

Município de Pinheiros - ES - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2026

STN/SICONFI

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													
	FEV/2025	MAR/2025	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025	JUL/2025	AGO/2025	SET/2025	OUT/2025	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026	Total (Últimos 12 meses) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.865.494,17	4.432.463,10	4.337.565,96	4.248.430,00	4.278.626,60	4.538.278,03	4.291.466,07	4.296.489,20	4.260.880,88	4.540.924,77	9.491.012,01	1.151.920,37	53.733.551,16	22.480,07
Pessoal Ativo	3.859.877,57	4.427.909,10	4.333.011,96	4.242.813,40	4.272.703,17	4.532.194,83	4.285.542,64	4.290.565,77	4.253.894,85	4.535.001,34	9.479.735,75	1.123.328,08	53.636.578,46	22.480,07
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis.	3.224.961,95	3.692.832,80	3.613.376,59	3.533.636,81	3.564.063,97	3.823.185,56	3.582.016,46	3.587.202,65	3.559.899,85	3.829.690,70	8.306.755,87	884.959,49	45.202.582,70	13.273,38
Obrigações Patronais	634.915,62	735.076,30	719.635,37	709.176,59	708.639,20	709.009,27	703.526,18	703.363,12	693.995,00	705.310,64	1.172.979,88	238.368,59	8.433.995,76	9.206,69
Pessoal Inativo e Pensionistas	5.616,60	4.554,00	4.554,00	5.616,60	5.923,43	6.083,20	5.923,43	5.923,43	6.986,03	5.923,43	11.276,26	28.592,29	96.972,70	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	5.616,60	4.554,00	4.554,00	5.616,60	5.923,43	6.083,20	5.923,43	5.923,43	6.986,03	5.923,43	11.276,26	28.592,29	96.972,70	
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)	79.035,10	67.640,71	38.519,02	24.878,76	34.853,59	215.511,23	70.367,47	74.164,17	68.514,76	54.857,90	1.404.158,68	65.841,35	2.198.342,74	13.273,38
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	77.710,57	66.316,18	32.641,85	19.585,00	31.169,80	177.767,92	48.110,51	59.714,84	36.502,45	51.927,77	14.156,26	13.665,18	629.268,33	12.261,38
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	1.324,53	1.324,53	5.877,17	5.293,76	3.683,79	37.743,31	22.256,96	14.449,33	32.012,31	2.930,13	1.390.002,42	52.176,17	1.569.074,41	1.012,00
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 LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	3.786.459,07	4.364.822,39	4.299.046,94	4.223.551,24	4.243.773,01	4.322.766,80	4.221.098,60	4.222.325,03	4.192.366,12	4.486.066,87	8.086.853,33	1.086.079,02	51.535.208,42	9.206,69

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	163.245.162,60	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art 166-A, § 1º da CF)	1.390.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)		
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)		
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	161.855.162,60	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	51.544.415,11	31,85
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	87.401.787,80	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	83.031.698,41	51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	78.661.609,02	48,60

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Departamento Municipal De Gabinete, Emissão: 13/02/2026, às 08:36:44

EDILSON MORAIS MONTEIRO
 PREFEITO MUNICIPAL

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
 Contador CRC 14.820/O-9 ES

Município de Pinheiros - ES
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO DE 2026

STN/SICONFI

RGF – ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	10.726.926,95	10.633.344,30		
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	10.725.005,37	10.641.422,72		
Empréstimos	90,00	90,00		
Internos	90,00	90,00		
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	10.724.915,37	10.641.332,72		
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	10.724.915,37	10.641.332,72		
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.921,58	(8.078,42)		
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	41.153.071,41	40.214.854,20		
Disponibilidade de Caixa	41.153.071,41	40.214.854,20		
Disponibilidade de Caixa Bruta	47.549.880,21	40.537.917,79		
(-) Restos a Pagar Processados	2.757.316,82	429.876,80		
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.639.491,98	(106.813,21)		
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(30.426.144,46)	(29.581.509,90)		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	161.347.323,72	163.245.162,60		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	1.390.000,00	1.390.000,00		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDEVIDAMENTO (V) = (IV - V)	159.957.323,72	161.855.162,60		
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	6,71	6,57		
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	(19,02)	(18,28)		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,00%	191.948.788,46	194.226.195,12		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	172.753.909,61	174.803.575,61		
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	16.987,20	15.594,00		
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)				
PASSIVO ATUARIAL				
RP NÃO-PROCESSADOS	2.069.012,25	1.441.085,77		
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Departamento Municipal De Gabinete, Emissão: 13/02/2026 , as 08:38:48

EDILSON MORAIS MONTEIRO
 PREFEITO MUNICIPAL

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
 Contador CRC 14.820/O-9 ES

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
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)	161.347.323,72	163.245.162,60		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	1.390.000,00	1.390.000,00		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	159.957.323,72	161.855.162,60		
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00 %	35.190.611,22	35.608.135,77		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90,00 %	31.671.550,10	32.047.322,19		

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
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: Departamento Municipal De Gabinete, Emissão: 13/02/2026, as 08:42:49

EDILSON MORAIS MONTEIRO
PRRFEITO MUNICIPAL

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Mês de Referência	Até o Mês 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 Dívidas (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 Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)		
TOTAL (III)		

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	163.245.162,60	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	1.390.000,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	161.855.162,60	
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	25.896.826,02	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	23.307.143,42	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	11.329.861,38	7,00

<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
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: Departamento Municipal De Gabinete, Emissão: 13/02/2026 , as 08:43:31

EDILSON MORAIS MONTEIRO
PREFEITO MUNICIPAL

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES

Município de Pinheiros - ES - CONSOLIDADO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO DE 2026

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)	11.191.789,53	191.638,45	2.007.065,00	563.496,20		8.429.589,88	7.048.782,47		1.380.807,41	
Recursos Não Vinculados de Impostos	11.191.789,53	191.638,45	2.007.065,00	563.496,20		8.429.589,88	7.048.782,47		1.380.807,41	
Outros Recursos não Vinculados										
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	29.346.128,26	238.238,35	910.728,14	877.589,57		27.319.572,20	1.394.054,21		25.925.517,99	
Recursos Vinculados à Educação	13.217.283,05	207.172,26	794.780,04	513.736,49		11.701.594,26	10.056,00		11.691.538,26	
Transferências do FUNDEB	1.798.722,59	182.427,29	268.792,02	10.280,14		1.337.223,14			1.337.223,14	
Outros Recursos Vinculados à Educação	11.418.560,46	24.744,97	525.988,02	503.456,35		10.364.371,12	10.056,00		10.354.315,12	
Recursos Vinculados à Saúde	7.044.619,93	15.739,01	2.068,06	11.985,58		7.014.827,28	1.231.235,07		5.783.592,21	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	7.044.619,93	15.739,01	2.068,06	11.985,58		7.014.827,28	1.231.235,07		5.783.592,21	
Outros Recursos Vinculados à Saúde										
Recursos Vinculados à Assistência Social	1.535.448,65	1.681,34	29.655,04	37.057,58		1.467.054,69	3.873,68		1.463.181,01	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)										
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	6.221.755,16	7.774,40		46.497,04		6.167.483,72	62.123,39		6.105.360,33	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência)	2.274.186,81					2.274.186,81			2.274.186,81	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	3.947.568,35	7.774,40		46.497,04		3.893.296,91	62.123,39		3.831.173,52	
Demais Vinculações Legais	1.248.495,71	5.871,34	84.225,00	268.312,88		890.086,49	86.766,07		803.320,42	
Outras Vinculações Legais	118.542,97	4.531,34	84.225,00	13.469,00		16.317,63			16.317,63	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)										
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	1.034.639,72					1.034.639,72			1.034.639,72	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	95.313,02	1.340,00		254.843,88		(160.870,86)	86.766,07		(247.636,93)	
Recursos Extraorçamentários										
Outras Vinculações	78.525,76					78.525,76			78.525,76	
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)	40.537.917,79	429.876,80	2.917.793,14	1.441.085,77		35.749.162,08	8.442.836,68		27.306.325,40	

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

EDILSON MORAIS MONTEIRO
 PREFEITO MUNICIPAL

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
 Contador CRC 14.820/O-9 ES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O
Receita Corrente Líquida	163.245.162,60
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	161.855.162,60
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	161.855.162,60

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60,00 %	97.113.097,56	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57,00 %	92.257.442,68	57,00
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 54,00 %	87.401.787,80	54,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	(29.581.509,90)	(18,28)
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	194.226.195,12	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	35.608.135,77	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	25.896.826,02	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	11.329.861,38	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		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Departamento Municipal De Gabinete, Emissão: 13/02/2026 , as 08:44:09

<p>_____ EDILSON MORAIS MONTEIRO PREFEITO MUNICIPAL</p>	<p>_____ MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA Contador CRC 14.820/O-9 ES</p>
---	---