas Liquidadas

41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO

Dotação Inicial

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna dotacaoInicial em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0200”;
- E número da remessa igual a zero “0”.

Dotação Atualizada

A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:  
(atualizacaoMonetaria +

creditoSuplementarReducaoDotacao +  
creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
creditoSuplementarOperacaoCredito +  
creditoEspecialReducaoDotacao +  
creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
creditoEspecialOperacaoCredito +  
creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
creditoExtraordinario - (menos)  
reducaoDotacaoOrcamentaria +  
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)  
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0200”;  
- O bimestre é acumulado.

Despesas Empenhadas

Até o Bimestre

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0200”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

Despesas Liquidadas Até o Bimestre

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0200”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

à Filtro II – Liquidação

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0200”;
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)

Apenas nas remessas da 6ª a 8ª

( i ) = Despesas Empenhadas - Despesas Liquidadas



## 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

## Dotação Inicial

Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna dotacaoInicial em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0299";
- E número da remessa igual a zero "0".

## Dotação Atualizada

A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:

A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);

B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:

(  
 atualizacaoMonetaria +  
 creditoSuplementarReducaoDotacao +  
 creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +  
 creditoSuplementarExcessoArrecadacao +  
 creditoSuplementarOperacaoCredito +  
 creditoEspecialReducaoDotacao +  
 creditoEspecialSuperavitFinanceiro +  
 creditoEspecialOperacaoCredito +  
 creditoEspecialExcessoArrecadacao +  
 creditoExtraordinario - (menos)  
 reducaoDotacaoOrcamentaria +  
 aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)  
 reducaoMovimentoOrcamentoQdd  
 )

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0299";
- O bimestre é acumulado.

## Despesas Empenhadas

## Até o Bimestre

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:

## à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0299";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores não são acumulados

## Despesas Liquidadas

## Até o Bimestre

Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:

## à Filtro I – Empenho

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0299";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

## à Filtro II – Liquidação

Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho;
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0299";
- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

\* Os valores são acumulados

## INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)

Apenas nas remessas da 6ª a 8ª

( i ) = Despesas Empenhadas - Despesas Liquidadas

|  |  |
|--|--|
| <p>43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</p>  | <p>Dotação Inicial<br/>Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna dotacaoInicial em que:<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie entre "0201" e "0297";<br/>- E número da remessa igual a zero "0".</p> <p>Dotação Atualizada<br/>A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:</p> <p>A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);</p> <p>B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:<br/>(atualizacaoMonetaria +<br/>creditoSuplementarReducaoDotacao +<br/>creditoSuplementarSuperavitFinanceiro +<br/>creditoSuplementarExcessoArrecadacao +<br/>creditoSuplementarOperacaoCredito +<br/>creditoEspecialReducaoDotacao +<br/>creditoEspecialSuperavitFinanceiro +<br/>creditoEspecialOperacaoCredito +<br/>creditoEspecialExcessoArrecadacao +<br/>creditoExtraordinario - (menos)<br/>reducaoDotacaoOrcamentaria +<br/>aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)<br/>reducaoMovimentoOrcamentoQdd)<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie entre "0201" e "0297";<br/>- O bimestre é acumulado.</p> <p>Despesas Empenhadas</p> <p>Até o Bimestre<br/>Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através do filtro abaixo:</p> <p>à Filtro I – Empenho<br/>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie entre "0201" e "0297";<br/>- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.</p> <p>* Os valores são acumulados<br/>Despesas Liquidadas Até o Bimestre</p> <p>Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:</p> <p>à Filtro I – Empenho<br/>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie entre "0201" e "0297";<br/>- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.</p> <p>à Filtro II – Liquidação<br/>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:<br/>- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:<br/>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie entre "0201" e "0297";<br/>- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.<br/>- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.</p> <p>* Os valores são acumulados</p> <p>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)<br/>Apenas nas remessas da 6ª a 8ª<br/>( i ) = Despesas Empenhadas - Despesas Liquidadas</p> |
| <p>44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO<br/>(40 + 41 + 42 + 43)</p> |  |
| <p>45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)</p>   |  |
| <p>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</p>                  |  |

|   |   |
|---|---|
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE                         | Saldo Até o Bimestre<br>46.1 + 46.2<br>Cancelado em EXERCICIO_ATUAL<br>46.1 + 46.2<br>Saldo Até o Bimestre  |
| 46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | <p>É realizada através dos seguintes cálculos: [Saldo até o Bimestre = 1 RP Inscritos com Disponibilidade - 2 RP Pagos - 3 RP Cancelados]</p> <p><b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE</b></p> <p>É realizada através dos seguintes cálculos NA 1ª REMESSA:<br/>RP Inscrito sem Disponibilidade = A - [ B - (C + D)]</p> <p><b>A = RESTOS A PAGAR INSCRITOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:</b><br/>- Soma dos valores dos Empenhos positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br/>- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (atual - 1);<br/>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";<br/>- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";<br/>- arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".</p> <p><b>2ª DISPONIBILIDADE BRUTA</b><br/>B = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoInicial e com idRecursoVinculado que inicie com "0020". 1ª Remessa</p> <p><b>3ª RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES = (C)</b><br/>C = Soma dos valores positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br/>- número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício anterior (&lt; atual -1);<br/>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";</p> <p><b>4ª RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES D = F - [(G-H) + I] 1ª Remessa</b><br/>F = SaldoAnteriorCredor das contas 8.2.1.1.3.02.02.01 + 8.2.1.1.3.02.02.02 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES do Arquivo Balancete de Verificação<br/>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G - H)<br/>G = Soma dos valores dos empenhos do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br/>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";<br/>I = SaldoAnteriorCredor da conta 8.2.1.1.3.01.02.01 + 8.2.1.1.3.01.02.02 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO do Arquivo Balancete de Verificação</p> <p>1 RP Inscritos com Disponibilidade = (A - RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE)</p> <p>A = - Soma dos valores pagos dos Empenhos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br/>- número do empenho inicie com o ano do exercício ANTERIOR (atual - 1);<br/>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";<br/>- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao seja igual a "12";<br/>- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".</p> <p>* Os valores são acumulados</p> <p>2 RP Pagos = Soma dos valores empenhos pagos do arquivo Pagamento.xml em que:<br/>- número do empenho inicie com o ano do exercício ANTERIOR (atual - 1);<br/>- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";<br/>- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao seja igual a "12";<br/>- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".</p> <p>* Os valores são acumulados</p> <p>3 RP Cancelados = Cancelado em EXERCICIO_ATUAL</p> <p>Cancelado em EXERCICIO_ATUAL</p> <p>É realizada através dos seguintes cálculos: [1 Restos a Pagar Cancelados (-) 2 Restos a Pagar Inscritos sem Disponibilidade Financeira]</p> |

**1 RESTOS A PAGAR CANCELADOS**

Soma negativa (ou seja, os valores com a coluna sinal negativo) dos valores do arquivo Empenho.xml em que:

- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (Atual -1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao seja igual a "12";
- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

\* Os valores são acumulados

**2 RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE**

É realizada através dos seguintes cálculos NA 1ª REMESSA:

$$\text{RP sem Disponibilidade} = A - [B - (C + D)]$$

A = RESTOS A PAGAR INSCRITOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

- Soma dos valores dos Empenhos positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (atual - 1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";
- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

**2º DISPONIBILIDADE BRUTA**

B = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna Saldoinicial e com idRecursoVinculado que inicie com "0020". 1ª Remessa

**3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES = (C)**

C = Soma dos valores positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício anterior (< atual -1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";

**4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES D = F - [(G-H) - I] 1ª Remessa**

F = SaldoAnteriorCredor das contas 8.2.1.1.3.02.02.01 + 8.2.1.1.3.02.02.02 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES do Arquivo Balancete de Verificação

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G - H)

G = Soma dos valores dos empenhos do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0020";

I = SaldoAnteriorCredor da conta 8.2.1.1.3.01.02.01 + 8.2.1.1.3.01.02.02 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO do Arquivo Balancete de Verificação

**Saldo Até o Bimestre**

É realizada através dos seguintes cálculos: [Saldo até o Bimestre = 1 RP Inscritos com Disponibilidade - 2 RP Pagos - 3 RP Cancelados]

**46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB****RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE**

É realizada através dos seguintes cálculos NA 1ª REMESSA:

$$\text{RP Inscrito sem Disponibilidade} = A - [B - (C + D)]$$

A = RESTOS A PAGAR INSCRITOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

- Soma dos valores dos Empenhos positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (atual - 1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";
- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

**2º DISPONIBILIDADE BRUTA**

B = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoInicial e com idRecursoVinculado que inicie com "0030". 1ª Remessa

**3º RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES = (C)**

C = Soma dos valores positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício anterior (< atual -1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030";

**4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES D = F - [(G-H) - I] 1ª Remessa**

F = SaldoAnteriorCredor das contas 8.2.1.1.3.02.03 + 8.2.1.1.3.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES do Arquivo Balancete de Verificação

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G - H)

G = Soma dos valores dos empenhos do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030";

I = SaldoAnteriorCredor da conta 8.2.1.1.3.01.03 + 8.2.1.1.3.01.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO do Arquivo Balancete de Verificação

**1 RP Inscritos com Disponibilidade = (A - RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE)**

A = - Soma dos valores pagos dos Empenhos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

- número do empenho inicie com o ano do exercício ANTERIOR (atual - 1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao seja igual a "12";
- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

\* Os valores são acumulados

2 RP Pagos = Soma dos valores empenhos pagos do arquivo Pagamento.xml em que:

- número do empenho inicie com o ano do exercício ANTERIOR (atual - 1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao seja igual a "12";
- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

\* Os valores são acumulados

**3 RP Cancelados = Cancelado em EXERCICIO\_ATUAL**

Cancelado em EXERCICIO\_ATUAL

É realizada através dos seguintes cálculos: [1 Restos a Pagar Cancelados (-) 2 Restos a Pagar Inscritos sem Disponibilidade Financeira]

**1 RESTOS A PAGAR CANCELADOS**

Soma negativa (ou seja, os valores com a coluna sinal negativo) dos valores do arquivo Empenho.xml em que:

- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (Atual -1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao seja igual a "12";
- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao sejam iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

\* Os valores são acumulados

**2 RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE**

É realizada através dos seguintes cálculos NA 1ª REMESSA:

$$\text{RP sem Disponibilidade} = A - [B - (C + D)]$$

A = RESTOS A PAGAR INSCRITOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

- Soma dos valores dos Empenhos positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:
- número do empenho inicie com o ano do exercício anterior (atual - 1);
- arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030";
- arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12";
- arquivo Subfuncao.xml coluna idSubFuncao iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "365", "366", "367", "782" e "846".

|  |   |
|--|---|
|  | <p><b>2ª DISPONIBILIDADE BRUTA</b><br/> B = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoInicial e com idRecursoVinculado que inicie com "0030". 1ª Remessa</p> <p><b>3ª RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES = (C)</b><br/> C = Soma dos valores positivos do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br/> - número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício anterior (&lt; atual -1);<br/> - arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030".</p> <p><b>4ª RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES D = F - [(G-H) + I] 1ª Remessa</b><br/> F = SaldoAnteriorCredor das contas 8.2.1.1.3.02.03 + 8.2.1.1.3.02.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES do Arquivo Balancete de Verificação<br/> RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G - H)<br/> G = Soma dos valores dos empenhos do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições:<br/> - número do empenho inicie com o ano MENOR que o exercício atual;<br/> - arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0030"<br/> I = SaldoAnteriorCredor da conta 8.2.1.1.3.01.03 + 8.2.1.1.3.01.04 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO do Arquivo Balancete de Verificação</p> |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS  |   |
| 47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014                      | Obtido através da linha "20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS"  |
| 48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                         | <p>Soma dos valores do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna valorReceitaRealizadaAcumulada em que:<br/> - arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml na coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1724010000000000".</p> <p>* Os valores são acumulados</p>  |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                         | <p>É realizado através do cálculo <math>[A + (B - C)]</math>, em que:</p> <p>A = Soma líquida (positivo - negativo) dos valores do arquivo PagamentoFinanceiro.xml em que RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicia com "0030";</p> <p>B = Soma dos valores do arquivo ReceitaDespesaExtraOrcamentaria.xml em que coluna tipoMovimentacao igual a "01" e RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicia com "0030";</p> <p>C = Soma dos valores do arquivo ReceitaDespesaExtraOrcamentaria.xml em que coluna tipoMovimentacao igual a "02" e RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicia com "0030".</p> <p>* Os valores são acumulados</p>  |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | <p>Soma dos valores do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna valorReceitaRealizadaAcumulada em que:<br/> - arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml na coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1325010200000000".</p> <p>* Os valores não são acumulados</p>  |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL                         | <p>É realizado através do cálculo <math>(A + B - C + D)</math>, em que:</p> <p>A = SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014<br/> B = (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE;<br/> C = (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE;<br/> D = (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE.</p>   |

## II. DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| <b>COLUNAS</b>                        | * Os valores NÃO são acumulados                              |
| <b>DESCRIÇÃO DA FONTE DE RECURSOS</b> | Descrição da disponibilidade por destinação/Fonte de Recurso |

|  |   |
|--|---|
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b>                        | Soma dos valores de (A + B + C + D + E) em que:<br>A = RP E Despesas Liquidadas<br>B = Consignações e Retenções<br>C = Entradas Compensatórias;<br>D = RP e Despesas Empenhadas;<br>E = Superávit/DÉFICIT Financeiro. |
| <b>RP E DESPESAS LIQUIDADAS (A)</b>            | É realizado através da operação dos seguintes valores:<br>SaldoAtualContaCredora das contas contábeis que iniciam com "8211301"   |
| <b>CONSIGNAÇÕES E RETENÇÕES (B)</b>            | É realizado através da operação dos seguintes valores:<br>SaldoAtualContaCredora das contas contábeis que iniciam com "8211302"   |
| <b>ENTRADAS COMPENSATÓRIAS (C)</b>             | É realizado através da operação dos seguintes valores:<br>SaldoAtualContaCredora das contas contábeis que iniciam com "8211303"   |
| <b>RP E DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR (D)</b> | É realizado através da operação dos seguintes valores:<br>SaldoAtualContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "82112"  |
| <b>SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (E)</b>        | É realizado através da operação dos seguintes valores:<br>(saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora)<br>das contas contábeis que iniciam com "82111" conforme fonte específica                                |

**Linhas do Demonstrativo**

| Descrição da Fonte de Recurso  | Ativo Financeiro<br>(a+b+c+d+e) | Passivo Financeiro                       |  |                                   |   | Superávit<br>Financeiro (e) |
|--|---------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|-----------------------------|
|  |                                 | RP e Despesa<br>Liquidada (a)            | Consignações e<br>Retenções (b)          | Entradas<br>Compensatórias<br>(c) | RP e Despesa<br>empenhada a<br>liquidar (d) |                             |
| 0010.00.000 Recursos Próprios  |                                 | 8.2.1.1.3.01.01.01                       | 8.2.1.1.3.02.01.01                       | -                                 | 8.2.1.1.2.01.01                             | 8.2.1.1.1.01.01             |
| 5010.00.000 Recursos Próprios da<br>Administração Indireta   |                                 | 8.2.1.1.3.01.01.02                       | 8.2.1.1.3.02.01.02                       | -                                 | 8.2.1.1.2.01.02                             | 8.2.1.1.1.01.02             |
| 0020.00.000 MDE  |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.01                       | 8.2.1.1.3.02.02.01                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.01                             | 8.2.1.1.1.02.01             |
| 0020.85.000 MDE - Remuneração<br>de Depósitos Bancários e Aplicações<br>Financeiras  |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.02                       | 8.2.1.1.3.02.02.02                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.02                             | 8.2.1.1.1.02.02             |
| 0030.00.000 FUNDEB   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.03<br>8.2.1.1.3.01.02.04 | 8.2.1.1.3.02.02.03<br>8.2.1.1.3.02.02.04 | -                                 | 8.2.1.1.2.02.03<br>8.2.1.1.2.02.04          | 8.2.1.1.1.02.03             |
| 0040.00.000 ASPS   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.05                       | 8.2.1.1.3.02.02.05                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.05                             | 8.2.1.1.1.02.05             |
| 0040.40.000 Identificação do Residual<br>para Comprovação de Aplicação<br>adicional do Percentual Mínimo que<br>deixou de ser aplicado em ASPS,<br>conforme previsto na LC nº 141/2012 |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.06                       | 8.2.1.1.3.02.02.06                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.06                             | 8.2.1.1.1.02.06             |
| 0050.00.000 RPPS   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.07                       | 8.2.1.1.3.02.02.07                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.07                             | 8.2.1.1.1.02.07             |
| 0060.00.000 Cota-Parte da<br>Compensação Financeira de Recursos<br>Hídricos  |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.08                       | 8.2.1.1.3.02.02.08                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.08                             | 8.2.1.1.1.02.08             |
| 0070.00.000 Recursos de Alienação de<br>Bens   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.09                       | 8.2.1.1.3.02.02.09                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.09                             | 8.2.1.1.1.02.09             |
| 0080.00.000 CIDE   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.10                       | 8.2.1.1.3.02.02.10                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.10                             | 8.2.1.1.1.02.10             |
| 0090.00.000 Multas previstas na<br>Legislação de Trânsito  |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.11                       | 8.2.1.1.3.02.02.11                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.11                             | 8.2.1.1.1.02.11             |
| 0200.00.000 Transferências do<br>Salário-Educação  |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.12                       | 8.2.1.1.3.02.02.12                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.12                             | 8.2.1.1.1.02.12             |
| 0201.00.000 Transferências Diretas do<br>FNDE - PDDE   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.13                       | 8.2.1.1.3.02.02.13                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.13                             | 8.2.1.1.1.02.13             |
| 0202.00.000 Transferências Diretas do<br>FNDE - PNAE   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.14                       | 8.2.1.1.3.02.02.14                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.14                             | 8.2.1.1.1.02.14             |
| 0203.00.000 Transferências Diretas do<br>FNDE - PNATE  |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.15                       | 8.2.1.1.3.02.02.15                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.15                             | 8.2.1.1.1.02.15             |
| 0204.00.000 a 0249.00.000 Outras<br>Transferências de Recursos do FNDE   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.16                       | 8.2.1.1.3.02.02.16                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.16                             | 8.2.1.1.1.02.16             |
| 0250.00.000 a 0297.00.000 Outras<br>Receitas destinadas à Educação   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.17                       | 8.2.1.1.3.02.02.17                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.17                             | 8.2.1.1.1.02.17             |
| 0298.00.XXX Transferências de<br>Convênios destinados a Programas de<br>Educação (Utilizar os 3 (três) últimos<br>dígitos para classificar o Convênio)                                 |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.18                       | 8.2.1.1.3.02.02.18                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.18                             | 8.2.1.1.1.02.18             |
| 0299.00.000 Receitas de Operações de<br>Crédito destinado à Educação   |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.19                       | 8.2.1.1.3.02.02.19                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.19                             | 8.2.1.1.1.02.19             |
| 0401.00.000 Transferências de Recursos<br>do SUS - PAB Fixo  |                                 | 8.2.1.1.3.01.02.20                       | 8.2.1.1.3.02.02.20                       | -                                 | 8.2.1.1.2.02.20                             | 8.2.1.1.1.02.20             |

|  |                   |                   |   |                |                |
|--|-------------------|-------------------|---|----------------|----------------|
| 0402.00.000 Transferências de Recursos do SUS - PSF  | 8.2.11.3.01.02.21 | 8.2.11.3.02.02.21 | - | 8.2.11.2.02.21 | 8.2.11.1.02.21 |
| 0403.00.000 Transferências de Recursos do SUS - PACS   | 8.2.11.3.01.02.22 | 8.2.11.3.02.02.22 | - | 8.2.11.2.02.22 | 8.2.11.1.02.22 |
| 0404.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Saúde Bucal  | 8.2.11.3.01.02.23 | 8.2.11.3.02.02.23 | - | 8.2.11.2.02.23 | 8.2.11.1.02.23 |
| 0405.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Atenção de MAC Ambulatorial e Hospitalar   | 8.2.11.3.01.02.24 | 8.2.11.3.02.02.24 | - | 8.2.11.2.02.24 | 8.2.11.1.02.24 |
| 0406.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Vigilância em Saúde  | 8.2.11.3.01.02.25 | 8.2.11.3.02.02.25 | - | 8.2.11.2.02.25 | 8.2.11.1.02.25 |
| 0407.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Assistência Farmacêutica   | 8.2.11.3.01.02.26 | 8.2.11.3.02.02.26 | - | 8.2.11.2.02.26 | 8.2.11.1.02.26 |
| 0408.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Gestão do SUS  | 8.2.11.3.01.02.27 | 8.2.11.3.02.02.27 | - | 8.2.11.2.02.27 | 8.2.11.1.02.27 |
| 0409.00.000 a 0439.00.000 Outras Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS União  | 8.2.11.3.01.02.28 | 8.2.11.3.02.02.28 | - | 8.2.11.2.02.28 | 8.2.11.1.02.28 |
| 0440.00.000 a 0449.00.000 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS Estado   | 8.2.11.3.01.02.29 | 8.2.11.3.02.02.29 | - | 8.2.11.2.02.29 | 8.2.11.1.02.29 |
| 0450.00.000 a 0497.00.000 Outras Receitas destinadas à Saúde   | 8.2.11.3.01.02.30 | 8.2.11.3.02.02.30 | - | 8.2.11.2.02.30 | 8.2.11.1.02.30 |
| 0498.00.XXX Transferências de Convênios destinados a Programas de Saúde (Utilizar os 03 (três) últimos dígitos para classificar o Convênio)  | 8.2.11.3.01.02.31 | 8.2.11.3.02.02.31 | - | 8.2.11.2.02.31 | 8.2.11.1.02.31 |
| 0499.00.000 Receitas de Operações de Crédito destinado à Saúde   | 8.2.11.3.01.02.32 | 8.2.11.3.02.02.32 | - | 8.2.11.2.02.32 | 8.2.11.1.02.32 |
| 0600.00.XXX Receitas de Operações de Crédito (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social) (Utilizar os 03 (três) últimos dígitos para classificar as Operações de Crédito)                        | 8.2.11.3.01.02.33 | 8.2.11.3.02.02.33 | - | 8.2.11.2.02.33 | 8.2.11.1.02.33 |
| 0700.00.000 a 0749.00.000 Transferência de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS  | 8.2.11.3.01.02.34 | 8.2.11.3.02.02.34 | - | 8.2.11.2.02.34 | 8.2.11.1.02.34 |
| 0750.00.000 a 0797.00.000 Outras Receitas destinadas à Assistência Social  | 8.2.11.3.01.02.35 | 8.2.11.3.02.02.35 | - | 8.2.11.2.02.35 | 8.2.11.1.02.35 |
| 0798.00.XXX Transferências de Convênios destinados a Programas de Assistência Social (Utilizar os 03 (três) últimos dígitos para classificar o Convênio)   | 8.2.11.3.01.02.36 | 8.2.11.3.02.02.36 | - | 8.2.11.2.02.36 | 8.2.11.1.02.36 |
| 0799.00.000 Receitas de Operações de Crédito destinado à Assistência Social  | 8.2.11.3.01.02.37 | 8.2.11.3.02.02.37 | - | 8.2.11.2.02.37 | 8.2.11.1.02.37 |
| 1000.00.000 a 1999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta, não contemplados nos Itens Anteriores   | 8.2.11.3.01.02.38 | 8.2.11.3.02.02.38 | - | 8.2.11.2.02.38 | 8.2.11.1.02.38 |
| 2000.00.000 a 2999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta para identificação de Convênios com a União (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social)          | 8.2.11.3.01.02.39 | 8.2.11.3.02.02.39 | - | 8.2.11.2.02.39 | 8.2.11.1.02.39 |
| 3000.00.000 a 3999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta para identificação de Convênios com o Estado (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social)         | 8.2.11.3.01.02.40 | 8.2.11.3.02.02.40 | - | 8.2.11.2.02.40 | 8.2.11.1.02.40 |
| 4000.00.000 a 4999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta para identificação de Convênios com outras Entidades (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social) | 8.2.11.3.01.02.41 | 8.2.11.3.02.02.41 | - | 8.2.11.2.02.41 | 8.2.11.1.02.41 |
| 5017.00.000 Recursos destinados ao Meio Ambiente   | 8.2.11.3.01.02.42 | 8.2.11.3.02.02.42 | - | 8.2.11.2.02.42 | 8.2.11.1.02.42 |



|  |                    |                    |              |                 |                 |
|--|--------------------|--------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 6000.00.000 a 7999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Indireta, regidas pela LF nº 4.320/1964 | 8.2.1.1.3.01.02.43 | 8.2.1.1.3.02.02.43 | -            | 8.2.1.1.2.02.43 | 8.2.1.1.1.02.43 |
| 8000.00.000 a 9999.00.000 Intervalo para vinculação dos Recursos Extraorçamentários  | -                  | -                  | 8.2.1.1.3.03 | -               | -               |
| <b>Total</b>   |                    |                    |              |                 |                 |

### III. DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA APÓS INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR COLUNAS

| Descrição dos Recursos  | Descrição da disponibilidade por destinação/Fonte de Recurso  |   |   |
|---|---|---|---|
| Disponibilidade de Caixa Bruta (a)  | Somatório dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoFinal e com idRecursoVinculado nas fontes especifica   |   |   |
| Obrigações Financeiras  | Restos a Pagar Liquidados e não pagos   | De exercícios anteriores (b)  | Somatório líquido (positivos - negativos) das liquidações em que a data do empenho seja menor que o exercício atual (-) o pagamento, devidamente detalhado na fonte específica; |
|   |   | Do exercício (c)  | Somatório líquido (positivos - negativos) das liquidações em que a data do empenho seja igual ao exercício atual (-) o pagamento, devidamente detalhado na fonte específica;    |
|   | Restos a pagar empenhados e não liquidados de exercício anteriores (d)  | Somatório líquido (positivos - negativos) dos empenhos em que a data seja menor que o exercício atual (-) a liquidação, devidamente detalhado na fonte específica;                        |   |
|   | Demais obrigações financeiras (e)   | É realizada através dos seguintes cálculos: $e = y - [(b + c) - x]$   |   |
|   |   | Y = SaldoAtualCredor da conta 8.2.1.1.3.02 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES (na fonte específica) do Arquivo Balancete de Verificação |   |
|   | B = Restos a Pagar Liquidados de Exercícios Anteriores  |   |   |
|   | C = Restos a Pagar Liquidados do Exercício  |   |   |
|   | X = SaldoAtualCredor da conta 8.2.1.1.3.01 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO (na fonte específica) do Arquivo Balancete de Verificação |   |   |
| Disponibilidade de Caixa Líquida (antes da inscrição em restos a pagar não processados) (f) | <b>F = a - (b + c + d + e)</b>  |   |   |
| Restos a Pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício                                     | Somatório líquido (positivos - negativos) dos empenhos em que a data seja igual ao exercício atual (-) a liquidação, devidamente detalhado na fonte específica;               |   |   |

### LINHAS DO DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA APÓS INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR

| IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS   | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a) | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS                |                              |                  | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) F = a - (b + c + d + e) | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------|---|---|
|  |                                    | Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos | De exercícios anteriores (b) | Do exercício (c) |   |   |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>   |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0020.00.000 MDE  |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0020.85.000 MDE - Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras  |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0030.00.000 FUNDEB   |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0040.00.000 ASPS   |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0040.40.000 Identificação do Residual para Comprovação de Aplicação adicional do Percentual Mínimo que deixou de ser aplicado em ASPS, conforme previsto na LC nº 141/2012 |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0060.00.000 Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos  |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0070.00.000 Recursos de Alienação de Bens  |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0080.00.000 CIDE   |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0090.00.000 Multas previstas na Legislação de Trânsito   |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0200.00.000 Transferências do Salário-Educação   |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0201.00.000 Transferências Diretas do FNDE - PDDE  |                                    |                                       |                              |                  |   |   |
| 0202.00.000 Transferências Diretas do FNDE - PNAE  |                                    |                                       |                              |                  |   |   |

|   |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 0203.00.000 Transferências Diretas do FNDE - PNATE  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0204.00.000 a 0249.00.000 Outras Transferências de Recursos do FNDE   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0250.00.000 a 0297.00.000 Outras Receitas destinadas à Educação   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0298.00.XXX Transferências de Convênios destinados a Programas de Educação (Utilizar os 3 (três) últimos dígitos para classificar o Convênio)                                   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0299.00.000 Receitas de Operações de Crédito destinado à Educação   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0401.00.000 Transferências de Recursos do SUS - PAB Fixo  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0402.00.000 Transferências de Recursos do SUS - PSF   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0403.00.000 Transferências de Recursos do SUS - PACS  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0404.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Saúde Bucal   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0405.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Atenção de MAC Ambulatorial e Hospitalar  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0406.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Vigilância em Saúde   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0407.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Assistência Farmacêutica  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0408.00.000 Transferências de Recursos do SUS - Gestão do SUS   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0409.00.000 a 0439.00.000 Outras Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS União   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0440.00.000 a 0449.00.000 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS Estado  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0450.00.000 a 0497.00.000 Outras Receitas destinadas à Saúde  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0498.00.XXX Transferências de Convênios destinados a Programas de Saúde (Utilizar os 03 (três) últimos dígitos para classificar o Convênio)                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| 0499.00.000 Receitas de Operações de Crédito destinado à Saúde  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0600.00.XXX Receitas de Operações de Crédito (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social) (Utilizar os 03 (três) últimos dígitos para classificar as Operações de Crédito) |  |  |  |  |  |  |  |
| 0700.00.000 a 0749.00.000 Transferência de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0750.00.000 a 0797.00.000 Outras Receitas destinadas à Assistência Social   |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 0798.00.XXX Transferências de Convênios destinados a Programas de Assistência Social (Utilizar os 03 (três) últimos dígitos para classificar o Convênio)   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0799.00.000 Receitas de Operações de Crédito destinado à Assistência Social  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1000.00.000 a 1999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta, não contemplados nos Itens Anteriores   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2000.00.000 a 2999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta para identificação de Convênios com a União (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social)          |  |  |  |  |  |  |  |
| 3000.00.000 a 3999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta para identificação de Convênios com o Estado (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social)         |  |  |  |  |  |  |  |
| 4000.00.000 a 4999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta para identificação de Convênios com outras Entidades (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social) |  |  |  |  |  |  |  |
| 5017.00.000 Recursos destinados ao Meio Ambiente   |  |  |  |  |  |  |  |
| 6000.00.000 a 7999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Indireta, regidas pela LF nº 4.320/1964   |  |  |  |  |  |  |  |
| 8000.00.000 a 9999.00.000 Intervalo para vinculação dos Recursos Extraorçamentários  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0010.00.000 Recursos Próprios  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5010.00.000 Recursos Próprios da Administração Indireta  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL (III) = ( I +II)   |  |  |  |  |  |  |  |
| 0050.00.000 RPPS   |  |  |  |  |  |  |  |

**Obs:** As linhas não são fixas. Elas são apresentadas de acordo com as informações enviadas pelas unidades jurisdicionadas.

#### IV. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Tipo de balancete é igual a 1 Até a 6ª remessa, os valores são acumulados, com exceção da linha saldo inicial que é da 1ª remessa. 7ª e 8ª são os valores da própria remessa, balancete tipo 2.

| LINHAS                           | COLUNAS  |
|----------------------------------|--|
| Saldos Iniciais                  | <p>Pat. Social / Capital Social<br/>saldoAnteriorContaCredora da conta contábil "231000000000000000"</p> <p>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)<br/>saldoAnteriorContaCredora da conta contábil "232000000000000000"</p> <p>Reserva de Capital<br/>saldoAnteriorContaCredora da conta contábil "233000000000000000"</p> <p>Ajuste de Avaliação Patrimonial<br/>saldoAnteriorContaCredora (-) saldoAnteriorContaDevedora da conta contábil "234000000000000000"</p> <p>Reservas de Lucros<br/>saldoAnteriorContaCredora da conta contábil "235000000000000000"</p> <p>Demais Reservas<br/>saldoAnteriorContaCredora da conta contábil "236000000000000000"</p> <p>Resultados Acumulados<br/>saldoAnteriorContaCredora (-) saldoAnteriorContaDevedora da conta contábil "237000000000000000"</p> <p>Ações/Cotas em Tesouraria<br/>saldoAnteriorContaCredora (-) saldoAnteriorContaDevedora da conta contábil "239000000000000000"</p> <p>Total<br/>Somatório dos valores encontrados na linha</p> |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | <p>Pat. Social / Capital Social<br/>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)<br/>Reserva de Capital</p> <p>Ajuste de Avaliação Patrimonial<br/>Reservas de Lucros<br/>Demais Reservas<br/>Resultados Acumulados<br/>Somatório dos SaldoAtualContaCredora (-) SaldoAtualContaDevedora das contas contábeis "237110300000000000, 237120300000000000, 237130300000000000, 237140300000000000 e 237150300000000000"</p> <p>Ações/Cotas em Tesouraria</p> <p>Total<br/>Somatório dos valores encontrados na linha</p>   |
| Despesa de Exercícios Anteriores | <p><b>Pat. Social / Capital Social</b></p> <p><b>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</b></p> <p><b>Reserva de Capital</b></p> <p><b>Ajuste de Avaliação Patrimonial</b></p> <p><b>Reservas de Lucros</b><br/>Demais Reservas<br/>Resultados Acumulados<br/>Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) que foram debitadas diretamente na conta Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores = A - B<br/>A = {(SaldoAtualContaCredora (-) SaldoAtualContaDevedora) menos (SaldoAnteriorContaCredora (-) SaldoAnteriorContaDevedora)} da conta 2.3.7.1.1.02.00.00.00.0000 Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores<br/>B = (SaldoAnteriorContaCredora (-) SaldoAnteriorContaDevedora das contas 2.3.7.1.1.03.00.00.00.0000, 2.3.7.1.1.01.00.00.00.0000, 2.3.7.1.2.01.00.00.00.0000, 2.3.7.1.3.01.00.00.00.0000, 2.3.7.1.4.01.00.00.00.0000, 2.3.7.1.5.01.00.00.00.0000)</p> <p>Ações/Cotas em Tesouraria</p> <p>Total<br/>Somatório dos valores encontrados na linha</p>                   |

Aumento de Capital

Pat. Social / Capital Social

*Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com “231” do Balancete de Verificação*

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)

*Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com “232” do Balancete de Verificação*

Reserva de Capital

*Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com “233” e que tiveram como contrapartida as contas iniciadas com “231”*

Verifique se no “**Arquivo Movimento Contábil**” existe contas iniciadas com 231 na coluna “conta contábil”. Caso positivo verificar no **Arquivo movimento contábil** se os lançamentos das contas iniciadas com 231 tem como contrapartida uma conta iniciada com 233 (se as contas contábeis iniciadas com 231 tem o **mesmo número de lançamento** de uma conta contábil iniciada com 233)

Caso positivo realize o “**somatório da coluna valor**” das contas contábeis iniciadas com 233 e que tem identificador “C” menos as que tem identificador “D”

### Ajuste de Avaliação Patrimonial

#### Reservas de Lucros

*Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com “235” e que tiveram como contrapartida as contas iniciadas com “231”*

Demais Reservas

*Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com “236” e que tiveram como contrapartida as contas iniciadas com “231”*

Verifique se no “**Arquivo Movimento Contábil**” existe contas iniciadas com 231 na coluna “conta contábil”. Caso positivo verificar no **Arquivo movimento contábil** se os lançamentos das contas iniciadas com 231 tem como contrapartida uma conta iniciada com 236 (se as contas contábeis iniciadas com 231 tem o **mesmo número de lançamento** de uma conta contábil iniciada com 236)

Caso positivo realize o “**somatório da coluna valor**” das contas contábeis iniciadas com 236 e que tem identificador “C” menos as que tem identificador “D”

#### Resultados Acumulados

*Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com “237” e que tiveram como contrapartida as contas iniciadas com “231”*

Verifique se no “**Arquivo Movimento Contábil**” existe contas iniciadas com 231 na coluna “conta contábil”. Caso positivo verificar no **Arquivo movimento contábil** se os lançamentos das contas iniciadas com 231 tem como contrapartida uma conta iniciada com 237 (se as contas contábeis iniciadas com 231 tem o **mesmo número de lançamento** de uma conta contábil iniciada com 237)

Caso positivo realize o “**somatório da coluna valor**” das contas contábeis iniciadas com 237 e que tem identificador “C” menos as que tem identificador “D”

Ações/Cotas em Tesouraria

*Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com “239” e que tiveram como contrapartida as contas iniciadas com “231”*

Verifique se no “**Arquivo Movimento Contábil**” existe contas iniciadas com 231 na coluna “conta contábil”. Caso positivo verificar no **Arquivo movimento contábil** se os lançamentos das contas iniciadas com 231 tem como contrapartida uma conta iniciada com 239 (se as contas contábeis iniciadas com 239 tem o **mesmo número de lançamento** de uma conta contábil iniciada com 231)

Caso positivo realize o “**somatório da coluna valor**” das contas contábeis iniciadas com 239 e que tem identificador “C” menos as que tem identificador “D”

Total

Somatório dos valores encontrados na linha

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| Resgate/Remissão de Ações e Cotas | <p>Pat. Social / Capital Social</p> <p>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</p> <p>Reserva de Capital</p> <p>Ajuste de Avaliação Patrimonial</p> <p>Reservas de Lucros</p> <p>Demais Reservas</p> <p>Resultados Acumulados</p> <p>Ações/Cotas em Tesouraria</p> <p><i>MovimentoContaCredora (-) MovimentoContaDevedora da conta contábil "239000000000000000" e que NÃO tenha como contrapartida as contas iniciadas com "231"</i></p> <p>Verifique se no <b>"Arquivo Movimento Contábil"</b> existe contas iniciadas com 239 na coluna "conta contábil". Caso positivo verificar no <b>Arquivo movimento contábil</b> se os lançamentos das contas iniciadas com 239 <b>NÃO</b> tem como contrapartida uma conta iniciada com 231 (Verifique se as contas contábeis iniciadas com 239 <b>NÃO</b> tem o <b>mesmo número de lançamento</b> de uma conta contábil iniciada com 231)</p> <p>Caso positivo realize o <b>"somatório da coluna valor"</b> das contas contábeis iniciadas com 239 e que tem identificador "C" menos as que tem identificador "D"</p> <p>Total</p> <p>Somatório dos valores encontrados na linha</p> |
| Juros sobre o Capital Próprio     | <p>Pat. Social / Capital Social</p> <p>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</p> <p>Reserva de Capital</p> <p>Ajuste de Avaliação Patrimonial</p> <p>Reservas de Lucros</p> <p>Demais Reservas Resultados Acumulados</p> <p><i>SaldoAtualContaCredora da conta contábil "218510200000000000" multiplicado por -1</i></p> <p>Ações/Cotas em Tesouraria</p> <p>Total</p> <p>Somatório dos valores encontrados na linha</p>  |
| Resultado do Exercício            | <p>Pat. Social / Capital Social</p> <p>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</p> <p>Reserva de Capital</p> <p>Ajuste de Avaliação Patrimonial</p> <p>Reservas de Lucros</p> <p>Demais Reservas</p> <p>Resultados Acumulados</p> <p><b>1ª a 6ª Remessa</b></p> <p><i>SaldoAtualContaCredora da conta 400000000000000000 (-) SaldoAtualContaDevedora da Conta 300000000000000000</i></p> <p><b>7ª e 8ª Remessa</b></p> <p><i>Somatório dos SaldoAtualContaCredora (-) SaldoAtualContaDevedora das contas contábeis "23711010000000000, 23712010000000000, 23713010000000000, 23714010000000000 e 23715010000000000"</i></p> <p>Ações/Cotas em Tesouraria</p> <p>Total</p> <p>Somatório dos valores encontrados na linha</p>   |

|  |   |
|--|---|
| <p>Ajustes de Avaliação Patrimonial</p>    | <p>Pat. Social / Capital Social<br/>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)<br/>Reserva de Capital</p> <p>Ajuste de Avaliação Patrimonial</p> <p>Reservas de Lucros</p> <p>Demais Reservas</p> <p>Resultados Acumulados<br/><i>MovimentoContaCredora (-) MovimentoContaDevedora da conta contábil "2340000000000000" e que NÃO tenha como contrapartida as contas iniciadas com "3 e 4"</i><br/>Verifique se no "Arquivo Movimento Contábil" existe contas iniciadas com 234 na coluna "conta contábil". Caso positivo verificar no <b>Arquivo movimento contábil</b> se os lançamentos das contas iniciadas com 234 <b>NÃO</b> tem como contrapartida uma conta iniciada com 3 ou 4 (Verifique se as contas contábeis iniciadas com 234 <b>NÃO</b> tem o <b>mesmo número de lançamento</b> de uma conta contábil iniciada com 3 ou 4)</p> <p>Caso positivo realize o "somatório da coluna valor" das contas contábeis iniciadas com 234 e que tem identificador "C" menos as que tem identificador "D"</p> <p><b>Ações/Cotas em Tesouraria</b></p> <p>Total<br/>Somatório dos valores encontrados na linha</p>  |
| <p>Constituição / Reversão de Reservas</p> | <p>Pat. Social / Capital Social<br/>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)<br/>Reserva de Capital<br/><i>Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com "233" e que NÃO tiveram como contrapartida as contas iniciadas com "231"</i><br/>Verifique se no "Arquivo Movimento Contábil" existe contas iniciadas com 233 na coluna "conta contábil". Caso positivo verificar no <b>Arquivo movimento contábil</b> se os lançamentos das contas iniciadas com 233 <b>NÃO</b> tem como contrapartida uma conta iniciada com 231 (Verifique se as contas contábeis iniciadas com 233 <b>NÃO</b> tem o <b>mesmo número de lançamento</b> de uma conta contábil iniciada com 231)</p> <p>Caso positivo realize o "somatório da coluna valor" das contas contábeis iniciadas com 233 e que tem identificador "C" menos as que tem identificador "D"</p> <p>Ajuste de Avaliação Patrimonial</p> <p>Reservas de Lucros<br/><i>Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com "235" e que NÃO tenha como contrapartida as contas iniciadas com "231"</i><br/>Verifique se no "Arquivo Movimento Contábil" existe contas iniciadas com 235 na coluna "conta contábil". Caso positivo verificar no <b>Arquivo movimento contábil</b> se os lançamentos das contas iniciadas com 235 <b>NÃO</b> tem como contrapartida uma conta iniciada com 231 (Verifique se as contas contábeis iniciadas com 235 <b>NÃO</b> tem o <b>mesmo número de lançamento</b> de uma conta contábil iniciada com 231)</p> <p>Caso positivo realize o "somatório da coluna valor" das contas contábeis iniciadas com 235 e que tem identificador "C" menos as que tem identificador "D"</p> <p>Demais Reservas<br/><i>Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com "236" e que NÃO tenha como contrapartida as contas iniciadas com "231"</i><br/>Verifique se no "Arquivo Movimento Contábil" existe contas iniciadas com 236 na coluna "conta contábil". Caso positivo verificar no <b>Arquivo movimento contábil</b> se os lançamentos das contas iniciadas com 236 <b>NÃO</b> tem como contrapartida uma conta iniciada com 231 (Verifique se as contas contábeis iniciadas com 236 <b>NÃO</b> tem o <b>mesmo número de lançamento</b> de uma conta contábil iniciada com 231)</p> <p>Caso positivo realize o "somatório da coluna valor" das contas contábeis iniciadas com 236 e que tem identificador "C" menos as que tem identificador "D"</p> <p>Resultados Acumulados<br/><i>Somatório dos movimentos a crédito (-) movimentos a débito das contas iniciadas com "237" e que tiveram como contrapartida as contas iniciadas com "233, 235 e 236"</i><br/>Verifique se no "Arquivo Movimento Contábil" existe contas iniciadas com 237 na coluna "conta contábil". Caso positivo verificar no <b>Arquivo movimento contábil</b> se os lançamentos das contas iniciadas com 237 tem como contrapartida uma conta iniciada com "233, 235, ou 236" (se as contas contábeis iniciadas com 237 tem o <b>mesmo número de lançamento</b> de uma conta contábil iniciada com "233, 235, ou 236")</p> <p>Caso positivo realize o "somatório da coluna valor" das contas contábeis iniciadas com 237 e que tem identificador "C" menos as que tem identificador "D"</p> <p><b>Ações/Cotas em Tesouraria</b></p> <p>Total<br/>Somatório dos valores encontrados na linha</p> |

|   |   |
|---|---|
| Dividendos a distribuir   | Pat. Social / Capital Social  |
|   | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)  |
|   | Reserva de Capital  |
|   | Ajuste de Avaliação Patrimonial   |
|   | Reservas de Lucros  |
|   | Demais Reservas   |
|   | Resultados Acumulados   |
|   | SaldoAtualContaCredora da conta contábil "218510100000000000" multiplicado por -1         |
|   | Ações/Cotas em Tesouraria   |
|   | Total   |
| Somatório dos valores encontrados na linha  |   |
| Saldos Finais   | Pat. Social / Capital Social  |
|   | saldoAtualContaCredora da conta contábil "231000000000000000"                             |
|   | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)  |
|   | saldoAtualContaCredora da conta contábil "232000000000000000"                             |
|   | Reserva de Capital  |
|   | saldoAtualContaCredora da conta contábil "233000000000000000"                             |
|   | Ajuste de Avaliação Patrimonial   |
|   | saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora da conta contábil "234000000000000000" |
|   | Reservas de Lucros  |
|   | saldoAtualContaCredora da conta contábil "235000000000000000"                             |
| Demais Reservas   |   |
| saldoAtualContaCredora da conta contábil "236000000000000000"                             |   |
| Resultados Acumulados   |   |
| saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora da conta contábil "237000000000000000" |   |
| Ações/Cotas em Tesouraria   |   |
| saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora da conta contábil "239000000000000000" |   |
| Total   |   |
| Somatório dos valores encontrados na linha  |   |

## V. BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13

### COLUNAS DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

|                           |  |
|---------------------------|--|
| <b>CONTA CONTÁBIL</b>     | Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i>  |
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>      | Descrição da Conta   |
| <b>EXERCÍCIO ATUAL</b>    | Arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <i>valorReceitaRealizadaAcumulada</i> da remessa atual  |
| <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | Arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <i>valorReceitaRealizadaAcumulada</i> do exercício anterior e remessa igual a <u>última do exercício anterior</u> .<br><b>De 1ª a 7ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 7ª remessa.<br><b>8ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual seja a 8ª, então <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 8ª remessa. |

### FONTES DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

|                | RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I) |  |
|----------------|--------------------------|--|
|                | RECEITAS ORDINÁRIAS      |  |
| 0010., e 5010. | Recursos Próprios        | É realizado através da utilização das fontes de recursos descritas a seguir:<br>- Fontes que iniciam com "0010";<br>- Fontes que iniciam com "5010";<br>- E conta receita orçamentária NÃO inicie com "9". |
|                | RECEITAS VINCULADAS      |  |
| 0020.          | Recursos do MDE          | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0020" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".   |
| 0030.          | Recursos do FUNDEB       | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0030" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".   |
| 0040.          | Recursos do ASPS         | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0040" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".   |



|   |  |  |
|---|--|--|
| 0050.   | Recursos do RPPS                             | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0050" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".   |
| 0060.   | Recursos do Cota-Parte dos Recursos Hídricos | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0060" e a conta receita orçamentária não inicie com "9".   |
| 0200. a 0299.   | Recursos Destinados à Educação               | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "020000000" e "029999999" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".  |
| 0401 a 0499.  | Recursos Destinados à Saúde                  | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "040000000" e "049999999" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".  |
| 0700. a 0799.   | Recursos Destinados à Assistência Social     | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "070000000" e "079999999" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".  |
| 2000. a 2999.   | Recursos de Convênios com a União            | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "200000000" e "299999999" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".  |
| 3000. a 3999.   | Recursos de Convênios com o Estado           | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "300000000" e "399999999" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".  |
| 4000. a 4999.   | Recursos de Convênios com outras Entidades   | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "400000000" e "499999999" e a conta receita orçamentária NÃO inicie com "9".  |
| 0070.,<br>0080.,<br>0090.,<br>0600.,<br>1000. a 1999.,<br>5017<br>6000. a 9999.7999 | Outros Recursos Vinculados                   | É realizado através da utilização das fontes de recursos descritas a seguir:<br>- Fontes que iniciam com "0070";<br>- Fontes que iniciam com "0080";<br>- Fontes que iniciam com "0090";<br>- Fontes que iniciam com "0600";<br>- Fontes que estão entre "080000000" e "089999999";<br>- Fontes que estão entre "100000000" e "199999999";<br>- Fontes que iniciem com "5017";<br>- Fontes que estão entre "600000000" a "999999999" "7999";<br>- E conta receita orçamentária NÃO inicie com "9". |
| 0030.   | (-) Deduções da Receita do FUNDEB            | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0030" e a conta receita orçamentária inicie com "9"  |
|   | (-) Outras Deduções                          | É realizado através da utilização das fontes de recursos descritas a seguir:<br>- Fontes que não iniciam com "0030";<br>- Conta receita orçamentária inicie com "9" <del>exceto "97" e "98"</del> ;<br>- Tipo de nível de conta receita orçamentária igual a "A".  |

#### COLUNAS DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

|                           |   |
|---------------------------|---|
| <b>CONTA CONTÁBIL</b>     | Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna contaContabil  |
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>      | Descrição da Conta  |
| <b>EXERCÍCIO ATUAL</b>    | Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora da remessa atual  |
| <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora do exercício anterior e remessa igual a última do exercício anterior.<br>De 1ª a 7ª Remessa<br>Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a última remessa do exercício anterior será a 7ª remessa.<br>8ª Remessa<br>Caso a remessa atual seja a 8ª, então última remessa do exercício anterior será a 8ª remessa. |

#### CONTAS DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

|   | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)                       | * O tipo de balancete verificado é 1   |
|---|---|--|
|   | TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA           |  |
| 4.5.1.1.2.00.00.00.00.0000  | Transferências Financeiras Recebidas                            | É realizado através do cálculo de (A - B), em que:<br>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "4.5.1.1.2.00.00.00.00.0000")<br>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil " <del>4.5.1.1.2.02.02.00.00.0000</del> " 4.5.1.1.2.01.02.00.00.0000) |
| <del>4.5.1.1.2.02.02.00.00.0000</del><br>4.5.1.1.2.01.02.00.00.0000 | Recebimento de Transferências Concedidas                        | (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil 4.5.1.1.2.01.02.00.00.0000)   |
|   | TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |  |
| 4.5.1.2.2.01.00.00.00.0000  | Transferências Financeiras Recebidas                            | É realizado através do cálculo de (A - B), em que:<br>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "4.5.1.2.2.01.00.00.00.0000")<br>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil <del>4.5.1.2.2.01.97.00.00.0000</del> "4.5.1.2.2.01.02.00.00.0000")   |
| <del>4.5.1.2.2.01.97.00.00.0000</del><br>4.5.1.2.2.09.00.00.00.0000 | Recebimento de Transferências Concedidas                        | (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil 4.5.1.2.2.09.00.00.00.0000)  |

4.5.1.3.2.02.01.00.00.0000

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA  
APORTES DE RECURSOS PARA O RPPSArquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora da  
conta 4.5.1.3.2.02.01.00.00.0000**COLUNAS DAS  
ORÇAMENTÁRIAS**

| COLUNAS DAS ORÇAMENTÁRIAS | DAS DESPESAS   |
|---------------------------|--|
| <b>CONTA CONTÁBIL</b>     | Arquivo RecursoVinculado.xml na coluna <i>idRecursoVinculado</i>   |
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>      | Descrição da Conta   |
| <b>EXERCÍCIO ATUAL</b>    | Arquivo BalanceteDespesa.xml na coluna <i>valorEmpenhado</i> acumulado até a remessa atual<br><b>7ª a 8ª Remessa</b><br>Durante a 7ª e 8ª remessa os valores <u>não são acumulados</u> , ou seja, é igual ao da remessa atual.   |
| <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | Arquivo BalanceteDespesa.xml na coluna <i>valorEmpenhado</i> do exercício anterior e remessa igual a <u>última do exercício anterior</u> .<br><b>De 1ª a 7ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 7ª remessa.<br><b>8ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual seja a 8ª, então <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 8ª remessa. |

**FONTES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

|   | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VIII)                  |   |
|---|--|---|
|   | DESPESAS ORDINÁRIAS                          |   |
| 0010., e 5010.  | Recursos Próprios                            | É realizado através da utilização das fontes de recursos descritas a seguir:<br>- Fontes que iniciam com "0010" e "5010".   |
|   | DESPESAS VINCULADAS                          |   |
| 0020.   | Recursos do MDE                              | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0020".  |
| 0030.   | Recursos do FUNDEB                           | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0030".  |
| 0040.   | Recursos do ASPS                             | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0040".  |
| 0050.   | Recursos do RPPS                             | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0050".  |
| 0060.   | Recursos do Cota-Parte dos Recursos Hídricos | É realizado através da utilização das fontes de recursos que iniciam com "0060".  |
| 0200. a 0299  | Recursos Destinados à Educação               | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "02000" e "02999".   |
| 0401 a 0499   | Recursos Destinados à Saúde                  | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "0400" e "04999".  |
| 0700. a 0799.   | Recursos Destinados à Assistência Social     | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "0700" e "0799".   |
| 2000. a 2999.   | Recursos de Convênios com a União            | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "200000000" e "299999999".   |
| 3000. a 3999.   | Recursos de Convênios com o Estado           | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "300000000" e "399999999".   |
| 4000. a 4999.   | Recursos de Convênios com outras Entidades   | É realizado através da utilização das fontes de recursos que estão entre "400000000" e "499999999".   |
| 0070.,<br>0080.,<br>0090.,<br>0600.,<br>1000. a 1999.,<br>5017<br>6000. a 9999.7999 | Outros Recursos Vinculados                   | É realizado através da utilização das fontes de recursos descritas a seguir:<br>- Fontes que iniciam com "0070";<br>- Fontes que iniciam com "0080";<br>- Fontes que iniciam com "0090";<br>- Fontes que iniciam com "0600";<br>- Fontes que estão entre "080000000" e "089999999";<br>- Fontes que estão entre "100000000" e "199999999";<br>- Fontes que iniciem com "5017";<br>- Fontes que estão entre "600000000" e "799999999"; |

**COLUNAS DAS TRANSFERÊNCIAS FINAN-  
CEIRAS CONCEDIDAS**

| COLUNAS DAS TRANSFERÊNCIAS FINAN-<br>CEIRAS CONCEDIDAS |   |
|--|---|
| <b>CONTA CONTÁBIL</b>                                  | Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna contaContabil   |
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                                   | Descrição da Conta  |
| <b>EXERCÍCIO ATUAL</b>                                 | Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna saldoAtualContaDevedora da remessa atual  |
| <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>                              | Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna saldoAtualContaDevedora do exercício anterior e remessa igual a <u>última do exercício anterior</u> .<br><b>De 1ª a 7ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 7ª remessa.<br><b>8ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual seja a 8ª, então <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 8ª remessa. |

## CONTAS DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

|   |  |   |
|---|--|---|
|   | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)                       | * O tipo de balancete verificado é 1  |
|   | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA           |   |
| 3.5.1.1.2.00.00.00.00.0000  | Transferências Financeiras Concedidas                            | É realizado através do cálculo de (A - B), em que:<br>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil "3.5.1.1.2.00.00.00.00.0000").<br>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil " <del>3.5.1.1.2.02.02.00.00.0000</del> 3.5.1.1.2.01.02.00.00.0000")  |
| <del>3.5.1.1.2.02.02.00.00.0000</del><br>3.5.1.1.2.01.02.00.00.0000 | Devolução de Transferências Recebidas                            | (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora das contas contábeis iniciadas com <del>3.5.1.1.2.02.02.00.00.0000</del> 3.5.1.1.2.01.02.00.00.0000)  |
|   | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |   |
| <del>3.5.1.2.2.00.00.00.00.0000</del><br>3.5.1.2.2.01.00.00.00.0000 | Transferências Financeiras Concedidas                            | É realizado através do cálculo de (A - B - C) em que:<br>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora <del>da conta contábil "3.5.1.2.2.00.00.00.00.0000"</del> da conta contábil 3.5.1.2.2.01.00.00.00.0000.)<br><br><del>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora das contas contábeis: 3.5.1.2.2.07.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.09.01.00.00.0000, 3.5.1.2.2.10.02.00.00.0000, 3.5.1.2.2.11.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.12.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.13.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.14.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.15.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.16.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.40.00.00.00.0000, 3.5.1.2.2.50.00.00.00.0000)</del><br><br>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil 3.5.1.2.2.01.01.02.00.0000.)<br><br>C = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil 3.5.1.2.2.01.02.00.00.0000.) |
| <del>3.5.1.2.2.01.02.00.00.0000</del><br>3.5.1.2.2.01.01.02.00.0000 | Devolução de Transferências Recebidas                            | (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil <del>3.5.1.2.2.01.02.00.00.0000</del> 3.5.1.2.2.01.01.02.00.0000).  |
| 3.5.1.3.2.02.01.00.00.0000  | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS   | Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil 3.5.1.3.2.02.01.00.00.0000   |

## COLUNAS DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

|                    |   |
|--------------------|---|
| CONTA CONTÁBIL     | Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna contaContabil  |
| ESPECIFICAÇÃO      | Descrição da Conta  |
| EXERCÍCIO ATUAL    | Ver descrição no detalhamento da conta.   |
| EXERCÍCIO ANTERIOR | Ver descrição no detalhamento da conta.<br><b>De 1ª a 7ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a última remessa do exercício anterior será a 7ª remessa.<br><b>8ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual seja a 8ª, então última remessa do exercício anterior será a 8ª remessa. |

## COLUNAS DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

|  |                                       |   |
|--|---------------------------------------|---|
|  | RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III) | * O tipo de balancete verificado é 1  |
|  | CRÉDITOS A CURTO PRAZO                | O movimentoContaCredora e movimentoContaDevedora são acumulados até a 7ª remessa e na 8ª é o valor na remessa atual<br><br>O saldoAtualContaCredora e saldoAtualContaDevedora refere-se ao valor na remessa atual |

|  |   |   |
|--|---|---|
| 1.1.3.2.0.00.00.00.00.0000<br>(-) 3.6.5.0.1.01.01.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.02.01.0000 | Tributos a Recuperar/<br>Compensar<br><br>(Recebimento)   | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br><br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "1132" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "11322" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br><br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> <del>das contas contábeis que iniciam com "365010101"</del> da conta contábil "36501010100000000", remessa atual.<br><br>D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030302010000" (movimento = acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa). |
| 1.1.3.4.0.00.00.00.00.0000<br>(-) 3.6.5.0.1.01.02.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.02.02.0000 | Créditos por Danos ao<br>Patrimônio<br><br>(Recebimento)  | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br><br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "1134" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "11342" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br><br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> <del>das contas contábeis que iniciam com "365010102"</del> da conta contábil "36501010200000000", remessa atual.<br><br>D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030302020000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).   |
| 1.1.3.5.0.00.00.00.00.0000<br>(-) 3.6.5.0.1.01.03.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.02.03.0000 | Depósitos Restituíveis<br>e Valores Vinculados<br><br>(Recebimento)   | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br><br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "1135" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "11352" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br><br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> <del>das contas contábeis que iniciam com "365010103"</del> da conta contábil "36501010300000000", remessa atual.<br><br>D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030302030000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).   |
| 1.1.3.8.0.00.00.00.00.0000<br>(-) 3.6.5.0.1.01.09.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.02.09.0000 | Outros Créditos a<br>Receber e Valores a Curto<br>Prazo<br><br>(Recebimento)  | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br><br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "1138" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>movimentoContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com "11382" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br><br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> <del>das contas contábeis que iniciam com "365010109"</del> da conta contábil "36501010900000000", remessa atual.<br><br>D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030302090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).   |
|  | OBRIGAÇÕES A CURTO<br>PRAZO   |   |
|  | <b>De 1ª a 5ª Remessa</b><br>Restos a Pagar -<br>Inscritos no Exercício<br>(Despesas a Pagar)<br><b>6ª, 7ª e 8ª Remessa</b><br>Restos a Pagar -<br>Inscritos no Exercício |   |

|  |  |   |
|--|--|---|
| 5.3.2.7.0.00.00.00.00.0000   | <p><b>De 1ª a 5ª Remessa</b><br/>Restos a Pagar Processados - Inscritos no Exercício (Empenhos Liquidados a Pagar)</p> <p><b>6ª, 7ª e 8ª Remessa</b><br/>Restos a Pagar Processados - Inscritos no Exercício</p> | <p><b>De 1ª a 5ª Remessa</b><br/>Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "62292010300000000".</p> <p><b>6ª, 7ª e 8ª Remessa</b><br/>Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "53270000000000000".<br/><del>É realizado através do somatório das colunas ValorLiquidado – ValorPago no arquivo BalanceteDespesa.xml.</del></p>   |
| 5.3.1.7.0.00.00.00.00.0000   | <p><b>De 1ª a 5ª Remessa</b><br/>Restos a Pagar não Processados - Inscritos no Exercício (Empenhos a Liquidar)</p> <p><b>6ª, 7ª e 8ª Remessa</b><br/>Restos a Pagar não Processados - Inscritos no Exercício</p> | <p><b>De 1ª a 5ª Remessa</b><br/>É realizado através da soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis "62292010100000000" e "62292010200000000".</p> <p><b>6ª, 7ª e 8ª Remessa</b><br/>É realizado através da soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "53170000000000000".<br/><del>É realizado através do somatório das colunas ValorEmpenhado – ValorLiquidado do arquivo BalanceteDespesa.xml.</del></p>   |
| 2.1.3.1.1.99.00.00.00.0000   | VALORES EM TRÂNSITO<br>(Inscrição)   | <p>O cálculo é obtido pela soma de (A - B):<br/>A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora <del>da conta contábil "21311990000000000" das contas contábeis iniciadas com "2131199" e "2131299"</del> e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>"B" somente na 8ª remessa<br/>B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas com "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F"</p>   |
| 2.1.4.1.0.00.00.00.00.0000<br>2.1.4.2.0.00.00.00.00.0000<br>2.1.4.3.0.00.00.00.00.0000<br>(-) 3.6.4.0.1.01.02.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.01.02.0000 | Obrigações Fiscais a Curto Prazo<br>(Inscrição)  | <p>É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br/>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2141", "2142" e "2143" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>"B" somente na 8ª remessa<br/>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "21412", "21422" e "21432" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>C = valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010200000000", da remessa atual.<br/>D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301020000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).</p> |
| 2.1.8.8.0.00.00.00.00.0000<br><del>2.2.8.8.0.00.00.00.00.0000</del><br>(-) 3.6.4.0.1.01.03.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.01.03.0000                    | Valores Restituíveis<br>(Inscrição)  | <p>É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br/>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2188" e "2288", e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>"B" somente na 8ª remessa<br/>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "21882" e "22882", e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>C = valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010300000000" da remessa atual.<br/>D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301030000" (movimento=acumulado e SaldoAnteriorContaDevedora da remessa do 1º bimestre).</p>     |

|   |  |   |
|---|--|---|
| 2.1.8.9.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>3.6.4.0.1.01.09.00.00.0000;<br>(-)<br>2.3.7.1.1.03.03.01.09.0000 | Outras Obrigações a Curto Prazo<br><br>(Inscrição) | É realizado utilizando o cálculo (A - B - C - D), em que:<br><br>A = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas com "218911301", "218921301", "2189136", "2189236", "2189198" e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br><del>2.1.8.9.1.14.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000,-</del><br><del>2.1.8.9.1.36.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000,-</del><br><del>2.1.8.9.1.40.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000,-</del><br><del>2.1.8.9.1.98.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000,-</del><br>"B" é utilizado apenas na 8ª remessa<br>B = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas com "218921301", "2189236", e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br><del>2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000,-</del><br><del>2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000,-</del><br><del>2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000,-</del><br><del>2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000,-</del><br><br>C = Valor saldoAtualContaDevedora da conta "364010109000000000", remessa atual.<br><br>D = Valor movimentoContaDevedora (-) movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301090000" (movimento = acumulado, saldoAnteriorContaDevedora da 1ª remessa). |
|---|--|---|

## REVERSÕES E AJUSTES DE PERDAS

|                            | REVERSÕES PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS (IV)                  |  |
|----------------------------|---|--|
| 4.9.7.0.0.00.00.00.00.0000 | Reversões de Provisões e de Ajuste de Perdas de Investimentos | <b>* Será apresentado apenas se a unidade estiver cadastrada como gestora do RPPS ou se a remessa igual a 8ª</b><br><br>Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora <del>das contas contábeis iniciadas com</del> da conta contábil "497210300000000000" |
| 2.3.7.1.1.03.01.00.00.0000 | AJUSTES FINANCEIROS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (V)              | Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna SaldoAtualContaCredora da conta contábil <del>que inicia com</del> "237110301000000000".  |

## COLUNAS DO SALDO EM ESPÉCIE DO PERÍODO ANTERIOR

|  | SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (VI) |  |
|--|---|--|
| 1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>1.1.1.1.2.00.00.00.00.0000<br>(-) 1.1.1.1.06.00.00.00.0000  | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA               | É realizado através do cálculo de (A - B - C), em que:<br>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAnteriorContaDevedora da conta contábil "111000000000000000");<br>"B" será contabilizado apenas na 8ª remessa<br>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAnteriorContaDevedora da conta contábil "111120000000000000");<br><br>C = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAnteriorContaDevedora da conta contábil "111106000000000000" e " <del>111120600000000000</del> "); |
|  | RECURSOS DO RPPS                            |  |
| 1.1.1.1.06.00.00.00.00.0000<br><del>1.1.1.2.06.00.00.00.0000</del>   | Conta Única - RPPS                          | É realizado através da soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAnteriorContaDevedora da conta contábil "111106000000000000" e " <del>111120600000000000</del> "  |
| 1.1.4.1.1.09.00.00.00.0000<br>1.1.4.1.1.10.00.00.00.0000,<br>1.1.4.1.1.11.00.00.00.0000,<br>1.1.4.1.1.12.00.00.00.0000,<br>1.1.4.1.1.13.00.00.00.0000,<br>1.1.4.1.1.14.00.00.00.0000 | Investimentos e Aplicações do RPPS          | É realizado através da soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAnteriorContaDevedora das contas contábeis "114110900000000000", "114111000000000000", "114111100000000000", "114111200000000000", "114111300000000000" e "114111400000000000".   |
|  | TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V+VI)            | Soma das seguintes contas:<br>Receitas Orçamentárias (I);<br>Transferências Financeiras Recebidas (II)<br>Recebimentos Extraorçamentários (III);<br>* Reversões e Ajustes de Perdas (IV);<br>Ajustes Financeiros de Exercícios Anteriores (V);<br>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (VI).<br><br><b>* Será apresentado apenas se a unidade estiver cadastrada como gestora do RPPS ou se a remessa igual a 8ª</b>   |

## COLUNAS DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

|                           |   |
|---------------------------|---|
| <b>CONTA CONTÁBIL</b>     | Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna contaContabil   |
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>      | Descrição da Conta  |
| <b>EXERCÍCIO ATUAL</b>    | Ver descrição no detalhamento da conta.   |
| <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | Ver descrição no detalhamento da conta.<br><b>De 1ª a 7ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 7ª remessa.<br><b>8ª Remessa</b><br>Caso a remessa atual seja a 8ª, então <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 8ª remessa. |

## CONTAS DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

|   | PAGAMENTOS<br>EXTRAORÇAMENTÁRIOS (X)                                    |  |
|---|---|--|
|   | CRÉDITOS A CURTO PRAZO  |  |
| 1.1.3.2.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>4.6.6.0.1.01.01.00.00.0000<br>4.6.3.9.1.01.01.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.04.01.0000 | Tributos a Recuperar/<br>Compensar<br><br>(Inscrição)                   | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D) em que:<br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "1132" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "11322" e indicador de superávit financeiro igual a "F" e <b>indicador de superávit financeiro igual a "F"</b> .<br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora <b>das contas contábeis que iniciam com "466010101" da conta contábil "4639101010000000"</b> , remessa atual.<br>D = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030304010000" (movimento=acumulado e <b>saldoAnteriorContaDevedora saldoAnteriorContaCredora</b> da 1ª Remessa). |
| 1.1.3.4.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>4.6.6.0.1.01.02.00.00.0000<br>4.6.3.9.1.01.02.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.04.02.0000 | Créditos por Danos ao<br>Patrimônio<br><br>(Inscrição)                  | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "1134" e indicador de superávit financeiro igual a "F";<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "11342", e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora da conta contábil <b>que iniciam com "466010102" "46391010200000000"</b> , remessa atual;<br>D = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030304020000" (movimento=acumulado e <b>saldoAnteriorContaDevedora saldoAnteriorContaCredora</b> da 1ª Remessa).   |
| 1.1.3.5.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>4.6.6.0.1.01.03.00.00.0000<br>4.6.3.9.1.01.03.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.04.03.0000 | Depósitos Restituíveis e<br>Valores Vinculados<br><br>(Inscrição)       | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "1135" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "11352" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora <b>das contas contábeis que iniciam com "466010103" da conta contábil "46391010300000000"</b> , remessa atual.<br>D = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030304030000" (movimento=acumulado e <b>saldoAnteriorContaDevedora saldoAnteriorContaCredora</b> da 1ª Remessa).   |
| 1.1.3.8.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>4.6.6.0.1.01.09.00.00.0000<br>4.6.3.9.1.01.09.00.00.0000<br>(-) 2.3.7.1.1.03.03.04.09.0000 | Outros Créditos a Receber e<br>Valores a Curto Prazo<br><br>(Inscrição) | É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "1138" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>"B" somente na 8ª remessa<br>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "11382" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br>C = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora da conta contábil que iniciam com "466010109" <b>"46391010900000000"</b> , remessa atual;<br>D = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030304090000" (movimento=acumulado e <b>saldoAnteriorContaDevedora saldoAnteriorContaCredora</b> da 1ª Remessa).  |
|   | OBRIGAÇÕES A CURTO<br>PRAZO   |  |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | Restos a Pagar - Pagos no Exercício             |  |
| 6.3.2.2.0.00.00.00.00.0000   | Restos a Pagar Processados Pagos                | <p>É realizado através da operação dos seguintes valores:<br/>Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora - (menos) movimentoContaDevedora da conta contábil "632200000000000000"</p> <p>É acumulado até a 7ª remessa</p>   |
| 6.3.1.4.0.00.00.00.00.0000   | Restos a Pagar não Processados Liquidados Pagos | <p>É realizado através da operação dos seguintes valores:<br/>Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora - movimentoContaDevedora da conta contábil "631400000000000000"</p> <p>É acumulado até a 7ª remessa</p>   |
| 2.1.3.1.1.99.00.00.00.0000   | VALORES EM TRÂNSITO (Pagamento)                 | <p>O cálculo é obtido pela soma de (A - B):<br/>A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora da conta contábil "213119900000000000" das contas contábeis iniciadas com "2131199" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>"B" somente na 8ª remessa<br/>A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F".</p>   |
| 2.1.4.1.0.00.00.00.00.0000<br>2.1.4.2.0.00.00.00.00.0000<br>2.1.4.3.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>4.6.4.0.1.01.02.00.00.0000<br>(-)<br>2.3.7.1.1.03.03.03.02.0000 | Obrigações Fiscais a Curto Prazo (Pagamento)    | <p>É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br/>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "2141", "2142", "2143" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>"B" somente na 8ª remessa<br/>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "21412", "21422" e "21432" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>C = valor saldoAtualContaCredora da conta "464010102000000000", da remessa atual.<br/>D = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303020000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).</p>  |
| 2.1.8.8.0.00.00.00.00.0000<br>2.2.8.8.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>4.6.4.0.1.01.03.00.00.0000<br>(-)<br>2.3.7.1.1.03.03.03.03.0000                               | Valores Restituíveis (Pagamento)                | <p>É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:<br/>A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "2188" "2288" e indicador de superávit financeiro igual a "F";<br/>"B" somente na 8ª remessa<br/>B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "21882" e "22882" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>C = valor saldoAtualContaCredora da conta "464010103000000000" da remessa atual.<br/>D = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303030000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora saldoAnteriorContaCredora da remessa do 1º bimestre).</p>   |
| 2.1.8.9.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>4.6.4.0.1.01.09.00.00.0000<br>(-)<br>2.3.7.1.1.03.03.03.09.0000   | Outras Obrigações a Curto Prazo (Pagamento)     | <p>É realizado utilizando o cálculo (A - B - C - D), em que:<br/>A = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "218911301", "218921301", "2189136", "2189236", "2189198" e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>2.1.8.9.1.14.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000,<br/>2.1.8.9.1.36.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000,<br/>2.1.8.9.1.40.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000,<br/>2.1.8.9.1.98.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000.<br/>"B" é utilizado apenas na 8ª remessa<br/>B = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas "218921301", "2189236", e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".<br/>2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000,<br/>2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000,<br/>2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000,<br/>2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000.<br/>C = Valor saldoAtualContaCredora da conta "464010109000000000" da remessa atual<br/>D = Valor movimentoContaCredora (-) movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da 1ª Remessa).</p> |



## PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS

|                            | PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS (XI)                           |   |
|----------------------------|--|---|
| 3.6.1.0.0.00.00.00.00.0000 | Ajuste para Perdas em Investimentos e Aplicações Temporários | * Será apresentado apenas se a unidade estiver cadastrada como gestora do RPPS ou se a remessa igual a 8ª<br><br>Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil "3.6.1.1.00.00.00.00.0000" "361710700000000000" |
| 3.9.7.0.0.00.00.00.00.0000 | Provisões para Perda de Investimento                         | * Será apresentado apenas se a unidade estiver cadastrada como gestora do RPPS ou se a remessa igual a 8ª<br><br>Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil que iniciam com "397910100000000000".           |
| 2.3.7.1.1.03.01.00.00.0000 | AJUSTES FINANCEIROS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (XII)           | Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna SaldoAtualContaDevedora da conta contábil que inicia com "237110301000000000".   |

## COLUNAS DO SALDO EM ESPÉCIE PARA O PERÍODO SEGUINTE

|  | SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (XIII) |  |
|--|---|--|
| 1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>1.1.1.2.00.00.00.00.0000<br>(-)<br>1.1.1.1.06.00.00.00.0000   | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                     | É realizado através do cálculo de (A - B - C), em que:<br>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil "111000000000000000");<br>"B" será contabilizado apenas na 8ª remessa<br>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora da conta contábil "111200000000000000");<br>C = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora das contas contábeis "111106000000000000"). |
|  | RECURSOS DO RPPS                                  |  |
| 1.1.1.1.06.00.00.00.0000<br><del>1.1.1.2.06.00.00.00.0000</del>  | Conta Única - RPPS                                | É realizado através da soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora das contas contábeis "111106000000000000" e " <del>111206000000000000</del> ".   |
| 1.1.4.1.1.09.00.00.00.0000<br>1.1.4.1.1.10.00.00.00.0000<br>1.1.4.1.1.11.00.00.00.0000<br>1.1.4.1.1.12.00.00.00.0000<br>1.1.4.1.1.13.00.00.00.0000<br>1.1.4.1.1.14.00.00.00.0000 | Investimentos e Aplicações do RPPS                | É realizado através da soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora das contas contábeis "114110900000000000", "114111000000000000", "114111100000000000", "114111200000000000", "114111300000000000" e "114111400000000000".  |
|  | TOTAL (XIII) = (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)            | Soma das seguintes contas:<br>Despesas Orçamentárias (VIII);<br>Transferências Financeiras Concedidas (IX);<br>Pagamentos Extraorçamentários (X);<br>* Provisões e Ajustes de Perdas (XI);<br>Ajustes Financeiros de Exercícios Anteriores (XII);<br>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (XIII).<br><br>* Será apresentado apenas se a unidade estiver cadastrada como gestora do RPPS ou se a remessa igual a 8ª   |

## VI. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - ANEXO 17

## COLUNAS

| CÓDIGO          | BalanceteVerificacao.contaContabil   |
|-----------------|--|
| DESCRIÇÃO       | Descrição da conta   |
| SALDO ANTERIOR  | O detalhamento das colunas é descrito nas contas.  |
| INSCRIÇÃO       | Em relação ao saldo anterior, até a 6ª remessa o valor apresentado vem da 1ª remessa do exercício. A partir da 7ª, é o da remessa atual.   |
| INCORPORAÇÃO    |  |
| PAGAMENTO       |  |
| DESINCORPORAÇÃO |  |
| SALDO ATUAL     | É realizado utilizando o cálculo (A + B + C - D - E), em que:<br>A = Soma do Saldo Anterior<br>B = Soma das Inscrições<br>C = Soma das Incorporações<br>D = Soma dos Pagamentos<br>E = Soma das Desincorporações |

Tipo de balancete é igual a 1  
Até a 6ª remessa os valores são acumulados.  
7ª e 8ª são os valores da própria remessa.

5.3.2.0.0.00.00.00.00.0000  
5.3.1.0.0.00.00.00.00.0000

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS /  
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

#### SALDO ANTERIOR

Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "532" e "531", da 1ª Remessa.

#### INSCRIÇÃO

Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAtualContaDevedora das contas contábeis "532700000000000000" e "531700000000000000", remessa do último bimestre.

#### De 1ª a 5ª Remessa

É realizado pela soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaCredora das contas contábeis: "622920103000000000", "622920101000000000" e "622920102000000000"

#### 6ª, 7ª e 8ª Remessa

É realizado pela soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAtualContaDevedora das contas contábeis: "532700000000000000" e "531700000000000000".

#### INCORPORAÇÃO

No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A + B + C), em que:

A = valor saldoAtualContaDevedora da conta "364010101000000000", remessa atual;

B = Soma dos valores movimentoContaDevedora das contas contábeis: "531300000000000000", "531600000000000000" e "532600000000000000";

C = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da Conta "237110303010100000" (movimento acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa);

É realizado utilizando o cálculo (A - B) nas contas contábeis:

"531300000000000000", "531600000000000000" e

"532600000000000000", em que:

A = Soma dos valores do BalanceteVerificacao.movimentoContaDevedora

B = Soma dos valores do BalanceteVerificacao.movimentoContaCredora

#### PAGAMENTO

É realizado utilizando o cálculo (A - B) nas contas contábeis

"631400000000000000" e

"632200000000000000", em que:

A = Soma dos valores do BalanceteVerificacao.movimentoContaCredora

B = Soma dos valores do BalanceteVerificacao.movimentoContaDevedora

#### DESINCORPORAÇÃO

No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A + B + C), em que:

A = valor saldoAtualContaCredora da conta contábil:

"464010101000000000", da remessa atual;

B = valor movimentoContaCredora (-) movimentoContaDevedora da conta contábil "631900000000000000";

C = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "237110303010100000" (movimento acumulado e saldoAnteriorContaCredora da 1ª Remessa);

É realizado utilizando o cálculo (A - B) nas contas contábeis

"631900000000000000" e

"632900000000000000", em que:

A = Soma dos valores do BalanceteVerificacao.movimentoContaCredora

B = Soma dos valores do BalanceteVerificacao.movimentoContaDevedora

CIRCULANTE

2.1.3.1.1.99.00.00.00.0000

VALORES EM TRÂNSITO

SALDO ANTERIOR

Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora da conta contábil "2131199000000000", remessa do 1º bimestre:

O cálculo é obtido pela soma de (A - B):

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis iniciadas com "2131199" e "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

"B" somente na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis iniciadas com "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

INSCRIÇÃO

O cálculo é obtido pela soma de (A - B):

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora da conta contábil "2131199000000000".

"B" somente na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora da conta contábil "2131199000000000".

O cálculo é obtido pela soma de (A - B):

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas com "2131199" e "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

"B" somente na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas com "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

INCORPORAÇÃO

Valor padrão ZERO.

PAGAMENTO

O cálculo é obtido pela soma de (A - B):

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora da conta contábil "2131199000000000".

"B" somente na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora da conta contábil "2131199000000000".

O cálculo é obtido pela soma de (A - B):

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "2131199" e "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

"B" somente na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "2131299" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

DESINCORPORAÇÃO

Valor padrão ZERO

|                            |                 |  |
|----------------------------|-----------------|--|
| 2.1.4.1.0.00.00.00.00.0000 | OBRIGAÇÕES      | SALDO ANTERIOR   |
| 2.1.4.2.0.00.00.00.00.0000 | FISCAIS A CURTO | Soma dos valores do Balancete de Verificação saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis, iniciadas com: "2141", "2142" e "2143", com indicar de superávit financeiro "F".  |
| 2.1.4.3.0.00.00.00.00.0000 | PRAZO           | <p>INSCRIÇÃO</p> <p>É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:</p> <p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2141", "2142" e "2143") e indicador de superávit financeiro igual a "F";<br/>"B" somente na 8ª remessa</p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "21412", "21422" e "21432") e indicador de superávit financeiro igual a "F";</p> <p>C = valor saldoAtualContaDevedora da conta "3640101020000000", da remessa atual</p> <p>D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301020000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).</p> <p>INCORPORAÇÃO</p> <p>No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A + B), em que:</p> <p>A = valor saldoAtualContaDevedora da conta "3640101020000000", da remessa atual.</p> <p>B = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301020000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª remessa).</p> <p>PAGAMENTO</p> <p>No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A - B - C), em que:</p> <p>A = Soma dos valores movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com: "2141", "2142", "2143", e indicador de superávit financeiro igual a "F".</p> <p>B = valor saldoAtualContaCredora da conta "4640101020000000" da remessa atual.</p> <p>C = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303020000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da 1ª remessa).</p> <p>DESINCORPORAÇÃO</p> <p>No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A + B), em que:</p> <p>A = valor saldoAtualContaCredora da conta "4640101020000000" da remessa atual</p> <p>B = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303020000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da remessa do 1º bimestre)</p> |

2.1.8.8.0.00.00.00.00.0000

VALORES RESTITUÍVEIS

SALDO ANTERIOR

Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2188", da remessa do 1º bimestre, e indicador de superávit financeiro igual a "F".

É realizado através do cálculo de (A - B), em que:

A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2188" e "2288", e indicador de superávit financeiro igual a "F".

"B" somente na 8ª remessa

B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis que iniciam com "21882" e "22882", e indicador de superávit financeiro igual a "F".

**INSCRIÇÃO**

É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:

A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2188") e indicador de superávit financeiro igual a "F";

"B" somente na 8ª remessa

B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis "2.1.8.8.2".

C = valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010300000000" da remessa atual.

D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301030000" (movimento=acumulado e SaldoAnteriorContaDevedora da remessa do 1º bimestre):

É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:

A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2188" e "2288", e indicador de superávit financeiro igual a "F".

"B" somente na 8ª remessa

B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "21882" e "22882", e indicador de superávit financeiro igual a "F".

C = valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010300000000" da remessa atual.

D = valor movimentoContaDevedora (-) valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301030000" (movimento=acumulado e SaldoAnteriorContaDevedora da remessa do 1º bimestre).

**INCORPORAÇÃO**

No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A + B), em que:  
 A = Valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010300000000" da remessa atual.  
 B = Valor movimentoContaDevedora (-) Valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301030000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da remessa do 1º bimestre)

**PAGAMENTO**

No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A - B - C), em que:

A = Soma dos valores movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "2188":

B = Valor saldoAtualContaCredora da conta "46401010300000000" da remessa atual

C = Valor movimentoContaCredora (-) movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303030000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da remessa do 1º bimestre):

É realizado através do cálculo de (A - B - C - D), em que:

A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "2188" "2288" e indicador de superávit financeiro igual a "F";

"B" somente na 8ª remessa

B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "21882" e "22882" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

C = valor saldoAtualContaCredora da conta "46401010300000000" da remessa atual.

D = valor movimentoContaCredora (-) valor movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303030000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da remessa do 1º bimestre).

**DESINCORPORAÇÃO**

No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A + B), em que:

A = Valor movimentoContaCredora (-) movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "23711030303030000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora remessa do 1º bimestre).

B = Valor saldoAtualContaCredora da conta contábil "46401010300000000" da remessa atual.

2.1.8.9.0.00.00.00.00.0000

OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

**SALDO ANTERIOR**

É realizado utilizando o cálculo (A - B), em que:

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis iniciadas: (Remessa do 1º bimestre, e indicador de superávit financeiro igual a "F").

2.1.8.9.1.14.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.14.00.00.0000,  
 2.1.8.9.1.36.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.36.00.00.0000,  
 2.1.8.9.1.40.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.40.00.00.0000,  
 2.1.8.9.1.98.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.98.00.00.0000:

"B" é utilizado apenas na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis iniciadas: (Remessa do 1º bimestre, e indicador de superávit financeiro igual a "F").

2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000,  
 2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000,  
 2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000,  
 2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000:

É realizado utilizando o cálculo (A - B), em que:

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis iniciadas com "218911301", "218921301", "2189136", "2189236", "2189198" e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

B" é utilizado apenas na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis iniciadas com "218921301", "2189236", e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

## INSCRIÇÃO

É realizado utilizando o cálculo  $(A - B - C - D)$ , em que:

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora das contas contábeis (superávit financeiro igual a "F");

2.1.8.9.1.14.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000;

2.1.8.9.1.36.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000;

2.1.8.9.1.40.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000;

2.1.8.9.1.98.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000.

"B" é utilizado apenas na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas:

(superávit financeiro igual a "F");

2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000;

2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000;

2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000;

2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000.

C = Valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010900000000", remessa atual.

D = Valor movimentoContaDevedora (-) movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta

"23711030301090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).

É realizado utilizando o cálculo  $(A - B - C - D)$ , em que:

A = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas com "218911301", "218921301", "2189136", "2189236", "2189198" e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

"B" é utilizado apenas na 8ª remessa

B = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis iniciadas com "218921301", "2189236", e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

C = Valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010900000000", remessa atual.

D = Valor movimentoContaDevedora (-) movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª remessa).

## INCORPORAÇÃO

No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo  $(A + B)$ , em que:  
A = Valor saldoAtualContaDevedora da conta "36401010900000000" da remessa atual.

B = Valor movimentoContaDevedora (-) Valor movimentoContaCredora (+) saldoAnteriorContaDevedora da conta "23711030301090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaDevedora da 1ª Remessa).

**PAGAMENTO**

É realizado utilizando o cálculo (A - B - C - D), em que:  
**A** = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas: (indicador de superávit financeiro igual a "F");  
 2.1.8.9.1.14.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.14.00.00.0000;  
 2.1.8.9.1.36.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.36.00.00.0000;  
 2.1.8.9.1.40.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.40.00.00.0000;  
 2.1.8.9.1.98.00.00.00.0000, 2.1.8.9.2.98.00.00.0000.

**"B" é utilizado apenas na 8ª remessa**

**B** = Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas: (indicador de superávit financeiro igual a "F");  
 2.1.8.9.2.14.00.00.00.0000;  
 2.1.8.9.2.36.00.00.00.0000;  
 2.1.8.9.2.40.00.00.00.0000;  
 2.1.8.9.2.98.00.00.00.0000.

**C** = Valor saldoAtualContaCredora da conta "46401010900000000" da remessa atual

**D** = Valor movimentoContaCredora (-) movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "237110303090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da 1ª Remessa):

É realizado utilizando o cálculo (A - B - C - D), em que:

**A** = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com "218911301", "218921301", "2189136", "2189236", "2189198" e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

"B" é utilizado apenas na 8ª remessa

**B** = Soma dos valores do Balancete de Verificação na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas "218921301", "2189236", e "2189298" e indicador de superávit financeiro igual a "F".

**C** = Valor saldoAtualContaCredora da conta "46401010900000000" da remessa atual

**D** = Valor movimentoContaCredora (-) movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "237110303090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da 1ª Remessa).

**DESINCORPORAÇÃO**

No Balancete de Verificação o valor é obtido pelo cálculo (A + B), em que:

**A** = Valor movimentoContaCredora (-) movimentoContaDevedora (+) saldoAnteriorContaCredora da conta "237110303090000" (movimento=acumulado e saldoAnteriorContaCredora da 1ª Remessa).

**B** = Valor saldoAtualContaCredora da conta "46401010900000000" da remessa atual.

**NÃO-CIRCULANTE**

2.2.8.9.0.00.00.00.0000

**OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO****SALDO ANTERIOR**

Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora da conta contábil "22890000000000000"

2.2.8.8.0.00.00.00.0000

**VALORES RESTITUÍVEIS A LONGO PRAZO**

É realizado através do cálculo de (A - B), em que:

**A** = Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2288", da remessa do 1º bimestre, e indicador de superávit financeiro igual a "F".

**"B" somente na 8ª remessa**

**B** = Soma dos valores do Balancete de Verificação: saldoAnteriorContaCredora das contas contábeis que iniciam com "22882", da remessa do 1º bimestre, e indicador de superávit financeiro igual a "F".

**INSCRIÇÃO**

Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaCredora da conta contábil "22890000000000000"

É realizado através do cálculo de (A - B), em que:

**A** = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "2288" e indicador de superávit financeiro igual a "F".



"B" somente na 8ª remessa

B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaCredora das contas contábeis que iniciam com "22882" e indicador de superávit financeiro igual a "F"

INCORPORAÇÃO

O valor é ZERO

PAGAMENTO

Soma dos valores do Balancete de Verificação: movimentoContaDevedora da conta contábil "228900000000000000"

É realizado através do cálculo de (A - B), em que:

A = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis que iniciam com "2288" e indicador de superávit financeiro igual a "F";

"B" somente na 8ª remessa

B = Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna movimentoContaDevedora das contas contábeis iniciadas com 22882 e indicador de superávit financeiro igual a "F"

DESINCORPORAÇÃO

O valor é ZERO



[ouvidoria@tce.to.gov.br](mailto:ouvidoria@tce.to.gov.br)

## Tribunal de Contas do Estado do Tocantins

### Presidente

Cons. Manoel Pires dos Santos

### Vice-Presidente

Cons. Severiano José Costandrade de Aguiar

### Corregedor

Cons. André Luiz de Matos Gonçalves

### Conselheiros

José Wagner Praxedes

Napoleão de Souza Luz Sobrinho

Doris de Miranda Coutinho

Alberto Sevilha

### Conselheiros Substitutos

Adauton Linhares da Silva

Fernando César B. Malafaia

Jesus Luiz de Assunção

José Ribeiro da Conceição

Leondiniz Gomes

Márcia Adriana da Silva Ramos

Márcio Aluizio Moreira Gomes

Maria Luiza Pereira Meneses

Moisés Vieira Labre

Orlando Alves da Silva

Parsondas Martins Viana

Wellington Alves da Costa

### Ministério Público de Contas

Procurador-Geral

Zailon Miranda Labre Rodrigues

### Procuradores

José Roberto Torres Gomes

Litza Leão Gonçalves

Márcio Ferreira Brito

Marcos Antônio da Silva Módés

Oziel Pereira dos Santos

Raquel Medeiros Sales de Almeida

### Comissão Permanente de Licitação

Marinês Barbosa Lima - Presidente

Roselena Paiva de Araújo

Elizamar Lemos dos Reis Batista

Maria Filomena Rezende Leite

### Jurídico

Helmar Tavares Mascarenhas Júnior

Buenã Porto Salgado

### Pregoeiros

Elizamar Lemos dos Reis Batista

Maria Filomena Rezende Leite

Marinês Barbosa Lima

Milca Cilene Batista de Araújo

Roselena Paiva de Araújo

### Edição e editoração eletrônica

Assessoria de Comunicação - ASCOM

63 - 3232-5837/5838/5937

[ascom@tce.to.gov.br](mailto:ascom@tce.to.gov.br)

### Tribunal de Contas do

### Estado do Tocantins

Avenida Teotônio Segurado 102 Norte -

Conj. 1, Lotes 1 e 2

77.006-002 - Palmas - TO

Boletim Oficial do Tribunal de Contas do Estado do Tocantins, órgão oficial de imprensa instituído pelo artigo 158 da Lei nº 1.284 (Lei Orgânica do TCE), de 17 de dezembro de 2001, e regulamentado pela Instrução Normativa Nº 01/2008, de 30 de abril de 2008.

[www.tce.to.gov.br](http://www.tce.to.gov.br)

Site certificado pela

Autoridade Certificadora do SERPRO

Cadeia ICP-Brasil