



**MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO - GERAL
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2025**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	216.069.877,67	195.044.340,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	204.149.789,51	198.019.667,89
RECURSOS VINCULADOS	216.069.877,67	195.044.340,00	RECURSOS VINCULADOS	204.149.789,51	198.019.667,89
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - I	2.214.461,87	1.812.188,34	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - F	2.026.281,66	1.811.387,51
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - I	172.904,20	141.149,18	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - F	154.348,29	122.647,80
CONTRAPARTIDA DO CONTRATO DE REPASSE MAPA Nº 907334/2020 - AQUISIÇÃO I		44.960,43	CONTRAPARTIDA CONTRATO DE REPASSE Nº 893045/2019/MDR/CAIXA - PAVIMEN		673,87
CONTRAPARTIDA DO CONVÊNIO MAPA Nº 914714/2021 - AQUISIÇÃO DE TRATOR A		8.161,96	CONTRAPARTIDA DO CONTRATO DE REPASSE MAPA Nº 907334/2020 - AQUISIÇÃO I		4.000,00
CONTRAPARTIDA CONVÊNIO MAPA Nº 907550/2020 - AQUISIÇÃO DE MÁQUINA AGI		14.018,52	CONTRAPARTIDA DO CONVÊNIO MAPA Nº 914714/2021 - AQUISIÇÃO DE TRATOR A		39.350,00
CONTRAPARTIDA DO CONT. REPASSE MC Nº 887185/2019 - FESTA DE CORPUS CHRI		2.285,95	CONTRAPARTIDA CONVÊNIO MAPA Nº 907550/2020 - AQUISIÇÃO DE MÁQUINA AGI		83.600,00
CONTRAPARTIDADA CONVÊNIO/MAPA Nº 910215/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÁ	70.226,62	19.610,17	CONTRAPARTIDA DO CONT. REPASSE MC Nº 887185/2019 - FESTA DE CORPUS CHRI		204,73
CONTRAPARTIDA CONTR. REPASSE Nº 919254/2021/MAPA/CAIXA - ADEQUAÇÃO ES	40.769,58		CONTRAPARTIDA DO CONTRATO DE REPASSE MAPA Nº 910795/2021 - AQUISIÇÃO I		202.635,61
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	71.789.629,25	64.747.310,46	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	54.879.728,34	51.189.556,68
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	29.661.697,50	27.097.618,81	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	28.691.967,33	26.530.544,25
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE	17.708.553,16	13.062.785,41	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE	13.141.721,02	14.244.515,04
RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	203.544,33	7.271,99	RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	18.750,00	
RECURSOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - SAÚDE	50.886,10	5.876,11	RECURSOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - SAÚDE	938,91	
RECURSOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	16.962,05	6.864,22	RECURSOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	1.595,78	
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 30	4.264.029,94	3.482.543,22	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 30	6.392.368,39	5.081.861,34
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 70	40.785.114,17	34.519.699,94	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 70	37.150.883,95	32.207.087,43
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - 30%	2.031.809,13	405.090,61	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - 30%	2.054.525,64	276.031,96
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - 70%	4.740.887,92	945.211,43	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - 70%	4.421.333,12	821.759,65
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	2.265.033,19		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	2.201.787,86	
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI - 30%	144.269,44		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI - 70%	344.753,09	
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI - 70%	336.628,69		TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	1.736.885,14	2.241.643,96
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	2.853.842,17	2.429.911,51	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONA	945.334,31	861.255,07
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIR	6,92	4,62	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONA	179.638,52	240.591,30
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONA	970.563,65	906.991,50	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		389.274,71
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONA	224.930,93	242.886,47	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃ		563,40
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	29.713,82	43.484,03	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	423.104,98	464.720,31
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	41.998,33	616.737,07	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	1.984.949,30	2.962.828,59
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃ	756.510,51	7.813.662,11	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	12,00	839.656,43
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	505.505,49	479.030,79	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	9.795.676,48	8.716.050,13
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GC	2.886.329,65	3.400.000,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO		84,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GC	19.477,85	1.100.000,00	TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENC	2.338.802,94	2.194.380,81
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GC	515.607,02		ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAG,	821.276,95	1.094.523,92
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GC	10.647.482,34	9.864.010,27	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	100.916,00	702.141,76
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GC	45.654,23		OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1.044,59	72.934,10
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GC	54.572,15	170.491,75	Estruturação do SUAS - Portaria 886 - SIGTV Investimento GND4 - Program. 32014072023000.		233.600,00



**MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO - GERAL
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2025**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENC ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAG	2.677.752,00	2.592.412,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -	87.929,45	1.732,40
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GC	1.043.708,78	1.237.753,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIA	718.620,65	638.497,31
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	138.300,57	757.093,50	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	864,50	768,00
EMENDA PARLAMENTAR BANCADA Nº 202271090009 - INVESTIMENTO APAE (SIGT	193.655,78	242.837,70	CONTRATO DE REPASSE Nº 893045/2019/MDR/CAIXA - PAVIMENTAÇÃO NO MUN. DI		561.849,14
EMENDA PARLAMENTAR BANCADA Nº 202271090009 - INVESTIMENTO AMA (SIGTV	3.581,92	8.908,52	CONVÊNIO MAPA Nº 911480/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO TRUCK 6 X4		46.205,15
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202240970002 - CUSTEIO ASILO (SIGTV N		616,99	CONVÊNIO MAPA Nº 914714/2021 - AQUISIÇÃO DE TRATOR AGRÍCOLA 4 X 4		219.650,00
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202240970002 - CUSTEIO APEC (SIGTV Nº	1.387,69	1.108,08	CONVÊNIO MAPA Nº 907550/2020 - AQUISIÇÃO DE MÁQUINA AGRÍCOLA		286.500,00
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202240970002 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº		5.714,01	CONVÊNIO MAPA Nº 910215/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO PRANCHA	209.405,40	
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202240970002 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº		644,32	CONTR. REPASSE Nº 910795/2021/MDR/CAIXA - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO TOCO B/		286.764,39
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202281000306 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº	1.682,09	4.775,40	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS F	589.773,81	429.026,09
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -	24.403,35	16.501,83	EMENDA ESPECIAL Nº 202139830006 (INVESTIMENTO) - LABORATÓRIO DE INFORM.		12,00
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202281000306 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº		509,85	EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202239660001 - INVESTIMENTO		172,00
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202330930009 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº		1.154,83	EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202230930007 - CUSTEIO	1.888,25	
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202339480005 - ESTRUT. REDE SERV. SUA	24.161,77	16.511,87	EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202233120001 - CUSTEIO	227,50	
Estruturação do SUAS - Portaria 886 - SIGTV Investimento GND4 - Program. 32014072023000	30.065,74	519.119,63	EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202330930005 - CUSTEIO	523,25	700.332,92
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202430930007 - ESTRUTURAÇÃO DO SUAS	54.354,70	500.990,15	EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202430930004 - CUSTEIO	1.472,66	246.192,58
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202530930005 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº	101.773,52		TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO - EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202	60,00	38.340,00
EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202543840008 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº	101.380,49		EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202427740001 - Investimento	12,00	200.000,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -	578.720,13	516.787,46	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/20		513,91
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIA	1.276.830,30	1.201.035,34	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECU	166.877,81	3.252,02
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	27.668,35	23.425,09	TRANSFERÊNCIAS DA POLÂ•TICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À€CU		286.955,90
CONTRATO DE REPASSE Nº 893045/2019/MDR/CAIXA - PAVIMENTAÇÃO NO MUN. DI		957.913,75	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO	2.646.269,09	1.445.943,87
CONVÊNIO MAPA Nº 911480/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO TRUCK 6 X4		92.048,19	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A CESSÃO ONEROSA DE PETRÓLEO - L	12,69	174,92
CONVÊNIO MAPA Nº 914714/2021 - AQUISIÇÃO DE TRATOR AGRÍCOLA 4 X 4		219.650,00	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CID	558,00	595,91
CONVÊNIO MAPA Nº 907550/2020 - AQUISIÇÃO DE MÁQUINA AGRÍCOLA		312.571,67	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚ	2.335.203,78	2.472.992,15
CONVÊNIO MAPA Nº 910215/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO PRANCHA	334.250,00		RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA		206.280,00
CONTR. REPASSE Nº 919254/2021/MAPA/CAIXA - ADEQUAÇÃO DA ESTRADA VICINA	477.022,50		RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	307.564,87	355.319,47
CONTR. REPASSE Nº 910795/2021/MDR/CAIXA - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO TOCO B/		320.395,04	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO		5.411,64
CONVÊNIO SEDURB Nº 042/2025 - CONSTRUÇÃO DO TERMINAL RODOVIÁRIO DO MI	2.041.870,42		OUTROS RECURSOS VINCULADOS		106,05
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS I	885.485,25	891.825,84	CONTRAPARTIDA CONTRATO DE REPASSE Nº 893045/2019/MDR/CAIXA - PAVIMEN		739,69
EMENDA ESPECIAL Nº 202139830006 (INVESTIMENTO) - LABORATÓRIO DE INFORM	1.863,66	14.641,91	CONTRAPARTIDA CONVÊNIO MAPA Nº 911480/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO TR	5.249,64	111.475,29
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202239660001 - INVESTIMENTO	6.497,60	11.041,86	CONTRAPARTIDA DO CONTRATO DE REPASSE MAPA Nº 907334/2020 - AQUISIÇÃO I	62.509,99	225.300,00
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202230930007 - CUSTEIO	11.992,83	8.814,76	CONTRAPARTIDA DO CONVÊNIO MAPA Nº 914714/2021 - AQUISIÇÃO DE TRATOR A	8.161,96	
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202233120001 - CUSTEIO	937,10	1.079,81	CONTRAPARTIDA CONVÊNIO MAPA Nº 907550/2020 - AQUISIÇÃO DE MÁQUINA AGF	14.018,52	197.400,00
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202233120003 - INVESTIMENTO	562,47	1.061,43	CONTRAPARTIDA DO CONT. REPASSE MC Nº 887185/2019 - FESTA DE CORPUS CHR!		24.696,52
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202330930005 - CUSTEIO	2.659,94	722.941,89	CONTRAPARTIDADA CONVÊNIO/MAPA Nº 910215/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÁC	211.594,60	
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202430930004 - CUSTEIO	5.811,57	306.573,48	CONTRAPARTIDA DO PROGRAMA DE COINVESTIMENTO DA CULTURA (ESTADUA		55.340,13



**MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO - GERAL
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2025**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO - EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 20:	40.327,53	623.336,14	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	10.681.213,98	19.691.489,87
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202427740001 - Investimento	738,94	200.792,58	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	870.876,35	348.803,71
EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202530930004 - CALÇAMENTOS RURAIS	1.202.338,90		RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE		16.571,10
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO – INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/21	336,36	826,67	RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	68.250,00	216.423,50
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECU	264.662,63	357.698,01	RECURSOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - SAÚDE	15.319,99	225.812,15
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES	75,35	94,11	RECURSOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		261.509,69
TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC 195/2022 - ART. 5º - AUI		5.068,38	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 30	713.294,40	1.142.530,12
TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC 195/2022 - ART. 8º - DEN		1.586,26	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – VAAT - 30%	252.510,43	
TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO ÀECU	2.414,25	309.208,18	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	193.260,68	220.084,28
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO	3.971.109,08	3.781.492,80	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONA	43.604,00	43.409,65
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A CESSÃO ONEROSA DE PETRÓLEO – I	42.852,60	43.980,65	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONA	10.031,16	34.877,20
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CID	68.116,64	63.667,83	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		226.323,45
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚ	3.525.672,22	3.360.829,04	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	83.322,00	44.712,29
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	40.222,60	627.583,51	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	2.159.729,57	
RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	808.814,96	758.824,03	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.186,00	59.771,34
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRC		5.910,90	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	1.539.512,40	2.577.179,98
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRC	1.660,21		TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	223.650,00	
OUTROS RECURSOS VINCULADOS	2.552,68	5.124,84	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	1.102.951,83	1.513.498,09
			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	49.600,00	
			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	172.751,31	15.413,00
			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO		27,33
			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO		1.296,80
			TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENC	379.988,66	759.566,74
			ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAG.	321.959,05	673.776,73
			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GO	111.509,63	66.887,84
			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	251.815,35	220.551,09
			EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202281000306 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº :	2.951,19	
			EMENDA PARLAMENTAR BANCADA Nº 202271090009 - INVESTIMENTO APAE (SIGTV		87.500,00
			EMENDA PARLAMENTAR BANCADA Nº 202271090009 - INVESTIMENTO AMA (SIGTV	8.321,44	
			EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202240970002 - CUSTEIO ASILO (SIGTV Nº :	10.735,87	
			EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202240970002 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº :	8.690,22	
			EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202281000306 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº :	3.925,42	
			EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL Nº 202330930009 - CUSTEIO APAE (SIGTV Nº :	5.685,62	100.000,00
			Estruturação do SUAS - Portaria 886 - SIGTV Investimento GND4 - Program. 32014072023000	64.014,36	
			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -	1.572.421,09	9.151,90
			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIA	370.654,39	1.982.347,84
			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		36.576,80



**MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO - GERAL
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2025**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			CONTRATO DE REPASSE Nº 893045/2019/MDR/CAIXA - PAVIMENTAÇÃO NO MUN. DI	459.806,20	261.667,96
			CONTRATO DE REPASSE Nº 890874/2019 - RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS N		22.110,44
			CONVÊNIO MAPA Nº 911480/2021 - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO TRUCK 6 X4	78.099,43	409.819,56
			CONTRATO DE REPASSE MAPA Nº 907334/2020 - AQUISIÇÃO DE RETROSCAVADEII		295.181,81
			CONVÊNIO MAPA Nº 907550/2020 - AQUISIÇÃO DE MÁQUINA AGRÍCOLA	26.071,67	
			CONT. REPASSE MC Nº 887185/2019 - FESTA DE CORPUS CHRISTI		72.308,75
			CONTR. REPASSE Nº 910795/2021/MDR/CAIXA - AQUISIÇÃO DE CAMINHÃO TOCO B/	33.630,65	
			TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA	465.749,63	743.822,49
			TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS F	512.155,61	472.194,34
			EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202139830006 (INVESTIMENTO) - LABORATÓRIO DE INFORM.		232.404,15
			EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202239660001 - INVESTIMENTO		145.706,98
			EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202230930007 - CUSTEIO	37.628,50	109.102,05
			EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202233120001 - CUSTEIO	3.958,50	5.313,90
			EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202233120003 - INVESTIMENTO		25.208,00
			EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202330930005 - CUSTEIO	22.590,75	
			EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202430930004 - CUSTEIO	60.375,02	
			TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO - EMENDA PARLAMENTAR ESPECIAL Nº 202	296.860,50	
			TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/20		10.769,62
			TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECU	630.110,90	355.510,20
			DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATORIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES	232.970,98	466.186,72
			TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC 195/2022 - ART. 5º - AUI	66.114,08	
			TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC 195/2022 - ART. 8º - DEN	21.373,21	
			TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO	1.690.662,25	
			TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A CESSÃO ONEROSA DE PETRÓLEO - L	17.280,00	
			RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CID	38.500,00	
			RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚ	570.434,63	521.216,58
			RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	159.426,07	8.800,00
			RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	243.831,53	455.477,97
			RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO		80.441,07
			OUTROS RECURSOS VINCULADOS		71.689,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	39.884.614,73	38.036.423,35	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	39.884.614,73	38.036.423,35
DUODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL	6.868.272,96	8.593.383,27	DUODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL	6.868.272,96	6.733.600,92
FUNDOS MUNICIPAIS	28.534.513,06	27.141.987,72	FUNDOS MUNICIPAIS	28.534.513,06	27.141.987,72
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - RECURSOS ORDINÁRIOS	1.087.208,32		FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - RECURSOS ORDINÁRIOS	1.087.208,32	
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS - TAXA DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	63.574,81	124.454,40	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS - TAXA DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	63.574,81	124.454,40
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS - COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - SAÚDE	11.249,49	242.562,65	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS - COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS - SAÚDE	11.249,49	242.562,65
DEVOLUÇÃO - CÂMARA MUNICIPAL	1.139.166,14		DEVOLUÇÃO - CÂMARA MUNICIPAL	1.139.166,14	1.859.782,35



**MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO - GERAL
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2025**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - FUNDO EM REPARTIÇÃO	2.180.629,95	1.934.035,31	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	2.180.629,95	1.934.035,31
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)			OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)		
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras			Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		
Desbloqueios de Valores em Caixa			Bloqueios de Valores em Caixa		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	23.026.639,69	23.732.923,33	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	24.657.930,24	23.358.154,08
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	253.266,98	744.696,59	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	724.346,93	944.977,81
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.010.187,09	2.191.390,35	RP PROCESSADOS PAGOS	2.145.936,78	1.145.144,07
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	20.651.424,52	19.548.743,32	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	20.675.885,43	20.019.939,13
PENSAO ALIMENTICIA	80.207,28	97.729,56	PENSAO ALIMENTICIA	80.207,28	97.729,56
SINSEPUC	116.791,21	119.601,38	SINSEPUC	116.791,21	119.601,38
SINDSAÚDE	423,53	378,68	SINDSAÚDE	423,53	378,68
SINDIUPES	11.477,36	10.990,40	SINDIUPES	11.477,36	10.990,40
SINDACSE-ES	217,69		SINDACSE-ES	217,69	
BANESTES SEGUROS S/A	349,46	376,30	BANESTES SEGUROS S/A	349,46	376,30
SEGURO SULAMÉRICA	83.046,51	91.891,91	SEGURO SULAMÉRICA	83.046,51	91.891,91
ZURICH MINAS BRASIL SEGUROS S/A	3.688,00	3.465,00	ZURICH MINAS BRASIL SEGUROS S/A	3.688,00	3.465,00
EMPRÉSTIMO CEF	1.744.591,76	1.744.289,45	EMPRÉSTIMO CEF	1.744.591,76	1.744.289,45
EMPRÉSTIMO BANESTES	783.021,20	867.208,60	EMPRÉSTIMO BANESTES	783.021,20	867.208,60
EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	32.457,27	17.919,50	EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	32.457,27	17.919,50
EMPRÉSTIMO SICOOB	13.929,81	10.074,02	EMPRÉSTIMO SICOOB	13.929,81	10.074,02
EMPRÉSTIMO BRADESCO	2.747,08	3.414,60	EMPRÉSTIMO BRADESCO	2.747,08	3.414,60
EMPRÉSTIMO SANTANDER	347.962,16	363.503,68	EMPRÉSTIMO SANTANDER	347.962,16	363.503,68
EMPRÉSTIMO SICREDI	420.148,22	499.530,72	EMPRÉSTIMO SICREDI	420.148,22	499.530,72
EMPRESTIMO SICRED	50.450,59	6.944,36	EMPRESTIMO SICRED	50.450,59	6.944,36
DESCONTO AABB	57.012,05	73.748,57	DESCONTO AABB	57.012,05	73.748,57
DESCONTO PAGAMENTO INDEVIDO	16.327,27	6.914,68	DESCONTO PAGAMENTO INDEVIDO	16.327,27	6.914,68
DESCONTO REF. MULTA DE TRANSITO	781,93	886,08	DESCONTO REF. MULTA DE TRANSITO	781,93	886,08
DESCONTO DIAS FALTADOS	122.303,26	145.145,84	DESCONTO DIAS FALTADOS	122.303,26	145.145,84
DESCONTO 1/3 SALÁRIO SUSPENSÃO		1.762,80	DESCONTO 1/3 SALÁRIO SUSPENSÃO		1.762,80
DESCONTO DE FÉRIAS RESCISÃO	4.365,09	8.793,98	DESCONTO DE FÉRIAS RESCISÃO	4.365,09	8.793,98
DESCONTO 1/3 DE FÉRIAS RESCISÃO	2.874,92	4.157,37	DESCONTO 1/3 DE FÉRIAS RESCISÃO	2.874,92	4.157,37
IRRF - SERVIDORES	2.839.412,93	2.327.064,38	IRRF - SERVIDORES	2.839.287,16	2.327.064,38
IRRF - SERVIÇOS	515.662,13	477.168,48	IRRF - SERVIÇOS	499.813,03	480.199,34
ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	530.492,26	531.807,47	ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	538.205,87	536.758,79
DESC PROC 3590/2022		3.046,06	DESC PROC 3590/2022		3.534,82
DESCONTO HORAS FALTADAS	25.357,86	26.637,47	DESCONTO HORAS FALTADAS	25.357,86	26.637,47
TETO SALARIAL	15.606,26	42.122,46	TETO SALARIAL	15.606,26	42.122,46



**MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO - GERAL
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2025**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESCONTO 1/3 FÉRIAS		390,50	DESCONTO 1/3 FÉRIAS		390,50
ASSOCIACAO DOS AG COMUN DE SAUDE	20.875,26	20.796,76	ASSOCIACAO DOS AG COMUN DE SAUDE	20.875,26	20.796,76
SUSPENSAO 1/3 VENC. ART 120 LEI 1440	3.266,34	695,67	SUSPENSAO 1/3 VENC. ART 120 LEI 1440	3.266,34	695,67
DESCONTOS DE PROCESSOS	4.863,64	5.691,16	DESCONTOS DE PROCESSOS	4.863,64	5.691,16
DESC PROC 21181/2023	504,00		DESC PROC 21181/2023	504,00	
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	5.660,29	3.868,18	RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	190.166,54	157.173,78
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	190.166,54	157.173,78	DESCONTOS DE FORNECEDORES		0,38
DESCONTOS DE FORNECEDORES		0,38	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.437,14	1.348,46
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.437,14	1.348,46	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIDORES	11.417.294,01	11.168.634,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIDORES	11.417.294,06	10.736.367,76	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIÇOS	702.653,76	740.907,17
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIÇOS	664.271,25	706.580,54	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIDORES - 13º SALÁRIO	520.629,66	428.626,61
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIDORES - 13º SALÁRIO	520.629,66	428.626,61	I.N.S.S 13 SALARIO (RECISÃO)	751,25	629,72
I.N.S.S 13 SALARIO (RECISÃO)	751,25	629,72	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.111.761,10	1.248.093,07
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.111.761,10	1.248.093,07	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	330.213,06	343.116,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	330.213,06	343.116,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	781.548,04	904.977,07
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	781.548,04	904.977,07			
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)	51.284.700,92	53.885.259,56	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (XI)	61.573.498,53	51.284.700,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	51.284.700,92	53.885.259,56	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	61.573.498,53	51.284.700,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	51.232.529,77	53.836.956,59	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	61.515.667,09	51.232.529,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS	52.171,15	48.302,97	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS	57.831,44	52.171,15
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	330.265.833,01	310.698.946,24	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	330.265.833,01	310.698.946,24

JOÃO PAULO SILVA NALI
PREFEITO DE CASTELO

NEILA BISSOLI
CONTADORA CRC-ES 011102/O-9



MUNICÍPIO DE CASTELO – ES

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2025

BALANÇO FINANCEIRO

1 – Aspectos Gerais.

O Balanço Financeiro, previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64, demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que, os restos a pagar do exercício são computados na receita extraorçamentária, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram, de alguma forma, na composição do saldo financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas de natureza financeiras realizadas no período.

O Balanço Financeiro do Município de Castelo de 2025 é composto pela consolidação dos dados orçamentários das seguintes unidades gestoras: Prefeitura Municipal de Castelo, Fundo Municipal de Saúde de Castelo, Regime Próprio de Previdência Social de Castelo – RPPS em Extinção – e Câmara Municipal de Castelo.

2 – Receitas e Despesas Orçamentárias.

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso.

O Balanço Financeiro de 2025 do Município de Castelo/ES por fonte/destinação de recursos ficou assim composto:

Em R\$

Fonte/destinação de recurso	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária	Saldo
Recursos Não Vinculados	74.491.535,85	68.130.106,98	6.361.428,87
Recursos Vinculados	141.576.681,61	136.018.682,53	5.557.999,08
TOTAL	216.069.877,67	204.149.789,51	11.920.088,16



3 – Ingressos.

As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e compreendem as receitas arrecadadas pela Prefeitura, pelo Fundo Municipal de Saúde e pelo RPPS em Extinção, bem como as transferências financeiras entre os órgãos municipais.

As contas listadas como “Recebimentos Extraorçamentários” são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa”. Consideram-se ainda, os valores inscritos em restos a pagar, que, por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64, compõem esse grupo, para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nesse grupo são evidenciados também os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como “Recebimentos Extraorçamentários”:

- Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2025, processados ou não processados a pagar;
- Receitas Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, entre outros.

Ingressos	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)	Variação %
Receita Orçamentária	216.069.877,67	195.044.340,00	10,77
Transferências Financeiras Recebidas	39.884.614,73	38.036.423,35	4,75
Recebimentos Extraorçamentários	23.026.639,69	23.732.923,33	(2,98)
Saldo do Exercício Anterior	51.284.700,92	53.885.259,56	(4,83)
TOTAL	330.265.833,01	310.698.946,24	6,26

4 – Dispêndios.

Os dispêndios financeiros são constituídos, essencialmente, pelas despesas orçamentárias.

Os “Pagamentos Extraorçamentários” são todas aqueles cujos valores transitaram negativamente em contas do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa”.

Nesse grupo são evidenciados também os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2025;



- Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extraorçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, entre outros.

Dispêndios	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)	Variação %
Despesa Orçamentária	204.149.789,51	198.019.667,89	3,09
Transferências Financeiras Concedidas	39.884.614,73	38.036.423,35	4,75
Pagamentos Extraorçamentários	24.657.930,24	23.358.154,08	5,56
Saldo para o Exercício Seguinte	61.573.498,53	51.284.700,92	20,06
TOTAL	330.265.833,01	310.698.946,24	6,26

5 – Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas.

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Na execução do exercício em questão, foi realizado um total de R\$ 39.884.614,73 de transferências financeiras concedidas do Poder Executivo à Câmara Municipal, ao Fundo Municipal de Saúde e ao RPPS em Extinção. As transferências ao Fundo Municipal de Saúde foram, em sua maioria, para cumprimento do limite constitucional mínimo de 15% (Lei Complementar nº 141/2012), cujas despesas são executadas no próprio Fundo, no valor de R\$ 28.534.513,06, bem como de outras transferências de recursos vinculados para execução em ações de saúde, que totalizam R\$ 1.162.032,62. Nas transferências para a Câmara, sob a forma de duodécimo, o montante de R\$ 6.868.272,96 repassado no exercício de 2025 atendeu o disposto nas Emendas Constitucionais nºs 25/2000 e 58/2009. Quanto ao RPPS em Extinção, o montante de R\$ 2.180.629,05, para o qual a Prefeitura Municipal de Castelo e a Câmara Municipal de Castelo fizeram aporte financeiro no exercício de 2025, sendo R\$ 2.026.281,66 da Prefeitura e R\$ 154.348,29 da Câmara, foi para custear as despesas de folhas de pagamentos mensais de seus inativos e pensionistas vinculados ao Regime.



Em R\$

Transferências Financeiras	Concebidas	Recebidas
Duodécimo – Câmara Municipal	6.868.272,96	6.868.272,96
Devolução – Câmara Municipal	1.139.166,14	1.139.166,14
Fundo de Saúde – 15%	28.534.513,06	28.534.513,06
Aporte RPPS em Extinção – Poder Executivo	2.026.281,66	2.026.281,66
Aporte RPPS em Extinção – Poder Legislativo	154.348,29	154.348,29
Fundo de Saúde – Outros Repasses	1.162.032,62	1.162.032,62
TOTAL	39.884.614,73	39.884.614,73

6 – Análise da Composição do Saldo Financeiro.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2025 (ou final de 2024) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em “Bancos conta movimento” e aplicações, ao término de 2025.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Em R\$

Balanço Financeiro (Anexo 13)	
Saldo do Exercício Anterior	51.284.700,92
Entradas de Recurso ou Equivalente	278.981.132,09
Saídas de Recurso ou Equivalente	268.692.334,48
Saldo para o Exercício Seguinte	61.573.498,53

7 – Fatos Relevantes no Balanço Financeiro.

Sobre a movimentação dos restos a pagar no exercício de 2025, se no lado dos Ingressos eles somaram aos “Recebimentos Extraorçamentários”, pela inscrição ao final do exercício de restos a pagar processados e não processados, pelo lado dos Dispendios, os pagamentos de restos a pagar do exercício de 2024 no exercício de 2025 foram computados nos “Pagamentos Extraorçamentários”.



Restos a Pagar	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)	Variação %
Ingressos			
RPNP – Inscrição no exercício	253.266,98	744.696,59	(66,00)
RPP – Inscrição no exercício	1.010.187,09	2.191.390,35	(53,09)
Total dos Ingressos	1.263.454,07	2.936.086,94	(56,97)
Dispêndios			
RPNP pagos	724.346,93	944.977,81	(23,35)
RPP pagos	2.145.936,78	1.145.144,07	87,39
Total dos Dispêndios	2.936.086,94	2.090.121,88	40,47

Castelo – ES, 25 de março de 2026.

JOÃO PAULO SILVA NALI
Prefeito de Castelo/ES

NEILA BISSOLI
Contadora CRC-ES 011102/O-9