



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTA EXPLICATIVA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
EXERCÍCIO 2024

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BALORC)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Presidente Kennedy-ES, criada através da Lei Municipal nº 723 de 21 de maio de 2007, inscrito no CNPJ sob nº 10.427.499/0001-71, situada na Rua Sebastião Vieira de Menezes, nº 123, Centro, Presidente Kennedy-ES, CEP 29.350-000, com o objetivo de criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações de atendimento à saúde da população, executadas através da Secretaria Municipal de Saúde, e seu orçamento está integrado ao orçamento do Município de Presidente Kennedy - ES.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Presidente Kennedy-ES foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulamentam 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 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas orçamentárias comparando-as com as realizações, bem como indica o Resultado Orçamentário do Exercício. Através desse balanço, podemos verificar o comportamento, ou seja, Receita Estimada comparada com a realizada e Despesa Fixada com sua execução. A Despesa Realizada é representada pelo montante empenhado no exercício. Desse confronto possibilita o conhecimento do Resultado Orçamentário do Exercício, sob a forma de Superávit ou Déficit



PREFEITURA MUNICIPALDE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964.

A Lei Orçamentária Anual - LOA nº 1.718/2023 previu a receita inicial no valor R\$ 7.531.000,00 e fixou despesa no valor de R\$ 70.000.000,00 para o exercício de 2024. Foram abertos créditos adicionais suplementares e especiais, conforme demonstrado na tabela a seguir:

DESCRIÇÃO	FONTE RECURSOS	LEIS	VALORES
Dotação Inicial – LOA		1718/2023	70.000.000,00
Créditos Adicionais Suplementares	Superávit Financeiro		13.769.898,86
Despesa Total Fixada Atualizada			83.769.898,86

A receita realizada foi superior a previsão da receita atualizada, evidenciando um superávit de arrecadação no valor de R\$ 216.007,34 (duzentos e dezesseis mil, sete reais e trinta e quatro centavos), conforme resumo:

RECEITA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADA (b)	SALDO c = (b-a)
Receitas Correntes	7.445.000,00	7.445.000,00	7.500.284,39	55.284,39
Receitas de Capital	86.000,00	86.000,00	246.722,95	160.722,95
TOTAL DA RECEITA	7.531.000,00	7.531.000,00	7.747.007,34	216.007,34

A despesa realizada empenhada foi superior a receita realizada, demonstrando um déficit orçamentário no valor de R\$ 75.271.017,18 (setenta e cinco milhões, duzentos e setenta e um mil, dezessete reais e dezoito centavos) conforme demonstrado:

DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADA (f)	DESPESA LIQUIDADA (g)	DESPESA PAGA (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i=(e-f))
Despesas Correntes	69.407.000,00	77.617.171,17	76.925.764,55	67.647.438,89	67.585.404,53	691.407,22
Despesas de Capital	593.000,00	6.152.727,09	6.092.259,97	3.195.883,06	3.195.883,06	60.467,12
TOTAL	70.000.000,00	83.769.898,86	83.018.024,52	70.843.321,95	70.281.287,59	751.874,34

Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados

Nesse demonstrativo são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução.

Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Anexo I – RPNP (Restos a Pagar Não Processados).

O saldo de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores somaram a importância de R\$ 20.698.326,71, sendo liquidados no exercício a importância R\$ 14.201.006,85, pagos no exercício a importância de R\$ 14.195.748,43 e cancelados R\$ 5.817.190,04, restando um saldo a pagar de R\$ 899.367,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Os restos a pagar considerados insubsistentes foram cancelados conforme previsto no decreto Municipal nº 051 de 30/10/2024, eliminando, portanto, as obrigações incertas e indevidas.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados liquidados
Nesse demonstrativo são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução e também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O saldo de restos a pagar processados inscrito em exercícios anteriores somou a importância de R\$ 352.830,65, sendo pagos no exercício a importância de R\$ 352.830,65 e cancelados R\$ 10.759,00, não restando nenhum valor de Restos a Pagar Processados .

NOTA 4 - RESTOS A PAGAR

O Fundo Municipal de Saúde de Presidente Kennedy-ES inscreveu no exercício de 2024 o valor de R\$ 13.136.103,93 (treze milhões, cento e trinta e seis mil, cento e três reais e noventa e três centavos.); os Restos a Pagar Não processados que são os empenhos não liquidados inscritos no exercício e em exercícios anteriores, foi registrado um valor de R\$ 13.068.811,15 (treze milhões, sessenta e oito mil, oitocentos e onze reais e quinze centavos), e os Restos a Pagar Processados que são os empenhos devidamente liquidados e não pagos inscritos no exercício e em exercícios anteriores, conforme demonstrado no Balanço Financeiro e no Demonstrativo da Dívida Flutuante do exercício, corresponde ao valor de R\$ 67.292,78 (sessenta e sete mil, duzentos e noventa e dois reais e setenta e oito centavos).

Presidente Kennedy - ES, 27 de fevereiro de 2025.

Alessandra das Neves lima
Secretária Municipal de Saúde
Decreto Nº 031/2021

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