

CONFERÊNCIA DOS VALORES NO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A conferência do Balanço Orçamentário possui uma rotina diferenciada, pois envolve, para cada item no demonstrativo, várias contas e diferentes informações retiradas de seus conta-correntes. Para facilitar esta conferência, a GEANC/CCONT criou um roteiro, que deverá ser seguido com a utilização do SIAFI Gerencial.

Seguem abaixo os Grupos criados no SIAFI Gerencial que atendem as peculiaridades de cada item do Balanço Orçamentário.

1) Receita

Previsão Inicial, Atualizada, Realização

Item de Informação: PREV INICIAL REC (conta 29111); PREVISÃO DA RECEITA (contas 29111+29112-29119); EXORÇREC REALIZADA (conta 19114); PREV ADICIONAL REC (conta 29112); ANULAÇÃO PREV REC (conta 29119)

Grupo: GEANC BO RECEITA - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: "Mês de referencia" e "Tipo de valor"

Linha: "Categoria Econômica Da Receita" e "Subcategoria Econômica"

Coluna: "Item De Informação"

Aparecem 5 colunas – Previsão Inicial; Previsão Atualizada (Na planilha virá com o nome "PREVISÃO DE RECEITAS PRÓPRIAS"); Receita Realizada; e, se houver saldo e caso seja necessário uma análise, as contas 29112 e 29119 separadas nas duas últimas colunas.

Comparar o resultado da consulta com as linhas do Balanço Orçamentário, por Sub-Categoria. Lembrando que deverá ser somado o valor da consulta no Gerencial para as Receitas Intra, que aparecem em separado, mas que estão somadas no Balanço Orçamentário

2) Movimentação Financeira Cota

Previsão Inicial e Atualizada:

Item de Informação: PROG COTA AUT (conta 2931101); EXPF ORÇ AUTZ (conta 1931101); COTA AUTORIZADA (contas +2931101-1931101);

Grupo: COTA AUTORIZADA - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim
Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: “Mês de referencia” e “Tipo de valor”

Linha: “Órgão Superior”, ou outro, conforme necessidade.

Coluna: “Item De Informação”

As consultas do Gerencial poderão ser separadas por Órgão Superior ou UG, mas o valor constante no Balanço Orçamentário corresponde à soma da ÚLTIMA coluna da consulta (Coluna “Cota Autorizada”).

Realização:

Item de Informação: RAE ORÇ CT RCB (conta 61211); RDE COTA CONCEDIDA (conta 51211); COTAS DIFERIDAS (conta 6121501); COTA DIFERIDA (conta 5121501); COTAS DIF – INSC (conta 6121601); COTA DIFERIDA – INSC (conta 5121601); MOV FIN COTA (contas +61211-51211+6121501-5121501+6121601-5121601)

Grupo: MOV FIN COTA - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: “Mês de referencia” e “Tipo de valor”

Linha: “Órgão Superior”, ou outro, conforme necessidade.

Coluna: “Item De Informação”

As consultas do Gerencial poderão ser separadas por Órgão Superior ou por UG, mas o valor constante no Balanço Orçamentário corresponde à soma da ÚLTIMA coluna da consulta (Coluna “MOV FIN COTA”).

3) Movimentação Financeira Repasse

Previsão Inicial e Atualizada:

Item de Informação: PROG COTA REPASSE (conta 29311); EXPF ORÇ REP (conta 19311); REPASSE AUTORIZADO (contas +29311-19311)

Grupo: REPASSE AUTORIZADO - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: "Mês de referencia" e "Tipo de valor"

Linha: "Órgão Superior", ou outro, conforme necessidade.

Coluna: "Item De Informação"

As consultas do Gerencial poderão ser separadas por Órgão Superior ou por UG, mas o valor constante no Balanço Orçamentário corresponde à soma da ÚLTIMA coluna da consulta (Coluna "Repasse Autorizado").

Realização:

Item de Informação: REPASSE RECEBIDO (conta 612120000); REPASSE CONCEDIDO (conta 512120000); REPASSE DIFERIDO (conta 612150200); REPASSE DIF (conta 512150200); REPASSES DIF - INSC (conta 612160200); REPASSE DIF - INSC (conta 512160200); RPPS REP RECEBIDOS (conta 61217); RPPS REP CONCEDIDOS (conta 51217) MOV FIN REPASSE (contas +512120000-512120000+612150200-512150200+612160200-512160200+61217-51217)

Grupo: MOV FIN REPASSE - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: "Mês de referencia" e "Tipo de valor"

Linha: "Órgão Superior", ou outro, conforme necessidade.

Coluna: "Item De Informação"

As consultas do Gerencial poderão ser separadas por Órgão Superior ou por UG, mas o valor constante no Balanço Orçamentário corresponde à soma da ÚLTIMA coluna da consulta (Coluna "MOVIMENTACAO FIN REPASSE").

4) Movimentação Financeira Sub-Repasse

Previsão Inicial e Atualizada:

Item de Informação: SUBREPASSE AUTORIZAD (contas +293110401-193110401+293110402-193110402+293110403-193110403+293110404-193110404+293110405-193110405+293110407-193110407+293110408-193110408+293110409-193110409+293110410-193110410+293110414-193110414+293110415-193110415+293110416-193110416+293110417-193110417+293110418-193110418+293110419-193110419)

Grupo: SUBREPASSE AUTORIZAD - Composto por este item de informação bem como cada uma dessas contas em um item de informação separadamente.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: “Mês de referencia” e “Tipo de valor”

Linha: “Órgão Superior”, ou outro, conforme necessidade.

Coluna: “Item De Informação”

As consultas do Gerencial poderão ser separadas por Órgão Superior ou por UG, mas o valor constante no Balanço Orçamentário corresponde à soma da PRIMEIRA coluna da consulta - Coluna “SUBREPASSE AUTORIZADO”).

Realização:

Item de Informação: MOV FIN SUBREPASSE (contas +61213-51213+612150300-5121503+612160300-512160300)

Grupo: MOV FIN SUBREPASSE - Composto por este item de informação bem como cada uma dessas contas em um item de informação separadamente.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: “Mês de referencia” e “Tipo de valor”

Linha: “Órgão Superior”, ou outro, conforme necessidade.

Coluna: “Item De Informação”

As consultas do Gerencial poderão ser separadas por Órgão Superior ou por UG, mas o valor constante no Balanço Orçamentário corresponde à soma da ÚLTIMA coluna da consulta – Coluna “MOVIMENTACAO FIN SUB-REPASSE”).

5) Movimentação Financeira Fusão/Cisão/Incorporação

Previsão Inicial e Atualizada:

Item de Informação: OUTRAS DESC.REC/CONC (contas +192290100-292290100+192290200-292290200); DOT MOV OUT P/FUSAO (conta 192290100); MOV CRED PAS FUSAO (conta 292290100); DOT MOV OUT COMP (conta 192290200); MOV CRED PAS COMP (292290200)

Grupo: GEANC FUS/CIS/INC - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: "Mês de referencia" e "Tipo de valor"

Linha: "Órgão Superior", ou outro, conforme necessidade.

Coluna: "Item De Informação"

As consultas do Gerencial estão separadas por Órgão Superior ou por UG, mas o valor constante no Balanço Orçamentário corresponde à soma da PRIMEIRA coluna da consulta - Coluna "OUTRAS DESCENTR. RECEB./CONCEDIDAS", SE HOUVER, para Previsão Inicial e Atualizada. Caso não apareça essa coluna, significa que o valor está zerado e não deverá aparecer no Balanço Orçamentário.

6) Superávit Fin. Exercício Anterior e Excesso de Arrecadação

Previsão Atualizada (somente haverá valor nesta coluna):

Item de informação: DOT OR CRED SUP FIN (conta 192170200); EXC. DE ARRECADAÇÃO (conta 192170300)

Grupo: GEANC SUPER E EX ARR- Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: "Mês de referencia", "Tipo de valor" e "Item De Informação"

Linha: "Órgão da UG Executora", ou outro, conforme necessidade.

Coluna: "Gera Cota STN"

A consulta do Gerencial irá gerar duas planilhas, uma para Superávit Financeiro e outra para Excesso de Arrecadação separado em colunas por Gera cota – SIM E NÃO.

Para Superávit Financeiro:

Observar:

- para órgãos em geral, exceto Ministério da Fazenda (25000), somar **somente** os "NÃO GERA COTA" – Coluna NÃO.

- para o órgão 25000 somar todos os órgãos (Gestão 10000 ou Tipo de administração "02") considerando "GERA COTA" – Coluna SIM com o 25000 "NÃO GERA COTA" – valor da Coluna NÃO para este órgão.

Para Excesso de Arrecadação:

Observar:

- para órgãos em geral, exceto Ministério da Fazenda (25000) somar **somente** os “NÃO GERA COTA” – Coluna NÃO.

- para o órgão 25000 somar todos os órgãos (Gestão 10000 ou Tipo de administração “02”) considerando “GERA COTA” – Coluna SIM com o 25000 “NÃO GERA COTA”- valor na Coluna NÃO.

7) Receita Tesouro Descentralizada

Previsão Inicial, Atualizada, Realização

Item de Informação: PREV INICIAL REC (conta 29111); PREVISÃO DA RECEITA (contas 29111+29112-29119); EXORÇREC REALIZADA (conta 19114); PREV ADICIONAL REC (conta 29112); ANULAÇÃO PREV REC (conta 29119)

Grupo: GEANC BO RECEITA - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: “Mês de referencia”, “Tipo de valor” e “Gera Cota STN”

Linha: “Órgão da UG Executora”, ou outro, conforme necessidade.

Coluna: “Item De Informação”

A consulta retornará 2 planilhas, uma com FONTE GERA COTA “SIM” e outra “NÃO”

Observar:

- para órgãos em geral, exceto Ministério da Fazenda (25000) somar **somente** os “GERA COTA”;

Observação: o sinal no Balanço Orçamentário aparece NEGATIVO.

- para o órgão 25000 somar todos os órgãos (Gestão 10000 ou Tipo de administração “02”) considerando “GERA COTA” e subtrair o valor do órgão 25000 “GERA COTA”;

8) Despesa

Dotação Inicial e Dotação Atualizada:

Item de Informação: DOT INIC CRED INIC (conta 1921101); DOTACAO ATUALIZADA (contas 1921101+1921102+1921103+19213+19214+19219)

Grupo: GEANC BO DOT INI-ATU - Composto por estes itens de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: "Mês de referencia" e "Tipo de valor"

Linha: "Indicador de Tipo de Crédito" e "Grupo de Despesa"

Coluna: "Item De Informação"

A consulta já traz os valores da dotação "Crédito Inicial" e "Dotação Atualizada" por Tipo De Crédito e Grupo De Despesa. Conferir com as linhas no Balanço Orçamentário, para cada tipo de crédito e cada grupo de despesa.

9) Movimentação de Créditos

Dotação Atualizada

Item de informação: MOVIMENTAÇÃO CRÉDITO (contas +19221+19222-29222-2922901+1922901-29221)

Grupo: GEANC DOT ATU - MOV- Composto por este item de informação bem como cada uma dessas contas em um item de informação separadamente.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: "Mês de referencia" e "Tipo de valor"

Linha: "Indicador de Tipo de Crédito" e "Grupo de Despesa"

Coluna: "Item De Informação"

As consultas do Gerencial estão separadas por Tipo de Crédito e Grupo de despesa, devendo o valor constante no Balanço Orçamentário ser comparado com a primeira coluna da consulta (Coluna "Movimentação de Créditos") para Dotação Atualizada.

10) Despesa

Execução

Item de informação: DESP EXEC BAL ORÇ (contas 292130201+292130301)

Grupo: GEANC BO DESP EXEC - Composto por este item de informação.

Filtros para a consulta:

Mês de referencia = (indicar o mês)

Orçamento fiscal e de seguridade social = sim

Órgão superior ou UG = (filtrar conforme necessidade)

Apresentação:

Cabeçalho: “Mês de referencia”, “Tipo de valor”, “Indicador de Tipo de Crédito” e “Grupo de Despesa”

Linha: “Órgão Da UO” e “Órgão Da UG Executora”

Coluna: “Item De Informação”

A consulta irá retornar várias planilhas. Cada uma corresponde a um tipo de crédito e um grupo de despesa. Para cada uma, observar:

Colar nas duas colunas ao lado da coluna gerada pelo gerencial a seguinte fórmula:

UO pertence ao órgão	UO não pertence ao órgão
=SE(E15=ESQUERDA(C15;5);G15;0)	=SE(E15=ESQUERDA(C15;5);0;G15)

Essas fórmulas deverão ser arrastadas até o fim da planilha. O valor total da coluna “UO pertence ao órgão” deverá corresponder ao item constante no Balanço Orçamentário à Execução da Despesa. O valor total da coluna “UO não pertence ao órgão” deverá corresponder ao item constante no Balanço Orçamentário na Movimentação de Créditos.

Exemplo: Planilha 1 – Tipo de Crédito: **Inicial** e Grupo de despesa: **1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**. A fórmula irá gerar dois valores: o valor da execução na linha “Pessoal e Encargos Sociais” em “Crédito Inicial/Suplementar” do Balanço Orçamentário deverá ser correspondente ao somatório total da coluna “UO pertence ao órgão” e o valor da execução na linha “Pessoal e Encargos Sociais” em “Movimentação de Crédito” – “Crédito Inicial/Suplementar” do Balanço Orçamentário deverá ser correspondente ao somatório total da coluna “UO não pertence ao órgão”