

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	123.692.750,00	140.291.116,74	112.652.363,18	112.652.363,18	110.897.694,35	27.638.753,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	71.928.250,00	76.358.404,83	63.901.119,54	63.901.119,54	63.752.130,71	12.457.285,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.000,00	105.000,00	92.869,19	92.869,19	92.869,19	12.130,81
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.752.500,00	63.827.711,91	48.658.374,45	48.658.374,45	47.052.694,45	15.169.337,46
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	38.911.500,00	26.618.206,14	12.960.323,63	12.960.323,63	12.960.323,63	13.657.882,11
INVESTIMENTOS	37.243.500,00	25.154.706,14	11.539.606,20	11.539.606,20	11.539.606,20	13.615.993,84
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.668.000,00	1.463.500,00	1.420.717,43	1.420.717,43	1.420.717,43	428.800,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.225.750,00	271.350,00	0,00	0,00	0,00	271.350,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	163.830.000,00	167.180.672,88	125.612.686,81	125.612.686,81	123.858.017,98	41.567.880,77
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2 163.830.000,00	167.180.672,88	125.612.686,81	125.612.686,81	123.858.017,98	41.567.880,77
SUPERÁVIT (XIV) 3	0,00	0,00	5.566.397,45	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	163.830.000,00	167.180.672,88	131.179.084,26	125.612.686,81	123.858.017,98	41.567.880,77
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2025)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.157.148,50	2.740.150,79	1.584.676,40	4.590.869,26	2.721.753,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.584.582,09	1.468.478,04	318.836,97	4.012.469,53	2.721.753,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	572.566,41	1.271.672,75	1.265.839,43	578.399,73	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	50.265,94	1.346.222,98	182.922,98	1.213.565,94	0,00
INVESTIMENTOS	50.265,94	1.346.222,98	182.922,98	1.213.565,94	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5	6.207.414,44	4.086.373,77	1.767.599,38	5.804.435,20	2.721.753,63

:BASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTO
 PREFEITO
 025.592.564-00

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/-0
 05334864407-

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6480539c-7978-49d2-9212-bdbe0c7f6862

· INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de SERRITA

CNPJ:

11.361.250/0001-73

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro, CEP: 56.140-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Serrita-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A prefeitura municipal de Serrita -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "administração pública geral". Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação deste demonstrativo contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

- Câmara Municipal de Vereadores de Serrita

Poder Executivo:

- Prefeitura Municipal de Serrita;
- Fundo Municipal de Saúde de Serrita (FMS);
- Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
- Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
- Fundo de Meio Ambiente (FMMA)
- Instituto de Previdência (FUNPRESE)

Nome do(a) Gestor(a):

Sebastião Aleudo Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2025 a 31/12/2028

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

NOTA EXPLICATIVA

fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

· **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

NOTA 1 – TOTAL DAS RECEITAS:

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um superávit de arrecadação no valor de R\$ 5.566.397,45, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 167.180.672,88) e a Receita Realizada (R\$ 131.179.084,26).

NOTA 2 – TOTAL DAS DESPESAS:

A dotação total atualizada foi R\$ 167.180.672,88, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 125.612.686,81, liquidado: R\$ 125.612.686,81 e pago: R\$ 123.858.017,98

NOTA 3 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Esse município teve um superávit de execução orçamentária no total de: R\$ 5.566.397,45. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 131.179.084,26) e as despesas totais empenhadas (R\$ 125.612.686,81).

NOTA 4 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 0,00,
- RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 0,00
- Valores liquidados no exercício: R\$ 0,00,
- Valores pagos no exercício: R\$ 0,00
- Valores cancelados no exercício: R\$ 0,00
- **SALDO: R\$ 0,00**

NOTA 5 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

- RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 6.207.414,44
- RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 4.086.37,77
- Valores pagos no exercício: R\$ 1.767.599,38
- Valores cancelados no exercício: R\$ 5.804.435,20
- **SALDO: R\$ 2.721.753,63**

· **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Divulgações não financeiras:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDETO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6480539c-7978-49d2-9212-bdbe0c7f6862

INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS IX E X DA RESOLUÇÃO TC Nº 300 DE 2025:

Período a que se refere o Orçamento:

01/01/2025 a 31/12/2025.

Regime Orçamentário e Critério de Classificação adotado no Orçamento aprovado:

O município adotou o Regime Orçamentário Misto, e os critérios de classificação adotados foram, para a despesa: classificação institucional, classificação funcional e programática, de natureza da despesa e por fonte de recursos; para a receita: classificação por natureza de receita e por fonte de recursos.

Entidades abrangidas:

Câmara Municipal de Vereadores de Serrita
Prefeitura Municipal de Serrita;
Fundo Municipal de Saúde de Serrita (FMS);
Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
Fundo de Meio Ambiente (FMMA)
Instituto de Previdência (FUNPRESE)

Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	10.105.000,00	10.105.000,00	8.155.436,17	-1.949.563,83
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.105.000,00	10.105.000,00	8.155.436,17	-1.949.563,83

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	8.474.000,00	8.774.000,00	7.235.394,25	7.235.394,25	7.235.394,25	1.445.605,75
Despesas de Capital	1.000.000,00	772.500,00	738.068,81	738.068,81	738.068,81	34.431,19
TOTAL	9.474.000,00	9.246.500,00	7.973.463,06	7.973.463,06	7.973.463,06	1.480.036,94

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	163.830.000,00	136.176.964,68	94.608.978,61	94.608.978,61	94.854.309,78	41.567.986,07
Suplementares		31.003.708,20	31.003.708,20	31.003.708,20	31.003.708,20	
Especiais						
Extraordinários						
Total	163.830.000,00	167.180.672,88	125.612.686,81	125.612.686,81	123.858.017,98	41.567.986,07

Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários dos últimos 4 meses de 2024.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDETTO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6480539c-7978-49d2-9212-bdbe0c7f6862

QUADRO DETALHADO – SUPERÁVIT FINANCEIRO:

FONTES DE RECURSO	SUPERÁVIT FINANCEIRO APRESENTADO NO BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO ENTRE 01/01 E 31/12/2025	SALDO RESTANTE
544	R\$ 4.919.732,35	R\$ 1.834.939,98	R\$ 3.084.792,37
706	R\$ 1.863.309,99	R\$ 1.201.000,00	R\$ 662.309,99
710	R\$ 353.935,07	R\$ 314.732,90	R\$ 39.202,17
TOTAL	R\$ 7.136.977,41	R\$ 3.350.672,88	R\$ 3.786.304,53

Não foram reabertos créditos adicionais especiais e extraordinários no exercício.

Em obediência prevista no Anexo X da Resolução TC nº 300/2025, informamos que a utilização do superávit financeiro e/ou reabertura de créditos adicionais especiais e extraordinários implicou no resultado da execução orçamentária do exercício no valor de: R\$ 3.350.672,88

Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

Detalhamento de recursos de exercício anteriores:

Os recursos de superávit financeiro apurado no exercício anterior não financiaram despesas orçamentárias do exercício. Não houve reabertura de créditos adicionais ou extraordinários.

DETALHAMENTO RECURSOS FINANCEIROS VINDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

FONTES DE RECURSO	SALDO UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO ENTRE 01/01 E 31/12/2025
544	R\$ 1.834.939,98
706	R\$ 1.201.000,00
710	R\$ 314.732,90
TOTAL	R\$ 3.350.672,88

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos:

O MCASP 11ª edição, ao solicitar a conciliação do Balanço Orçamentário com o Demonstrativo do Fluxo de Caixa – DFC, objetiva a comparação das despesas pagas no exercício e os restos a pagar não processados e processados, também pagos no exercício, conforme dispostos neste Balanço Orçamentário, com os desembolsos apresentados pela DFC (também da execução orçamentária e dos restos a pagar). As despesas pagas e receitas arrecadadas no BO podem ser relacionadas aos desembolsos da DFC, excluindo os desembolsos extraorçamentários.

Como resultado dessa conciliação nos demonstrativos desse município, constatou-se que não há diferenças entre os valores demonstrados no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6480539c-7978-49d2-9212-bdbe0c7f6862

Receitas:	(A) R\$:	Disp. Empenhadas	(B) R\$:	Déficit/Superávit R\$ (A-B):
Município (exceto RPPS) (1)	R\$ 118.464.908,19	Município (exceto RPPS) (1)	R\$ 115.300.632,04	R\$ 3.164.276,15
Receitas do RPPS F.F. e F.P. (2)	R\$ 12.714.176,07	Despesas do RPPS F.F. e F.P. (2)	R\$ 10.312.054,77	R\$ 2.402.121,30
Total (1+2):	R\$ 131.179.084,26	Total (1+2):	R\$ 115.300.632,04	R\$ 5.566.397,45

F.F. = Fundo Financeiro / F.P. = Fundo Previdenciário

O município obteve um superávit orçamentário no total de R\$ 5.566.397,45 Desse valor, R\$ 2.402.121,30 refere-se ao RPPS

Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.