

NOME DA TABELA:  
**DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| NOME DO ARQUIVO:     | <b>XD201001.DCD</b> |
| FREQUÊNCIA DE ENVIO: | <b>Mensal</b>       |
| TIPO DE DOCUMENTO:   | <b>614</b>          |

| Descrição dos Campos  | Especificação dos Campos  |
|---|---|
|   | <b>Exemplo: “000008548X”</b><br><b>Observação:</b> Informar “9999999999” no caso da Despesa ter sido registrada em Caixa.   |
| 10. Número do Cheque, Documento Bancário ou Controle de Caixa que identifique o saque         | Campo caractere com até 20 posições. Incluir o dígito verificador, utilizar apenas letras e/ou números sem espaços.<br><b>Exemplo: “102758548X”</b>                                       |
| 11. Data de Referência da Documentação  | Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010.<br><b>Exemplo: 201001</b>  |
| 12. Número do Documento de Caixa  | Campo caractere com até 8 posições.<br><b>Exemplo: “102758”</b>   |
| 13. Data da Despesa (data de emissão do cheque, do documento bancário ou lançamento em Caixa) | Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010.<br><b>Exemplo: 20100123</b>   |
| 14. Valor da Despesa (Cheque, Doc. Bancário ou Caixa)   | Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais.<br><b>Exemplo: 12345.67</b>   |
| 15. Valor das Deduções  | Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. Se não houver dedução, o valor da dedução não for subtraído do cheque, preencher com 0.<br><b>Exemplo: 12345.67</b> |
| 16. Tipo: Cheque, Documento Bancário ou Caixa   | Campo numérico com 1 (uma) posição.<br><b>Informar: 1 – Cheque;<br/>2 – Documento Bancário que não seja Cheque<br/>9 – Caixa</b>  |
| 17. Nome ou Razão Social do Credor (*)  | Campo caractere com até 60 posições.<br><b>Exemplo: “JOSE MARIA JOAO”</b>   |

**Características de “Despesas Extra-Orçamentárias”:**

**a) Descrição e Responsabilidade:**

A Tabela de *Despesas Extra-Orçamentárias* tem por finalidade registrar mensalmente os dados de cada valor pago(repassado) para cada conta extra-orçamentária do município. Deverá ser enviada mensalmente ao TCM, mantendo os prazos vigentes para entrega da documentação mensal.

A responsabilidade sobre o envio dos dados desta tabela se dá da seguinte forma: **caso se trate de Despesas Extra-orçamentárias de Órgãos-Unidades Orçamentárias do Poder Executivo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Prefeito Municipal**; **caso se trate de Despesas Extra-orçamentárias do Poder Legislativo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Presidente da Câmara Municipal**.

**b) Equivalência dos Registros:**

Cada registro desta Tabela equivale aos dados demonstrativos de uma Despesa(repasse) específica de uma única conta extra-orçamentária .

**c) Grupos de Campos da Tabela:**

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

**01 ao 10:** Identificação do registro.

**11 ao 17:** Dados do Pagamento.

**d) Envio das Informações:**

Os registros desta Tabela deverão ser enviados na seguinte situação:

**d.1) Mensalmente**, para que seja elaborada a base de dados do demonstrativo de cada pagamento(repasse) extra-orçamentário nos meses do exercício.

**e) Observações:**

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

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

**e.3) Os campos nºs 7, 8, 9, 10, 12, 13 e 14** registram os dados da conta bancária de onde se originou o recurso utilizado para o pagamento da despesa extra-orçamentária .

**e.4) O campo nº 15** (“*Valor das Deduções*”) registrará exclusivamente as deduções decorrentes das quitações de Restos a Pagar, caso o valor da Dedução seja subtraído do valor da Despesa (Cheque, Doc. Bancário ou Caixa) . Observe-se, portanto, que o somatório do valor deste **campo 15** com o valor do **campo 14** (“*Valor da Despesa*”) deverá ser igual ao valor da quitação do Restos a Pagar.

**e.5)** Observe-se que os dados constantes **nesta tabela** originam-se da **tabela 304** (“*Balancetes de Despesas extra-orçamentárias*”). Portanto, para que cada registro existente na tabela “*Balancetes de Despesas extra-orçamentárias*” deverá constar pelo menos um registro correspondente nesta Tabela.

### 5.3.45. Estornos de Despesas Extra-Orçamentárias

| NOME DA TABELA:<br><b>ESTORNOS DE DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> |                            |
|--|----------------------------|
| NOME DO ARQUIVO:   | <b>XE201001.DCD</b>        |
| FREQUÊNCIA DE ENVIO:   | <b>Motivos Específicos</b> |
| TIPO DE DOCUMENTO:   | <b>615</b>                 |

| Descrição dos Campos                  | Especificação dos Campos   |
|---------------------------------------|--|
| 1. Tipo do Documento                  | Campo caractere com 03 posições.<br><i>Informar: “615”</i>   |
| 2. Código do Município                | Campo caractere com 03 posições.<br><i>Informar conforme tabela fornecida no item 6.4.1.</i>   |
| 3. Exercício do Orçamento             | Campo numérico com 6 posições. Utilizar o mesmo valor empregado na Tabela de Órgãos.<br><i>Exemplo: 201000 (Orçamento para o Exercício de 2010).</i>   |
| 4. Código do Órgão                    | Campo caractere com 2 posições.<br><i>Exemplo: “01”</i>  |
| 5. Código da Unidade Orçamentária     | Campo caractere com 2 posições.<br><i>Exemplo: “02”</i>  |
| 6. Código da Conta Extra-orçamentária | Campo numérico com 9 posições.<br><i>Informar: 100000101, iniciar com 1 para o Executivo<br/>200000101, iniciar com 2 para o Legislativo</i><br><i>Exemplos: Vide Tabela de Contas Extra-orçamentárias</i><br>100002008– Restos a Pagar 2008,<br>100002007– Restos a Pagar 2007,<br>100010000– Salario Familia,<br>100020000– Salario Maternidade<br>100030000– Contribuição Previdenciaria - Regime Proprio,<br>100040000– Contribuicao Previdenciaria - INSS,<br>100050000– PASEP,<br>100060000– ISS,<br>100070000– IRRF,<br>..... – ..... |
| 7. Número do Banco                    | Campo caractere com 4 posições, utilizar apenas números sem espaços. Informar “9999” se a Despesa tiver sido registrada em Caixa.<br><i>Exemplo: “0275”</i>  |
| 8. Número da Agência Bancária         | Campo caractere com 6 posições, incluir o dígito verificador, utilizar apenas letras e/ou números sem espaços. Informar “999999” se a Despesa tiver sido registrada em Caixa.<br><i>Exemplos: “10275X”, “000234”.</i>  |
| 9. Número da Conta-corrente           | Campo caractere com 10 posições. Incluir o dígito verificador, utilizar apenas letras e/ou números sem espaços. Informar “9999999999” se a Despesa tiver sido registrada em Caixa.   |

NOME DA TABELA:  
**ESTORNOS DE DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| NOME DO ARQUIVO:     | <b>XE201001.DCD</b>        |
| FREQUÊNCIA DE ENVIO: | <b>Motivos Específicos</b> |
| TIPO DE DOCUMENTO:   | <b>615</b>                 |

| Descrição dos Campos  | Especificação dos Campos  |
|---|---|
|   | <i>Exemplo: “102758548X”</i>  |
| 10. Número do Cheque, Documento Bancário ou Controle de Caixa que identifique o saque | Campo caractere com até 20 posições. Incluir o dígito verificador, utilizar apenas letras e/ou números sem espaços.<br><i>Exemplo: “102758548X”</i> |
| 11. Data do Estorno da Despesa Extra-Orçamentária                                     | Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010.<br><i>Exemplo: 20100123</i>   |
| 12. Data de Referência da Documentação  | Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010.<br><i>Exemplo: 201001</i>          |
| 13. Nome do Responsável pelo Estorno  | Campo caractere com até 40 posições.<br><i>Exemplo: “JOSE MARIA JOAO”</i>   |
| 14. Justificativa para o Estorno da Despesa Extra-Orçamentária                        | Campo caractere com até 255 posições.<br><i>Exemplo: “Lançamento de despesa na conta incorreta”</i>   |

***Características de “Estornos de Despesas Extra-Orçamentárias”:***

**Descrição e Responsabilidade:**

A Tabela de *Estornos de Despesas Extra-Orçamentárias* tem por finalidade demonstrar cada valor pago(repassado) por cada conta extra-orçamentária do município mensalmente. Deverá ser enviada mensalmente ao TCM, mantendo os prazos vigentes para entrega de documentação mensal.

A **responsabilidade sobre o envio dos dados desta tabela** se dá da seguinte forma: **caso se trate de Estornos de Despesas Extra-orçamentárias de Órgãos-Unidades Orçamentárias do Poder Executivo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Prefeito Municipal**; **caso se trate de Estornos de Despesas Extra-orçamentárias do Poder Legislativo** a responsabilidade sobre o envio dos dados é do **Presidente da Câmara Municipal**.

**Equivalência dos Registros:**

Cada registro desta Tabela equivale aos dados demonstrativos de um Estorno de uma Despesa(repasse) específica de uma conta extra-orçamentária .