

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - CONSOLIDADO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

EXERCÍCIO DE 2025 - JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/2025	FEV/2025	MAR/2025	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025	JUL/2025	AGO/2025	SET/2025	OUT/2025	NOV/2025	DEZ/2025	Total (Últimos 12 meses) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.283.859,47	2.579.259,51	2.729.384,07	2.855.135,51	2.912.966,25	3.651.458,04	2.962.129,01	2.845.700,84	2.978.486,91	2.858.507,44	3.010.760,69	5.807.713,02	37.475.360,76	
Pessoal Ativo	2.283.859,47	2.579.259,51	2.729.384,07	2.855.135,51	2.912.966,25	3.651.458,04	2.962.129,01	2.845.700,84	2.978.486,91	2.858.507,44	3.010.760,69	5.807.713,02	37.475.360,76	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis.	2.023.193,31	2.268.714,36	2.375.632,93	2.499.248,49	2.544.705,84	3.290.543,22	2.584.246,44	2.478.816,96	2.610.956,51	2.492.795,91	2.639.217,43	5.144.472,16	32.952.543,56	
Obrigações Patronais	260.666,16	310.545,15	353.751,14	355.887,02	368.260,41	360.914,82	377.882,57	366.883,88	367.530,40	365.711,53	371.543,26	663.240,86	4.522.817,20	
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Aposentadorias, Reserva e Reformas														
Pensões														
Outras desp. pessoal decorr. contr. terceir. ou Contrat. de forma indiret														
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	73.339,60	12.976,65	29.697,15	12.136,60	4.157,20	733.373,06	146.462,09	146.016,27	258.255,88	133.983,16	96.150,97	152.942,03	1.799.490,66	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	56.139,17	9.148,70	21.656,33	12.136,60	4.157,20	5.223,94	12.677,40	9.864,40	7.757,20		2.726,40	2.923,03	144.410,37	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	17.200,43	3.827,95	8.040,82			1.078,14	3.195,76		119.164,88		2.746,28	11.102,94	166.357,20	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração														
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recu						534.336,00	81.972,00	88.044,00	88.044,00	88.044,00	88.044,00	138.916,06	1.107.400,06	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de						192.734,98	48.616,93	48.107,87	43.289,80	45.939,16	2.634,29		381.323,03	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais														
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.210.519,87	2.566.282,86	2.699.686,92	2.842.998,91	2.908.809,05	2.918.084,98	2.815.666,92	2.699.684,57	2.720.231,03	2.724.524,28	2.914.609,72	5.654.770,99	35.675.870,10	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	95.980.581,33	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art 166-A, § 1º da CF)	4.700.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	831.584,14	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	1.182.480,03	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	89.266.517,16	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	35.675.870,10	39,97
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	53.559.910,30	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	50.881.914,78	57,00
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	48.203.919,27	54,00

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 23/02/2026, as 15:39:11

GUSTAVO BERGAMASCHI

Contador - CRC ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA

Prefeito Municipal

MUNICÍPIO DE MARILÂNDIA - ES - CONSOLIDADO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 EXERCÍCIO DE 2025 - JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025
 RGF - ANEXO 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")

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)	9.885.099,89	250,00	798.281,42	1.042,48		9.085.525,99	257.133,04		8.828.392,95	
Recursos Não Vinculados de Impostos	9.082.656,64	250,00	798.281,42			8.284.125,22	195.271,50		8.088.853,72	
Outros Recursos não Vinculados	802.443,25			1.042,48		801.400,77	61.861,54		739.539,23	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	28.449.916,59		880.428,72	77.989,93		27.491.497,94	6.377.881,57		21.113.616,37	
Recursos Vinculados à Educação	8.933.652,30		646.629,22			8.287.023,08	1.712.254,68		6.574.768,40	
Transferências do FUNDEB	2.194.440,24		120.276,96			2.074.163,28	324.488,38		1.749.674,90	
Outros Recursos Vinculados à Educação	6.739.212,06		526.352,26			6.212.859,80	1.387.766,30		4.825.093,50	
Recursos Vinculados à Saúde	6.275.935,35		58.351,76	5.329,23		6.212.254,36			6.212.254,36	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	6.272.154,18		58.351,76	5.329,23		6.208.473,19			6.208.473,19	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.781,17					3.781,17			3.781,17	
Recursos Vinculados à Assistência Social	1.837.416,98		2.369,79			1.835.047,19	519.773,70		1.315.273,49	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)										
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	6.582.985,36		173.077,95	72.660,70		6.337.246,71	2.402.611,90		3.934.634,81	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	3.198.894,10		148.849,12	72.660,70		2.977.384,28	881.216,00		2.096.168,28	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	3.384.091,26		24.228,83			3.359.862,43	1.521.395,90		1.838.466,53	
Demais Vinculações Legais	546.728,67					546.728,67	417.920,83		128.807,84	
Outras Vinculações Legais	85.675,78					85.675,78			85.675,78	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	6.688,47					6.688,47			6.688,47	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	454.364,42					454.364,42	417.920,83		36.443,59	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)										
Recursos Extraorçamentários										
Outras Vinculações	4.273.197,93					4.273.197,93	1.325.320,46		2.947.877,47	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)?										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração										
TOTAL (IV) = (I + II + III)	38.335.016,48	250,00	1.678.710,14	79.032,41		36.577.023,93	6.635.014,61		29.942.009,32	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: , Emissão: , as

 GUSTAVO BERGAMASCHI
 Contador - CRC ES 13559/O

 AUGUSTO ASTORI FERREIRA
 Prefeito Municipal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O ANO
Receita Corrente Líquida	95.980.581,33
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	91.280.581,33
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	89.266.517,16

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	35.675.870,10	39,97
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60,00 %	53.559.910,30	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57,00 %	50.881.914,78	57,00
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 54,00 %	48.203.919,27	54,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	(35.117.318,41)	(38,47)
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	109.536.697,60	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	20.081.727,89	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	14.604.893,01	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	6.389.640,69	7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS NO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	6.635.014,61	29.942.009,32

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 23/02/2026 , as 15:42:42

<p>_____ GUSTAVO BERGAMASCHI Contador - CRC ES 13559/O</p>	<p>_____ AUGUSTO ASTORI FERREIRA Prefeito Municipal</p>
--	---