



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ESPIRITO SANTO
27.165.703/0001-26
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	323.095.197,00	323.095.197,00	334.652.533,58	11.557.336,58
RECEITA TRIBUTÁRIA	9.181.700,00	9.181.700,00	11.609.190,48	2.427.490,48
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	168.000,00	168.000,00	466.240,78	298.240,78
RECEITA PATRIMONIAL	19.802.800,00	19.802.800,00	167.481.438,25	147.678.638,25
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS	250.200,42	250.200,42	827,60	(249.372,82)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	293.514.551,58	293.514.551,58	154.656.444,69	(138.858.106,89)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	177.945,00	177.945,00	438.391,78	260.446,78
RECEITAS DE CAPITAL (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS				
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	323.095.197,00	323.095.197,00	334.652.533,58	11.557.336,58
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	323.095.197,00	323.095.197,00	334.652.533,58	11.557.336,58
DÉFICIT (VII)		1.351.985,62		
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	323.095.197,00	324.447.182,62	334.652.533,58	11.557.336,58
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA)		15.852.985,62		
Superávit Financeiro		15.852.985,62		
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	196.392.450,00	238.166.865,76	203.646.028,33	146.238.100,81	146.065.502,44	34.520.837,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	42.321.925,50	59.809.375,50	54.687.931,23	54.687.832,11	54.522.206,86	5.121.444,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	510.000,00	365.000,00				365.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	153.560.524,50	177.992.490,26	148.958.097,10	91.550.268,70	91.543.295,58	29.034.393,16
DESPESAS DE CAPITAL (X)	123.476.747,00	85.980.316,86	66.758.149,45	38.347.174,88	38.347.174,88	19.222.167,41
INVESTIMENTOS	117.486.747,00	85.212.316,86	66.462.552,76	38.051.578,19	38.051.578,19	18.749.764,10
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	5.990.000,00	768.000,00	295.596,69	295.596,69	295.596,69	472.403,31
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	300.000,00	300.000,00				300.000,00
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	320.169.197,00	324.447.182,62	270.404.177,78	184.585.275,69	184.412.677,32	54.043.004,84
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	320.169.197,00	324.447.182,62	270.404.177,78	184.585.275,69	184.412.677,32	54.043.004,84
SUPERÁVIT (XVI)	2.926.000,00		64.248.355,80			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	323.095.197,00	324.447.182,62	334.652.533,58	184.585.275,69	184.412.677,32	54.043.004,84



MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ESPIRITO SANTO
27.165.703/0001-26
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	3.877.346,50	51.610.073,59	36.832.752,51	36.832.752,51	12.909.244,17	5.745.423,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	431,04					431,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.876.915,46	51.610.073,59	36.832.752,51	36.832.752,51	12.909.244,17	5.744.992,37
DESPESAS DE CAPITAL	291.324,70	36.863.265,69	32.997.272,21	32.997.272,21	730.302,49	3.427.015,69
INVESTIMENTOS	291.324,70	36.863.265,69	32.997.272,21	32.997.272,21	730.302,49	3.427.015,69
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL	4.168.671,20	88.473.339,28	69.830.024,72	69.830.024,72	13.639.546,66	9.172.439,10



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ESPIRITO SANTO
27.165.703/0001-26
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.227.359,31	4.300.661,78	3.128.640,16	1.985.403,11	413.977,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	277.977,47	3.299.997,70	2.212.941,65	1.358.033,52	7.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	949.381,84	1.000.664,08	915.698,51	627.369,59	406.977,82
DESPESAS DE CAPITAL	7.314,50	304.504,89	238.070,03	10.549,36	63.200,00
INVESTIMENTOS	7.314,50	304.504,89	238.070,03	10.549,36	63.200,00
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL	1.234.673,81	4.605.166,67	3.366.710,19	1.995.952,47	477.177,82

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy, órgão do Poder Executivo do Município de Presidente Kennedy, situado no Estado do Espírito Santo não se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil compreendendo os órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Administração;
- Secretaria Municipal de Educação;
- Secretaria Municipal de Obras;
- Secretaria Municipal de Assistência Social;
- Secretaria de Meio Ambiente;
- Secretaria da Fazenda;
- Secretaria Municipal de Segurança Pública;
- Secretaria Municipal de Transporte e Frota
- Procuradoria Municipal;
- Ouvidoria do Município;
- Núcleo de Controle Interno;
- Coordenadoria de Comunicação Social;
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento da Agricultura e Pesca
- Secretaria Municipal de Cultura, Turismo, Esporte e Lazer;

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

NOTA 3 - CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/ES.

O Ativo Imobilizado está avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, conforme registros na contabilidade, e ainda não foram reavaliados e nem depreciados.

NOTA 4 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO):

A Lei Orçamentária previu a Receita da Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy, para o exercício financeiro de 2016, em R\$ 323.095.197,00 (trezentos e vinte e três milhões, noventa e cinco mil, cento e noventa e sete reais), e fixou a Despesa em R\$ 320.169.197,00 (trezentos e vinte milhões, cento e sessenta e nove mil, cento e noventa e sete reais).

Foram abertos créditos adicionais por anulação de outra UG no valor de R\$ 11.575.000,00 (onze milhões, quinhentos e setenta e cinco mil reais);

Foram abertos créditos adicionais por suplementação/anulação no valor de R\$ 195.333.353,82 (cento e noventa e cinco milhões, trezentos e trinta e três mil, trezentos e cinquenta e três reais e oitenta e dois centavos);

Foram abertos créditos adicionais por superávit financeiro no valor de R\$ 15.852.985,62 (quinze milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil, seissentos, novecentos e oitenta e cinco reais e sessenta e dois centavos);

A Receita Realizada foi superior a Receita Atualizada, evidenciando um superávit de arrecadação no valor de R\$ 11.557.336,58 (onze milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, trezentos e trinta e seis reais e cinquenta e oito centavos).

A Despesa Realizada foi inferior a Receita Arrecadada, evidenciando um superávit orçamentário no valor de R\$ 64.248.355,80 (sessenta e quatro milhões, duzentos e quarenta e oito mil, trezentos e cinquenta e cinco reais e oitenta centavos).

Anexo I - Restos a Pagar Não Processados:

Foram cancelados Restos a Pagar Não Processados no valor de R\$ 13.639.546,46, tendo em vista, NÃO REALIZAÇÃO DA DESPESA e de acordo com o Art. 9º § 1º do Decreto Municipal nº 066 de 08/11/2016;

Anexo II - Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Liquidados:

Foram cancelados Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 1.995.952,47 no exercício de 2016, conforme relatório detalhado abaixo:

O valor de R\$ 1.361.746,07 refere-se a encargos patronais e de servidores em favor do INSS que foram liquidados no exercício de 2015 na fonte de recursos ordinários (próprios) e a Prefeitura Mun. de Pres. Kennedy não dispunha desses para o pagamento dessas despesas, e, conforme dispõe o Art. 8º, § 1º, inciso I da Lei 12.858/2013, o pagamento de dívidas com a união e suas entidades poderá ser feita com recursos dos royalties.

O valor de R\$ 482.124,30 refere-se ao processo 10333/2011 em favor de Bruno Costalonga Dorigo - ME que foi empenhado e liquidado em 2012, porém, não foi autorizado o pagamento pelos ordenadores que sucederam esse período. A empresa processou o Município e efetuamos o pagamento conforme mandado de intimação processo nº 0000838-30.2014.8.08.0041.

O valor total de R\$ 119.680,40 refere-se a faturas de Escelsa conforme processos: (4445/14, 24/15, 967/15, e 10867/15) que foram instaurados em duplicidades.

O valor total de R\$ 32.401,70 refere-se a vários processos: (4506/13, 5598/10, 3367/14, 9261/13, 4146/15, 9675/15, 12787/15, 21445/15 e 19320/15 e 21770/15 que analisados, verificamos que alguns foram liquidados indevidamente e outros deveriam ter sido cancelados dentro do exercício da referida despesa.

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora
CRC nº 011599/O-9