



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	4.944,88	0,00	4.944,88	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	47.083,00	0,00	47.083,00	0,00	40.295,09	0,00	40.295,09
EXERCÍCIO 2019	2.179.806,80	0,00	2.113.794,39	46.162,41	0,00	0,00	19.850,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	1.075.221,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.075.221,50
Sub-total	2.231.834,68	1.075.221,50	2.165.822,27	46.162,41	40.295,09	0,00	1.135.366,59
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	165.954,94	0,00	78.943,10	87.011,84	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	8.895,24	0,00	0,00	8.895,24	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	267.826,50	0,00	167.452,53	0,00	0,00	40.295,09	60.078,88
EXERCÍCIO 2019	340.317,20	0,00	331.434,94	1.564,81	0,00	0,00	7.317,45
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.282.368,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2.282.368,47
Sub-total	782.993,88	2.282.368,47	577.830,57	97.471,89	0,00	40.295,09	2.349.764,80
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	26.191,48	6.000,00	20.191,48	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	29.968,09	26.968,09	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	56.159,57	32.968,09	23.191,48	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	39.501,09	118.994,11	116.388,06	0,00	0,00	0,00	42.107,14
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	905.250,13	1.371.658,11	1.451.882,64	0,00	0,00	0,00	825.025,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	150.696,25	334.047,12	396.824,44	0,00	0,00	0,00	87.918,93
ISS	40.157,17	20.457,55	57.679,67	0,00	0,00	0,00	2.935,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.040,00	960,00	0,00	0,00	0,00	80,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	208.734,81	111.230,46	113.796,69	0,00	0,00	0,00	206.168,58
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.577,59	8.804,52	3.789,26	0,00	0,00	0,00	10.592,85
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	78.724,44	983.513,50	1.056.898,76	66,42	0,00	0,00	5.272,76
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	9,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,04
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.659,60	2.948,29	4.202,03	0,00	0,00	0,00	405,86
DEPÓSITOS ESPECIAIS	2.633,80	3.140,22	5.774,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.432.943,92	2.955.833,88	3.208.195,57	66,42	0,00	0,00	1.180.515,81





PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE		
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ			
			PAGTO	CANC.	INSCR			BAIXA
TOTAL	4.447.772,48	6.369.583,42	5.984.816,50	166.892,20	40.295,09	40.295,09	4.665.647,20	

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CRC-PE 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

JOSÉ EDNALDO PEIXOTO DE LIMA
PREFEITO
CPF.: 366.365.414-15



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE JUCATI

R RUI BARBOSA, SN, CENTRO, JUCATI - PE

CNPJ: 35.450.790/0001-91

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

(Item 12, da Resolução TC nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Na prestação de contas anual, deverá ser emitido o relatório “Demonstrativo da Dívida Flutuante”, o qual, quando emitido sinteticamente, acompanhará o Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64. Analiticamente, poderá adotar a mesma forma a geração de demonstrativo “Demais Créditos a Curto Prazo”, contendo a relação de fornecedores e/ou credores com direitos a receber.

Dívida flutuante



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

A dívida flutuante ou não consolidada, segundo a Lei nº 4.320/64, corresponde aos compromissos de pagamentos, de curto prazo, para cobrir necessidades momentâneas de caixa, independentemente de autorização orçamentária específica. No seu conceito, estão incluídas todas as contas de Passivo, cujo atributo financeiro está registrado como “F”.

Assim, compõe o passivo financeiro que é representado pelas dívidas de curto prazo ou dívidas flutuantes, ou melhor, compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária, com exceção dos débitos de tesouraria, que incluem as antecipações de receitas orçamentárias, ou ARO.

Os Restos a Pagar constituem compromissos financeiros exigíveis que compõem a dívida flutuante e podem ser caracterizados como as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de cada exercício financeiro.

Cabe ressaltar também que a classificação como dívida flutuante definida pela Lei nº 4.320/64, relacionada a aspectos de contabilidade orçamentária, não se confunde com a classificação feita com a finalidade de controle de endividamento trazida pela LRF. É possível, portanto, que um determinado passivo seja classificado como dívida flutuante para os fins previstos na Lei nº 4.320/64 e, ao mesmo tempo, seja classificado como Dívida Consolidada para os fins da LRF.

Por fim, observa-se no Demonstrativo da Dívida Flutuante que:

Tabela 1. Variação Líquida da Dívida Flutuante – Percentual e Valor

	Em 01/01/2020	Em 31/12/2020	Variação
Variação da Dívida Flutuante - Percentual	4.447.772,48	4.665.647,20	4,90%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	4.447.772,48	4.665.647,20	217.874,72

