



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 2018	40.295,09	0,00	40.295,09	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	670.296,67	0,00	255.117,90	415.178,77	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	887.926,81	0,00	887.926,81	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	866.945,01	0,00	0,00	0,00	0,00	866.945,01
Sub-total	1.607.018,57	866.945,01	1.191.839,80	415.178,77	0,00	0,00	866.945,01
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	37.862,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.862,24
EXERCÍCIO 2020	1.714.916,19	0,00	77.647,73	1.635.839,50	0,00	0,00	1.428,96
EXERCÍCIO 2021	428.228,76	0,00	14.350,00	129.496,11	0,00	0,00	284.382,65
Sub-total	2.181.007,19	0,00	91.997,73	1.765.335,61	0,00	0,00	323.673,85
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	41.101,25	163.465,36	150.659,80	0,00	0,00	0,00	53.906,81
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	825.908,55	1.644.860,89	1.645.826,61	0,00	0,00	0,00	824.942,83
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	12.286,16	12.286,16	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	80.745,30	447.429,47	365.027,67	0,00	0,00	0,00	163.147,10
ISS	29.624,29	221.592,86	168.595,10	0,00	0,00	0,00	82.622,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA	80,00	8.376,92	8.376,92	0,00	0,00	0,00	80,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	198.953,53	138.494,12	140.750,97	0,00	0,00	0,00	196.696,68
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	8.602,24	2.409,48	2.409,48	0,00	0,00	0,00	8.602,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.603,53	1.135.782,31	1.135.782,31	0,00	0,00	0,00	3.603,53
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	9,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,04
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.619,35	2.974,06	2.359,49	0,00	0,00	0,00	3.233,92
DEPÓSITOS ESPECIAIS	917,14	7.856,50	6.181,83	0,00	0,00	0,00	2.591,81
Sub-total	1.192.164,22	3.785.528,13	3.638.256,34	0,00	0,00	0,00	1.339.436,01

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: abd021ed-e052-4aa9-b5ae-47d647c06fce

*

*



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC N° 190, de 14° de dezembro de 2022
ANEXO XVI

ANEXO TC



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: abd021ed-e052-4aa9-b5ae-47d647c06fce

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	4.980.189,98	4.652.473,14	4.922.093,87	2.180.514,38	0,00	0,00	2.530.054,87

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 2022



Página

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 13, da Resolução TC nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

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 fluutuante

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

A dívida fluante 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 fluante 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 fluante 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 fluante 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 01/01/2022	Em 31/12/2022	Variação
Variação da Dívida Flutuante - Percentual	4.980.189,98	2.530.054,87	- 49,20%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	4.980.189,98	2.530.054,87	- 2.450.135,11