



PORTARIA Nº 89, DE 14 DE FEVEREIRO DE 2005.

O SECRETÁRIO DO TESOURO NACIONAL, SUBSTITUTO, no desempenho das atribuições que lhe são conferidas pelos incisos VII e XIX do artigo 9º do Anexo I do Decreto nº 5.136, de 7 de julho de 2004, 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 440, de 27 de agosto de 2003, da STN, resolve:

Art. 1º Divulgar o Relatório de Gestão Fiscal Consolidado da União, relativo ao terceiro quadrimestre de 2004, 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.

ALMÉRIO CANÇADO DE AMORIM



UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2004

DESPESA COM PESSOAL	R\$ milhares
	DESPESA LIQUIDADADA Jan/2004 a Dez/2004
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	79.944.612
Pessoal Ativo	51.985.025
Pessoal Inativo e Pensionistas	37.431.233
Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	9.471.646
(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	12.546
(-) Decorrentes de Decisão Judicial	3.918.212
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	3.596.343
(-) Inativos com Recursos Vinculados	1.944.545
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO (art. 18, § 1º da LRF) (II)	15.308
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I + II)	79.959.920
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	264.352.998
% do TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (V) = [(III / IV) x 100]	30,25%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 50%	132.176.499
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 47,5%	125.567.674

Fonte: SIAFI - STN/CONT/GEINC

ALMÉRIO CANÇADO DE AMORIM
Secretário do Tesouro Nacional, Substituto

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2004

LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a" - Anexo V			R\$ milhares
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
ATIVO DISPONÍVEL	172.948.706	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	9.510.512
Disponibilidade Financeira	172.948.706	Depósitos	2.796.251
Caixa	6.875	Restos a Pagar Processados	3.955.507
Bancos	172.941.831	Do Exercício	2.681.745
Conta Movimento	93.979.712	De Exercícios Anteriores	1.273.762
Contas Vinculadas	51.560.175	Outras Obrigações Financeiras	2.758.754
Aplicações Financeiras	27.401.944	Diversas Obrigações	2.758.754
Outras Disponibilidades Financeiras	-		
SUBTOTAL	172.948.706	SUBTOTAL	9.510.512
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	-	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	163.438.194
TOTAL	172.948.706	TOTAL	172.948.706
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			16.910.617
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			146.527.577
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
ATIVO DISPONÍVEL	1.039.280	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	2.498.869
Regime Previdenciário	1.039.280	Regime Previdenciário	2.498.869
Bancos	1.039.280	Depósitos	1.552.120
Conta Movimento	2.676	Restos a Pagar Processados	933.505
Contas Vinculadas	1.036.604	Do Exercício	114.652
		De Exercícios Anteriores	818.853
		Outras Obrigações Financeiras	13.244
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (V)	1.459.589	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VI)	-
TOTAL	2.498.869	TOTAL	2.498.869
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)			473.906
DÉFICIT	-	SUPERÁVIT	144.594.082

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.

ALMÉRIO CANÇADO DE AMORIM
Secretário do Tesouro Nacional Substituto

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2004

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 Processados	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	509.531	811.136	10.265.332	10.265.332	10.143
Câmara dos Deputados	138	450	79.729	79.729	0
Senado Federal	9	30.003	36.176	36.176	5
Tribunal de Contas da União	1	477	44.636	44.636	0
Supremo Tribunal Federal	4	947	23.965	23.965	0
Superior Tribunal de Justiça	59	131	19.299	19.299	0
Justiça Federal	6.791	5.160	459.432	459.432	0
Justiça Militar	54	149	7.144	7.144	0
Justiça Eleitoral	365	7.602	178.315	178.315	0
Justiça do Trabalho	11.088	4.686	309.099	309.099	0
Justiça do Distrito Federal e dos Territórios	2.985	1.926	41.810	41.810	0
Presidência da República	135	11.311	80.977	80.977	1.756
Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão	1	50	227.446	227.446	0
Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento	15.574	19.502	109.268	109.268	1.711
Ministério da Ciência e Tecnologia	4.861	25.454	30.555	30.555	0
Ministério da Fazenda	4.570	4.177	3.965.184	3.965.184	2.116
Ministério da Educação	44.710	51.462	30.096	30.096	2.104
Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio	0	560	7.727	7.727	487
Ministério da Justiça	908	10.419	217.414	217.414	102
Ministério de Minas e Energia	0	499	39.045	39.045	0
Ministério da Previdência Social	0	1.359	7.217	7.217	72
Ministério Público da União	12	489	67.718	67.718	0
Ministério das Relações Exteriores	3	41.362	16.479	16.479	148
Ministério da Saúde	184.756	265.621	1.677.279	1.677.279	164
Ministério do Trabalho e Emprego	0	14.122	22.371	22.371	4
Ministério dos Transportes	664	5	34.133	34.133	389
Ministério das Comunicações	75	12	41.080	41.080	0
Ministério da Cultura	0	7	29.358	29.358	0
Ministério do Meio Ambiente	0	4	32.943	32.943	0
Ministério do Desenvolvimento Agrário	17.838	2.358	132.398	132.398	0
Ministério do Esporte	13.243	1.211	125.657	125.657	0
Ministério da Defesa	54.170	233.101	1.076.677	1.076.677	1.085
Ministério da Integração Nacional	59.281	62.852	172.535	172.535	0
Ministério do Turismo	5.271	2.375	109.483	109.483	0
Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome	7.528	9.363	32.482	32.482	0
Ministério das Cidades	74.437	1.930	780.205	780.205	0

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

Continua (1/4)

UNIÃO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2004

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

R\$ milhares

ÓRGÃO	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		
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	1.583.084	1.985.261	7.119.191	7.119.191	19.773
Câmara dos Deputados	0	0	75	75	0
Senado Federal	0	0	8.490	8.490	0
Justiça Eleitoral	0	0	172	172	0
Presidência da República	5	5.753	15.905	15.905	1
Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão	0	1.560	18.293	18.293	0
Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento	361	110.620	1.382	1.382	0
Ministério da Ciência e Tecnologia	14.933	127.025	130.281	130.281	0
Ministério da Fazenda	420	70.419	242.917	242.917	9.738
Ministério da Educação	38.997	1.029.568	909.202	909.202	1.401
Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio	5.219	5.764	91.819	91.819	0
Ministério da Justiça	6.554	33.632	102.025	102.025	1.404
Ministério de Minas e Energia	646	17.946	30.988	30.988	3.012
Ministério da Previdência Social	818.853	114.652	473.906	473.906	114
Ministério das Relações Exteriores	0	0	405	405	0
Ministério da Saúde	396.574	221.651	854.528	854.528	437
Ministério do Trabalho e Emprego	310	1.102	272.707	272.707	13
Ministério dos Transportes	99.721	86.402	1.212.156	1.212.156	13
Ministério das Comunicações	19	5.108	60.608	60.608	3
Ministério da Cultura	415	1.323	59.043	59.043	0
Ministério do Meio Ambiente	22.763	3.624	90.932	90.932	35
Ministério do Desenvolvimento Agrário	2.149	53.882	663.327	663.327	2.962
Ministério da Defesa	0	43.646	34.770	34.770	4
Ministério da Integração Nacional	46.569	25.947	1.601.561	1.601.561	630
Ministério do Turismo	4	4.457	8.198	8.198	0
Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome	128.428	11.334	161.902	161.902	0
Ministério das Cidades	144	9.846	73.599	73.599	6
TOTAL	2.092.615	2.796.397	17.384.523	17.384.523	29.916

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

Continua (2/4)

UNIÃO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2004

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	1.065.619	734.329	6.750.133	6.750.133	11.652
Imposto sobre a Renda e sobre Produtos Industrializados	0	0	1.146.275	1.146.275	0
Imposto Territorial Rural	0	0	14.175	14.175	0
Transferência CIDE Combustíveis - Est/DF/Mun.	0	0	757.904	757.904	0
Contribuição sobre Derivado Petróleo, Comb. Com. - CIDE	31.756	106.306	855.315	855.315	405
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	209.703	174.255	316.523	316.523	909
Contribuição do Salário-Educação	40.296	543.090	226.292	226.292	0
Contribuição para os Programas Especiais - PIN-PROTERRA	0	9.369	34.411	34.411	0
Contribuições sobre Concursos de Prognósticos	1.704	11.710	131.398	131.398	2
Imposto sobre Operações Financeiras - Ouro	0	0	777	777	0
Contribuição sobre Arrecadação Fun.Inv.Reg. e sobre Prem. Conc. Prognósticos	0	0	956	956	0
Contribuição para Custeio de Pensões Militares	0	0	3.824	3.824	0
Contribuição e Adicional sobre a Receita de Concursos de Prognósticos	34	0	0	0	0
Custas Judiciais - FUNPEN	5.109	0	4.257	4.257	0
Recursos de Concessões e Permissões	13	13.272	2.688	2.688	0
Contribuição para o Desenvolvimento da Indústria Cinematográfica Nacional	0	0	190	190	0
Selos de Controle, Lojas Francas - FUNDAF	0	78	1.355	1.355	0
Juros de Mora da Receita Administrada pela SRF/SF	0	17	183	183	30
Recursos do Programa de Administração Patrimonial Imobiliário	0	94	7.366	7.366	0
Compensações Financeiras para Utilização de Recursos Hídricos	228	4.875	26.097	26.097	0
Cota-Parte Adicional ao Frete para Renovação da Marinha Mercante	0	1.241	487	487	3
Cota-Parte de Compensações Financeiras	0	0	0	0	0
Alienação Bens Apreendidos-FUNDAF/LBA-PRONAVE	2.014	11	3.235	3.235	0
Contribuições para os Programas PIS/PASEP	0	0	210.829	210.829	0
Compensações Financeiras para Exploração de Recursos Minerais	382	1.208	4.308	4.308	0
Compensações Financeiras para Exploração de Petróleo ou Gás Natural	4.362	34.960	82.258	82.258	25
Refinanciamento da Dívida Pública Mobiliária Federal	104	0	0	0	0
Títulos de Responsabilidade do Tesouro Nacional	11	5.047	520.365	520.365	0
Fundo de Combate a Erradicação da Pobreza - Financ.	16.013	0	0	0	0
Operações de Crédito Internas - em Moeda	3	270	351	351	0
Operações de Crédito Internas - Bens/Serviços	7.000	0	5.100	5.100	0
Operações de Crédito Externas - Em Moeda	85.198	109.819	840.473	840.473	0
Operações de Crédito Externas - Bens/Serviços	54.104	0	307.494	307.494	0

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

Continua (3/4)

UNIÃO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2004

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 Não-Financeiros Diretamente Arrecadados	4.691	98.520	589.612	589.612	10.909
Contribuição Social sobre o Lucro das Pessoas Jurídicas	65.608	213.292	917.968	917.968	235
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	86.815	186.627	600.766	600.766	142
Contribuição dos Empregados e dos Trabalhadores para a Seguridade Social	0	128	625	625	0
Contribuição Provisória sobre Movimentação Financeira	16.911	51.352	459.789	459.789	282
Contribuição Plano Seguridade Social Servidor	17	14	15.739	15.739	41
Receitas de Honorários de Advogados - FUNDAF	2	135	7.633	7.633	1
Multas Incidentes sobre Receitas Administradas pela SRF-MF	0	4.007	18.696	18.696	1
Rec. Oper. Of. Cred. - Retorno Refinanciamento Dívidas de Médio e Longo Prazos	0	15	129.817	129.817	0
Recursos das Operações Oficiais de Crédito	0	6.064	225.429	225.429	0
Reforma Patrimonial - Alienação de Bens	1.373	30	9.592	9.592	0
Outros Recursos Vinculados	273	0	0	0	0
Cota-Parte da Contribuição Sindical	9	0	0	0	0
Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor	0	196	6.258	6.258	2
Outras Contribuições Econômicas	6.595	35.799	73.935	73.935	59
Receitas de Oper. Oficiais de Crédito - Retorno de Op. Créd. Estados e Mun.	0	42.337	1.127.484	1.127.484	0
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	1.697	11.504	201.560	201.560	4.483
Taxas por Serviços Públicos	4	70	2.863	2.863	11
Outras Contribuições Sociais	2.785	3.847	73.206	73.206	446
Fundo de Combate a Erradicação da Pobreza	380.180	31.352	264.817	264.817	60
Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	1.122	334.712	348.670	348.670	161
Recursos de Convênios	2	768	5.868	5.868	57
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	0	15	0	0	0
Produto da Aplicação dos Recursos a Conta do Salário Educação	0	25.060	27.366	27.366	0
Doações para Combate à Fome	0	48	0	0	0
Doações de Entidades Internacionais	878	554	19.100	19.100	0
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais	0	0	2.711	2.711	0
TOTAL	2.092.615	2.796.397	17.384.523	17.384.523	29.916

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

(4/4)

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.

UNIÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS LIMITES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2004

LRF, art. 54 - Anexo VII		R\$ milhares	
UNião	DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
UNião			
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos Últimos 12 Meses		79.959.920	30,25%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 50%		132.176.499	50,00%
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) - 47,5%		125.567.674	47,50%
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		17.384.523	17.384.523

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINC

¹ A Suficiência antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados é 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.

ALMÉRIO CANÇADO DE AMORIM
Secretário do Tesouro Nacional, Substituto

**METODOLOGIA DE ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS QUE COMPÕEM O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
CONSOLIDADO DA UNIÃO DO 3º QUADRIMESTRE DE 2004**

1) DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM 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, pois o mesmo é demonstrado separadamente, movimento líquido mensal, último mês do quadrimestre e os onze meses anteriores;

b) Elabora-se a informação segregando as despesas de Pessoal em: Ativos e Inativos e Pensionistas.

Para identificar os Inativos e Pensionistas, filtram-se os elementos de despesas 01- Aposentadorias e Reformas, 03 – Pensões; no grupo de despesa 1- Pessoal e Encargos Sociais. Também se incluem os elementos 08 – Outros Benefícios Assistenciais, 09 – Salário-Família, 91 – Sentenças Judiciais e 92 – Despesas de Exercícios Anteriores, somente para as despesas relativas a inativos e pensionistas, devidamente registrados na contabilidade no nível de subitem. Para os Ativos, consideram-se, com exceção do elemento 34 – Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização, os demais elementos do grupo de despesa - Pessoal;

2º passo – Obtenção das deduções (valores não computados) das Despesas com Pessoal:

Obtém-se os valores das deduções das despesas de pessoal, no SIAFI, consultando as contas de despesa executada, conforme critério definido no 1º passo, porém filtrando-se especificamente os elementos de despesa a seguir:

a) 91 – Sentenças Judiciais, exceto as custeadas com as destinações de recursos 56 – Contribuição para o Plano de Seguridade do Servidor e 69 – Contribuição Patronal para o Plano de Seguridade Social do Servidor (artigo 19, § 1º, inciso IV);

b) 01- Aposentadorias e Reformas e 03 – Pensões e os elementos de despesa 09 – Salário-Família, 91 – Sentenças Judiciais e 92 Despesas de Exercícios Anteriores, somente para as despesas relativas a inativos e pensionistas, devidamente registrados na contabilidade, no nível de subitem, realizados nas destinações de recursos 56 – Contribuição para o Plano de Seguridade do Servidor e 69 – Contribuição Patronal para o Plano de Seguridade Social do Servidor (artigo 19, § 1º, inciso VI);

c) 94 - Indenizações Trabalhistas (artigo 19, § 1º, inciso I);

d) 92- Despesas de Exercícios Anteriores, exceto as custeadas com as destinações de recursos 56 – Contribuição para o Plano de Seguridade do Servidor e 69 – Contribuição Patronal para o Plano de Seguridade Social do Servidor (artigo 19, § 1º, inciso IV).

3º passo – Obtenção dos valores brutos das Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização:

Obtém-se os valores das Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização, no SIAFI, consultando as contas de despesa executada, conforme critério definido no 1º passo, porém filtrando-se especificamente o elemento de despesa 34 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (artigo 18, § 1º).

5) DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADES 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 (111120100+111129900+111127000+111220000);

Bancos Contas Vinculadas (111120400+111120501);

Aplicações Financeiras (111130000+111230000+111240000);

- 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 do Regime Previdenciário:

a) Identificam-se no SIAFI as contas de:

Depósitos

(211110000+211120000+211140000+211150000+211160000+211170000+211180000+211190000+211230200+211230300+211410000+211420000+211430000+211440000+211470000+211480000+211490100+211490200+211490300+211490400+211490500+211490600+211490700+211490800+211490900+211491000+211491200+211492000+211492100+211492200+211499900+211500000+211230600);

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+212110600+212110701+212110800+212110901+212120100+212120301+212130100+212130200+212130300+212130700+212131000+212131500+212139900+212140800+212140900+212141200+212140601+212140602+212150100+212150400+212151000+212151300+212151400+212151500+212159900+212190100+212190200+212190700+212190801+212190803+212191000+212191400+212196000+212197000+212198000+212199900);

Inscrição de Restos a Pagar Não processados (212160202);

Diversas Obrigações

(212160100+212160301+212160302+212161300+212161501+212161502+212161503+212162300+212180100+212180300+212210100+212210200+212210300+212217001+212220201+212220202+212220204+212220203+212220205+212220206+212221000+212229800+212230000+212240000+212250000+212260000+212270100+212280000+212290000+212430000+212490000+212610000+212620000+212630000+212640000+212650000+212660000+212670000+212680000+212690000+212710100+212720100+212730100+212900000+214900000+221210000+221220000+221290000+222610100+222620100+222630100);

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) Repete-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, considerando-se os critérios abaixo:

Disponibilidades

(Inserir na regra do 1º passo as contas Limite de Saque com Vinculação de Pagamento - 112160400, Recursos a Receber p/ Pagamento de RP – 112162200 (somente UG 510001) e Limite de Saque para Empenho Contra Entrega – 112161400);

Depósitos

(211110100+211110300+211120000+211130000+211140000+211150000+211160000+211170000+211180000+211190000+211230100+211230300+211230500+211230600+211410000+211420000+211430000+211440000+211470000+211480000+211490100+211490200+211490300+211490400+211490500+211490600+211490700+211490800+211490900+211491000+211491100+211491201+211491202+211491205+211491206+211491207+211492000+211492100+211492200+211499900+211500000);

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+212110600+212110701+212110800+212110901+212120100+212120301+212130300+212130700+212131000+212139900+212140800+212140900+212141200+212140601+212140602+212150100+212150400+212151000+212151300+212151400+212151500+212159900+212190100+212190200+212190700+212190801+212190803+212191000+212191400+212196000+212197000+212198000+212199900);

Inscrição de Restos a Pagar Não processados (212160202);

Diversas Obrigações

(212160100+212160301+212160302+212180100+212180300+212210100+212210200+212210300+212220201+212220202+212220204+212220203+212220205+212220206+212221000+212229800+212230000+212240000+212250000+212260000+212270100+212280000+212290000+212430000+212490000+212610000+212620000+212630000+212650000+212660000+212670000+212680000+212690000+212710100+212720100+212730100+212900000+214900000+221210000+221220000+221290000+222610100+222620100+222630100).

6) 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

(212110901+212191000+212197000+212191400+212110100+212110301+212140601+212110600+212110800+212120100+212120301+212130100+212110701+212140800+212140900+212141200+212190100+212190200+212190700+212190801+212190803+212199900+212198000+212196000+212110501+212140602+212150100+212150400+212151000+212151300+212151400+212151500+212159900+212130200+212130300+212130700+212131000+212131500+212139900);

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).

7) DEMONSTRATIVO DOS LIMITES – Portaria nº 440/2003, da STN, Anexo VII

As informações são obtidas dos Anexos I a VI.