

Vigência: 1º Remessa do exercício de 2018.

Legenda: Vermelho – exclusão
Verde – inclusão

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 <i>valorReceitaOrcadaInicial</i> * Não é acumulado |
| PREVISÃO ATUALIZADA (a) | | Valor do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <i>valorReceitaOrcadaAtualizada</i> * Não é acumulado |
| RECEITAS REALIZADAS | ATÉ O BIMESTRE (b) | Valor do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <i>valorReceitaRealizadaAcumulada</i> * Não é acumulado |
| | (C) = (B/A) x 100 | É calculado através da fórmula, em que: A = Previsão Atualizada 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, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a 1911380000000000 1931110000000000 1913110000000000 (-)9111020200000000 (-)9191013800000000 (-)9191031100000000 |

| | |
|--|--|
| | (-)9193011100000000 |
| — 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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a 1911390000000000 1931120000000000 1913120000000000 (-)9111020800000000 (-)9191013900000000 (-)9191031200000000 (-)9193011200000000 |
| — 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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a 1911400000000000 1931130000000000 1913130000000000 |

| | |
|--|--|
| | (-)9111030500000000 (-)9191014000000000 (-)9191031300000000 (-)9193011300000000 |
| 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 | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1112040000000000" (-)9111020400000000 |
| 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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a 1911080000000000 1931040000000000 1913080000000000 (-)9111020100000000 (-)9111020101020000 |

| | |
|---|---|
| | (-)9191010800000000 (-)9191030800000000 (-)9193010400000000 |
| 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 | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010200000000"; |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "" "1721010300000000" " 1721010207000000 " |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010400000000" |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1722010100000000" |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721360000000000" |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1722010400000000" |
| 2.5- Cota-Parte ITR | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721010500000000" |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1722010200000000" |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721013200000000" |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | |
| 4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1325010500000000" |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | |

| | |
|--|---|
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350100000000" |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350200000000" |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350300000000", |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721350400000000" |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1721359900000000". |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1325011100000000" Coluna idContaReceitaOrcamentaria começando com "132501" e coluna idRecursoVinculado iniciado com "0200" a "0249". |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | |
| 6.1 - Transferências de Convênios | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria iguais as contas abaixo: "1761020000000000", "1762020000000000", "1763020000000000", "2471020000000000", "2472020000000000", "2473020000000000" |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | Coluna idContaReceitaOrcamentaria começando com "132501" e coluna idRecursoVinculado iniciado com "0298". Coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1325011100000000" |
| 7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "2114010000000000" e "2123010000000000" |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "1600160000000000", "1600990004000000", "2300990002000000", "2421020000000000", "2422020000000000" e "2423020000000000". |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a "9172010102060000" |

| | |
|--|---|
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “9172020101050000” |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “9172013600050000” |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “9172020104050000” |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5)) | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “9172010105040000” e “9111020101020000” |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “9172020102040000” |

| | |
|---|--|
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “1724010000000000” |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “1724020000000000” |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | Arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml coluna idContaReceitaOrcamentaria igual a “1325010200000000” |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | É realizado através do cálculo (A – B), em que: A = 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB; B = 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB. |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | |

COLUNAS DAS DEDUÇÕES DO FUNDEB

| | | |
|------------------------|--------------------|---|
| DESCRIÇÃO | | Descrição da conta a ser utilizada |
| DOTAÇÃO INICIAL | | |
| DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | | |
| DESPESAS EMPENHADAS | ATÉ O BIMESTRE (e) | <u>Detalhado nas contas descritas abaixo</u> |
| | (f) = (e/d) x 100 | É calculado através da fórmula, em que: D = Dotação Atualizada E = Despesas Liquidadas até o Bimestre |

| | | |
|---|--------------------------|---|
| DESPESAS LIQUIDADAS | ATÉ O BIMESTRE (g) | |
| | $(h) = (g/d) \times 100$ | É calculado através da fórmula, em que: D = Dotação Atualizada 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>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003060" - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "365"; - Natureza da Despesa iniciada com "31", "3.3.90.34"; - E número da remessa igual a zero "0". <p>Dotação Atualizada A dotação atualizada é calculada através da formula (A + B), em que:</p> <p>A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima); B = Soma dos valores do arquivo valores do arquivo BalanceteDespesa.xml nas colunas:</p> <p>(atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos)</p> |

reducaoDotacaoOrcamentaria +
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003060", "003090060";
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
- Natureza da Despesa iniciada com "31"; "3.3.90.34";
- O bimestre é acumulado.

DESPESAS EMPENHADAS

Até o Bimestre

O valor das despesas empenhadas até o bimestre pode ser calculado através do seguinte filtro:

- Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003060", "003090060";
 - Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
 - Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";
 - Natureza da Despesa iniciada com "31"; "3.3.90.34";
 - 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:

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

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

| | |
|-------------------------------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003060", "003090060"; - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "365"; - Natureza da Despesa iniciada com "31"; "3.3.90.34"; - Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. <p>→ Filtro II – Liquidação (Remessas até a 5ª)</p> <p>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - satisfaça as condições expressas no Filtro I, e: <ul style="list-style-type: none"> - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003060"; - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> 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. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> <p>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</p> <p>É realizado através do seguinte cálculo (A - B):</p> <p>A = Despesa Empenhada (e) B = Despesa Liquidada (g)</p> |
| <p>13.2- Com Ensino Fundamental</p> | <p>Dotação Inicial</p> <p>Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003060", - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a "361", "366", "367"; - Natureza da Despesa iniciada com "31"; "3.3.90.34"; - E número da remessa igual a zero "0". <p>Dotação Atualizada</p> |

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”,
“003090060”;

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

- ~~Arquivo SubFuncao.xml~~ coluna *idSubFuncao* iguais a “361”, “366”, “367”;

- Natureza da Despesa iniciada com “31”; “3.3.90.34”;

- 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:

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

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003060”, “003090060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais a “361”, “366”, “367”;
- Natureza da Despesa iniciada com “31”; “3.3.90.34”;
- 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:

→ 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”, “003090060”;
- Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a “12”;
- Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* iguais “361”, “366”, “367”;
- Natureza da Despesa iniciada com “31”; “3.3.90.34”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

→ 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”;
- 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

| | |
|--|--|
| | <p>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</p> <p>É realizado através do seguinte cálculo (A - B):</p> <p>A = Despesa Empenhada (e) B = Despesa Liquidada (g)</p> |
|--|--|

| | |
|------------------------------------|--|
| <p>14- OUTRAS DESPESAS</p> | |
| <p>14.1- Com Educação Infantil</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que: - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "003040", - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "365"; - E número da remessa igual a zero "0".</p> <p>Dotação Atualizada 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: (atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos) reducaoDotacaoOrcamentaria + aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos) reducaoMovimentoOrcamentoQdd)</p> |

- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040", "003090040";
- 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:

- Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:
- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna *idRecursoVinculado* inicie com "003040", "003090040";
 - 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:

- 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", "003090040";
 - Arquivo Funcao.xml coluna *idFuncao* igual a "12";
 - Arquivo SubFuncao.xml coluna *idSubFuncao* igual a "365";

| | |
|------------------------------|--|
| | <p>- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.</p> <p>→ Filtro II – Liquidação (Remessas até a 5ª) Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e:<ul style="list-style-type: none">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. <p>* Os valores são acumulados</p> <p>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</p> <p>É realizado através do seguinte cálculo (A - B):</p> <p>A = Despesa Empenhada (e) B = Despesa Liquidada (g)</p> |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | <p>Dotação Inicial</p> <p>Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “003040”;- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”;- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “361”, “366”, “367”, “782” e “846”;- E número da remessa igual a zero “0”. <p>Dotação Atualizada</p> <p>A dotação atualizada é calculada através da fórmula (A + B), em que:</p> <p>A = Dotação Inicial do arquivo LoaDespesa.xml (descrita logo acima);</p> |

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”,
“003090040”;
- 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:

→ Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:
- Arquivo ~~RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com “003040”,
“003090040”;
- 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 são calculados através dos dois filtros abaixo:

→ 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”, “003090040”;~~

~~- 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.

→ 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, e:

~~– 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)

| | |
|--|---|
| | <p>É realizado através do seguinte cálculo (A - B):</p> <p>A = Despesa Empenhada (e) B = Despesa Liquidada (g)</p> |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | |
| <p>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO VALOR DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</p> | |
| <p>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</p> <p>16.1 – FUNDEB 60%</p> | <p>Somatório dos itens 16.1 + 16.2</p> <p>É realizada através dos seguintes cálculos: 1º (M) RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO (A – B):</p> <p><u>Da 1º a 5º Remessa</u>, A = Soma liquida (positivo – negativos) dos valores das despesas liquidadas que satisfaçam as seguintes condições:</p> <p>→ Filtro I - Soma liquida (positivos – negativos) dos valores do-arquivo Empenho.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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”. <p>→ Filtro II - Soma liquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, que satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e</p> <ul style="list-style-type: none"> - Número da liquidação inicie com o ano do exercício atual; - Número do empenho inicie com o ano do exercício atual <p><u>Na 6º remessa</u>, A = Soma liquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:</p> |

- 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.

* Os valores são acumulados

*Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento é feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

2º (J) DISPONIBILIDADE BRUTA

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

3º (K) RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (K) = (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 (L) 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 Liquidação.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 (N) 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.

16.2 – FUNDEB 40%

1º (M) RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO (A – B):

Da 1º a 5º Remessa, A=Soma líquida (positivo – negativos) dos valores das despesas liquidadas que satisfaçam as seguintes condições:

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

- 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”.

→ Filtro II - Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, que satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e:

- Número da liquidação inicie com o ano do exercício atual;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

Na 6º Remessa, A= Soma líquida (positivo – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml que satisfaçam as seguintes condições:

Na 6º Remessa, 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”.

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.~~

*Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento é feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

Os valores são acumulados

2º (J) DISPONIBILIDADE BRUTA

C = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoFonteFinal e com idRecursoVinculado que inicie com "003040".

3º (K) 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 "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 (L) 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)~~

| | |
|---|--|
| | <p>→ Filtro II – Liquidação, soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, que satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. - Número da liquidação inicie com o ano do exercício atual. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> <p>*Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento é feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.</p> |
| <p>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17+A)</p> | <p>É realizado através da operação (16 + 17+ A), 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 | |
| <p>19 – TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DO LIMITE (15 – 18)</p> | <p>É realizado através da operação (15-18), em que:</p> <p>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB;</p> <p>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB.</p> <p>*Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento é feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.</p> |
| <p>19.1 – Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 – (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %</p> | <p>É realizado através da operação (13- (16.1 + 17.1)) / 11] x 100}, em que:</p> <p>13 = PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO na coluna “Despesas Empenhadas Até o Bimestre”;</p> <p>17.1 – FUNDEB 60%</p> <p>11 = RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB na coluna “Receitas Realizadas até o Bimestre”;</p> |
| <p>19.2 – Máximo de 40% em despesas com MDE, que não são</p> | <p>É realizado através da operação (14 - (16.2 + 17.2+A))/ 11] x 100}, em que:</p> |

| | |
|--|--|
| <p>Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2 + A)) / (11) \times 100$ %</p> <p>19.3 – Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %</p> | <p>14- OUTRAS DESPESAS na coluna “Despesas Empenhadas Até o Bimestre”; 17.1 – FUNDEB 40% 11 = RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB na coluna “Receitas Realizadas até o Bimestre”;</p> <p>É realizado através da operação $(100 - (19.1 + 19.2))$, em que:</p> <p>19.1 – Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério. 19.2 – Máximo de 40% em despesas com MDE, que não são Remuneração do Magistério.</p> |
|--|--|

| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | |
|---|--|
| <p>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCICIO_ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</p> | <p>É realizado através da operação $(A - B - C)$, em que:</p> <p>A = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoFonteInicial e com idRecursoVinculado que inicie com “0030”. O bimestre utilizado é o “1”;</p> <p>B = Restos a pagar 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”.</p> <p>C = Consignações/Retenções = D – (E-F) D=SaldoAnteriorCredor da conta <u>8.2.1.1.3.02.02.03 + 8.2.1.1.3.02.02.04</u> do Arquivo Balancete de Verificação. O bimestre utilizado é o “1”</p> <p>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;</p> <p>F = SaldoAnteriorCredor da conta <u>8.2.1.1.3.01.02.03 + 8.2.1.1.3.01.02.04</u> do Arquivo Balancete de Verificação. O bimestre utilizado é o “1”</p> <p style="text-align: right;">Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.</p> |

| | |
|--|---|
| | <u>Resultado da operação = Linha 11 <exercício anterior> – Linha 19 <exercício anterior> = Recursos não utilizados no exercício anterior</u> |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCICIO_ATUAL> | <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"> - arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “003090060” ou “003090040”; - Positivos = Empenho com data entre 1º de janeiro a 31 de março do exercício atual - Negativos = anulações realizadas até 31 de dezembro do exercício atual. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados até a remessa atual</p> |

Colunas das Despesas com Ações Típicas de MDE

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

| <u>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</u> | |
|--|---|
| 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 | |
| PREVISÃO ATUALIZADA (d) | |

| | | |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|
| DESPESAS EMPENH ADAS | ATÉ O BIMESTRE (e) | Detalhado nas contas descritas abaixo |
| | $\% (f) = (e / d) \times 100$ | |
| DESPESAS LÍQUIDADAS | ATÉ O BIMESTRE (g) | |
| | $\% (h) = (g / d) \times 100$ | |
| INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | | $(i) = e - g$ |

Contas

| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | |
|--|---|
| 22 23 - EDUCAÇÃO INFANTIL | |
| 23.1 22.1. - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030"; - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "365"; - E número da remessa igual a zero "0". <p>Dotação Atualizada 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:</p> |

(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~~ são calculados através dos dois filtros abaixo do seguinte filtro:

→ 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

| | |
|--|---|
| | <p>Até o Bimestre</p> <p>Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:</p> <p>→ Filtro I – Empenho</p> <p>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0030”;- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”;- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a “365”;- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. <p>→ Filtro II – Liquidação</p> <p>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho e:<ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0030”;- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”;- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a “365”;- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| <p>23.2 22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos</p> | <p>Dotação Inicial</p> <p>Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0020” ou “0010” e diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202;- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”;- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a “365”;- E número da remessa igual a zero “0”. <p>Dotação Atualizada</p> |

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”; sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202

- 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:

→ 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"; e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202;
- ~~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:

→ 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"; e "; e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202
- ~~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.

→ 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 "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

| | |
|--|--|
| <p>24-23 - ENSINO FUNDAMENTAL</p> | |
| <p>24.1 - 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que: - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030"; - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846"; - E número da remessa igual a zero "0".</p> <p>Dotação Atualizada 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:</p> <p style="padding-left: 40px;">(atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos) reducaoDotacaoOrcamentaria + aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos) reducaoMovimentoOrcamentoQdd)</p> <p>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0030"; - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a "121", "122", "126", "128", "271", "272", "361", "366", "367", "782" e "846"; - O bimestre é acumulado.</p> |

Despesas Empenhadas

Até o Bimestre

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

→ 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:

→ 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.

→ Filtro II – Liquidação

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

| | |
|---|--|
| | <p>- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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”; <p>- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. - Número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.</p> <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| <p>24.2 – 23.2 Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0010” ou “0020”; e seja diferente de 0010.XX.201 e 0010.XX.202; - Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”; - Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “361”, “366”, “367”, “782” e “846”; - E número da remessa igual a zero “0”. <p>Dotação Atualizada 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:</p> <p style="padding-left: 40px;">(atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro +</p> |

creditoEspecialOperacaoCredito +
creditoEspecialExcessoArrecadacao +
creditoExtraordinario – (menos)
reducaoDotacaoOrcamentaria +
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- ~~Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0010” ou “0020”, e seja diferente de 0010.XX.201 e 0010.XX.202;
- ~~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:

→ 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”, e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202
- ~~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

| | |
|----------------------|--|
| | <p>Os valores das despesas liquidadas até o bimestre podem ser calculados através dos dois filtros abaixo:</p> <p>→ Filtro I – Empenho Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0010” ou “0020”, e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”;- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “361”, “366”, “367”, “782” e “846”;- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. <p>→ Filtro II – Liquidação Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho:<ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0010” ou “0020”;- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”;- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> 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. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| 25 -24- ENSINO MÉDIO | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0010” ou “0020” e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”;- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a “362”- 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”; sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.

- 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:

→ 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", sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.
- ~~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:

→ 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"; sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.
- ~~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.

→ 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 – 25 - 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” e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.
- 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”, sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202
- 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:

→ 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”, e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.
- ~~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:

→ 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”, e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202
- ~~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.

→ Filtro II – Liquidação

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

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho e:

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| <p>27 – 26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com "0010" ou "0020" e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202. - Arquivo Funcao.xml coluna idFuncao igual a "12"; - Arquivo SubFuncao.xml coluna idSubFuncao igual a "363" - E número da remessa igual a zero "0". <p>Dotação Atualizada 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:</p> <p style="padding-left: 40px;"> (atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos) reducaoDotacaoOrcamentaria + </p> |

aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

- ~~Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com "0010" ou "0020", sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202
- ~~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:

→ 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", e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.
- ~~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:

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

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

| | |
|-----------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0010" ou "0020", e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "363"- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. <p>→ Filtro II – Liquidação (Remessas até a 5ª)</p> <p>Soma liquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e:<ul style="list-style-type: none">– Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0010" ou "0020";– Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";– Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> igual a "363"- número do empenho inicie com o ano do exercício atual.- número da liquidação inicie com o ano do exercício atual. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| 28 – 27- OUTRAS | <p>Dotação Inicial</p> <p>Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que:</p> <ul style="list-style-type: none">- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com "0010" ou "0020", e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.- Arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> igual a "12";- Arquivo SubFuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> 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". <p>Dotação Atualizada</p> <p>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> |

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”, e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202

- ~~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:

→ 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”; e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202

- ~~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:

→ 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", e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202.

- ~~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.

→ 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";

| | |
|--|--|
| | <p>- número do empenho inicie com o ano do exercício atual. - número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.</p> <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| 29 – 28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | |
| 30 -29 - 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 – 30 - 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 – 32 -DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | <p>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml em que</p> <ul style="list-style-type: none"> - número do empenho inicie com o ano do exercício atual; - arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “003090060” ou “003090040”. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| 34 – 33 DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | <p>Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml em que</p> <ul style="list-style-type: none"> - número do empenho inicie com o ano do exercício atual; - arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “002090”; - arquivo Funcao.xml coluna <i>idFuncao</i> seja igual a “12”; - arquivo Subfuncao.xml coluna <i>idSubFuncao</i> sejam iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “271”, “272”, “361”, “365”, “366”, “367”, “782”, “846”. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| 35 – 34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | <p>* Os valores são apresentados apenas na 6ª, 7ª e 8ª remessas. Nas outras remessas o valor é ZERO.</p> <p>É realizada através dos seguintes cálculos: 1º RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO (A – B): 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).</p> |

Da 1º a 5º Remessa, A = Soma líquida (positivo – negativos) dos valores das despesas líquidas que satisfaçam as seguintes condições:

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

- número do empenho inicie com o ano do exercício atual;
- ~~arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna idRecursoVinculado inicie com “0030 + 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”.

→Filtro II - Soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, que satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenhos, e :

- Número da liquidação inicie com o ano do exercício atual;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual

Na 6º Remessa, 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 “0030 + 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”.

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 “0030 + 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”;

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

*Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento é feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

* Os valores são acumulados.

2° (J) DISPONIBILIDADE BRUTA

C = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoFonteFinal e com idRecursoVinculado que inicie com “0030 + 0020”.

3° (K) 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 do exercícios anteriores;

- ~~arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna idRecursoVinculado inicie com “0030 + 0020”.

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 de exercícios anteriores;

- ~~arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna idRecursoVinculado inicie com “0030 + 0020”.

4° (L) 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)

| | |
|---|---|
| | <p>G = Soma líquida (positivo — negativo) dos valores do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições: — arquivo Recurso Vinculado.xml coluna idRecurso Vinculado inicie com “0030 + 0020”.</p> <p>H = Soma líquida (positivo — negativo) dos valores do arquivo Pagamento.xml que satisfaçam as seguintes condições: — arquivo Recurso Vinculado.xml coluna idRecurso Vinculado inicie com “0030 + 0020”.</p> <p>I = Saldo Atual Credor da conta <u>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</u> — <u>DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO</u> do Arquivo Balancete de Verificação</p> <p>5° (N) DISPONIBILIDADE DEDUZIDO AS CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES E RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (J – K – L) J = 2° DISPONIBILIDADE BRUTA K = 3° RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES L = 4° RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES Obs: Se o valor encontrado for negativo considere nos cálculos como ZERO.</p> <p>6° RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB DA EDUCAÇÃO (M – N) M = 1° RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO N = 5° DISPONIBILIDADE DEDUZIDO AS CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES E RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.</p> |
| <p>36 – 35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)</p> | <p>É realizada através dos seguintes cálculos: [1 Restos a Pagar Cancelados (–) 2 Restos a Pagar Inscritos sem Disponibilidade Financeira]</p> <p>1 RESTOS A PAGAR CANCELADOS Soma dos valores com sinal negativo negativa (ou seja, os valores com a coluna sinal negativo) dos valores do arquivo Empenho.xml em que:</p> |

- número do empenho diferente do exercício atual 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:**

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);

| | |
|--|--|
| | <p>- arquivo Recurso Vinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0020 e 0030”;</p> <p>4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES D = F – [(G-H) - I] 1ª Remessa F = SaldoAnteriorCredor das contas <u>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</u> do Arquivo Balancete de Verificação</p> <p>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G – H) G = Soma dos valores dos empenhos do arquivo Liquidação.xml que satisfaçam as seguintes condições: - arquivo Recurso Vinculado.xml coluna idRecursoVinculado inicie com “0020 e 0030”.</p> <p><u>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</u> do Arquivo Balancete de Verificação</p> <p style="text-align: right;">Obs: Se o valor encontrado for negativo expõe ZERO.</p> |
| <p>B – DEDUÇÃO DE DESPESAS INDEVIDAS: Merenda (3.3.XX.30.07) e Uniforme (3.3.XX.39.70 ou 3.3.XX.36.38) ¹</p> | <p>DESPESAS EMPENHADAS O valor das despesas empenhadas até o bimestre é a soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Coluna idRecursoVinculado inicie com “0010”, “0020”, ou “0030” e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202 - Coluna idFuncao igual a “12”; - Coluna idSubFuncao iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “361”, “365” “366”, “367”, “782” e “846”; - Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. - Rubrica de Desepas 3.3.xx.30.07, 3.3.xx.39.70; 3.3.XX.36.38 <p>DESPESAS LIQUIDADAS</p> |

¹ Art.71, IV, da Lei 9.394/96 e Art.8º, IV, XI e XII, da IN TCE nº06/2013.

| | |
|--|---|
| | <p>O valor das despesas liquidadas até o bimestre é calculado através dos dois filtros abaixo:</p> <p>→ Filtro I – Empenho, soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Empenho.xml, em que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0010”, “0020”, ou “0030” e sejam diferentes de 0010.XX.201 e 0010.XX.202 - Coluna <i>idFuncao</i> igual a “12”; - Coluna <i>idSubFuncao</i> iguais a “121”, “122”, “126”, “128”, “361”, “365”, “366”, “367”, “782” e “846”; - Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. - Rubrica 3.3.xx.30.07, 3.3.xx.39.70; 3.3.XX.36.38 <p>→ Filtro II – Liquidação, soma líquida (positivos – negativos) dos valores do arquivo Liquidacao.xml, que satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Número do empenho inicie com o ano do exercício atual. - Número da liquidação inicie com o ano do exercício atual. <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| <p>37 – 36 -TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36+ B)</p> | |
| | |

| | |
|--|--|
| <p>38 -37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37 36))</p> | <p>*Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento é feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.</p> <p>23 = EDUCAÇÃO INFANTIL na coluna “Despesas Liquidadas (g)” (+) “Restos a pagar Não processados (i)””;</p> <p>24 = EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL na coluna “Despesas Liquidadas (g) (+) “Restos a pagar não processados (i)””;</p> <p>37 = TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)</p> |
|--|--|

| | |
|--|---|
| <p>39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) % 38 – PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)X 100)% – LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</p> | <p>É obtido através da operação ((37)/(3)X 100)%</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> |
| <p>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</p> | |
| <p>OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</p> | |
| <p>40 – 39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que: - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “002085”; - E número da remessa igual a zero “0”.</p> <p>Dotação Atualizada 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:</p> <p style="padding-left: 40px;">(atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos)</p> |

reducaoDotacaoOrcamentaria +
aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos)
reducaoMovimentoOrcamentoQdd)

~~- Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com "002085";
- 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:

→ Filtro I – Empenho

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

- ~~Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com "002085";
- 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:

→ Filtro I – Empenho

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

- ~~Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com "002085";
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

→ Filtro II – Liquidação

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

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho e:
 - ~~Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com "002085";

| | |
|---|---|
| | <p>- número do empenho inicie com o ano do exercício atual. - número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.</p> <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> <p>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)</p> <p>Apenas nas remessas da 6ª a 8ª (i) = Despesas Empenhadas - Despesas Liquidadas</p> |
| <p>41 – 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que: - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0200”; - E número da remessa igual a zero “0”.</p> <p>Dotação Atualizada 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:</p> <p style="padding-left: 40px;">(atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos) reducaoDotacaoOrcamentaria + aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos) reducaoMovimentoOrcamentoQdd)</p> |

- ~~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:

→ 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:

→ 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.

→ Filtro II – Liquidação

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

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e :
 - ~~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

| | |
|--|---|
| | <p>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)</p> <p>Apenas nas remessas da 6ª a 8ª (i) – Despesas Empenhadas – Despesas Liquidadas</p> |
| <p>42 – 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que: - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0299”; - E número da remessa igual a zero “0”.</p> <p>Dotação Atualizada 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:</p> <p style="padding-left: 40px;">(atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos) reducaoDotacaoOrcamentaria + aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos) reducaoMovimentoOrcamentoQdd)</p> <p>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie com “0299”; - O bimestre é acumulado.</p> |

Despesas Empenhadas

Até o Bimestre

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

→ Filtro I – Empenho

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

- ~~Arquivo Recurso Vinculado.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:

→ Filtro I – Empenho

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

- ~~Arquivo Recurso Vinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie com “0299”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

→ Filtro II – Liquidação

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

- satisfaça as condições expressas no Filtro I – Empenho, e:
 - ~~Arquivo Recurso Vinculado.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

| | |
|--|--|
| | <p>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)</p> <p>Apenas nas remessas da 6ª a 8ª</p> <p>(i) – Despesas Empenhadas – Despesas Liquidadas</p> |
| <p>43 – 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</p> | <p>Dotação Inicial Soma dos valores do arquivo LoaDespesa.xml coluna <i>dotacaoInicial</i> em que: - Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie entre “0201” e “0297” “ 0298”; - E número da remessa igual a zero “0”.</p> <p>Dotação Atualizada 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:</p> <p style="padding-left: 40px;">(atualizacaoMonetaria + creditoSuplementarReducaoDotacao + creditoSuplementarSuperavitFinanceiro + creditoSuplementarExcessoArrecadacao + creditoSuplementarOperacaoCredito + creditoEspecialReducaoDotacao + creditoEspecialSuperavitFinanceiro + creditoEspecialOperacaoCredito + creditoEspecialExcessoArrecadacao + creditoExtraordinario – (menos) reducaoDotacaoOrcamentaria + aumentoMovimentoOrcamentoQdd - (menos) reducaoMovimentoOrcamentoQdd)</p> <p>- Arquivo RecursoVinculado.xml coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicie entre “0201” e “0297”; “298” - O bimestre é acumulado.</p> |

Despesas Empenhadas

Até o Bimestre

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

→ Filtro I – Empenho

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

- ~~Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie entre “0201” e “0297”, “298”;
- 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:

→ Filtro I – Empenho

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

- ~~Arquivo RecursoVinculado.xml~~ coluna *idRecursoVinculado* inicie entre “0201” e “0297”, “298”;
- Número do empenho inicie com o ano do exercício atual.

→ 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 entre “0201” e “0297”;
 - número do empenho inicie com o ano do exercício atual.
 - número da liquidação inicie com o ano do exercício atual.

* Os valores são acumulados

| | |
|---|--|
| | <p>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i) Apenas nas remessas da 6ª a 8ª (i) = Despesas Empenhadas — Despesas Liquidadas</p> |
| <p>44 – 43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42 + 43)</p> | |
| <p>45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE EDUCAÇÃO (29 28 + 44 43)</p> | |
| <p>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</p> | |
| <p>46 – 45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</p> | <p>Saldo Até o Bimestre 46.1 (45.1)+ 46.2 (45.2) Cancelado em EXERCICIO_ATUAL (J) 46.1 + 46.2 Saldo Até o Bimestre</p> |
| <p>46.1 – 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino</p> | <p>É realizada através dos seguintes cálculos: [Saldo até o Bimestre = 1 RP Inscritos com Disponibilidade – 2 RP Pagos – 3 RP Cancelados]</p> <p>RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE</p> <p>É realizada através dos seguintes cálculos NA 1ª REMESSA: RP Inscrito sem Disponibilidade = A – [B – (C + D)]</p> <p>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”.</p> |

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”;
- (O arquivo liquidação não tem fonte de recurso. Calculo incompleto falta valores do H)

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

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 “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 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 "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

3 RP Cancelados = Cancelado em EXERCICIO_ATUAL

Cancelado em EXERCICIO_ATUAL (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";
- ~~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 NO 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";

| | |
|---|--|
| | <p>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>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]</p> |
| <p>46.2 – 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB</p> | <p>RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE</p> <p>É realizada através dos seguintes cálculos NA 1ª REMESSA: RP Inscrito sem Disponibilidade = A – [B – (C + D)]</p> <p>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> <p>2º DISPONIBILIDADE BRUTA B = Soma dos valores do arquivo ContaDisponibilidade.xml na coluna SaldoInicial e com idRecursoVinculado que inicie com “0030”. 1ª Remessa</p> <p>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”;</p> <p>4º RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES D = F – [(G-H) - I] 1ª Remessa</p> |

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”;
(está faltando valores do H)

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".

2º DISPONIBILIDADE BRUTA

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

| | |
|---|--|
| | <p>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”.</p> <p>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</p> <p>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/LIQUIDADOS (G – H) G = Soma dos valores dos empenhos do arquivo Liquidação.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 “0030”. (falta de valores para o H) 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> |
| <p>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</p> | |
| <p>47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <ano anterior> 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO <EXERCÍCIO ANTERIOR></p> | <p>FUNDEB Obtido através da linha “20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS” Corresponde ao valor da linha 51 do demonstrativo do final do Exercício anterior</p> |
| <p>48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</p> | <p>FUNDEB Soma dos valores do arquivo BalanceteReceita.xml na coluna <i>valorReceitaRealizadaAcumulada</i> em que:</p> |

| | |
|---|--|
| | <p>arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml na coluna <i>idContaReceitaOrcamentaria</i> igual a "1724010000000000".</p> <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| <p>49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</p> | <p>É realizado através do cálculo $[A + (B - C)]$, em que:</p> <p>A = Soma líquida (positivo - negativo) dos valores do arquivo <i>PagamentoFinanceiro.xml</i> em que <i>RecursoVinculado.xml</i> coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicia com "0030";</p> <p>B = Soma dos valores do arquivo <i>ReceitaDespesaExtraOrcamentaria.xml</i> em que coluna <i>tipoMovimentacao</i> igual a "01" e <i>RecursoVinculado.xml</i> coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicia com "0030";</p> <p>C = Soma dos valores do arquivo <i>ReceitaDespesaExtraOrcamentaria.xml</i> em que coluna <i>tipoMovimentacao</i> igual a "02" e <i>RecursoVinculado.xml</i> coluna <i>idRecursoVinculado</i> inicia com "0030".</p> <p style="text-align: right;">* Os valores são acumulados</p> |
| <p>50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</p> | <p>FUNDEB</p> <p>Soma dos valores do arquivo <i>BalanceteReceita.xml</i> na coluna <i>valorReceitaRealizadaAcumulada</i> em que:</p> <p>arquivo ContaReceitaOrcamentaria.xml na coluna <i>idContaReceitaOrcamentaria</i> igual a "1325010200000000".</p> <p style="text-align: right;">* Os valores não são acumulados</p> |
| <p>51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL</p> | <p>É realizado através do cálculo $(A + B - C + D)$, em que:</p> <p>A = SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 B = (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE; C = (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE;</p> |

| | |
|--|--|
| | D = (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE. |
|--|--|