

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA



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 2021	397.336,34	0,00	395.436,37	1.899,97	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	1.986.742,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.986.742,24
Sub-total	397.336,34	1.986.742,24	395.436,37	1.899,97	0,00	0,00	1.986.742,24
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2019	1.257.533,73	0,00	339.195,81	0,00	0,00	0,00	918.337,92
EXERCÍCIO 2021	536.367,00	0,00	418.155,68	0,00	0,00	0,00	118.211,32
EXERCÍCIO 2022	0,00	46.217,31	0,00	0,00	0,00	0,00	46.217,31
Sub-total	1.793.900,73	46.217,31	757.351,49	0,00	0,00	0,00	1.082.766,55
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	675.265,20	667.339,50	0,00	0,00	0,00	7.925,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5.281,20	340.545,93	329.111,97	0,00	0,00	0,00	16.715,16
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	6.846,82	6.380,17	0,00	0,00	0,00	466,65
PENSÃO ALIMENTÍCIA	391,92	3.660,20	3.660,20	0,00	0,00	0,00	391,92
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	26.815,00	26.015,00	0,00	0,00	0,00	800,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	35.803,35	35.659,37	0,00	0,00	0,00	143,98
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	678.568,10	676.605,54	0,00	0,00	0,00	1.962,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.915,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.915,14
Sub-total	7.588,26	1.767.504,60	1.744.771,75	0,00	0,00	0,00	30.321,11
T O T A L	2.198.825,33	3.800.464,15	2.897.559,61	1.899,97	0,00	0,00	3.099.829,90

 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 2022

Página



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 189, 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 flutuante

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

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	2.198.825,33	3.099.829,90	40,98%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	2.198.825,33	3.099.829,90	901.004,57