



PORTARIA Nº 77, DE 10 DE FEVEREIRO DE 2004

O SECRETÁRIO DO TESOURO NACIONAL, no desempenho das atribuições que lhe são conferidas pelo inciso VII do artigo 8º do anexo I do Decreto nº 3.782, de 5 de abril de 2001 e considerando as disposições estabelecidas no artigo 54 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 e no artigo 2º da Portaria nº 516, de 14 de outubro de 2002, da STN, resolve:

Art. 1º Divulgar o Relatório de Gestão Fiscal Consolidado da União, relativo ao terceiro quadrimestre de 2003, com base na execução orçamentária, financeira e patrimonial realizada e registrada no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI pelos órgãos e entidades da Administração Pública, integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

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

JOAQUIM VEIRA FERREIRA LEVY
Secretário do Tesouro Nacional



UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2003

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I	R\$ Milhares
DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LIQUIDADADA
	Jan/2003 a Dez/2003
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	70.153.214
Pessoal Ativo	45.362.078
Pessoal Inativo e Pensionistas	33.552.030
Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	8.760.894
(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	10.695
(-) Decorrentes de Decisão Judicial	3.353.841
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	3.719.790
(-) Inativos com Recursos Vinculados	1.676.568
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO (art. 18, § 1º da LRF) (II)	60.640
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I + II)	70.213.854
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (III)	224.920.164
% do TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL sobre a RCL (IV) = (I+II) / (III)	31,22%
LIMITE LEGAL (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 50%	112.460.082
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 47,5%	106.837.078
FIXAÇÃO OU ALTERAÇÃO DE REMUNERAÇÃO OU SUBSÍDIO POR LEI ESPECÍFICA E REVISÃO GERAL ANUAL (inciso X, art. 37 da CF)	-
% da FIXAÇÃO OU ALTERAÇÃO DE REMUNERAÇÃO OU SUBSÍDIO POR LEI ESPECÍFICA E REVISÃO GERAL ANUAL sobre a RCL (V)	-
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL, deduzido o aumento previsto no inciso X, art. 37 da CF - 31,21%	-
LIMITE PERMITIDO (art. 71 da LRF) - 35,07%¹	78.879.502

FONTE: SIAFI - STN/CONT/GEINC

¹ O percentual de 35,07%, referente ao limite permitido, foi calculado sobre o percentual do total da despesa líquida com pessoal de 2002 (31,88%), com o acréscimo de 10% permitido na lei.

JOAQUIM VIEIRA FERREIRA LEVY
Secretário do Tesouro Nacional

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2003

LRP, art. 55, Inciso III, alínea "a" - Anexo V

R\$ Milhares

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
ATIVO DISPONÍVEL	148.872.815	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	25.762.536
Disponibilidade Financeira	148.872.815	Depósitos	4.698.677
Caixa	6.690	Restos a Pagar Processados	7.838.897
Bancos	148.866.125	Do Exercício	6.140.009
Conta Movimento	104.227.947	De Exercícios Anteriores	1.698.888
Contas Vinculadas	3.659.417	Outras Obrigações Financeiras	13.224.962
Aplicações Financeiras	40.978.761	Diversas Obrigações	13.224.962
Outras Disponibilidades Financeiras	-		
SUBTOTAL	148.872.815	SUBTOTAL	25.762.536
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	-	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	123.110.279
TOTAL	148.872.815	TOTAL	148.872.815
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			21.181.219
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			101.929.060
	VALOR	PASSIVO	VALOR
ATIVO DISPONÍVEL	4.965.346	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	3.267.697
Regime Previdenciário	4.965.346	Regime Previdenciário	3.267.697
Bancos	4.965.346	Depósitos	1.350.766
Conta Movimento	1.080	Restos a Pagar Processados	1.901.432
Contas Vinculadas	4.964.266	Do Exercício	908.267
		De Exercícios Anteriores	993.165
		Outras Obrigações Financeiras	15.499
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (V)	-	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VI)	1.697.649
TOTAL	4.965.346	TOTAL	4.965.346
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)			2.577.725
DÉFICIT	-	SUPERÁVIT	101.048.984

FONTE: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

Nota: As disponibilidades e as obrigações da Previdência do Servidor Público constam na primeira parte da tabela. O montante das disponibilidades de caixa antes da inscrição de restos a pagar não processados está evidenciado no Anexo V. Foram excluídas as duplicidades, relativas aos créditos e obrigações entre os Poderes e órgãos da União.

JOAQUIM VIEIRA FERREIRA LEVY
Secretário do Tesouro Nacional

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2003

LRF, art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

RS Milhares

ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR				
	Inscritos			Suficiência antes da Inscrição em Restos a Pagar Não	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	Exercícios	Do Exercício	Do Exercício		
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	639.581	3.117.599	19.461.734	19.461.734	0
Câmara dos Deputados	108	15.276	34.952	34.952	0
Senado Federal	0	19.438	18.383	18.383	0
Tribunal de Contas da União	56	6.411	19.300	19.300	0
Supremo Tribunal Federal	0	1.271	5.391	5.391	0
Superior Tribunal de Justiça	37	5.402	34.910	34.910	0
Justiça Federal	9.865	38.402	564.441	564.441	0
Justiça Militar	46	611	2.195	2.195	0
Justiça Eleitoral	322	12.775	53.441	53.441	0
Justiça do Trabalho	112.207	20.597	96.548	96.548	0
Justiça do Distrito Federal e dos Territórios	0	4.484	21.176	21.176	0
Presidência Da Republica	494	159.319	16.796	16.796	0
Ministério do Planejamento,Orçamento e Gestão	0	53.238	27.613	27.613	0
Minist. da Agricul., Pecuária e Abastecimento	13.471	85.592	23.116	23.116	0
Ministério da Ciência e Tecnologia	8	88.804	8.906	8.906	0
Ministério da Fazenda	28	50.903	16.090.088	16.090.088	0
Ministério da Educação	44.437	125.046	117.025	117.025	0
Ministério do Desenvolvimento, Ind. e Comercio	0	10.516	3.207	3.207	0
Ministério da Justiça	128	249.882	97.830	97.830	0
Ministério de Minas e Energia	0	60	611.062	611.062	0
Ministério da Previdência Social	0	4.661	1.327	1.327	0
Ministério Público da União	236	1.909	19.413	19.413	0
Ministério das Relações Exteriores	0	25.275	28.894	28.894	0
Ministério da Saúde	191.573	561.720	519.711	519.711	0
Ministério do Trabalho e Emprego	0	18.701	3.791	3.791	0
Ministério dos Transportes	298	30.474	21.000	21.000	0
Ministério das Comunicações	0	10.993	11.391	11.391	0
Ministério da Cultura	0	20.856	5.811	5.811	0
Ministério do Meio Ambiente	366	4.931	34.774	34.774	0
Ministério do Desenvolvimento Agrário	6.600	102.219	218.366	218.366	0
Ministério do Esporte	30.548	51.298	67.376	67.376	0
Ministério da Defesa	82.613	872.481	60.946	60.946	0
Ministério da Integração Nacional	67.282	122.778	68.604	68.604	0
Ministério do Turismo	0	5.074	2.044	2.044	0
Ministério da Assistência Social	24.154	133.998	102.839	102.839	0
Ministério das Cidades	54.704	202.204	449.067	449.067	0
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	2.052.472	3.930.677	4.297.210	4.297.210	0
Presidência Da Republica	12	1.641	276	276	0
Ministério do Planejamento,Orçamento e Gestão	949	5.927	3.718	3.718	0
Minist. da Agricul., Pecuária e Abastecimento	782	45.643	609	609	0
Ministério da Ciência e Tecnologia	307	201.770	18.180	18.180	0
Ministério da Fazenda	0	225.285	73.447	73.447	0
Ministério da Educação	29.807	1.377.563	398.836	398.836	0
Ministério do Desenvolvimento, Ind. e Comercio	2.325	14.186	7.409	7.409	0
Ministério da Justiça	8	8.127	3.532	3.532	0
Ministério de Minas e Energia	0	51.838	24.123	24.123	0
Ministério da Previdência Social	993.165	907.632	2.577.725	2.577.725	0
Ministério das Relações Exteriores	0	1	0	0	0
Ministério da Saúde	439.763	372.538	193.911	193.911	0
Ministério do Trabalho e Emprego	0	595	0	0	0
Ministério dos Transportes	456.449	465.847	692.213	692.213	0
Ministério das Comunicações	0	1.460	37.050	37.050	0
Ministério da Cultura	24	5.188	16.761	16.761	0
Ministério do Meio Ambiente	27.315	3.720	35.022	35.022	0
Ministério do Desenvolvimento Agrário	29.949	140.085	117.508	117.508	0
Ministério do Esporte	0	60	0	0	0
Ministério da Integração Nacional	68.314	55.828	48.657	48.657	0
Ministério do Turismo	2.950	30.476	22.233	22.233	0
Ministério das Cidades	353	15.267	26.000	26.000	0
TOTAL	2.692.053	7.048.276	23.758.944	23.758.944	0

Fonte: SIAFI - STN/CONT/GEINC

Continua (1/3)

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2003

LRF, art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

R\$ Milhares

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				
	Inscritos			Suficiência antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
Recursos Ordinários	2.306.871	1.437.839	2.059.131	2.059.131	0
Imposto sobre a Renda e sobre Produtos Industrializados	0	0	1.126.918	1.126.918	0
Imposto Territorial Rural	0	0	9.345	9.345	0
Contribuição sobre Derivado Petróleo, Comb. Com . - CIDE	63.522	639.759	615.048	615.048	0
Recursos Destinados a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	3.996	526.405	84.151	84.151	0
Contribuição do Salário-Educação	0	534.743	215.931	215.931	0
Contribuições sobre Concursos de Prognósticos	0	32.415	36.640	36.640	0
Imposto sobre Operações Financeiras-Ouro	0	0	168	168	0
Contribuição sobre a Receita de Concursos de Prognósticos - FUNPEN	0	55	0	0	0
Contribuição e Adicional sobre a Receita de Concursos de Prognósticos	34	3.981	0	0	0
Taxa de Fiscalização dos Mercados de Títulos e Valores Mobiliários	0	0	0	0	0
Custas Judiciais - FUNPEN	0	25.620	143	143	0
Recursos de Concessões e Permissões	0	25.753	3.331	3.331	0
Selos de Controle, Lojas Francas - FUNDAP	0	2.099	3.215	3.215	0
Juros de Mora da Receita Administrada pela SRF/SF	0	0	401	401	0
Recursos do Programa de Administração Patrimonial Imobiliário	0	138	151	151	0
Compensações Financeiras p/ Utilização de Rec. Hídricos	0	11.435	57.636	57.636	0
Cota-Parte Adicional ao Frete para Renovação da Marinha Mercante	0	1.699	122	122	0
Cota-Parte de Compensações Financeiras	0	218	225.601	225.601	0
Alienação Bens Apreendidos-FUNDAP/LBA-PRONAVE	0	5.062	730	730	0
Contribuições para os Programas PIS/PASEP	0	728	0	0	0
Compensações Financeiras p/ Explor. De Recursos Minerais	0	1.146	2.065	2.065	0
Compensações Financeiras p/ Explor. De Petróleo ou Gas Natural	0	90.124	327.741	327.741	0
Refinanciamento da Dívida Pública Mobiliária Federal	0	104	4.000.000	4.000.000	0
Títulos de Responsabilidade do Tesouro Nacional	0	578	7.592.368	7.592.368	0
Fundo de Combate a Erradicação da Pobreza-Financ.	0	20.046	0	0	0
Operações de Credito Internas - em Moeda	512	973	371	371	0
Operações de Credito Internas - Bens/Servicos	0	7.000	5.100	5.100	0
Operações de Credito Externas - Em Moeda	14.226	551.876	476.045	476.045	0
Operações de Credito Externas - Bens/Servicos	80.977	205.486	54.130	54.130	0
Recursos Nao-Financeiros Diretamente Arrecadados	3.831	335.202	177.212	177.212	0
Contribuição Social sobre o Lucro das Pessoas Jurídicas	2.488	569.332	370.437	370.437	0
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	1.197	761.650	1.982.834	1.982.834	0
Contribuição dos Empregados e dos Trabalhadores para a Seguridade Social	0	64	742.896	742.896	0
Contribuição Provisória sobre Movimentação Financeira	207	333.892	186.052	186.052	0
Contribuição Plano Seguridade Social Servidor	0	19	983	983	0
Receitas de Honorários de Advogados - FUNDAP	0	340	2.484	2.484	0
Multas Incidentes sobre Receitas Administradas pela SRF-MF	0	10.929	3.246	3.246	0
Rec.Oper.Of.Cred.-Retorno Refinanciamento Dívidas de Médio e Longo Prazos	0	0	68.854	68.854	0
Recursos das Operações Oficiais de Credito	0	0	64.486	64.486	0

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

Continua (2/3)

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2003

LRF, art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

R\$ Milhares

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				
	Inscritos			Suficiência antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
Reforma Patrimonial - Alienação de Bens	0	4.256	2.803	2.803	0
Outros Recursos Vinculados	8	409	0	0	0
Cota-Parte da Contribuição Sindical	9	0	0	0	0
Contribuição Patronal p/ Plano de Seguridade Social do Servidor	0	0	11.766	11.766	0
Outras Contribuições Econômicas	0	64.591	5.002	5.002	0
Receitas de Oper. Oficiais de Crédito - Retorno de Op. Créd. Estados e Munic.	0	40.939	454.249	454.249	0
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	0	36.144	77.764	77.764	0
Taxas por Serviços Públicos	0	397	885	885	0
Outras Contribuições Sociais	0	19.983	27.117	27.117	0
Fundo de Combate a Erradicação da Pobreza	213.713	547.213	176.010	176.010	0
Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	446	177.046	614.032	614.032	0
Recursos de Convênios	0	3.690	5.832	5.832	0
Desvinculação Parcial de Receitas da Cota-Parte Compensação Financeira	0	58	0	0	0
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	0	0	15	15	0
Produto da Aplicação dos Recursos a Conta do Salário Educação	0	13.108	17.863	17.863	0
Doações de Entidades Internacionais	2	3.140	14.504	14.504	0
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais	0	592	90	90	0
Desvinculação de Recursos MP N° 59/200	0	0	1.855.046	1.855.046	0
Recursos do Fundo de Estabilização Fiscal	14	0	0	0	0
TOTAL	2.692.053	7.048.276	23.758.944	23.758.944	0

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

Nota: A Suficiência antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados é a efetivamente utilizada para inscrição de restos a pagar não processados. O montante das disponibilidades de caixa antes da inscrição de restos a pagar não processados está evidenciado no Anexo V.

JOAQUIM VIEIRA FERREIRA LEVY
Secretário do Tesouro Nacional

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS LIMITES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2003

LRF, art. 54 - Anexo VIII

R\$ Milhares

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
UNIÃO		
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	70.213.854	31,22%
Limite Legal (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	112.460.082	50,00%
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	106.837.078	47,50%
Limite Permitido (art. 71 da LRF)	78.879.502	35,07%
RESTOS A PAGAR		
	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	23.758.944	23.758.944

FONTE: SIAFI - STN/CONT/GEINC

¹ A Suficiência antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados é a efetivamente utilizada para inscrição de restos a pagar não processados. O montante das disponibilidades de caixa antes da inscrição de restos a pagar não processados está evidenciado no Anexo V.

JOAQUIM VIEIRA FERREIRA LEVY
Secretário do Tesouro Nacional

METODOLOGIA DE ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS QUE COMPÕEM O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
CONSOLIDADO DA UNIÃO DO 3º QUADRIMESTRE/2003

1) Demonstrativo das Despesas de Pessoal, LRF, art.55, inciso I, alínea “a” - Anexo I:

1º passo – Obtenção dos valores brutos das Despesas com Pessoal:

a) Obtém-se os valores das despesas de pessoal, no SIAFI, consultando as contas de despesa executada na equação contábil 29213.02.XX – Empenho Liquidado – na gestão Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, grupo de despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais, exceto o elemento de despesa 34 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização, movimento líquido mensal, último mês do quadrimestre e os onze meses anteriores.

b) Elabora-se a informação e segregam-se as despesas de Pessoal em:

Ativo e Inativos e Pensionistas. Para identificar os Inativos e Pensionistas, filtram-se os elementos de despesas 01- Aposentadorias e Reformas e 03 – Pensões; no grupo de despesa 1- Pessoal e Encargos Sociais. Para os Ativos, consideram-se os demais elementos do grupo de despesa - Pessoal;

2º passo – Obtenção das deduções (valores não computados) das Despesas com Pessoal e das Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização:

a) Deduzem-se as Despesas com Pessoal, decorrentes de decisão judicial, filtrando o elemento de despesa 91 – Sentenças Judiciais, em combinação com o filtro anterior, Grupo de Despesa 1- Pessoal e Encargos Sociais, movimento líquido mensal, mês atual, dezembro e os onze meses anteriores, utilizando a conta-contábil unitária 292130201 – Empenho Liquidado (*artigo 19, § 1º, inciso IV*). A exclusão do elemento como um todo decorre de revisão de entendimento do inciso com base na *Portaria nº 516, de 14 de outubro de 2002* e na definição do elemento na *Portaria Interministerial SOF/STN, nº 163, de 04 de maio de 2001*. Este novo critério abrange todo o exercício de 2003.

d) Excetuam-se os valores das despesas dos Inativos e Pensionistas, nos elementos de despesas 01- Aposentadorias e Reformas e 03 – Pensões, no grupo de despesa 1-Pessoal, realizados na fonte 56 – Contribuição para o Plano de Seguridade do Servidor; dispositivo legal: *artigo 19, § 1º, inciso VI, “a”*;

e) Excetuam-se da despesa realizada, os valores do elemento de despesa 94- Indenizações Trabalhista; dispositivo legal: *artigo 19, § 1º, inciso I*;

f) Excetuam-se da despesa realizada, os valores relativos ao elemento de despesa 92- Despesas de Exercícios Anteriores; dispositivo legal: *artigo 19, § 1º, inciso IV*;

g) Acrescentam-se à despesa de pessoal realizada, os valores identificados com “Outras Despesas de Pessoal” dispositivo legal: *artigo 18, § 1*. Neste item, foram computadas os valores identificados na natureza da despesa 319034.00 – Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização, no exercício de 2003.

2) Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa – LRF, art. 55, inciso III alínea “a”, Anexo V

1º passo – Identificação das contas de disponibilidade financeira do Ativo Disponível, com exceção das disponibilidades do Regime Previdenciário:

a) Identificam-se no SIAFI as contas de:

Caixa (111110000+111210000);

Banco Conta Movimento

(111120101+111120103+111120105+111120108+111120110+111120112+111120114+111129903+111129902+111129901+111127002+111120123+111120122+111120118+111120116+111120115+111220000+111129999+111129916+111129915+111129914+111129913+111129912+111129911+111129910+111129909+111129908-111129907+111129906+111129905+111129904+111120113+111120111 +111120109+111120107+111120104+111120102);

Bancos Contas Vinculadas (111120200+111120403+111120402+111120301+111120303+111120304+111120401+111120302);

Aplicações Financeiras (111130100+111130900+111240000+111230000+111139900-111131402+111131401+111131300+111131200+111131100+111131000+111130800+111130200+111130400

+111130500+111130700+111130300);

b) Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social;

c) Mês de referência: 14 (o código 14 indica exercício fechado no SIAFI);

d) Exceto o Órgão da UG Executora: 37202 (Regime Previdenciário)

2º passo – Identificação das contas de Obrigações Financeiras, com exceção das obrigações com o Regime Previdenciário:

a) Identificam-se no SIAFI as contas de:

Depósitos

(211110100+211110200+211110300+211120000+211130100+211130200+211130300+211139900+211140100+211140200+211149900+211150000+211160000+211170000+211180000+211190000+211230100+211230200+211230300+211230500+211230600+211410000+211420000+211430000+211440000+211470000+211480000+211490100+211490200+211490300+211490400+211490500+211490600+211490700+211490801+211491101+211491102+211491103+211491104+211491201+211491202+211491203+211491204+211491205+211491206+211491207+211492000+211499900+211510000+211520000+211590000);

Restos a Pagar Processados de Exercícios Anteriores (212110200+212110302+212110502+212110702+212110902+212120200+212120302+212190802+212190804)

Restos a Pagar Processados do Exercício

(212110100+212110301+212110501+212110601+212110602+212110603+212110604+212110605+212110621+212110622+212110623+212110624+212110625+212110631+212110632+212110633+212110634+212110635+212110701+212110800+212110901+212120100+212120301+212130100+212130200+212130300+212130400+212130500+212130600+212130700+212130800+212130900+212131000+212131500+212139900+212140301+212140302+212140601+212140602+212140800+212140900+212141200+212141300+212150100+212150200+212150300+212150400+212150500+212150600+212150700+212150900+212151000+212151200+212151300+212151400+212151500+212151600+212159900+212190100+212190200+212190700+212190801+212190803+212191000+212191400+212196001+212196002+212196003+212196004+212196005+212196006+212197001+212197002+212197099+212198001+212198002+212198003+212198004+212198005+212198006+212198007+212198008+212198009+212199900);

Inscrição de Restos a Pagar Não processados (212160202);

Diversas Obrigações

(212160100+212160203+212160301+212160302+212160600+212160800+212161200+212161201+212161202+212161300+212161400+212161501+212161502+212161503+212161600+212161700+212161800+212180100+212210100+21210200+212210300+212217001+212220201+212220202+212221000+212229800+212240000+212250000+212260000+212290000+212340000+212430000+212490000+212610000+212620000+212630000+212650000+212660000+212670000+212680000+212710100+212720100+212730100+212900000+214110100+214119000+214119100+214119200+214119300+214119400+214119900+214900000+221210000+221220000+221290000);

b) Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social;

c) Mês de referência: 14 (o código 14 indica exercício fechado no SIAFI);

d) Exceto o Órgão da UG Executora: 37202 (Regime Previdenciário)

3º passo –Regime Previdenciário:

a) Repetem-se todos os passos anteriores, considerando somente as disponibilidades e obrigações do Regime Previdenciário no Órgão da UG Executora 37202 - Instituto Nacional do Seguro Social;

b) Nas disponibilidades, identificam-se, ainda, as contas Limite de Saque com Vinculação de Pagamento (112160400), Recursos a Receber p/ Pagamento de RP (112162200) e Limite de Saque para Empenho Contra Entrega (112161400);

c) Soma-se à disponibilidade o saldo da conta INSS (111120300).

3) Demonstrativo dos Restos a Pagar – LRF, art. 55, inciso III alínea “b”, Anexo VI

a) Identificam-se no SIAFI as contas de:

Restos a Pagar Processados de Exercícios Anteriores (212110200+212110302+212110502+212110702+212110902+212120200+212120302+212190802+212190804)

Restos a Pagar Processados do Exercício

(212110100+212110301+212110501+212110601+212110602+212110603+212110604+212110605+212110621+212110622+212110623+212110624+212110625+212110631+212110632+212110633+212110634+212110635+212110701+212110800+212110901+212120100+212120301+212130100+212130200+212130300+212130400+212130500+212130600+212130700+212130800+212130900+212131000+212131500+212139900+212140301+212140302+212140601+212140602+212140800+212140900+212141200+212141300+212150100+212150200+212150300+212150400+212150500+212150600+212150700+212150900+212151000+212151200+212151300+212151400+212151500+212151600+212159900+212190100+212190200+212190700+212190801+212190803+212191000+212191400+212196001+212196002+212196003+212196004+212196005+212196006+212197001+212197002+212197099+212198001+212198002+212198003+212198004+212198005+212198006+212198007+212198008+212198009+212199900);

Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (212160202);

Restos a Pagar não inscritos, por Insuficiência Financeira (195910000);

b) Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social;

c) Mês de referência: 14 (o código 14 indica exercício fechado no SIAFI);

5) Demonstrativo dos Limites – Portaria 516/2002, da STN, Anexo VIII

As informações são obtidas dos Demonstrativos Consolidados, Anexos I, V e VI.