

MUNICÍPIO DE MARIANDIA-ES - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º SEMESTRE DE 2025 - JULHO A DEZEMBRO DE 2025

R\$ 1,00

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	JAN/2025	FEV/2025	MAR/2025	ABR/2025	MAY/2025	JUN/2025	JUL/2025	AGO/2025	SET/2025	OUT/2025	NOV/2025	DEZ/2025		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.175.741,39	2.460.636,84	2.599.014,63	2.712.528,44	2.779.272,91	3.514.763,49	2.822.497,52	2.700.071,60	2.833.125,84	2.697.959,13	2.874.974,96	5.555.239,46	35.726.420,21	
Pessoal Ativo	2.175.741,39	2.460.636,84	2.599.014,63	2.712.528,44	2.779.272,91	3.514.763,49	2.822.497,52	2.700.071,60	2.833.125,84	2.697.959,13	2.874.974,96	5.555.239,46	35.726.420,21	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis.	1.927.513,38	2.163.233,23	2.260.392,71	2.372.047,53	2.426.393,14	3.169.449,70	2.460.678,73	2.349.944,52	2.482.144,67	2.349.952,35	2.518.748,92	4.915.292,01	31.397.688,09	
Obrigações Patronais	248.227,81	296.897,61	338.821,92	339.480,91	352.879,77	345.313,79	361.818,79	350.130,08	350.981,17	348.066,78	356.226,04	639.947,45	4.328.732,12	
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Aposentadorias, Reserva e Reformas														
Pensões														
Outras desp. pessoal decorr. contr. terceir. ou Contrat. de forma indireta														
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	9.487,70	21.056,33	12.136,60	4.157,20	5.223,94	12.671,40	9.864,40	7.757,20	7.757,20	2.736,40	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														
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de														
Outras Deduções Constitucionais ou Legais														
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.102.401,79	2.447.654,19	2.569.917,48	2.700.391,84	2.775.115,71	2.781.390,43	2.676.035,43	2.554.055,33	2.574.869,96	2.563.975,97	2.778.823,99	5.402.297,43	33.926.929,55	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)												95.980.591,33		
(-) 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)												831.594,14		
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)												1.182.490,03		
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais														
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)												89.266.517,16		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)												33.926.929,55		
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)												48.203.919,27		
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)												45.793.723,31		
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)												43.383.527,34		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas. Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito. Emissão: 28/01/2026... às 15:05:15

GUSTAVO BERGAMASCHI
 Contador - CRC ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA
 Prefeito Municipal

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º SEMESTRE DE 2025 - JULHO A DEZEMBRO DE 2025

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	1.126.700,68	1.011.483,02	920.117,06
Dívida Mobiliária			
Dívida Contratual	1.126.700,68	1.011.483,02	920.117,06
Empréstimos			
Internos			
Externos			
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios			
Financiamentos	650.825,35	562.878,31	474.931,27
Internos	650.825,35	562.878,31	474.931,27
Externos			
Parcelamento e Renegociação de dívidas	475.875,33	448.604,71	445.185,79
De Tributos			
De Contribuições Previdenciárias	475.875,33	448.604,71	445.185,79
De Demais Contribuições Sociais			
Do FGTS			
Com Instituição Não Financeira			
Demais Dívidas Contratuais			
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos			
Outras Dívidas			
DEDUÇÕES (II)	25.380.968,40	33.112.957,94	36.037.435,47
Disponibilidade de Caixa	25.380.968,40	33.112.957,94	36.037.435,47
Disponibilidade de Caixa Bruta	26.750.904,04	33.614.779,91	38.335.016,48
(-) Restos a Pagar Processados	931.481,41	18.928,45	1.678.960,14
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	438.454,23	482.893,52	618.620,87
Demais Haveres Financeiros			
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(24.254.267,72)	(32.101.474,92)	(35.117.318,41)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	78.302.097,96	80.315.743,59	95.980.581,33
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	2.874.000,00	400.000,00	4.700.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VII) = (IV - V)	75.428.097,96	79.915.743,59	91.280.581,33
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VII)	1,49	1,27	1,01
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VII)	(32,16)	(40,17)	(38,47)
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,00%	90.513.717,55	95.898.892,31	109.536.697,60
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	81.462.345,80	86.309.003,08	98.583.027,84
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025	
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	157.949,14	157.949,14	492.748,89
PASSIVO ATUARIAL			
RP NÃO-PROCESSADOS	4.776.713,15	1.096.837,84	6.714.047,02
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO			
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP			
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS			

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 28/01/2026 , as 15:07:08

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador - CRC ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA
Prefeito Municipal

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º SEMESTRE DE 2025 - JULHO A DEZEMBRO DE 2025

RGF - ANEXO 3 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40 § 1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025	
		Até o 1º semestre	Até o 2º semestre
AOS ESTADOS (I)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
AOS MUNICÍPIOS (II)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)			
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	78.302.097,96	80.315.743,59	95.980.581,33
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	2.874.000,00	400.000,00	4.700.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	75.428.097,96	79.915.743,59	91.280.581,33
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)			
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00 %	16.594.181,55	17.581.463,59	20.081.727,89
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90,00 %	14.934.763,40	15.823.317,23	18.073.555,10

CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025	
		Até o 1º semestre	Até o 2º semestre
DOS ESTADOS (IX)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
DOS MUNICÍPIOS (X)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)			
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)			
MEDIDAS CORRETIVAS			

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 28/01/2026 , as 15:14:32

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador - CRC ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA
Prefeito Municipal

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º SEMESTRE DE 2025 - JULHO A DEZEMBRO DE 2025

RGF – ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Semestre de Referência	Até o Semestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dévidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dévidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)		
TOTAL (III)		

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	95.980.581,33	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	4.700.000,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	91.280.581,33	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	14.604.893,01	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	13.144.403,71	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.389.640,69	7,00
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dévidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Demais Contribuições Sociais		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 28/01/2026 , as 15:15:29

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador - CRC ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA
Prefeito Municipal

MUNICÍPIO DE MARILÂNDIA - ES - PODER EXECUTIVO
 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")

RS 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			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 EMPEHADOS E LIQUIDADOS (NAO INSCRITOS POR INSUFICIENCIA FINANCEIRA) (h)	EMPEHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NAO INSCRITOS POR INSUFICIENCIA 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	Empenhados e Não Liquidados	Demais Obrigações Financeiras (e)				
	De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Anteriores (e)				
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	9.030.000,70	250,00	798.281,42	1.042,48	218.759,96	801.185,84	256.076,02	7.755.775,82
Outros Recursos não Vinculados de Impostos	8.227.558,45	250,00	798.281,42	1.042,48	218.328,95	7210.689,08	194.214,48	7.016.483,60
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	28.430.180,09	880.228,72	77.989,93	1.042,48	247,01	801.153,76	61.861,54	739.292,22
Recursos Vinculados à Educação	8.922.915,80	646.629,22	30.465,71	30.465,71	230.628,62	7.972.233,87	1.712.254,68	6.237.580,99
Transferências do FUNDEB	2.182.703,74	120.276,96	52.652,26	52.652,26	73.424,09	1.832.798,16	324.488,38	1.508.709,78
Outros Recursos Vinculados à Educação	6.739.212,06	58.351,76	58.351,76	58.351,76	59.329,23	6.139.435,71	1.387.766,30	4.751.669,41
Recursos Vinculados à Saúde	6.275.935,35	6.275.935,35	3.781,17	3.781,17	5.329,23	6.424,76,73	6.152.876,73	6.149.095,56
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	6.270.154,18	58.351,76	58.351,76	58.351,76	59.377,63	6.149.095,56	6.149.095,56	6.149.095,56
Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.781,17	2.369,79	2.369,79	2.369,79	9.195,21	3.781,17	1.825.85,98	3.781,17
Recursos Vinculados à Assistência Social (Exceto ao RPPS)	1.837.416,98	173.077,95	72.660,70	8.261,67	72.660,70	519.773,70	519.773,70	1.306.078,28
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	6.582.295,36	3.198.894,10	148.449,12	5.970,82	72.660,70	2.407.611,90	881.216,00	3.926.373,14
Transferências de Convênios e Instrumentos Longitentes (exceto Educação, Saúde e Assistência)	3.384.091,26	24.228,83	24.228,83	24.228,83	2.290,85	3.357.571,58	1.521.395,90	2.090.197,46
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	546.728,67					417.920,83		1.836.175,68
Demais Vinculações Legais	88.675,78					85.019,53		132.045,80
Outras Vinculações Legais	6.688,47	454.364,42	454.364,42	454.364,42	105,79	6.688,47	454.258,63	6.688,47
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)							417.920,83	36.337,80
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)								
Recursos Extraorçamentários	4.273.197,93				17.649,62	4.255.548,31	1.325.320,46	2.930.227,85
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	37.462.181,79	250,00	1.678.716,14	79.024,41	61.787,84	35.093.314,40	6.633.957,59	28.459.556,81

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas. Unidade Responsável: Emissor: .: 38

GUSTAVO BERGAMASCHI Contador - CRC ES 13559/O Prefeito Municipal	AUGUSTO ASTORI FERREIRA Prefeito Municipal
--	---

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O SEMESTRE
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	33.926.929,55	38,01
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00 %	48.203.919,27	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30 %	45.793.723,31	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60 %	43.383.527,34	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	(34.262.966,25)	(37,54)
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	6.633.957,59	28.459.356,81

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 28/01/2026 , as 15:20:04

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador - CRC ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA
Prefeito Municipal