



**TESOURO NACIONAL**

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**CONSOLIDADO**

**3º QUADRIMESTRE DE 2020**

Brasília  
Dezembro de 2020

## **SUMÁRIO**

<b>Anexo 1</b> – Demonstrativo de Despesa com Pessoal	5
<b>Anexo 5</b> – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar	13
<b>Anexo 6</b> – Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	14
<b>Metodologia de Elaboração dos Demonstrativos</b>	15

UNIÃO  
 TODOS OS PODERES  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL CONSOLIDADO  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO/2020 A DEZEMBRO/2020

RGF - Anexo 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ milhares

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RPNP (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/20	FEV/20	MAR/20	ABR/20	MAI/20	JUN/20	JUL/20	AGO/20	SET/20	OUT/20	NOV/20	DEZ/20	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	27.506.286	25.165.129	26.293.791	26.104.436	26.166.204	37.033.518	26.257.537	26.360.629	26.317.496	26.549.415	38.787.479	30.341.141	342.883.063	1.162.069
Pessoal Ativo	15.666.968	13.912.455	14.421.715	14.543.971	14.589.003	18.927.626	14.441.322	14.640.264	14.626.636	14.862.969	21.841.458	18.321.480	190.795.867	928.498
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	13.981.905	12.101.091	12.293.130	12.285.020	12.471.623	16.758.824	12.313.574	12.449.109	12.446.935	12.709.460	17.968.456	15.780.419	163.559.547	791.562
Obrigações Patronais	1.685.062	1.811.364	2.128.584	2.258.951	2.117.381	2.168.802	2.127.748	2.191.155	2.179.701	2.153.509	3.873.002	2.541.061	27.236.320	136.936
Benefícios Previdenciários	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pessoal Inativo e Pensionistas	11.824.769	11.228.759	11.828.290	11.515.662	11.556.430	18.058.548	11.747.017	11.681.423	11.648.789	11.649.404	16.924.344	11.955.018	151.618.453	124.079
Aposentadorias, Reserva e Reformas	8.074.045	7.550.445	8.118.786	7.795.313	7.818.809	12.227.756	7.954.120	7.893.363	7.850.492	7.872.149	11.323.761	8.063.268	102.542.307	85.752
Pensões	3.750.723	3.678.314	3.709.504	3.720.349	3.737.622	5.830.791	3.792.897	3.788.060	3.798.297	3.777.255	5.600.584	3.891.750	49.076.146	38.327
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	14.550	23.915	43.787	44.803	20.771	47.344	69.198	38.942	42.071	37.042	21.677	64.643	468.742	109.492
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	5.906.824	5.485.459	4.894.479	4.813.344	5.616.020	11.569.350	5.163.142	3.831.161	2.662.213	2.810.857	2.921.334	2.868.475	58.542.658	196.905
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	56.725	94.918	282.726	167.700	75.477	76.423	80.953	96.814	88.172	97.903	51.659	51.686	1.221.156	4.824
Decorrentes de Decisão Judicial	116.731	181.000	212.873	224.606	216.831	3.799.362	367.596	461.050	366.325	616.512	310.982	329.993	7.203.863	138.893
Despesas de Exercícios Anteriores	773.325	40.375	38.444	33.705	137.710	33.545	32.945	34.442	64.221	22.976	23.597	354.237	1.589.523	42.322
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	4.960.043	5.169.167	4.360.435	4.387.333	5.186.002	7.660.020	4.681.648	3.238.855	2.143.495	2.073.465	2.535.096	2.132.559	48.528.117	10.865
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	21.599.462	19.679.670	21.399.312	21.291.092	20.550.185	25.464.168	21.094.395	22.529.468	23.655.283	23.738.559	35.866.145	27.472.666	284.340.404	965.164

**APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL**

	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	651.943.266	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	285.305.568	-
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (VII / IV) * 100		43,762%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 50,0%¹	325.971.633	50,000%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 47,5%	309.673.051	47,500%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 45,0%	293.374.470	45,000%

FONTE: SIAFI - STN/CCONT/GEINF

UNIÃO  
 TODOS OS PODERES  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

RGF - Anexo 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alíneas "a" e "b")

RS

GRUPO DE DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA ATUAL	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (DEPOIS DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos de Exercícios Anteriores	Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos do Exercício	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a - b - c - d - e)	(g)	(f - g)	(h)
<b>TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS (I)</b>	<b>128.391.607.949</b>	<b>7.782.548.039</b>	<b>6.119.773.904</b>	<b>21.805.253.331</b>	<b>6.206.186.232</b>	<b>86.477.846.444</b>	<b>30.212.629.990</b>	<b>56.265.216.454</b>	<b>413.969</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>1.426.750.265.595</b>	<b>2.008.132.174</b>	<b>58.084.029.152</b>	<b>13.345.427.528</b>	<b>18.023.548.212</b>	<b>1.335.289.128.529</b>	<b>88.413.917.052</b>	<b>1.246.875.211.477</b>	<b>1.620.391</b>
1. Recursos vinculados à Educação	15.460.465.326	133.609.871	489.837.889	1.892.953.750	-676.238	12.944.740.054	2.417.439.743	10.527.300.311	18.257
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência)	57.404.326.252	817.586.780	3.628.939.424	3.347.499.124	121.319.824	49.488.981.100	9.320.531.345	40.168.449.755	224.145
3. Recursos vinculados à Previdência Social (RPPS)	-2.242.940.475	1.619.516	826.398.295	2.966.906	79.300.524	-3.153.225.716	10.867.559	-3.164.093.275	0
4. Recursos vinculados à Previdência Social (RGPS)	11.682.470.786	211.399	1.441.009.870	0	1.358.047	10.239.891.470	1.048.747.120	9.191.144.350	0
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	27.047.708.313	1.257.874	5.985.162	5.230.025	-109.160	27.035.344.412	16.909.471	27.018.434.941	0
6. Recursos da Dívida Pública	894.894.828.926	231.837.778	49.811.070.443	779.052.126	343.129.541	843.729.739.039	23.052.274.029	820.677.465.010	0
7. Recursos de Alienação de Bens e Direitos	5.768.725.161	84.415	107.390	5.044.112	6.416.646	5.757.072.597	34.130.511	5.722.942.087	0
8. Recursos de Transferências Constitucionais e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	21.847.082.108	0	0	435.172.215	0	21.411.909.893	36.453.971.292	-15.042.061.399	0
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	358.900.593.893	821.831.228	1.841.928.490	6.794.970.470	2.127.679.110	347.314.184.595	15.374.077.104	331.940.107.491	1.312.457
10. Outros Recursos Vinculados	35.898.916.048	93.313	38.752.189	82.538.801	15.325.836.015	20.451.695.730	684.968.877	19.766.726.852	65.533
11. Recursos a Classificar	88.089.257	0	0	0	19.293.903	68.795.355	0	68.795.355	0
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>1.555.141.873.544</b>	<b>9.790.680.213</b>	<b>64.203.803.055</b>	<b>35.150.680.859</b>	<b>24.229.734.444</b>	<b>1.421.766.974.973</b>	<b>118.626.547.042</b>	<b>1.303.140.427.932</b>	<b>2.034.360</b>

FONTE: SIAFI - STN/CCONT/GEINF

Notas:

1 As fontes de recursos foram agrupadas conforme o atributo Fonte de Recursos e, em alguns casos, de acordo o seu detalhamento para se adequar ao novo modelo do Anexo 5 do Relatório de Gestão Fiscal. Mais informações estão na seção de Metodologia deste RGF.

2 Os recursos vinculados com insuficiência de caixa são compensados pelos recursos ordinários.

UNIÃO  
 TODOS OS PODERES  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR	
Receita Corrente Líquida		651.943.266	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
UNIÃO (TODOS OS PODERES)			
Despesa Total com Pessoal - DTP		285.305.568	43,8%
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 50,00%		325.971.633	50,0%
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 47,50%		309.673.051	47,5%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 45,00%		293.374.470	45,0%
DISPONIBILIDADE E RESTOS A PAGAR		INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO )
Valor Apurado		118.626.547	1.303.140.428

Fonte: SIAFI - STN/CCONT/GEINF

Metodologia de Elaboração dos Demonstrativos

METODOLOGIA DE ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS QUE COMPÕEM O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**RELATÓRIO CONSOLIDADO DOS PODERES DO GOVERNO FEDERAL**  
**3º QUADRIMESTRE DE 2020**

PORTARIA Nº 286, DE 7 DE MAIO DE 2019, DA STN, QUE APROVOU A 10ª EDIÇÃO DO MANUAL DE DEMONSTRATIVOS FISCAIS

**1) DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL – ANEXO 1 – LRF, ART.55, INCISO I, ALÍNEA “A”**

- Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, exceto quando indicado de forma diferente no quadro abaixo;
- Definição dos itens integrantes do anexo de Despesas com Pessoal:
- Movimento mensal dos últimos 12 meses nos itens de informação Despesas Liquidadas e Despesas Inscritas em RP Não Processados:

DEMONSTRATIVO DE DESPESAS COM PESSOAL	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	DESPESAS COM AUXÍLIO-RECLUSÃO E SALÁRIO FAMÍLIA PASSARAM A SER DESCONSIDERADAS COMO DESPESA COM PESSOAL PELA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 103/2019.

<b>Pessoal Ativo</b>	Soma dos itens abaixo.	
<b>Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa  Natureza da Despesa Detalhada <b>EXCETUANDO-SE</b> Linhas Elemento de Despesa (para Naturezas de Despesas que contenham os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989")	1 – Pessoal e Encargos Sociais EXCETO 01 – Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma Militar EXCETO 03 – Pensões do RPPS e do Militar EXCETO 34 – Outras Despesas de Pessoal – Terceirização <b>CONTÉM O TERMO "AUXÍLIO-DOENÇA"</b>  Obrigações Patronais e Benefícios Previdenciários com Ativos e Inativos 05 – Outros Benefícios Previdenciários do Servidor ou do Militar 08 – Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar 09 – Salário Família 17 – Outras Despesas Variáveis – Pessoal Militar 91 – Sentenças Judiciais 92 – Despesas de Exercícios Anteriores 94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas
<b>Obrigações Patronais</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa  <b>MAIS (+)</b> Grupo de Despesa Natureza da Despesa Detalhada	1 – Pessoal e Encargos Sociais 07 – Contribuição a Entidade Fechada de Previdência 13 – Obrigações Patronais  1 – Pessoal e Encargos Sociais 31909213 – Obrigações Patronais 31919213 – Obrigações Patronais 31909207 – Contribuição a Entidade Fechada de Previdência
<b>Benefícios Previdenciários</b>	Grupo de Despesa Natureza da Despesa Detalhada	1 – Pessoal e Encargos Sociais 31909205 – Outros Benefícios Previdenciários do Servidor e do Militar 31919205 – Outros Benefícios Previdenciários do Servidor e do Militar TERMINAM COM "0504"; 0509"; 0599"; 0501"; 0503"
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	Soma dos itens abaixo.	
<b>Aposentadorias, Reserva e Reformas</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa  <b>MAIS (+)</b> Grupo de Despesa Natureza da Despesa Detalhada	1 – Pessoal e Encargos Sociais 01 – Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma Militar  1 – Pessoal e Encargos Sociais 31901702 – Ajuda de Custo por Transferência do Militar para Inatividade Remunerada 31909109 – Sentença Judicial Parcela Única – Inativo Civil 31909112 – Sentença Judicial Parcela Única – Inativo Militar 31909115 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Inativo Civil 31909118 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Inativo Militar 31909123 – Precatórios – Inativo Civil 31909124 – Precatórios – Inativo Militar 31909128 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Inativo Civil 31909129 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Inativo Militar 31909201 – Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas 31909403 – Indenizações e Restituições Trabalhistas do Inativo Civil 31909404 – Indenizações e Restituições Trabalhistas do Inativo Militar

		31909414 – Compensações Pecuniárias – Lei nº 7.964/1989
<b>Pensões</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa <b>MAIS (+)</b> Grupo de Despesa Natureza da Despesa Detalhada	1 – Pessoal e Encargos Sociais 03 – Pensões do RPPS e do Militar 1 – Pessoal e Encargos Sociais 31909110 – Sentença Judicial Parcela Única – Pensionista Civil 31909113 – Sentença Judicial Parcela Única – Pensionista Militar 31909116 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Pensionista Civil 31909119 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Pensionista Militar 31909136 – Precatórios – Pensionista Civil 31909137 – Precatórios – Pensionista Militar 31909130 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Pensionista Civil 31909131 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Pensionista Militar 31909203 – Pensões do RPPS e do Militar 31909220 – Pensão Indenização – Anistiados Políticos Civis 31909221 – Pensão Indenização – Anistiados Políticos Militares 31909406 – Indenizações e Restituições Trab. Pens. Militar
<b>Outros Benefícios Previdenciários</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa Natureza da Despesa Detalhada	1 – Pessoal e Encargos Sociais 05 – Outros Benefícios Previdenciários do Servidor ou do Militar EXCETO NATUREZAS DE DESPESAS COM SALÁRIO MATERNIDADE OU AUXÍLIO-DOENÇA.
<b>Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa	1 – Pessoal e Encargos Sociais 3 – Outras Despesas Correntes 34 – Outras Despesas de Pessoal – Terceirização
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	Soma dos itens abaixo.	
<b>Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa <b>EXCETUANDO-SE</b> Fonte de Recursos (para Naturezas de Despesas que contenham os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989")	1 – Pessoal e Encargos Sociais 94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
<b>Decorrentes de Decisão Judicial</b>	Grupo de Despesa Elemento de Despesa <b>EXCETUANDO-SE</b> Fonte de Recursos (para Naturezas de Despesas que contenham os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989")	1 – Pessoal e Encargos Sociais 91 – Sentenças Judiciais 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
<b>Despesas de Exercícios Anteriores</b>	Grupo de Despesa	1 – Pessoal e Encargos Sociais

	Elemento de Despesa <b>EXCETUANDO-SE</b> Fonte de Recursos (para Naturezas de Despesas que contenham os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989")	92 – Despesas de Exercícios Anteriores  23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	Grupo de Despesa Fonte de Recursos	1 – Pessoal e Encargos Sociais 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
	Elemento de Despesa	01 – Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma Militar 03 – Pensões do RPPS e do Militar
	<b>MAIS (+)</b> Grupo de Despesa Fonte de Recursos	1 – Pessoal e Encargos Sociais 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
	Elemento de Despesa (para Naturezas de Despesas que contenham os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989")	05 – Outros Benefícios Previdenciários do Servidor ou do Militar 08 – Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar 09 – Salário Família 17 – Outras Despesas Variáveis – Pessoal Militar 91 – Sentenças Judiciais 92 – Despesas de Exercícios Anteriores 94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>		

## 2) DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR – ANEXO 5 – LRF, ART. 55

– Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, exceto quando indicado de forma diferente no quadro abaixo; – Mês de referência: 14 (o código 14 indica exercício fechado no SIAFI);

Composição das colunas do relatório:

<b>Metodologia das Colunas do Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar</b>		
<b>GRUPO DE DESTINAÇÃO DE RECURSOS</b>		
<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA</b>	<b>(a)</b>	+ 1.1.1.0.0.00.00 (“Caixa e Equivalentes de Caixa”) com ISF (Indicador de Superávit Financeiro) igual a “F”. + Valor positivo da equação “8.2.2.2.4.01.01 (Restos a Pagar – Recursos a Receber – Autorizado – Inscrição) – 8.2.2.1.4.01.01 (Restos a Pagar – Recursos a Liberar – Autorizado – Inscrição)”, ou seja, o valor líquido dos recursos a receber para pagamento de restos a pagar. Caso a equação resulte em valor negativo, esse valor deve ser desconsiderado. + Valor positivo da equação “8.9.4.3.2.00.00 (Disponibilidade de Recursos por TED a Receber) – 8.9.4.3.1.00.00 (Disponibilidade de Recursos por TED a Liberar)”, ou seja, o valor líquido dos recursos a receber relacionados a TED. Caso a equação resulte em valor negativo, esse valor deve ser desconsiderado. (-) 2.1.8.9.2.40.01 - Recursos a Liberar Por Vinc de Pcto (cujos credores sejam órgãos do Poder Executivo) (-) 2.1.8.9.2.40.02 - Limite de Saque Recursos da Dívida Pública (cujos credores sejam órgãos do Poder Executivo)

<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos</b>	<b>De Exercícios Anteriores</b>	<b>(b)</b>	+ 6.3.2.1.0.00.00 (Restos a Pagar Processados a Pagar); + 6.3.1.3.0.00.00 (Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar).
		<b>Do Exercício</b>	<b>(c)</b>	+ 6.3.2.7.0.00.00 (Restos a Pagar Processados Inscritos no Exercício).
	<b>Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores</b>		<b>(d)</b>	+ 6.3.1.1.0.00.00 (Restos a Pagar Não Processados a Pagar); + 6.3.1.2.0.00.00 (Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em Liquidação); + 6.3.1.5.1.00.00 (Restos a Pagar Não Processados a Liquidar Bloqueados por Decreto); + 6.3.1.5.2.00.00 (Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em Liquidação Bloqueados).
	<b>Demais Obrigações Financeiras</b>		<b>(e)</b>	+ 2.0.0.0.0.00.00 com filtro "ISF Lançamento" igual a "F"; - 2.1.8.9.2.39.01 (Cota Recebida Diferida); - 2.1.8.9.2.39.02 (Repasse Recebido Diferido); - 2.1.8.9.2.39.03 (Sub-Repasse Recebido Diferido); - Colunas "b" e "c"; - 6.3.1.2.0.00.00 (Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em Liquidação); - 6.3.1.5.2.00.00 (Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em Liquidação Bloqueados); - 5.3.1.7.2.01.00 (Restos a Pagar Não Processados do Exercício em Liquidação); + Valor positivo da equação "8.2.2.1.4.01.01 (Restos a Pagar – Recursos a Liberar – Autorizado – Inscrição) – 8.2.2.2.4.01.01 (Restos a Pagar – Recursos a Receber – Autorizado – Inscrição)". Caso a equação resulte em valor negativo, esse valor deve ser desconsiderado. + Valor positivo da equação "8.9.4.3.1.00.00 (Disponibilidade de Recursos por TED a Liberar) – 8.9.4.3.2.00.00 (Disponibilidade de Recursos por TED a Receber)", ou seja, o valor líquido dos recursos a liberar relacionados a TED. Caso a equação resulte em valor negativo, esse valor deve ser desconsiderado. (-) 2.1.8.9.2.40.01 - Recursos a Liberar Por Vinc de Pgto (cujos credores sejam órgãos do Poder Executivo) (-) 2.1.8.9.2.40.02 - Limite de Saque Recursos da Dívida Pública (cujos credores sejam órgãos do Poder Executivo)
<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS)</b>			<b>(f) = (a – (b + c + d + e))</b>	Para apurar a Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em RPNP do Exercício), subtraímos da coluna "a" (Disponibilidade de Caixa Bruta) a soma das colunas "b", "c", "d" e "e".
<b>RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO</b>				+ 5.3.1.7.1.01.00 (Restos a Pagar Não Processados do Exercício a Liquidar); + 5.3.1.7.2.01.00 (Restos a Pagar Não Processados do Exercício em Liquidação).
<b>EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)</b>				+ 6.3.1.9.1.00.00 (Cancelamento por Insuficiência de Recursos).

<b>Linhas Agregadas</b>	<b>Fonte de Recursos</b>		<b>Fonte Detalhe</b>	
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>00</b>	RECURSOS ORDINARIOS		
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>29</b>	RECURSOS DE CONCESSOES E PERMISSOES	=	017001; 032281; 392070
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>78</b>	FUNDO DE FISCALIZACAO DAS TELECOMUNICACOES	=	980000
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>86</b>	OUTRAS RECEITAS VINCULADAS	=	711010; 980000
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>88</b>	REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOURO NACIONAL		
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>97</b>	DIVIDENDOS ± UNIAO		
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>98</b>	DESVINCULACAO DE RECURSOS		
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS/ORDINÁRIOS	<b>99</b>	RECURSOS DO FUNDO DE ESTABILIZACAO FISCAL		
1. Recursos vinculados à Educação	<b>12</b>	DESTINADOS À MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		
1. Recursos vinculados à Educação	<b>13</b>	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO	EXCETO	150071
1. Recursos vinculados à Educação	<b>36</b>	RECURSOS VINCULADOS APLICADOS EM OUTRAS POLÍTICAS PÚBLICAS	=	261010
1. Recursos vinculados à Educação	<b>42</b>	COMPENS.FINANC.P/EXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	=	261010
1. Recursos vinculados à Educação	<b>86</b>	OUTRAS RECEITAS VINCULADAS	=	261010

1. Recursos vinculados à Educação	93	PRODUTO DA APLIC.DOS REC.A CONTA DO SAL.EDUC.		
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	06	CONTR.FUNDO DE SAUDE		
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	17	POL.MIL.BOMBEIROS DO DF REC.ORIUNDOS CONTR.VOLUNTARIAS MONTEPIO CIVIL		
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	18	CONTRIBUICOES SOBRE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	=	033907;033908;033909;033911;110244
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	23	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE PENSOES MILITARES		
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	36	RECURSOS VINCULADOS APLICADOS EM OUTRAS POLÍTICAS PÚBLICAS	=	369010
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	39	ALIENACAO DE BENS APREENDIDOS	=	191372; 209262
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	42	COMPENS.FINANC.P/EXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	=	369010
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	53	REC.DEST.ÀS ATIVIDADES-FINS SEGURIDADE SOCIAL		
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	55	CONTRIB. PROVISORIA S/MOVIMENTACAO FINANCEIRA		
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	86	OUTRAS RECEITAS VINCULADAS	=	369010; 369011; 057202
2. Recursos vinculados à Seguridade Social (exceto Previdência e FAT)	94	DOACOES PARA COMBATE A FOME		
3. Recursos vinculados à Previdência Social (RPPS)	56	CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR		
3. Recursos vinculados à Previdência Social (RPPS)	69	CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.		
4. Recursos vinculados à Previdência Social (RGPS)	36	RECURSOS VINCULADOS APLICADOS EM OUTRAS POLÍTICAS PÚBLICAS	=	559020
4. Recursos vinculados à Previdência Social (RGPS)	50	RECURSOS NAO-FINANCEIROS DIRETAM. ARRECADADOS	=	017250
4. Recursos vinculados à Previdência Social (RGPS)	54	RECURSOS DO REGIME GERAL DE PREVID.SOCIAL		
4. Recursos vinculados à Previdência Social (RGPS)	63	RECURSOS PRÓPRIOS DECORRENTES DA ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DO PATRIMÔNIO PÚBLICO	=	339040;409040
4. Recursos vinculados à Previdência Social (RGPS)	80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	=	339040
4. Recursos vinculados à Previdência Social (RGPS)	86	OUTRAS RECEITAS VINCULADAS	=	559020
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	07	OUTRAS COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS		
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	59	REC.OPER.OF.CRED.-RET.REF.DIV.MED. E L.PRAZOS		
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	60	RECURSOS DAS OPERACOES OFICIAIS DE CREDITO		
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	61	CERTIFICADOS DE PRIVATIZACAO		
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	67	NOTAS DO TES.NAC. - SERIE "P"- MOEDA CORRENTE		
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	71	REC.DAS OPER.OF.DE CREDITO-RET.DE OC.-BEA/BIB		
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	73	REC.DAS OPER.OF.DE CREDITO-RET.DE OC.EST.MUN.		
5. Recursos de Receitas Financeiras Vinculadas	89	REC. OPER. OF. CRED - RETORNO REF. DIV. CLUB. PARIS		

6. Recursos da Dívida Pública	18	CONTRIBUICOES SOBRE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	=	751010
6. Recursos da Dívida Pública	43	REFINANCIAMENTO DA DIV.PUBL.MOBIL.FEDERAL		
6. Recursos da Dívida Pública	44	TITULOS DE RESPONSABILID.DO TESOURO NACIONAL		
6. Recursos da Dívida Pública	46	OPERACOES DE CREDITO INTERNAS - EM MOEDA		
6. Recursos da Dívida Pública	47	OPERACOES DE CREDITO INTERNAS - BENS/SERVIÇOS		
6. Recursos da Dívida Pública	48	OPERACOES DE CREDITO EXTERNAS-EM MOEDA		
6. Recursos da Dívida Pública	49	OPERACOES DE CREDITO EXTERNAS-BENS/SERVICOS		
6. Recursos da Dívida Pública	52	RESULTADO DO BACEN		
6. Recursos da Dívida Pública	64	TITULOS DA DIVIDA AGRARIA		
7. Recursos de Alienação de Bens e Direitos	62	RECURSOS PRIMARIOS PARA AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA		
7. Recursos de Alienação de Bens e Direitos	63	RECURSOS PRÓPRIOS DECORRENTES DA ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DO PATRIMÔNIO PÚBLICO	EXCETO	339040; 409040
7. Recursos de Alienação de Bens e Direitos	65	ALIENÇÃO DE OBRIGAÇÕES DO FND		
7. Recursos de Alienação de Bens e Direitos	87	ALIENACAO DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS		
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	01	IMPOSTO S/RENDA E S/PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS		
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	02	IMPOSTO TERRITORIAL RURAL		
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	11	CONTRIB.DERIV.PETROLEO,COMB.COM.-CIDE	=	017337
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	13	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO	=	150071
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	18	CONTRIBUICOES SOBRE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	=	033905; 033910
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	19	IMPOSTO S/OPERACOES FINANCEIRAS-OURO		
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	29	RECURSOS DE CONCESSOES E PERMISSOES	=	442081; 442082; 731040
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	34	COMPENSACOES FINANC.P/UTILIZ.DE REC.HIDRICOS	=	001198; 032000; 032001
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	41	COMPENSACOES FINANC.P/EXPLOR.DE REC.MINERAIS	=	32000
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	42	COMPENS.FINANC.P/EXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	=	032284;032290;999995;999996;999997;999999
8. Recursos de Transf. Const. e Legais a Estados, DF, Municípios, inclusive Fundos	86	OUTRAS RECEITAS VINCULADAS	=	471010
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	11	CONTRIB.DERIV.PETROLEO,COMB.COM.-CIDE	EXCETO	017337
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	15	CONTRIBUICAO P/OS PROG.ESPECIAIS-PIN-PROTERRA		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	16	REC.OUTORGA DE DIR.DE USO DE REC.HIDRICOS-ANA		

9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	18	CONTRIBUICOES SOBRE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	EXCETO	033905;033907;033908;033909; 033910;033911;751010;110244
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	20	CONTR.S/ARREC.FUNDO INVESTIMENTOS REGIONAIS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	27	CUSTAS E EMOLUMENTOS - PODER JUDICIARIO		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	29	RECURSOS DE CONCESSOES E PERMISSOES	EXCETO	017001;032281;392070;442081;442082;731040
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	30	CONTRIBUICAO P/O DES.DA IND.CINEMAT.NACIONAL		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	31	SELOS DE CONTROLE,LOJAS FRANCAS-FUNDAF		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	32	RECURSOS DESTINADOS AO FUNDAF		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	33	RECURSOS DO PROG. DE ADM. PATRIM. IMOBILIARIO		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	34	COMPENSACOES FINANC.P/UTILIZ.DE REC.HIDRICOS	EXCETO	001198; 032000; 032001
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	35	COTA-PARTE ADIC. FRETE		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	37	RENOV.MARINHA MERCANTE COTA-PARTE DOS PRECOS DE REAL. DOS COMB. AUTOM.		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	39	ALIENACAO DE BENS APREENDIDOS	EXCETO	191372; 209262
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	40	CONTRIBUIÇÕES PARA OS PROGRAMAS PIS/PASEP		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	41	COMPENSACOES FINANC.P/EXPLOR.DE REC.MINERAIS	EXCETO	32000
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	42	COMPENS.FINANC.P/EXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	EXCETO	032284;032290;261010;369010;999995;999996;999997;999999
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	50	RECURSOS NAO-FINANCEIROS DIRETAM. ARRECADADOS	EXCETO	017250
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	57	RECEITAS DE HONORARIOS DE ADVOGADOS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	58	FONTE EXCLUÍDA EM 2018 E SUBSTITUÍDA PELA 32		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	66	RECURSOS FINANCEIROS DE APLICAÇÃO VINCULADA		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	72	OUTRAS CONTRIBUICOES ECONOMICAS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	74	TX/MUL.P/PODER DE POLICIA E MUL.PROV.PROC.JUD		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	75	TAXAS POR SERVICOS PUBLICOS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	76	OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	78	FUNDO DE FISCALIZACAO DAS TELECOMUNICACOES	EXCETO	980000
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	79	FUNDO DE COMBATE A ERRADICACAO DA POBREZA		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	EXCETO	339040
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	81	RECURSOS DE CONVENIOS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	82	RESTIT. RECURSOS DE CONVENIOS E CONGENERES		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	83	PAGAMENTO PELO USO DE RECURSOS HIDRICOS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	84	CONTRIBUICOES S/REMUN.DEV.AO TRABALHADOR-FGTS		

9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	85	DESV. PARCIAL DE REC. DA COTA - PARTE COMP. FINAN.		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	86	OUTRAS RECEITAS VINCULADAS	EXCETO	471010;711010;980000;261010; 369010;369011;057202;559020
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	92	SALDOS EXERCICIOS ANTERIORES - REC.DO TESOIRO		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	95	DOACOES DE ENTIDADES INTERNACIONAIS		
9. Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	96	DOACOES DE PESSOAS FIS/INSTIT.PUBL.E PRIV.NAC		
10. Outros Recursos Vinculados	09	RECURSOS DO ORCAMENTO DE INVESTIMENTO		
10. Outros Recursos Vinculados	21	REC. ORIUNDOS DE LEIS OU ACORDOS ANTICORRUPÇÃO		
10. Outros Recursos Vinculados	36	RECURSOS VINCULADOS APLICADOS EM OUTRAS POLÍTICAS PÚBLICAS	EXCETO	369010; 261010; 559020
10. Outros Recursos Vinculados	70	REC. PRÓPRIOS PRIMÁRIOS COM APLICAÇÃO ESPECÍFICA		
10. Outros Recursos Vinculados	90	RECURSOS DIVERSOS		
10. Outros Recursos Vinculados		Demais códigos contidos no Tesouro Gerencial que não se encaixam nas demais fontes.		
11. Recursos a Classificar	77	RECURSOS A CLASSIFICAR		

### 3) DEMONSTRATIVO DOS LIMITES – ANEXO 6 – LRF, ART. 48

As informações são obtidas dos Anexos 1 e 5.