



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 710941b8-50b1-4dc2-a685-bd8b51567d8c



DÍVIDA FLUTUANTE

PRESTAÇÃO DE CONTAS GESTÃO Nº 216/2023

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANATAMA

José Walmir Pimentel de Gois

PREFEITO DE PARANATAMA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANATAMA
PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Período de 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora PF, AS, CA, SA, ED, AU

R\$ 1,00

Classificação	Descrição	Saldo Exercício Anterior	Inscritos		Baixa		Saldo
			No Período	Até Período	No Período	Até Período	
2.1.8.8.1.01.00.00.00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS						
43	IPSEJU - Prev.Jucati - Func.Cedida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	IPSEPAR - Câmara	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	IPSEPAR - Demais Educação	67.178,58 C	82.142,85	82.142,85	124.211,46	124.211,46	25.109,97 C
97	IPSEPAR - Fundeb 60%	301.250,91 C	1.112.545,51	1.112.545,51	1.035.725,32	1.035.725,32	378.071,10 C
95	IPSEPAR - PMP	11.997,19 D	240.216,57	240.216,57	255.146,04	255.146,04	26.926,66 D
96	IPSEPAR - Saúde	182.242,82 C	445.247,92	445.247,92	407.804,14	407.804,14	219.686,60 C
	SUBTOTAL	538.675,12 C	1.880.152,85	1.880.152,85	1.822.886,96	1.822.886,96	595.941,01 C
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00	RGPS SERVIDOR						
65	INSS - Funcionários	156.891,10 C	499.812,58	499.812,58	103.825,86	103.825,86	552.877,82 C
91	INSS - Funcionários (Demais Educação)	162.940,13 C	29.907,91	29.907,91	4.136,03	4.136,03	188.712,01 C
66	INSS - Funcionários (FUNDEB 60%)	288.969,37 C	284.838,20	284.838,20	7.491,19	7.491,19	566.316,38 C
79	INSS - Funcionários Saúde	1.280.948,30 C	267.039,91	267.039,91	0,00	0,00	1.547.988,21 C
94	INSS - Prestadores de Serviços	788.690,22 C	148.241,55	148.241,55	0,00	0,00	936.931,77 C
75	INSS - Vereadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL	2.678.439,12 C	1.229.840,15	1.229.840,15	115.453,08	115.453,08	3.792.826,19 C
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF						
67	IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	226.425,31 C	358.800,76	358.800,76	0,00	0,00	585.226,07 C
	SUBTOTAL	226.425,31 C	358.800,76	358.800,76	0,00	0,00	585.226,07 C
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00	ISS						
45	ISS - Imposto s/Serviços de Qualquer Natureza - ISQN	73.639,78 C	36.465,93	36.465,93	0,00	0,00	110.105,71 C
	SUBTOTAL	73.639,78 C	36.465,93	36.465,93	0,00	0,00	110.105,71 C
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	PENSÃO ALIMENTÍCIA						
42	Pensão Alimentícia	8.510,88 D	38.503,36	38.503,36	38.804,68	38.804,68	8.812,20 D
	SUBTOTAL	8.510,88 D	38.503,36	38.503,36	38.804,68	38.804,68	8.812,20 D
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA						
37	BLUMED	1.904,00 C	0,00	0,00	0,00	0,00	1.904,00 C
63	PROSMED	1.590,00 C	10.081,67	10.081,67	6.595,80	6.595,80	5.075,87 C
154	SATENPE	0,00	236,88	236,88	0,00	0,00	236,88 C
	TOTAL	3.512.162,45 C	3.554.081,60	3.554.081,60	1.983.740,52	1.983.740,52	5.082.503,53 C



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANATAMA
PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Período de 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora PF, AS, CA, SA, ED, AU

R\$ 1,00

Classificação	Descrição	Saldo Exercício Anterior	Inscritos		Baixa		Saldo
			No Período	Até Período	No Período	Até Período	
40	SAÚDE CARD	437,00 D	10.902,00	10.902,00	10.603,00	10.603,00	138,00 D
	SUBTOTAL	3.057,00 C	21.220,55	21.220,55	17.198,80	17.198,80	7.078,75 C
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS						
38	Antecipação Salário-Família	71.528,05 D	10.680,79	10.680,79	65.888,76	65.888,76	126.736,02 D
62	Contribuição Sindical	3.380,30 D	17.602,43	17.602,43	18.854,26	18.854,26	4.632,13 D
59	Desconto Proventos Indevidos	21.019,77 D	94,64	94,64	0,00	0,00	20.925,13 D
12	DEVOLUÇÃO TCE-PE	1.157,11 C	0,00	0,00	0,00	0,00	1.157,11 C
34	FALTAS Funcionários	25.689,42 D	70.202,38	70.202,38	6.676,46	6.676,46	37.836,50 C
58	Rendimentos de Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL	120.460,43 D	98.580,24	98.580,24	91.419,48	91.419,48	113.299,67 D
2.1.8.8.1.02.00.00.00.00	GARANTIAS						
123	Caução	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS						
101	Empréstimos Consignados - BB	280,56 C	533,40	533,40	133,35	133,35	680,61 C
102	Empréstimos Consignados - BRADESCO	57.023,70 C	1.252.360,30	1.252.360,30	1.325.382,87	1.325.382,87	15.998,87 D
100	Empréstimos Consignados - CEF	9.444,50 C	873.566,68	873.566,68	892.761,75	892.761,75	9.750,57 D
	SUBTOTAL	66.748,76 C	2.126.460,38	2.126.460,38	2.218.277,97	2.218.277,97	25.068,83 D
2.1.8.8.1.99.00.00.00.00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS						
85	Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.8.8.1.01.11.00.00.00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA						
155	SEEPE	0,00	125,00	125,00	0,00	0,00	125,00 C
	SUBTOTAL	0,00	125,00	125,00	0,00	0,00	125,00 C
5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS						
158	RESTOS A PAGAR FMS 2023	0,00	2.455.310,27	2.455.310,27	0,00	0,00	2.455.310,27 C
	SUBTOTAL	0,00	2.455.310,27	2.455.310,27	0,00	0,00	2.455.310,27 C
5.3.1.2.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES						
TOTAL		3.458.013,78 C	8.245.459,49	8.245.459,49	4.304.040,97	4.304.040,97	7.399.432,30 C



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANATAMA
PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Período de 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora PF, AS, CA, SA, ED, AU

R\$ 1,00

Classificação	Descrição	Saldo Exercício Anterior	Inscritos		Baixa		Saldo
			No Período	Até Período	No Período	Até Período	
27	RESTOS A PAGAR FME 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
136	RESTOS A PAGAR FME 2021	4.580,00 C	0,00	0,00	0,00	0,00	4.580,00 C
4	Restos a Pagar - FMS 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Restos a Pagar - FMS 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Restos a Pagar - FMS 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Restos a Pagar - FMS 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Restos a Pagar - FMS 2016	362.133,68 C	0,00	0,00	0,00	0,00	362.133,68 C
71	Restos a Pagar - FMS 2017	68.446,37 C	0,00	0,00	0,00	0,00	68.446,37 C
28	RESTOS A PAGAR FMS 2019	1.004.971,92 C	0,00	0,00	0,00	0,00	1.004.971,92 C
120	RESTOS A PAGAR FMS 2020	3.421,04 C	0,00	0,00	0,00	0,00	3.421,04 C
135	RESTOS A PAGAR FMS 2021	20.110,34 C	0,00	0,00	0,00	0,00	20.110,34 C
152	RESTOS A PAGAR FMS 2022	1.161.698,43 C	0,00	0,00	562.685,77	562.685,77	599.012,66 C
48	Restos a Pagar - FUMASP 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	Restos a Pagar - FUMASP 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Restos a Pagar - FUMASP 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Restos a Pagar - FUMASP 2015	189.852,08 C	0,00	0,00	0,00	0,00	189.852,08 C
89	Restos a Pagar - FUMASP 2016	25.485,24 C	0,00	0,00	0,00	0,00	25.485,24 C
86	Restos a Pagar - FUMASP 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	RESTOS A PAGAR FUMASP 2019	4.838,06 C	0,00	0,00	0,00	0,00	4.838,06 C
121	RESTOS A PAGAR FUMASP 2020	125.784,40 C	0,00	0,00	0,00	0,00	125.784,40 C
137	RESTOS A PAGAR FUMASP 2021	81.964,00 C	0,00	0,00	0,00	0,00	81.964,00 C
150	RESTOS A PAGAR FUMASP 2022	1.244,97 C	0,00	0,00	450,00	450,00	794,97 C
119	RESTOS A PAGAR FUNBEB 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Restos a Pagar - FUNDEB 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Restos a Pagar - FUNDEB 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Restos a Pagar - FUNDEB 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Restos a Pagar - FUNDEB 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Restos a Pagar - FUNDEB 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Restos a Pagar - FUNDEB 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	RESTOS A PAGAR FUNDEB 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		7.097.660,66 C	11.595.427,59	11.595.427,59	4.904.338,25	4.904.338,25	13.788.750,0 C



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANATAMA
PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Período de 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora PF, AS, CA, SA, ED, AU

R\$ 1,00

Classificação	Descrição	Saldo Exercício Anterior	Inscritos		Baixa		Saldo
			No Período	Até Período	No Período	Até Período	
61	Restos a Pagar IPSEPAR - 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	RESTOS A PAGAR IPSEPAR 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122	RESTOS A PAGAR IPSEPAR 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	RESTOS A PAGAR IPSEPAR 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
149	RESTOS A PAGAR IPSEPAR 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar - PMP 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	Restos a Pagar - PMP 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restos a Pagar - PMP 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Restos a Pagar - PMP 2012	2.172,70 C	0,00	0,00	0,00	0,00	2.172,70 C
76	Restos a Pagar - PMP 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Restos a Pagar - PMP 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Restos a Pagar - PMP 2015	175.752,97 C	0,00	0,00	0,00	0,00	175.752,97 C
64	Restos a Pagar - PMP 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Restos a Pagar - PMP 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	RESTOS A PAGAR PMP 2019	2.426,23 C	0,00	0,00	0,00	0,00	2.426,23 C
116	RESTOS A PAGAR PMP 2020	246.549,35 C	0,00	0,00	0,00	0,00	246.549,35 C
134	RESTOS A PAGAR PMP 2021	22.288,15 C	0,00	0,00	0,00	0,00	22.288,15 C
153	RESTOS A PAGAR PMP 2022	2.283,06 C	0,00	0,00	1.761,90	1.761,90	521,16 C
24	Restos a Pagar Processados - CRIANÇA 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	Restos a Pagar Processados - EDUCAÇÃO 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Restos a Pagar Processados - FME 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Restos a Pagar Processados - FMS 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Restos a Pagar Processados - FMS 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Restos a Pagar Processados - FUMASP 2017	2.089,68 C	0,00	0,00	0,00	0,00	2.089,68 C
50	Restos a Pagar Processados - FUMASP 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar Processados - FUNDEB 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	Restos a Pagar Processados - IPSEPAR 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Restos a Pagar Processados IPSEPAR - 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar Processados - IPSEPAR 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	Restos a Pagar Processados - PMP 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		7.551.222,80 C	11.595.427,59	11.595.427,59	4.906.100,15	4.906.100,15	14.240.550,2 C



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARATAMA
PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Período de 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora PF, AS, CA, SA, ED, AU

R\$ 1,00

Classificação	Descrição	Saldo Exercício Anterior	Inscritos		Baixa		Saldo
			No Período	Até Período	No Período	Até Período	
26	Restos a Pagar Processados - PMP 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL	3.680.889,26 C	0,00	0,00	602.059,18	602.059,18	3.078.830,08 C
TOTAL		7.551.222,80 C	11.595.427,59	11.595.427,59	4.906.100,15	4.906.100,15	14.240.550,2 C

JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR





APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante do Município (DDFM), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições

A Demonstração da Dívida Flutuante Municipal (DDFM), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Estado, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o item 12 da Resolução TCE-PE nº 216/2023, as quais contemplam quadros complementares comum nível maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando o DDFM consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 11.297.355,20. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS

Prefeito



b) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 9.296.428,21. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 6.428.798,18.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 2.867.630,03.

Nota 4) OUTROS CONSIGNATÁRIOS:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 113.299,67. Vale ressaltar que as retenções realizadas durante o exercício em sua maioria foram recolhidas. Grande parte do saldo final das retenções corresponde a valores deixados em outras gestões.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve aumento da dívida flutuante na ordem de R\$ 6.689.327,4, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 7.551.222,80, as inscrições totais foram de R\$ 11.595.427,59 1, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 4.906.100,15.. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 14.240.550,2.

c) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram realizados ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

d) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DOTCE-PE:



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
 Acesso em: https://tce.tcepe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=71094116-5001-4fc2-a06f-bd805156748c

d.1. Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa" (pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $(\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO) = \sum (\text{Saldo Anterior RP} (DDF))$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F]} (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP} (BF)) = \sum (SES (DDF))$. d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

d.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2021	2020
		2023	2022
1º	Contribuição ao RGPS	3.792.826,19	2.678.439,12
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.226,07	226.425,31
3º	Empréstimos e Financiamentos	25.068,83	66.748,76

d.3. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS
 Prefeito

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE
 Contador