



MUNICÍPIO DE CÉU AZUL
Prestação de Contas
Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

Pág 1 / 2

Encerramento: Sim
Encerramento Passivo Financeiro: Sim
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2025 / Semestre Julho-Dezembro

TÍTULOS	SALDO EXERC. ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		Inscrição	Baixa	
Valores Restituíveis	687.041,00	9.248.692,84	9.511.240,89	424.492,95
ISS	10.030,84	417.115,98	427.146,82	0,00
Pensão Alimentícia	2.172,50	8.373,46	10.545,96	0,00
Pensão Alimentícia (Janaina Leticia Rieger)	1.351,00	7.262,10	8.613,10	0,00
Pensão Alimentícia (Jurema Loini da Mota Maranhão)	2.284,61	6.992,73	9.277,34	0,00
Pensão Alimentícia (Gabriel Colleoni)	1.412,00	0,00	1.412,00	0,00
Pensão Alimentícia (Lucilene Zampieri)	1.412,00	9.108,00	10.520,00	0,00
Pensão Alimentícia (Eli de Fátima dos Santos)	0,00	2.337,66	2.337,66	0,00
Pensão Alimentícia (Isabela Silva da Cruz)	0,00	838,89	838,89	0,00
ASEMCA/UNIMED - Seguro Saúde	13.204,59	164.562,21	177.766,80	0,00
VIVER SAÚDE - Seguro Saúde	165,00	1.725,00	1.755,00	135,00
VIVAMAX - Convênio de Saúde e Assistência Familiar	510,00	6.203,70	6.713,70	0,00
PLANO ASSISTENCIAL FAMILIAR BOM JESUS LTDA	1.817,70	19.341,70	19.556,30	1.603,10
Ret. Empréstimo funcionarios-Bco Brasil	20.872,86	271.527,49	265.348,14	27.052,21
Ret. Emprést.Func. Caixa Econômica Federal	11.138,21	73.168,00	76.882,27	7.423,94
Ret. Empréstimo Funcionário Sicoob Cascavel	68.447,88	826.165,43	893.407,98	1.205,33
Ret. Emprést.Func. Banco ITAU S/A	5.125,96	54.020,59	59.146,55	(0,00)
Ret. Empréstimo Funcionário Bradesco	8.812,29	111.866,56	120.678,85	0,00
Retenção Empréstimo Funcionário SICRED	49.524,24	668.338,68	653.496,95	64.365,97
Taxa de Embarque	7.762,39	31.985,02	37.074,96	2.672,45
Ret. Seguro Vida Servidores	16,00	0,00	0,00	16,00
Seguro de Vida Professores Teste Seletivo	2,00	0,00	0,00	2,00
INSS - A Repassar Retido de Inativos e Pensionistas	637,52	0,00	0,00	637,52
INSS - A repassar de Terceiros	62.198,29	493.728,86	508.261,39	47.665,76
INSS - Ret. Funcionários	178.283,67	2.828.017,82	2.744.937,72	261.363,77
IRRF - Servidores	219.937,18	2.624.099,16	2.844.036,34	0,00
IRRF A REPASSAR DE INATIVOS E PENSIONISTAS	2.512,96	40.745,94	43.258,90	0,00
IRRF A REPASSAR DE TERCEIROS	7.948,81	493.146,80	498.173,85	2.921,76
Sind. dos Trabalhadores em Educação Pública do Paran.	1.488,82	21.106,64	22.595,46	0,00
Sind. dos Servi. Públicos Munic.Céu Azul(SISMUCEU)	2.419,04	27.932,83	30.307,21	44,66
Retenções de Ass. da ASEMCA	1.638,21	23.029,64	24.665,85	2,00
Depósitos recebidos por determinação judicial	922,62	12.470,78	12.484,90	908,50
LICITAÇÕES - Cauções	2.991,81	3.481,17	0,00	6.472,98
Sub Total	687.041,00	9.248.692,84	9.511.240,89	424.492,95
Outras Obrigações a Curto Prazo	32.595,78	12.512.953,48	12.545.549,26	0,00
Indenizações a servidores (F)	0,00	283.899,04	283.899,04	0,00
Diárias a pagar (F)	0,00	323.287,50	323.287,50	0,00
Suprimentos de fundos a pagar (F)	0,00	94.385,75	94.385,75	0,00
Subvenções a pagar (F)	0,00	6.901.812,17	6.901.812,17	0,00
Consórcios a pagar (F)	32.595,78	4.909.569,02	4.942.164,80	0,00
Sub Total	32.595,78	12.512.953,48	12.545.549,26	0,00
Outras Obrigações Passivo Circulante	1.581.856,79	81.208.012,87	82.309.672,91	480.196,75
Salários, remunerações e benefícios (F)	1.112.851,24	27.977.789,60	29.090.640,84	0,00
Férias (F)	0,00	262.596,27	262.596,27	0,00
Benefícios previdenciários a pagar (F)	35.665,67	1.328.285,45	1.363.951,12	(0,00)
Benefícios assistenciais a pagar (F)	0,00	53.477,42	49.877,42	3.600,00
FGTS (F)	272,55	1.031,93	1.304,48	0,00
Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações (F)	151.198,23	3.513.643,86	3.332.119,63	332.722,46
Dívida mobiliária (F)	0,00	349.999,92	349.999,92	0,00
Dívida mobiliária (F)	0,00	1.596.142,06	1.596.142,06	0,00
Fornecedores não parcelados a pagar (F)	215.601,25	39.058.076,96	39.147.279,36	126.398,85
Fornecedores parcelados a pagar (F)	0,00	1.178.935,29	1.178.235,29	700,00
Demais fornecedores a pagar (F)	66.267,85	351.408,46	400.900,87	16.775,44
PIS/PASEP a recolher (F)	0,00	842.841,64	842.841,64	0,00
Transferências legais a pagar - inter OFSS - município (F)	0,00	4.693.784,01	4.693.784,01	0,00
Sub Total	1.581.856,79	81.208.012,87	82.309.672,91	480.196,75
Total Geral	2.301.493,57	102.969.659,19	104.366.463,06	904.689,70



MUNICÍPIO DE CÉU AZUL
Prestação de Contas
Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

Pág 2 / 2

Encerramento: Sim
Encerramento Passivo Financeiro: Sim
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2025 / Semestre Julho-Dezembro

NOTA:

A Dívida Flutuante compreende os compromissos financeiros de curto prazo do Município, com exigibilidade inferior a 12 meses, conforme estabelecido na Lei nº 4.320/1964.

A Demonstração da Dívida Flutuante foi elaborada em conformidade com:

- Lei nº 4.320/1964
- Normas da Secretaria do Tesouro Nacional
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)

De acordo com o artigo 92 da Lei 4.320/64, a dívida flutuante são despesas contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo, que compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. O registro dos restos a pagar far-se-á por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

A Dívida Flutuante do Município é composta por:

- Restos a Pagar (processados e não processados)
- Serviços da Dívida a Pagar
- Depósitos (cauções, garantias, etc.)
- Consignações (INSS, IRRF, empréstimos consignados, entre outros)

Os restos a pagar refletem obrigações já assumidas, sendo os processados já liquidados e os não processados ainda pendentes de liquidação.

A Dívida Flutuante é controlada por meio de registros contábeis e financeiros, sendo acompanhada continuamente para garantir a regularidade dos pagamentos e a adequada gestão dos recursos públicos.

A Dívida Flutuante impacta diretamente:

- O fluxo de caixa do município;
 - A disponibilidade financeira;
 - O equilíbrio financeiro de curto prazo.
- Sua gestão eficiente é essencial para evitar desequilíbrios nas contas públicas.

O Município mantém o controle e pagamento das obrigações de curto prazo em conformidade com a Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000), garantindo transparência e responsabilidade na gestão fiscal.

A Demonstração da Dívida Flutuante evidencia os compromissos financeiros de curto prazo assumidos pelo Município, demonstrando a capacidade de gestão das obrigações imediatas.

A administração municipal mantém o compromisso com a boa governança, controle financeiro e transparência pública.

RESTOS NÃO PROCESSADOS	SALDO EXERC. ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		Inscrição	Baixa	
Outras Obrigações Passivo Circulante	9.240.678,92	5.414.454,74	7.061.577,35	7.593.556,31
Sub Total	9.240.678,92	5.414.454,74	7.061.577,35	7.593.556,31
Total Geral	9.240.678,92	5.414.454,74	7.061.577,35	7.593.556,31

TOTAL GERAL	SALDO EXERC. ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		Inscrição	Baixa	
Total Geral	11.542.172,49	108.384.113,93	111.428.040,41	8.498.246,01