



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### **NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

#### **CONTEXTO OPERACIONAL:**

O Município de Presidente Kennedy, localiza-se no extremo sul do Estado. Sua população estimada em 2021 pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) é de 11.741 habitantes. Possui uma área de 594.897 km<sup>2</sup> e seu PIB per capita (R\$ 301.474,89) é o maior do Estado do Espírito Santo e oitavo no País.

A Economia do Município é basicamente da pecuária, cultivo de mandioca, maracujá, cana-de-açúcar, leite, mamão e da exploração de petróleo.

O Município é um órgão da Administração Direta com personalidade jurídica, composto por 10 (dez) unidades gestoras: Fundo Municipal de Saúde (FMS), Secretaria Municipal de Educação (SEME), Secretaria Municipal de Assistência Social (SEMES), FUNDESUL-Fundo Municipal de Desenvolvimento Econômico, Secretaria Municipal de Obras e Habitação (SEMOBH), Secretaria Municipal de Serviços Públicos (SEMUSP), Secretaria Municipal de Desenvolvimento da Agricultura e Pesca (SEMDAP), Secretaria Municipal de Transporte e Frota (SETRANFO), Secretaria Municipal de Segurança Pública (SEMSEG) e a Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy (PMPK). Essa Unidade Gestora (PMPK) contempla 09 (nove) secretarias sem personalidade jurídica.

As demonstrações Contábeis consolidadas contemplam o Poder Executivo e o Poder Legislativo.

#### **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, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### **BALANÇO FINANCEIRO (BF):**

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários apresentadas por fonte de recurso, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Do montante das receitas orçamentárias 51% são provenientes dos recursos de royalties de petróleo, mais as transferências legais e constitucionais, receitas tributárias, contribuições, receitas de aplicação financeiras, entre outras.

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 na UG Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy, que serão corrigidos no exercício seguinte.

Na tabela a seguir, apresenta-se uma síntese do Balanço Financeiro por unidade gestora, em conformidade com o Termo de Verificação das Disponibilidades (TVDISP).

#### **Síntese do Balanço Financeiro:**

UGS	( + ) Saldo em Espécie Exercício Anterior	( + )Receitas Orçamentárias	( + )Transf. Financeiras Recebidas	( + )Receb. Extra Orçamentários	( - )Despesas Orçamentárias	( - )Transf. Financeira Conc.	( - )Pagamentos Extra Orçamentários	(=)Saldo Exercício Seguinte
PMPK	1.548.809.674,07	430.608.988,30	704.734,59	36.803.797,82	96.016.119,72	553.384.164,13	11.299.301,42	<b>1.356.227.609,51</b>
FUNDESUL	0,00	4.449.893,08	0,00	0,00	1.083.859,87	0,00	3.366.033,21	<b>0,00</b>
CMPK	860.238,02	0,00	3.638.671,20	1.193.144,29	2.791.191,46	704.734,59	1.009.197,21	<b>1.186.930,25</b>
FMS	24.808.204,67	7.141.198,47	85.834.492,93	31.931.156,80	96.107.601,92	0,00	19.765.384,72	<b>33.842.066,23</b>
SEME	24.355.714,73	25.556.568,80	125.770.000,00	34.908.947,98	149.526.404,60	0,00	31.538.165,69	<b>29.526.661,22</b>
SEMAS	9.913.842,43	1.814.326,34	25.740.000,00	7.433.156,27	26.576.426,85	0,00	8.369.653,24	<b>9.955.244,95</b>
SEMOBY	0,00	599.918,15	217.280.000,00	87.139.965,51	252.279.870,28	0,00	10.841.397,30	<b>41.898.616,08</b>
SEMUSP	0,00	350.190,37	29.025.000,00	8.044.315,59	27.798.600,35	0,00	1.605.811,45	<b>8.015.094,16</b>
SETRANFO	0,00	363.872,07	14.230.000,00	4.965.320,18	13.385.848,59	0,00	372.954,70	<b>5.800.388,96</b>
SEMDAP	0,00	508.644,69	26.826.000,00	4.850.240,03	25.258.742,54	0,00	2.034.268,32	<b>4.891.873,86</b>
SEMSEG	0,00	530.612,52	25.040.000,00	9.252.948,60	24.552.107,77	0,00	3.999.546,37	<b>6.271.906,98</b>
CONSOLIDADO	<b>1.608.747.673,92</b>	<b>471.924.212,79</b>	<b>554.088.898,72</b>	<b>226.522.993,07</b>	<b>715.376.773,95</b>	<b>554.088.898,72</b>	<b>94.201.713,63</b>	<b>1.497.616.392,20</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

O Balanço Financeiro possibilita também a apuração do resultado financeiro do exercício, como segue:

Saldo em Espécie para o Exerc. Seguinte	1.497.616.392,20
( - ) Saldo em Espécie do Exerc. Anterior	1.608.747.673,92
<b>( = ) Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>(111.131.281,72)</b>

( + ) Rec. Orçamentária	471.924.212,79
( + ) Transf. Financ. Recebidas	554.088.898,72
( + ) Rec. Extra	226.522.993,07
<b>( = ) Total de Ingressos</b>	<b>1.252.536.104,58</b>
( - ) Desp. Orçamentária	715.376.773,95
( - ) Transf. Financ. Concedidas	554.088.898,72
( - ) Pag. Extra	94.201.713,63
<b>( = ) Total Dispêndios</b>	<b>1.363.667.386,30</b>
<b>( = ) Resultado Financeiro do exercício</b>	<b>(111.131.281,72)</b>

Presidente Kennedy-ES, 31 de Dezembro de 2023.

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