



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
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 2013	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
EXERCÍCIO 2017	25.064,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.064,94
EXERCÍCIO 2018	523.219,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.219,27
EXERCÍCIO 2019	181.818,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.818,32
EXERCÍCIO 2020	806.642,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806.642,35
EXERCÍCIO 2021	113.407,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.407,03
EXERCÍCIO 2022	150.603,68	0,00	143.116,23	0,00	0,00	0,00	7.487,45
EXERCÍCIO 2023	0,00	876.054,61	0,00	0,00	0,00	0,00	876.054,61
Sub-total	1.805.755,59	876.054,61	143.116,23	0,00	0,00	0,00	2.538.693,97
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	448.300,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.300,34
EXERCÍCIO 2017	30.425,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.425,81
EXERCÍCIO 2020	109.728,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.728,83
Sub-total	588.454,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588.454,98
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	8.623,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.623,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	358.166,55	301.747,11	238.883,36	0,00	0,00	0,00	421.030,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.838,82	1.317,68	810,88	0,00	0,00	0,00	4.345,62
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	660,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,10
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.023,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.023,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	21.126,98	314.547,22	310.682,87	0,00	0,00	0,00	24.991,33
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.994,62	720,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2.715,11
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	1.214,58	1.214,58	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.742,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.742,79
OUTROS DEPÓSITOS	12.157,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.157,89
Sub-total	413.334,29	619.547,08	551.591,69	0,00	0,00	0,00	481.289,68





PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
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	2.807.544,86	1.495.601,69	694.707,92	0,00	0,00	0,00	3.608.438,63





NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.





Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo;
- Secretaria de Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração e Planejamento;
- Secretaria de Turismo e Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Economia Criativa;
- Secretaria de Esporte e Juventude;
- Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia;
- Secretaria de Finanças e Fazenda;
- Secretaria de Infraestrutura e Controle Urbano;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.





B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração da dívida flutuante, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN. Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 66, 67, 68 e 69 do ICC-PE do TCEPE. Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64. Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar. As retenções são consideradas como efetivadas 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. Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a Dívida Flutuante.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

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: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. 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.

RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 2.394.210,57. Houve inscrição no total de R\$ 876.054,61, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 143.116,23 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de 0,00 e baixa de 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 3.127.148,95.

DEPÓSITOS:


O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 413.334,29. Houve inscrição no total de R\$ 619.547,08, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 551.591,69 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 481.289,68.

ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve acréscimo da dívida flutuante entre os exercícios de 2022 e 2023 na ordem de R\$ 800.893,77, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 2.807.544,86, as inscrições totais foram de R\$ 1.495.601,69, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 694.707,92 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de 0,00 e baixa no valor de 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 3.608.438,63.





 ESTADO DE PERNAMBUCO TRIBUNAL DE CONTAS	Resolução TC N° 217, de 06 de dezembro de 2023 ANEXO XV	ANEXO TC-217 Página 1
--	--	--------------------------

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
EXERCÍCIO 2017	25.064,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.064,94
EXERCÍCIO 2018	523.219,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.219,27
EXERCÍCIO 2019	181.818,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.818,32
EXERCÍCIO 2020	806.642,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806.642,35
EXERCÍCIO 2021	113.407,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.407,03
EXERCÍCIO 2022	150.603,68	0,00	143.116,23	0,00	0,00	0,00	7.487,45
EXERCÍCIO 2023	0,00	878.054,61	0,00	0,00	0,00	0,00	878.054,61
Sub-total	1.805.755,59	878.054,61	143.116,23	0,00	0,00	0,00	2.638.693,67
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	448.300,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.300,34
EXERCÍCIO 2017	30.425,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.425,81
EXERCÍCIO 2020	109.728,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.728,83
Sub-total	588.454,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588.454,98
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	8.623,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.623,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	358.166,55	301.747,11	238.883,36	0,00	0,00	0,00	421.030,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.838,82	1.317,68	810,88	0,00	0,00	0,00	4.345,62
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	660,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,10
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.023,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.023,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	21.126,98	314.547,22	310.682,87	0,00	0,00	0,00	24.991,33
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.994,62	720,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2.715,11
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	1.214,58	1.214,58	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.742,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.742,79
OUTROS DEPÓSITOS	12.157,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.157,89
Sub-total	413.334,29	619.547,08	551.591,69	0,00	0,00	0,00	481.289,68

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES E OUTRAS OPERAÇÕES:

As retenções são consideradas como efetivadas 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.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

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.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023





PREFEITURA DO
Xexéu
MINHA CIDADE, MEU LUGAR!



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <http://sece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bb46df66-38b2-40e2-9810-21ed78e9794b

buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório ficará à disposição.

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Prefeito

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

