

5.3.14. Balancetes de Receitas Orçamentárias:

NOME DA TABELA: BALANCETES DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	
NOME DO ARQUIVO:	BR201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	301

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
1. Tipo do Documento	Campo caractere com 03 posições. Informar: “301”
2. Código do Município	Campo caractere com 03 posições. Informar conforme tabela fornecida no item 6.4.1.
3. Exercício do Orçamento	Campo numérico com 6 posições. Utilizar o mesmo valor empregado na Tabela de Órgãos. Exemplo: 201000 (Orçamento para o Exercício de 2010).
4. Código do Órgão	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “01”
5. Código da Unidade Orçamentária	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “02”
6. Código da Rubrica	Campo caractere com 12 posições. Exemplo: “172201023400”
7. Data de Referência da Documentação	Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010. Exemplo: 201001
8. Tipo do Balancete	Campo caractere com 1 posição. Informar: “C”, para Balancete Consolidado “P”, para Balancete de Unidades Gestoras geridas pelo Prefeito Municipal “G”, para Balancetes de Outras Unidades Gestoras
9. Valor Previsto no Orçamento	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. Exemplo: 12345.67
10. Valor das Anulações no mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. Exemplo: 12345.67
11. Valor das Anulações até mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. Exemplo: 12345.67
12. Valor da Arrecadação no mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. Exemplo: 12345.67

NOME DA TABELA:
BALANCETES DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

NOME DO ARQUIVO:	BR201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	301

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
13. Valor da Arrecadação até o mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>

Características de “Balancetes de Receitas Orçamentárias”:

a) Descrição e Responsabilidade:

A Tabela de *Balancete de Receitas Orçamentárias* tem por finalidade conter as informações constantes nos Balancetes Mensais de Receitas Orçamentárias. Deverá ser enviada mensalmente ao TCM, mantendo os prazos vigentes para entrega de documentação mensal.

A **responsabilidade sobre o envio dos dados desta tabela** se dá da seguinte forma: **caso se trate de Balancetes pertencentes aos Órgãos-Unidades Orçamentárias do Poder Executivo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Prefeito Municipal**;

b) Equivalência dos Registros:

Cada registro desta Tabela equivale aos dados demonstrativos de valores previstos e arrecadados, para uma Categoria Econômica de Receita Orçamentária distinta, em um determinado mês.

c) Grupos de Campos da Tabela:

São ao todo **2** (dois) grupos de campos:

- **01 ao 07:** Identificação do registro.
- **08 ao 13:** Dados do Balancete.

d) Envio das Informações:

Os registros desta Tabela deverão ser enviados na seguinte situação:

d.1) Mensalmente, para que seja elaborada a base de dados do demonstrativo da arrecadação mensal das Receitas Orçamentárias por Categoria Econômica.

e) Observações:

e.1) O **campo nº 3** (“*Exercício do Orçamento*”) deverá ser **herdado da Tabela de Órgãos**, que primeiro contém o identificador do Exercício do Orçamento Municipal que estará em vigor.

e.2) O **campo nº. 8** (“*Tipo do Balancete*”) indica se o balancete é Consolidado (“C”), ou de uma unidade gestora gerida pelo Prefeito Municipal (“P”), ou ainda se é um balancete de uma outra unidade gestora (“G”) – neste último caso, deve ser um Fundo Especial. Os campos de código do órgão e código da unidade orçamentária deverão ser preenchidos de acordo com os seguintes critérios: se a receita **não** for relativa à um Fundo Especial específico, preencher com os **“AA”** e **“AA”** indicativos da Prefeitura; se a receita for de um Fundo Especial, preencher os campos com a codificação de órgão e unidade orçamentária para o fundo em questão, conforme definido no orçamento.

e.3) O **campo nº 6** (“*Código da Rubrica*”) **somente** deverá ser **preenchido com os Códigos informados** na Tabela de Orçamento de Receitas por Categoria Econômica.

e.4) O **campo 9** (“*Valor Previsto no Orçamento*”) deverá ser atualizado a cada ajuste na previsão de arrecadação por rubrica, caso ocorra. Isto é, os arquivos de Balancetes de Receitas Orçamentárias deverão contemplar, mensalmente, toda e qualquer alteração do Valor Previsto no Orçamento, por categoria econômica.

5.3.15. Balancetes de Despesas Orçamentárias:

NOME DA TABELA: BALANCETES DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	
NOME DO ARQUIVO:	BD201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	302

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
1. Tipo do Documento	Campo caractere com 03 posições. Informar: “302”
2. Código do Município	Campo caractere com 03 posições. Informar conforme tabela fornecida no item 6.4.1.
3. Exercício do Orçamento	Campo numérico com 6 posições. Utilizar o mesmo valor empregado na Tabela de Órgãos. Exemplo: 201000 (Orçamento para o Exercício de 2010).
4. Código do Órgão	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “17”
5. Código da Unidade Orçamentária	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “02”
6. Código da Função	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “08” - Assistência Social
7. Código da Sub-função	Campo caractere com 3 posições. Exemplo: “243”- Assistência a Criança e ao Adolescente
8. Código do Programa	Campo caractere com 4 posições. Exemplo: “0009”- Ressocialização de Jovens em Sit. de Risco
9. Código de Projeto ou Atividade	Campo caractere com 1 posição. Informar: “1” ou “3” ou “5” ou “7”, para Projetos “2” ou “4” ou “6” ou “8”, para Atividades “9” para Reserva de Contingência “0” para Operações Especiais
10. Número do Projeto ou Atividade	Campo caractere com 3 posições. Exemplo: “001”
11. Número do Sub-projeto ou Sub-atividade	Campo caractere com 4 posições. Exemplo: “0001”
12. Código do Elemento de Despesa	Campo caractere com até 8 posições. Exemplo: “33903000”
13. Data de Referência da Documentação	Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010. Exemplo: 201001
14. Tipo do Balancete	Campo caractere com 1 posição. Informar: “C”, para Balancete Consolidado “P”, para Balancete de Unidades Gestoras geridas pelo Prefeito Municipal “G”, para Balancetes de Outras Unidades

NOME DA TABELA:
BALANCETES DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

NOME DO ARQUIVO:	BD201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	302

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
	Gestoras
15. Valor Fixado no Orçamento	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
16. Valor Suplementado no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
17. Valor Suplementado até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
18. Valor das Anulações de Dotação no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
19. Valor das Anulações de Dotação até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
20. Valor subtraído da Dotação por Transposição, Transferência ou Remanejamento no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
21. Valor subtraído da Dotação por Transposição, Transferência ou Remanejamento até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
22. Valor acrescido na Dotação por Transposição, Transferência ou Remanejamento no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
23. Valor acrescido da Dotação por Transposição, Transferência ou Remanejamento até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
24. Valor do Saldo da Dotação	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
25. Valor Empenhado no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
26. Valor Empenhado até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>

NOME DA TABELA:
BALANCETES DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

NOME DO ARQUIVO:	BD201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	302

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
27. Valor das Anulações de Empenhos no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
28. Valor das Anulações de Empenhos até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
29. Valor Empenhado a Pagar	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
30. Valor Liquidado no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
31. Valor Liquidado até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
32. Valor dos Estornos de Liquidação no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
33. Valor dos Estornos de Liquidação até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
34. Valor Pago no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
35. Valor Pago até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
36. Valor dos Estornos de Pagamento no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
37. Valor dos Estornos de Pagamento até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>

Características de “Balancetes de Despesas Orçamentárias”:

a) Descrição e Responsabilidade:

A Tabela de *Balancete de Despesas Orçamentárias* tem por finalidade conter as informações constantes nos Balancetes Mensais de Despesas Orçamentárias. Deverá ser enviada mensalmente ao TCM, mantendo os prazos vigentes para entrega de documentação mensal.

A **responsabilidade sobre o envio dos dados desta tabela** se dá da seguinte forma: **caso se trate de Balancetes pertencentes aos Órgãos-Unidades Orçamentárias do Poder Executivo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Prefeito Municipal**; caso o Balancete pertença ao Poder Legislativo a responsabilidade pelo envio dos dados é do Presidente da Câmara

b) Equivalência dos Registros:

Cada registro desta Tabela equivale aos dados demonstrativos da fixação e do movimento Orçamentário da Despesa, para uma Classificação Funcional Programática, até o nível de Categoria Econômica, em um determinado mês.

c) Grupos de Campos da Tabela:

São ao todo **2** (dois) grupos de campos:

- **01 ao 13:** Identificação do registro.
- **14 ao 37:** Dados do Balancete.

d) Envio das Informações:

Os registros desta Tabela deverão ser enviados na seguinte situação:

d.1) Mensalmente, para que seja elaborada a base de dados do demonstrativo do movimento Orçamentário da Despesa, para uma Classificação Funcional Programática, até o nível de Categoria Econômica.

e) Observações:

e.1) O campo nº 3 (“*Exercício do Orçamento*”) deverá ser **herdado da Tabela de Órgãos**, que primeiro contém o identificador do Exercício do Orçamento Municipal que estará em vigor.

e.2) Os campos nºs 6,7 e 8 (“*Código da Função*”, “*Código da Sub-função*” e “*Código do Programa*”) **somente** deverão ser **preenchidos com os Códigos informados na Tabela de Orçamento de Despesas por Projetos e Atividades**.

e.3) Os campos nºs 9, 10 e 11 (“*Código de Projeto ou Atividade*”, “*Número do Projeto ou Atividade*” e “*Número do Sub-projeto ou Sub-atividade*”) **deverão ser preenchidos conforme os valores informados na Tabela de Orçamento de Despesas por Projetos e Atividades**.

- e.4) O campo nº 12 (“Código do Elemento de Despesa”) somente deverá ser preenchido com os Códigos informados na Tabela de Orçamento de Despesas por Categoria Econômica.
- e.5) O campo nº. 14 (“Tipo do Balancete”) indica se o balancete é Consolidado (“C”), ou de uma unidade gestora gerida pelo Prefeito Municipal (“P”), ou ainda se é um balancete de uma outra unidade gestora (“G”) – neste último caso, deve ser um Fundo Especial ou Secretaria, se a administração for descentralizada. Os campos de código do órgão e código da unidade orçamentária deverão ser preenchidos de acordo com a codificação da unidade que efetuou a despesa, não devendo jamais ser preenchidos com “AA” e “AA”, que identificam a unidade Prefeitura.
- e.6) O campo n.º 15 (“Valor Fixado no Orçamento”). O Valor Fixado no Orçamento NÃO deverá ser alterado, por ocorrências de CRÉDITOS SUPLEMENTARES OU ANULAÇÕES DE DOTAÇÕES, já que esses casos são tratados nos campos n.º 16 (“Valor Suplementado no Mês”), n.º 17 (“Valor Suplementado até o Mês”), n.º 18 (“Valor das Anulações de Dotação no Mês”) e n.º 19 (“Valor das Anulações de Dotação até o Mês”).
- e.7) O campo n.º 26 (“Valor Empenhado até o Mês”) expressa o valor empenhado bruto, ou seja, devem ser ignorados neste campo os valores dos Empenhos Anulados até o Mês; O campo n.º 27 (“Valor Liquidado até o Mês”) expressa o valor liquidado bruto, ou seja, devem ser ignorados neste campo os valores das Liquidações Estornadas até o Mês; O campo n.º 31 (“Valor Pago até o Mês”) expressa o valor pago bruto, ou seja, devem ser ignorados neste campo os valores dos Pagamentos Estornados até o Mês.

5.3.16. Balancetes de Receitas Extra-Orçamentárias:

NOME DA TABELA: BALANCETES DE RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
NOME DO ARQUIVO:	RX201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	303

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
1. Tipo do Documento	Campo caractere com 03 posições. <i>Informar: “303”</i>
2. Código do Município	Campo caractere com 03 posições. <i>Informar conforme tabela fornecida no item 6.4.1.</i>
3. Exercício do Orçamento	Campo numérico com 6 posições. Utilizar o mesmo valor empregado na Tabela de Órgãos. <i>Exemplo: 201000 (Orçamento para o Exercício de 2010).</i>
4. Código do Órgão	Campo caractere com 2 posições. <i>Exemplo: “01”</i>
5. Código da Unidade Orçamentária	Campo caractere com 2 posições. <i>Exemplo: “02”</i>
6. Código da Conta Extra-orçamentária	Campo numérico com 9 posições. <i>Informar: 100000101, iniciar com 1 para o Executivo 200000101, iniciar com 2 para o Legislativo</i> <i>Exemplos: (Vide Tabela Contas Extra-orçamentárias)</i> 100002008– Restos a Pagar 2008, 100002007– Restos a Pagar 2007, 100010000– Salario Familia, 100020000– Salario Maternidade 100030000– Contribuição Previdenciaria - Regime Proprio, 100040000– Contribuicao Previdenciaria - INSS, 100050000– PASEP, 100060000– ISS, 100070000– IRRF, 100080000– ARO,
7. Data de Referência da Documentação	Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010. <i>Exemplo: 201001</i>
8. Tipo do Balancete	Campo caractere com 1 posição. <i>Informar: “C”, para Balancete Consolidado “P”, para Balancete de Unidades Gestoras geridas pelo Prefeito Municipal “G”, para Balancetes de Outras Unidades Gestoras</i>
9. Valor das Anulações no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais.

NOME DA TABELA:
BALANCETES DE RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS

NOME DO ARQUIVO:	RX201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	303

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
	<i>Exemplo: 12345.67</i>
10. Valor das Anulações até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
11. Valor da Arrecadação no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
12. Valor da Arrecadação até Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>

Características de “Balancetes de Receitas Extra-Orçamentárias”:

a) Descrição e Responsabilidade:

A Tabela de *Balancete de Receitas Extra-Orçamentárias* tem por finalidade demonstrar as Receitas Extra-Orçamentárias arrecadadas pelo Município mensalmente. Deverá ser enviada mensalmente ao TCM, mantendo os prazos vigentes para entrega de documentação mensal.

A responsabilidade sobre o envio dos dados desta tabela se dá da seguinte forma: **caso se trate de Balancetes pertencentes aos Órgãos-Unidades Orçamentárias do Poder Executivo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Prefeito Municipal**; caso o Balancete pertença ao Poder Legislativo a responsabilidade pelo envio dos dados é do Presidente da Câmara

b) Equivalência dos Registros:

Cada registro desta Tabela equivale aos dados demonstrativos de uma Receita Extra-Orçamentária arrecadada, em um determinado mês.

c) Grupos de Campos da Tabela:

São ao todo 2 (dois) grupos de campos:

- **01 ao 07:** Identificação do registro.
- **08 ao 12:** Dados do Balancete.

d) Envio das Informações:

Os registros desta Tabela deverão ser enviados na seguinte situação:

d.1) Mensalmente, para que seja elaborada a base de dados do demonstrativo da arrecadação mensal das Receitas Extra-Orçamentárias.

e) Observações:

e.1) O **campo nº 3** (“*Exercício do Orçamento*”) deverá ser **herdado da Tabela de Órgãos**, que primeiro contém o identificador do exercício do Orçamento Municipal que estará em vigor.

e.2) O **campo nº 6** (“*Código da Conta extra-orçamentária*”) tem seu conteúdo proveniente da **Tabela 107** (“*Contas Extra-orçamentárias*”). Portanto, uma conta extra-orçamentária somente poderá ser utilizada nos balancetes extra-orçamentários se estiver cadastrada na tabela **Tabela 107** (“*Contas Extra-orçamentárias*”).

e.3) O **campo nº 8** (“*Tipo do Balancete*”) indica se o **Balancete é Consolidado, ou de uma Unidade Gestora gerida pelo Prefeito Municipal**, ou se é um Balancete de uma **outra Unidade Gestora (Fundo Especial)**. Nos dois primeiros casos, os **campos nºs 4 e 5** (“*Código do Órgão*” e “*Código da Unidade Orçamentária*”) deverão ser preenchidos com “**AA**” e “**AA**”, respectivamente, indicando que o Balancete está vinculado ao **Órgão Especial Prefeitura**. Caso o Balancete seja do terceiro tipo (*Outras Unidades Gestoras*), os **campos nºs 4 e 5** devem ser preenchidos com os valores correspondentes à Unidade Gestora referenciada, onde se inclui os Fundos Municipais. É importante observar que só serão consideradas, para a geração de Balancetes, as Unidades Gestoras constituídas até o nível de **Órgão e Unidade Orçamentária**.

e.4) Com relação ao **campo nº 11** (*Valor da Arrecadação no Mês*), deve ser preenchido com o somatório total da arrecadação no mês, para cada classificador definido no **campo nº 6**. Por exemplo: Todo o valor contabilizado como Restos a Pagar no mês de janeiro deve ser somado e o resultado enviado em apenas um registro desta tabela no referido mês.

5.3.17. Balancetes de Despesas Extra-Orçamentárias:

NOME DA TABELA: BALANCETES DE DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
NOME DO ARQUIVO:	DX201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	304

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
1. Tipo do Documento	Campo caractere com 03 posições. Informar: “304”
2. Código do Município	Campo caractere com 03 posições. Informar conforme tabela fornecida no item 6.4.1.
3. Exercício do Orçamento	Campo numérico com 6 posições. Utilizar o mesmo valor empregado na Tabela de Órgãos. Exemplo: 201000 (Orçamento para o Exercício de 2010).
4. Código do Órgão	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “01”
5. Código da Unidade Orçamentária	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “02”
6. Código da Conta Extra-orçamentária	Campo numérico com 9 posições. Informar: 100000101, iniciar com 1 para o Executivo 200000101, iniciar com 2 para o Legislativo Exemplos: (Vide Tabela Contas Extra-orçamentárias) 100002008 – Restos a Pagar 2008, 100002007 – Restos a Pagar 2007, 100010000 – Salario Familia, 100020000 – Salario Maternidade 100030000 – Contribuição Previdenciaria - Regime Proprio, 100040000 – Contribuicao Previdenciaria - INSS, 100050000 – PASEP, 100060000 – ISS, 100070000 – IRRF, 100080000 – ARO,
7. Data de Referência da Documentação	Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010. Exemplo: 201001
8. Tipo do Balancete	Campo caractere com 1 posição. Informar: “C”, para Balancete Consolidado “P”, para Balancete de Unidades Gestoras geridas pelo Prefeito Municipal “G”, para Balancetes de Outras Unidades Gestoras
9. Valor das Anulações no Mês	Campo caractere com até 60 posições.

NOME DA TABELA:
BALANCETES DE DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS

NOME DO ARQUIVO:	DX201001.BAL
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Mensal
TIPO DE DOCUMENTO:	304

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
	<i>Exemplo: “FUNDO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL”</i>
10. Valor das Anulações até o Mês	Campo caractere com até 60 posições. <i>Exemplo: “FUNDO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL”</i>
11. Valor Pago no Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
12. Valor Pago até o Mês	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>

Características de “Balancetes de Despesas Extra-Orçamentárias”:

a) Descrição e Responsabilidade:

A Tabela de *Balancete de Despesas Extra-Orçamentárias* tem por finalidade demonstrar as Despesas Extra-Orçamentárias pagas pelo Município mensalmente. Deverá ser enviada mensalmente ao TCM, mantendo os prazos vigentes para entrega de documentação mensal.

A responsabilidade sobre o envio dos dados desta tabela se dá da seguinte forma: **caso se trate de Balancetes pertencentes aos Órgãos-Unidades Orçamentárias do Poder Executivo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Prefeito Municipal**; caso o Balancete pertença ao Poder Legislativo a responsabilidade pelo envio dos dados é do Presidente da Câmara

b) Equivalência dos Registros:

Cada registro desta Tabela equivale aos dados demonstrativos do somatório de todas as Despesas de uma única conta Extra-Orçamentária, paga em um determinado mês.

c) Grupos de Campos da Tabela:

São ao todo 2 (dois) grupos de campos:

- **01 ao 07:** Identificação do registro.
- **08 ao 12:** Dados do Balancete.

d) Envio das Informações:

Os registros desta Tabela deverão ser enviados na seguinte situação:

d.1) Mensalmente, para que seja elaborada a base de dados do demonstrativo dos pagamentos mensais das Despesas Extra-Orçamentárias.

e) Observações:

e.1) O **campo nº 3** (“*Exercício do Orçamento*”) deverá ser **herdado da Tabela de Órgãos**, que primeiro contém o identificador do exercício do Orçamento Municipal que estará em vigor.

e.2) O **campo nº 6** (“*Código da Conta extra-orçamentária*”) tem seu conteúdo proveniente da **Tabela 107** (“*Contas Extra-orçamentárias*”). Portanto, uma conta extra-orçamentária somente poderá ser utilizada nos balancetes extra-orçamentários se estiver cadastrada na tabela **Tabela 107** (“*Contas Extra-orçamentárias*”).

e.3) O **campo nº 8** (“*Tipo do Balancete*”) indica se o **Balancete é Consolidado, ou de uma Unidade Gestora gerida pelo Prefeito Municipal**, ou se é um Balancete de uma **outra Unidade Gestora (Fundo Especial)**. Nos dois primeiros casos, os **campos nºs 4 e 5** (“*Código do Órgão*” e “*Código da Unidade Orçamentária*”) deverão ser preenchidos com “**AA**” e “**AA**”, respectivamente, indicando que o Balancete está vinculado ao **Órgão Especial Prefeitura**. Caso o Balancete seja do terceiro tipo (*Outras Unidades Gestoras*), os **campos nºs 4 e 5** devem ser preenchidos com os valores correspondentes à Unidade Gestora referenciada, onde se inclui os Fundos Municipais. É importante observar que só serão consideradas, para a geração de Balancetes, as Unidades Gestoras constituídas até em nível de **Órgão e Unidade Orçamentária**.

e.4) Com relação ao **campo nº 11** (*Valor Pago no Mês*), deve ser preenchido com o somatório total dos pagamentos no mês, para cada classificador definido no **campo nº 6**. Por exemplo: Todo o valor contabilizado como Restos a Pagar no mês de janeiro deve ser somado e o resultado enviado em apenas um registro desta tabela no referido mês.

e.5) Observe-se que os dados constantes **nesta tabela** originam o conteúdo da **Tabela 614** (“*Despesas Extra-Orçamentárias*”) cuja função é descrever cada despesa extra-orçamentária analiticamente. Portanto, para cada registro existente **nesta tabela**, deverá constar pelo menos um registro correspondente na **Tabela** (“*Despesas Extra-Orçamentárias*”).