

Legenda:  
vermelho = exclusão  
Verde = inclusão

| DÍVIDA CONSOLIDADA                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SALDO DO<br>EXERCÍCIO ANTERIOR                                 | SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>                                                           |                                                                                                |                                                                                             |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                | Até o 1º Quadrimestre                                                                       | Até o 2º Quadrimestre                                                                          | Até o 3º Quadrimestre                                                                       |
|                                                  | <u>CRITÉRIO DE CONTAS CONTÁBEIS</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Descrição da conta</u>                                      | <u>Até o Xº Quadrimestre / Semestre</u>                                                     |                                                                                                |                                                                                             |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)                      | Somatório do Totais da (Dívida Mobiliária + Dívida Contratual + Precatórios + Outras Diversas)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| Dívida Mobiliária                                | "2.1.2.1.1.01.00", <b>"2.1.2.1.2.01.00"</b> , "2.1.2.1.3.01.00", "2.1.2.1.4.01.00", "2.1.2.1.5.01.00", "2.1.2.2.1.01.00",<br>"2.1.8.4.1.00.00", "2.2.2.1.3.01.00", "2.2.2.1.4.01.00", "2.2.2.1.5.01.00",<br><b>"2.2.2.2.1.01.00"; "2.2.2.1.3.01.00"</b> , "2.2.8.3.0.00.00"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | É utilizado o arquivo<br>BalanceteVerificacao.xml na<br>coluna |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| Dívida Contratual                                | É realizado através do Somatório dos saldos (Empréstimos + Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios +<br>Financiamentos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | saldoAnteriorContaCredora na 1ª<br>remessa do exercício atual; | É utilizado o arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna:                                   |                                                                                                |                                                                                             |
| Empréstimos                                      | Somatório (Interna + Externa)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                | <b>Até o 1º Quadrimestre</b><br>SaldoAtualContaCredora na<br>2ª remessa do exercício atual; | <b>Até o 2º Quadrimestre</b><br>SaldoAtualContaCredora<br>na 4ª remessa do exercício<br>atual; | <b>Até o 3º Quadrimestre</b><br>SaldoAtualContaCredora na<br>6ª remessa do exercício atual; |
| Internos                                         | [(2.1.2.1.1.02.01 + 2.1.2.1.1.02.98 + 2.1.2.1.1.03.00 + <b>2.1.2.1.2.02.00</b> + 2.1.2.1.3.02.01 + 2.1.2.1.3.02.98 + 2.1.2.1.3.99.00 +<br>2.1.2.1.4.02.01 + 2.1.2.1.4.02.98 + 2.1.2.1.4.03.00 + 2.1.2.1.5.02.01 + 2.1.2.1.5.02.98 + 2.1.2.1.5.03.00 + 2.1.2.5.1.01.00 +<br>2.1.2.5.1.02.00 + 2.1.2.5.3.01.00 + 2.1.2.5.3.02.00 + 2.1.2.5.4.01.00 + 2.1.2.5.4.02.00 + 2.1.2.5.5.00.00 + 2.2.2.1.1.02.00 +<br>2.2.2.1.1.03.00 + <b>2.2.2.1.2.02.00</b> + 2.2.2.1.3.02.00 + 2.2.2.1.4.02.00 + 2.2.2.1.4.03.00 + 2.2.2.1.5.02.00 + 2.2.2.1.5.03.00 +<br>2.2.2.5.1.01.00 + 2.2.2.5.1.02.00 + 2.2.2.5.3.00.00 + 2.2.2.5.4.00.00 + 2.2.2.5.5.00.00] + [(-) 2.1.2.8.1.01.00; (-)<br>2.1.2.8.3.01.00 ; (-) 2.1.2.8.4.01.00; (-) 2.2.2.8.1.01.00]; |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| Externos                                         | (2.1.2.2.1.02.00 + 2.1.2.2.1.03.00 +2.1.2.6.1.01.00 + 2.1.2.6.1.02.00 + (-) 2.1.2.9.1.01.00 + 2.2.2.2.1.02.00 + 2.2.2.2.1.03.00<br>+ 2.2.2.6.1.01.00 + 2.2.2.6.1.02.00 + (-) 2.2.2.9.1.01.00);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                | <b>Até o 1º Semestre</b><br>SaldoAtualContaCredora na<br>3ª remessa do exercício atual;     | <b>Até o 2º Semestre</b><br>SaldoAtualContaCredora<br>na 6ª remessa do exercício               |                                                                                             |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | ( 2.1.2.1.3.05.00 + 2.2.2.1.3.05.00);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| Financiamentos                                   | Somatório (Interna + Externa)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| Internos                                         | [(DC=0; CC 2.1.2.3.1.01.00 + 2.1.2.3.1.02.00 + 2.1.2.3.3.01.00 + 2.1.2.3.3.02.00 + 2.1.2.3.4.00.00 + 2.1.2.3.5.00.00 +<br>2.1.2.5.1.03.00 + 2.1.2.5.1.04.00 + 2.1.2.5.3.03.00 + 2.1.2.5.3.04.00 + 2.1.2.5.4.03.00 + 2.1.2.5.4.04.00 + (-) 2.1.2.8.1.02.00)<br>+ (-) 2.1.2.8.3.02.00 + (-) 2.1.2.8.4.02.00 + 2.1.3.1.1.01.02 + 2.1.3.1.1.03.02 + 2.1.3.2.1.01.02 + 2.1.3.2.1.02.02) +<br>(2.2.2.3.1.00.00 + 2.2.2.3.3.00.00 + 2.2.2.3.4.00.00 + 2.2.2.3.5.00.00 + 2.2.2.5.1.03.00 + 2.2.2.5.1.04.00 + (-) 2.2.2.8.1.02.00<br>+ (-) 2.2.2.8.3.00.00 + (-) 2.2.2.8.4.00.00 + (-) 2.2.2.8.5.00.00 + (2.2.3.1.1.01.02 + 2.2.3.2.1.01.02 + <b>2.2.3.2.1.02.02</b> )];                                                                          |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| Externos                                         | [(DC=0; CC 2.1.2.4.1.00.00 + 2.1.2.6.1.03.00 + 2.1.2.6.1.04.00 + (-) 2.1.2.9.1.02.00) + (2.2.2.4.1.00.00 + 2.2.2.6.1.03.00 +<br>2.2.2.6.1.04.00 + (-) 2.2.2.9.1.02.00)];                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas           | Somatório (Tributos + Contribuições Previdenciárias, Demias Contribuições Sociais+ FGTS+ Instituições Financeiras)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| De Tributos                                      | [(DC=0; CC 2.1.4.1.1.12.00 + 2.1.4.1.3.12.00 + 2.1.4.2.1.03.00 + 2.1.4.2.4.03.00 + 2.1.4.3.1.03.00 + 2.1.4.3.2.03.00 +<br>2.1.4.3.5.03.00) + (2.2.4.1.1.02.00 + <b>2.2.4.1.2.02.00</b> + 2.2.4.1.3.02.00 + 2.2.4.2.1.01.00 + <b>2.2.4.2.2.01.00</b> + 2.2.4.2.4.01.00 +<br>2.2.4.3.1.01.00 + <b>2.2.4.3.2.01.00</b> + 2.2.4.3.5.01.00)];                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |
| De Contribuições Previdenciárias                 | [(DC=0; CC 2.1.1.4.1.01.02 + 2.1.1.4.1.06.00 + <b>2.1.1.4.2.02.00</b> +2.1.1.4.3.01.02 + 2.1.1.4.3.06.00 + 2.1.1.4.4.06.00 +<br>2.1.1.4.5.06.00 + (2.2.1.4.1.01.00 + 2.2.1.4.3.01.01)];                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                |                                                                                             |                                                                                                |                                                                                             |

|                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| De Demais Contribuições Sociais                                         | [(DC=0; CC 2.1.1.4.1.07.00 + 2.1.1.4.3.07.00) + (2.2.1.4.1.02.00 + 2.2.1.4.3.02.00)];                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |  |
| Do FGTS                                                                 | CC (2.2.1.4.1.03.00);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |  |
| Com Instituição Não financeira                                          | [(DC=0; CC 2.1.3.1.1.01.03 + 2.1.3.1.1.03.03 + 2.1.3.2.1.01.03 + 2.1.3.2.1.02.03) + (2.2.3.1.1.01.03 + 2.2.3.2.1.01.03 + 2.2.3.1.1.10.03 + 2.2.3.2.1.02.03) ];                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |
| Demais Dívidas Contratuais                                              | CC (2.1.8.1.0.00.00 + 2.2.8.1.0.00.00) + (-) 2.1.8.1.2.00.00 + (-) 2.2.8.1.2.00.00<br>CC (2.1.1.1.1.04.02 + 2.1.1.1.1.05.02 + 2.1.1.2.1.04.02 + 2.1.1.2.1.05.02 + 2.1.1.2.1.07.00 + 2.1.1.3.1.03.02 + 2.1.1.3.1.04.02 + 2.1.3.1.1.05.02 + 2.1.3.1.1.06.02 + 2.1.3.1.1.07.02 + 2.1.3.1.1.08.02 + 2.1.3.1.1.11.00 + 2.2.1.1.1.03.02 + 2.2.1.1.1.04.02 + 2.2.1.2.1.02.02 + 2.2.1.2.1.03.02 + 2.2.1.3.1.02.02 + 2.2.1.3.1.03.02 + 2.2.3.1.1.04.02 + 2.2.3.1.1.05.02 + 2.2.3.1.1.06.02 + 2.2.3.1.1.07.02 + 2.2.3.1.1.11.00 ); |  |  |  |  |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |  |
| Outras Dívidas                                                          | CC ( 8.5.3.7.0.00.00 (consórcio));                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |

|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| DEDUÇÕES (II)                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| Disponibilidade de Caixa¹                                      | Disponibilidade de Caixa Bruto (-) Restos a Pagar Processados                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | É realizado através do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna                                                                  |                                                                                                                                                                 |                       |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                                 | CC (1.1.1.1.1.01.00 + 1.1.1.1.1.02.00 + 1.1.1.1.1.06.00 + 1.1.1.1.1.19.00 + 1.1.1.1.1.30.00 + 1.1.1.1.1.50.00 + 1.1.1.2.1.01.00 + 1.1.1.2.1.02.00 + 1.1.1.2.1.03.00);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | saldoAnteriorContaDevedora                                                                                                         | É realizado através do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna:                                                                                              |                       |
| (-) Restos a Pagar Processados                                 | CC (6.3.1.3.0.00.00 + 6.3.2.1.0.00.00 + 6.3.2.7.0.00.00);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | saldoAnteriorContaCredora                                                                                                          | É realizado através do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna:                                                                                              |                       |
| Demais Haveres Financeiros                                     | CC (1.1.2.4.1.01.00 + 1.1.2.4.1.02.00 + 1.1.2.4.1.03.00 + 1.1.2.4.1.99.00 + 1.1.2.4.3.01.00 + 1.1.2.4.3.02.00 + 1.1.2.4.3.03.00 + 1.1.2.4.3.99.00 + 1.1.2.4.4.01.00 + 1.1.2.4.4.02.00 + 1.1.2.4.4.03.00 + 1.1.2.4.4.99.00 + 1.1.2.4.5.01.00 + 1.1.2.4.5.02.00 + 1.1.2.4.5.03.00 + 1.1.2.4.5.99.00 + (-) 1.1.2.9.1.03.00 + (-) 1.1.2.9.2.03.00 + (-) 1.1.2.9.3.03.00 + (-) 1.1.2.9.4.03.00 + (-) 1.1.2.9.5.03.00 + 1.1.4.1.1.01.00 + 1.1.4.1.1.02.00 + 1.1.4.1.1.03.00 + 1.1.4.1.1.15.00 + 1.1.4.1.1.99.00 + 1.1.4.2.0.00.00 + 1.1.4.3.0.00.00 + (-) 1.1.4.9.1.00.00 + 1.2.1.1.1.03.01 + 1.2.1.1.1.03.02 + 1.2.1.1.1.03.99 + 1.2.1.1.1.97.00 + (-) 1.2.1.1.1.99.03 + 1.2.1.1.1.99.99 + 1.2.1.1.3.03.00 + 1.2.1.1.3.97.00 (-) 1.2.1.1.3.99.00 + 1.2.1.1.4.03.01 + 1.2.1.1.4.03.02 + 1.2.1.1.4.03.03 + 1.2.1.1.4.03.04 + 1.2.1.1.4.97.00 + (-) 1.2.1.1.4.99.00 + 1.2.1.1.5.03.01 + 1.2.1.1.5.03.02 + 1.2.1.1.5.03.03 + 1.2.1.1.5.03.04 + 1.2.1.1.5.03.99 + 1.2.1.1.5.97.00 (-) 1.2.1.1.5.99.00 + 1.2.1.3.1.01.00 + 1.2.1.3.1.02.00 + 1.2.1.3.1.03.00 + 1.2.1.3.1.04.00 + 1.2.1.3.1.98.00 (-) 1.2.1.3.1.99.00); | saldoAnteriorContaDevedora                                                                                                         | É realizado através do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna:                                                                                              |                       |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                 | São calculados através do Anexo III (Receita Corrente Líquida) do RREO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Valor calculado através da linha "RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)" na coluna "Total" do Anexo III do exercício anterior. | Valor calculado através da linha "RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)" na coluna "Total" do Anexo III até o bimestre da remessa que está sendo calculada. |                       |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL)                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL                | Limite conforme resolução nº 40, de 20.12.2001, do Senado Federal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <=%> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR                                                                                                        | SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>                                                                                                                               |                       |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    | Até o 1º Quadrimestre                                                                                                                                           | Até o 2º Quadrimestre |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 | Até o 3º Quadrimestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000                            | (2.1.1.1.1.04.01 + 2.1.1.1.1.05.01 + 2.1.1.2.1.04.01 + 2.1.1.2.1.05.01 + 2.1.1.3.1.03.01 + 2.1.1.3.1.04.01 + 2.1.3.1.1.05.01 + 2.1.3.1.1.06.01 + 2.1.3.1.1.07.01 + 2.1.3.1.1.08.01 + 2.2.1.1.1.03.01 + 2.2.1.1.1.04.01 + 2.2.1.2.1.02.01 + 2.2.1.2.1.03.01 + 2.2.1.3.1.02.01 + 2.2.1.3.1.03.01 + 2.2.3.1.1.04.01 + 2.2.3.1.1.05.01 + 2.2.3.1.1.06.01 + 2.2.3.1.1.07.01);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | É realizado através do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna:saldoAnteriorContaCredora                                        | É utilizado o arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna: saldoAtualContaCredora ou Devedora conforme a natureza da Conta Contábil aplicada.                    |                       |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DCL)    | (2.1.1.1.1.04.03 + 2.1.1.1.1.05.03 + 2.1.1.2.1.04.03 + 2.1.1.2.1.05.03 + 2.1.1.3.1.03.03 + 2.1.1.3.1.04.03 + 2.1.3.1.1.05.03 + 2.1.3.1.1.06.03 + 2.1.3.1.1.07.03 + 2.1.3.1.1.08.03 + 2.2.1.1.1.03.03 + 2.2.1.1.1.04.03 + 2.2.1.2.1.02.03 + 2.2.1.2.1.03.03 + 2.2.1.3.1.02.03 + 2.2.1.3.1.03.03 + 2.2.3.1.1.04.03 + 2.2.3.1.1.05.03 + 2.2.3.1.1.06.03 + 2.2.3.1.1.07.03);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| PASSIVO ATUARIAL                                               | 2.2.7.2.0.00.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA³                                      | Essa linha deverá ser preenchida quando o valor da linha Disponibilidade de Caixa for negativa, ou seja, o total da Disponibilidade de Caixa Bruta é menor que Restos a Pagar Processados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA                     | (2.1.8.8.1.01.00 + 2.1.8.8.1.04.01 + 2.1.8.8.1.04.02 + 2.2.8.8.1.04.01 + 2.2.8.8.1.04.02 + 1.1.3.5.1.01.00 + 1.1.3.5.1.04.00 + 1.1.3.5.1.09.00);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| RP NÃO-PROCESSADOS                                             | (6.3.1.1.0.00.00 + 6.3.1.2.0.00.00 + 6.3.1.5.0.00.00 + 6.3.1.7.0.00.00);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO                     | (2.1.2.1.1.02.05 + 2.1.2.1.3.02.05 + 2.1.2.1.4.02.05 + 2.1.2.1.5.02.05);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP                                       | (2.1.8.6.1.01.00 + 2.2.8.6.1.01.00 + 2.2.8.6.1.99.00)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015               | (2.1.8.8.1.03.00 + 1.1.3.5.1.02.00)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                       |

- Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada", ou, no caso da Dívida Previdenciária, na linha "Obrigações não integrantes da DC". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor deverá ser (0) "zero".
- Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusivo) - Vencidos e não pagos"
- Essa linha deverá ser preenchida quando o valor da linha Disponibilidade de Caixa for negativa no quadro da DC.