



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO (BF):

O Balanço Financeiro (BF) está previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64 e contempla duas seções: Ingressos (receitas orçamentárias e recebimento extra orçamentários) e Dispendios (despesa orçamentária e pagamentos extra orçamentários) por fonte de recurso, que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie (moeda nacional) do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie (moeda nacional) para o exercício.

As receitas orçamentárias mais significantes são provenientes dos recursos de royalties de petróleo, transferências legais, receitas tributárias, contribuições, receitas de aplicação financeiras, entre outras.

As contas listadas como Recebimentos Extra-Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Receitas Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações, depósitos judiciais, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis.

Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício, separados em processados e não processados.

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra-Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extraorçamentários, relativos as consignações, depósitos judiciais, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis.

Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Vale ressaltar que no quadro **saldo em espécie para o exercício seguinte** consta um valor no caixa e equivalente de caixa em moeda estrangeira que refere-se a talões e aplicação que foram lançadas indevidamente, que serão corrigidos no exercício seguinte.

O Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo final em espécie do exercício anterior e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros do exercício atual e suas equivalências, até chegar no saldo final disponível no grupo de contas representado pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa no encerramento do exercício de 2023.

Segue resumidamente a demonstração da composição e movimentação do saldo financeiro:

Saldo do Exercício Anterior	1.548.809.674,07
RECEITAS	468.117.520,71
Receita Orçamentária	430.608.988,30
Transferências Financeiras Recebidas	704.734,59
Recebimentos Extra Orçamentários	36.803.797,82
DESPESAS	660.699.585,27
Despesas Orçamentárias	96.016.119,72
Transferências Financeiras Concedidas	553.384.164,13
Pagamentos Extra Orçamentários	11.299.301,42
Saldo para o Exercício Seguinte	1.356.227.609,51

Do quadro resumo, verifica-se que foi apurado um saldo financeiro para o exercício seguinte no valor R\$ 1.356.227.609,51 (um bilhão, trezentos e cinquenta e seis milhões, duzentos e vinte e sete mil, seiscentos e nove reais e cinquenta e um centavos), No **Anexo 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a ref. 2º semestre/2023** por fonte de recurso gerado no sistema de contabilidade, e devidamente publicado podemos confirmar o valor.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

MUNICÍPIO DE PRESIDENTE KENNEDY - ES - PODER EXECUTIVO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 2º SEMESTRE DE 2023 - JULHO A DEZEMBRO DE 2023 RGF - ANEXO 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")									STN/SICONFI	
									R\$ 1,00	
IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)	
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)						Demais Obrigações Financeiras (e)
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	413.130.262,59		162.955,78		133.157,99	422.834.148,82	3.697,45		422.830.451,37	
Recursos Não Vinculados de Impostos	422.277.296,58		162.955,78		132.635,70	421.981.705,10	3.697,45		421.978.007,65	
Outros Recursos não Vinculados	852.966,01				522,29	852.443,72			852.443,72	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	933.097.346,92		21.106,17	24.839,23	55.155,09	932.996.246,43	32.099.146,31		900.897.100,12	
Recursos Vinculados à Educação										
Transferências do FUNDEB										
Outros Recursos Vinculados à Educação										
Recursos Vinculados à Saúde										
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS										
Outros Recursos Vinculados à Saúde										
Recursos Vinculados à Assistência Social					649,48	(649,48)			(649,48)	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)										
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	925.216.969,55		4.366,88	24.839,23	17.976,72	925.169.786,72	32.034.085,99		893.135.700,73	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)										
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	925.216.969,55		4.366,88	24.839,23	17.976,72	925.169.786,72	32.034.085,99		893.135.700,73	
Demais Vinculações Legais	1.888.476,85		1.690,00			1.886.786,85	65.060,32		1.821.726,53	
Outras Vinculações Legais	1.347.321,89					1.347.321,89			1.347.321,89	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)										
Recursos de Afiação de Bens/Ativos	541.154,96		1.690,00			539.464,96	65.060,32		474.404,64	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)										
Recursos Extraorçamentários										
Outras Vinculações	5.991.900,52		15.049,29		36.528,89	5.940.322,34			5.940.322,34	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ¹										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração										
TOTAL (IV) = (I + II + III)	1.356.227.609,51		184.061,95	24.839,23	188.313,08	1.355.830.395,25	32.102.843,76		1.323.727.551,49	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal Da Fazenda, Emissão: 28/02/2024, às 15:06:45

Presidente Kennedy-ES, 31 de dezembro de 2023

Marilza Machado Macedo de Almeida
Contadora CRC: 011599/O-9