



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA
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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.509,60 | 0,00 | 48.509,60 |
| EXERCÍCIO 2018 | 189.803,32 | 0,00 | 167.717,66 | 18,00 | 0,00 | 0,00 | 22.067,66 |
| EXERCÍCIO 2019 | 2.313.115,25 | 0,00 | 2.032.359,51 | 94.275,74 | 0,00 | 0,00 | 186.480,00 |
| EXERCÍCIO 2020 | 0,00 | 895.110,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 895.110,40 |
| Sub-total | 2.502.918,57 | 895.110,40 | 2.200.077,17 | 94.293,74 | 48.509,60 | 0,00 | 1.152.167,66 |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS | | | | | | | |
| EXERCÍCIO 2016 | 48.510,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.509,60 | 0,45 |
| EXERCÍCIO 2018 | 186.480,00 | 0,00 | 0,00 | 186.480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2019 | 2.825.072,46 | 0,00 | 1.087.089,53 | 251.984,99 | 0,00 | 0,00 | 1.485.997,94 |
| EXERCÍCIO 2020 | 0,00 | 696.872,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 696.872,03 |
| Sub-total | 3.060.062,51 | 696.872,03 | 1.087.089,53 | 438.464,99 | 0,00 | 48.509,60 | 2.182.870,42 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | | |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 107.333,53 | 493.658,70 | 531.818,76 | 41.082,74 | 0,00 | 0,00 | 28.090,73 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 588,05 | 213.620,75 | 206.235,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.973,27 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 4.052,89 | 2.879,21 | 3.036,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.895,41 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 4.445,73 | 30.900,00 | 32.425,00 | 2.920,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 7.859,95 | 32.495,99 | 33.071,84 | 7.284,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 30.322,27 | 583.552,01 | 613.874,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 8.585,09 | 0,00 | 0,00 | 6.669,95 | 0,00 | 0,00 | 1.915,14 |
| Sub-total | 163.187,51 | 1.357.106,66 | 1.420.462,10 | 57.957,52 | 0,00 | 0,00 | 41.874,55 |
| T O T A L | 5.726.168,59 | 2.949.089,09 | 4.707.628,80 | 590.716,25 | 48.509,60 | 48.509,60 | 3.376.912,63 |

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
CPF.: 138.098.304-53



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.358.124/0001-60

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

(item 18, Anexo II, da Resolução TC nº 110, 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 DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

3 of 3

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 01/01/2020 | Em 31/12/2020 | Variação |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Variação da Dívida Flutuante - Percentual | 5.726.168,59 | 3.376.912,63 | - 41,03% |
| Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$) | 5.726.168,59 | 3.376.912,63 | - 2.349.255,96 |

