

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO/2025 A DEZEMBRO/2025

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

Em Reais

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) | | | | | | | | | | | | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
|---|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------|---|
| | LIQUIDADAS | | | | | | | | | | | | | |
| | Jan/25 | Fev/25 | Mar/25 | Abr/25 | Mai/25 | Jun/25 | Jul/25 | Ago/25 | Set/25 | Out/25 | Nov/25 | Dez/25 | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a) | |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 3.370.792,21 | 3.796.707,17 | 3.875.913,52 | 3.955.675,66 | 3.761.265,24 | 4.038.291,32 | 3.902.871,54 | 3.927.428,90 | 4.015.161,94 | 3.934.887,88 | 3.982.391,22 | 5.229.090,82 | 47.790.477,42 | 0,00 |
| Pessoal Ativo | 2.480.404,77 | 2.888.102,73 | 2.873.703,73 | 2.963.650,88 | 2.936.027,26 | 2.892.681,82 | 2.892.133,81 | 2.866.347,62 | 3.032.432,14 | 2.953.644,70 | 2.947.031,59 | 4.254.652,34 | 35.980.813,39 | 0,00 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 2.153.476,66 | 2.540.385,24 | 2.517.984,66 | 2.601.419,93 | 2.579.182,68 | 2.545.166,28 | 2.533.735,60 | 2.515.966,26 | 2.668.374,25 | 2.593.505,79 | 2.585.336,79 | 3.805.108,55 | 31.639.642,69 | 0,00 |
| Obrigações Patronais | 326.928,11 | 347.717,49 | 355.719,07 | 362.230,95 | 356.844,58 | 347.515,54 | 358.398,21 | 350.381,36 | 364.057,89 | 360.138,91 | 361.694,80 | 449.543,79 | 4.341.170,70 | 0,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 769.355,24 | 754.356,36 | 785.978,97 | 787.217,40 | 767.440,83 | 789.458,18 | 776.601,04 | 821.752,60 | 767.483,99 | 775.147,53 | 801.117,76 | 766.133,10 | 9.362.043,00 | 0,00 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 679.387,34 | 664.326,00 | 687.975,05 | 694.741,66 | 676.604,64 | 697.728,44 | 678.767,80 | 725.897,78 | 670.435,66 | 685.903,69 | 708.851,59 | 670.572,87 | 8.241.192,52 | 0,00 |
| Pensões | 89.967,90 | 90.030,36 | 98.003,92 | 92.475,74 | 90.836,19 | 91.729,74 | 97.833,24 | 95.854,82 | 97.048,33 | 89.243,84 | 92.266,17 | 95.560,23 | 1.120.850,48 | 0,00 |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF) | 121.032,20 | 154.248,08 | 216.230,82 | 204.807,38 | 57.797,15 | 356.151,32 | 234.136,69 | 239.328,68 | 215.245,81 | 206.095,65 | 234.241,87 | 208.305,38 | 2.447.621,03 | 0,00 |
| Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF) | 871.540,27 | 862.365,35 | 899.557,39 | 908.178,16 | 904.791,33 | 1.009.344,44 | 917.685,42 | 960.941,51 | 939.960,98 | 902.669,66 | 997.083,88 | 984.241,55 | 11.158.359,94 | 0,00 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 20.213,03 | 17.936,99 | 22.346,73 | 29.526,67 | 34.843,78 | 37.081,00 | 39.421,40 | 39.421,40 | 69.192,85 | 28.215,48 | 30.441,87 | 27.969,37 | 396.610,57 | 0,00 |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 769.355,24 | 754.356,36 | 785.978,97 | 787.217,40 | 767.440,83 | 789.458,18 | 776.601,04 | 821.752,60 | 767.483,99 | 775.147,53 | 801.117,76 | 766.133,10 | 9.362.043,00 | 0,00 |
| Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11) | 81.972,00 | 81.972,00 | 91.231,69 | 91.434,09 | 81.972,00 | 176.086,03 | 101.662,98 | 99.767,51 | 103.284,14 | 99.306,65 | 131.409,45 | 176.404,06 | 1.316.502,60 | 0,00 |
| Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) | 0,00 | 8.100,00 | 0,00 | 0,00 | 20.534,72 | 6.719,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.114,80 | 13.735,02 | 83.203,77 | 0,00 |
| Outras Deduções Constitucionais ou Legais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 2.499.251,94 | 2.934.341,82 | 2.976.356,13 | 3.047.497,50 | 2.856.473,91 | 3.028.946,88 | 2.985.186,12 | 2.966.487,39 | 3.075.200,96 | 3.032.218,22 | 2.985.307,34 | 4.244.849,27 | 36.632.117,48 | 0,00 |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | | | | | | | | | | | | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | | | | | | | | | | | | 84.923.313,20 | - | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | | | | | | | | | | | | 1.230.201,00 | 0,00 | |
| (-) Transferência obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, §16, da CF) | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| (-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) | | | | | | | | | | | | 1.338.876,00 | 0,00 | |
| (-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) | | | | | | | | | | | | 82.354.236,20 | - | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b) | | | | | | | | | | | | 36.632.117,48 | 44,48 | |
| LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | | | | | | | | | | | | 44.471.287,55 | 54,00 | |
| LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | | | | | | | | | | | | 42.247.723,17 | 51,30 | |
| LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | | | | | | | | | | | | 40.024.158,80 | 48,60 | |

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 13/fev/2026 - 17h e 34m

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2025

RGF - ANEXO 2 (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) | 6.440.615,67 | 6.076.744,83 | 6.867.284,54 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Contratual | 4.903.661,43 | 4.752.463,93 | 3.905.188,86 |
| Empréstimos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Internos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Externos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Internos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Externos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas | 4.903.661,43 | 4.752.463,93 | 3.905.188,86 |
| De Tributos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De Contribuições Previdenciárias | 4.903.661,43 | 4.752.463,93 | 3.905.188,86 |
| De Demais Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Do FGTS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Com Instituição Não financeira | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Dívidas Contratuais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos | 1.324.280,90 | 1.324.280,90 | 2.962.095,68 |
| Outras Dívidas | 212.673,34 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES (II) | 18.691.601,11 | 25.048.085,64 | 25.049.675,11 |
| Disponibilidade de Caixa ¹ | 18.691.601,11 | 25.048.085,64 | 25.049.675,11 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 20.739.340,00 | 25.249.763,41 | 27.100.735,30 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 1.939.365,07 | 0,00 | 1.832.087,63 |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 108.373,82 | 201.677,77 | 218.972,56 |
| Demais Haveres Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)² | -12.250.985,44 | -18.971.340,81 | -18.182.390,57 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 78.622.630,74 | 80.661.663,51 | 84.923.313,20 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 1.941.708,00 | 0,00 | 1.230.201,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 76.680.922,74 | 80.661.663,51 | 83.693.112,20 |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI) | 8,40 | 7,53 | 8,21 |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI) | -15,98 | -23,52 | -21,73 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120% | 92.017.107,29 | 96.793.996,21 | 100.431.734,64 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90% | 82.815.396,56 | 87.114.596,59 | 90.388.561,18 |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025 | |
| | | Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000 | 1.063.574,79 | 0,00 | 0,00 |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ² | 0,00 | 1.123.246,43 | 292.988,55 |
| PASSIVO ATUARIAL | 168.464.632,72 | 168.464.632,72 | 153.821.954,69 |
| RP NÃO-PROCESSADOS | 4.568.371,95 | 2.380.680,32 | 7.794.220,09 |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 13/fev/2026 - 17h e 36m

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

² Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2025

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

| GARANTIAS CONCEDIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025 | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| AOS ESTADOS (I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AOS MUNICÍPIOS (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI) | 78.622.630,74 | 82.275.758,23 | 84.923.313,20 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (VII) | 1.941.708,00 | 1.941.708,00 | 1.230.201,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII) | 76.680.922,74 | 80.334.050,23 | 83.693.112,20 |
| % DO TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22% | 16.869.803,00 | 17.673.491,05 | 18.412.484,68 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90% | 15.182.822,70 | 15.906.141,95 | 16.571.236,22 |

| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025 | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| DOS ESTADOS (IX) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DOS MUNICÍPIOS (X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 13/fev/2026 - 17h e 37m

Nota:

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2025

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

Em Reais

| <u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u> | VALOR REALIZADO | |
|--|---------------------------|----------------------------------|
| | No Semestre de Referência | Até o Semestre de Referência (a) |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 |
| Interna | 0,00 | 0,00 |
| Externa | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 |
| Interna | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos | 0,00 | 0,00 |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro | 0,00 | 0,00 |
| Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º) | 0,00 | 0,00 |
| Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I) | 0,00 | 0,00 |
| Externa | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos | 0,00 | 0,00 |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro | 0,00 | 0,00 |
| Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º) | 0,00 | 0,00 |
| Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (III) | 0,00 | 0,00 |

| <u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u> | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|--|---------------|-------------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA RCL (IV) | 84.923.313,20 | — |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V) | 1.230.201,00 | — |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 83.693.112,20 | — |
| OPERAÇÕES VEDADAS (VII) | 0,00 | 0,00 % |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa) | 0,00 | 0,00 % |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS | 13.390.897,95 | 16,00 % |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90% | 12.051.808,16 | 14,40 % |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 0,00 | 0,00 % |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 5.858.517,85 | 7,00 % |

| <u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u> | VALOR REALIZADO | |
|--|---------------------------|----------------------------------|
| | No Semestre de Referência | Até o Semestre de Referência (a) |
| Parcelamentos de Dívidas | 0,00 | 0,00 |
| Tributos | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições Previdenciárias | 0,00 | 0,00 |
| FGTS | 0,00 | 0,00 |
| Demais Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas | 0,00 | 0,00 |

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 13/fev/2026 - 17h e 38m

1 Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

Notas:

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

| Disponibilidade de Caixa | Disponibilidade de Caixa | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---|--|---|---|---|-----------------------------------|
| | 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) | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA APÓS INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | |
| | | 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 VINCULADOS (I) | 19.208.358,36 | 19.073.767,91 | 470.977,73 | 920.958,21 | 373.598,98 | - | 17.442.823,44 | 4.622.779,79 | 12.820.043,65 |
| Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | 317.675,78 | | 105.283,78 | | | | 212.392,00 | | 212.392,00 |
| Transferências do FUNDEB - Complementação da União VAAR | 184.176,13 | | | | | | 184.176,13 | | 184.176,13 |
| Transferência do Salário Educação | 268.347,42 | | 25.873,63 | | | | 242.473,79 | 19.976,27 | 222.497,52 |
| Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | 4,24 | | | | | | 4,24 | | 4,24 |
| Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | 2.419,09 | | | | | | 2.419,09 | | 2.419,09 |
| Outras Transferências de Recursos do FNDE | 52.121,15 | | | | | | 52.121,15 | | 52.121,15 |
| Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | 421.370,30 | | - | | | | 421.370,30 | 265.573,30 | 155.797,00 |
| Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação | 110,25 | | | | | | 110,25 | | 110,25 |
| Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | 155.275,54 | | 56.758,53 | | | | 98.517,01 | 51.927,01 | 46.590,00 |
| Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem | 8.355,77 | | | | | | 8.355,77 | | 8.355,77 |
| Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | 1.413.225,76 | | 29.143,32 | | | | 1.384.082,44 | 59.203,09 | 1.324.879,35 |
| Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | 1.869.397,33 | | | | | | 1.869.397,33 | 1.461.692,97 | 407.704,36 |
| Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | 22.373,40 | | | | | | 22.373,40 | | 22.373,40 |
| Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | 133.155,06 | | 6.435,72 | | | | 126.719,34 | 5.956,00 | 120.763,34 |
| Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | 52.823,37 | | 624,33 | | | | 52.199,04 | 17.221,10 | 34.977,94 |
| Outros Recursos Vinculados à Assistência Social | 213.620,70 | | 7.716,00 | | | | 205.904,70 | 28.000,00 | 177.904,70 |

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

| Disponibilidade de Caixa | Disponibilidade de Caixa | | | | | | | |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---|--|---|---|---|
| | 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) | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA APÓS INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
| | | Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos | | Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d) | | | | |
| | De Exercícios Anteriores (b) | Do Exercício (c) | | | | | | |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | 260.288,32 | - | | | | 260.288,32 | 37.092,10 | 223.196,22 |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados | 3.147.167,08 | | | 799.255,17 | | 2.347.911,91 | 13.873,30 | 2.334.038,61 |
| Transferência dos Estados Referente a Royalties do Petróleo e Gás Natural | 6.582,32 | | | | | 6.582,32 | | 6.582,32 |
| Transferência Especial da União | 7.314.183,08 | | 49.056,65 | | | 7.265.126,43 | 2.435.160,04 | 4.829.966,39 |
| Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais | 273.723,62 | | 2.206,77 | 36.818,35 | | 234.698,50 | 44.304,50 | 190.394,00 |
| Transferência Especial dos Estados | 1.746.263,91 | | 107.459,13 | | | 1.638.804,78 | 182.800,11 | 1.456.004,67 |
| Audir Blanc | 110.800,10 | | | | | 110.800,10 | | 110.800,10 |
| Outras vinculações de transferências | - | | | | | - | | - |
| Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | 44.886,20 | | 1.650,00 | | | 43.236,20 | | 43.236,20 |
| Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | 374.741,56 | | 1.057,87 | | | 373.683,69 | | 373.683,69 |
| Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas | 84.884,69 | | | 84.884,69 | | - | | - |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta | 9.108,90 | | | | | 9.108,90 | | 9.108,90 |
| Recursos Vinculados a Fundos | 347.678,31 | | 77.712,00 | | | 269.966,31 | | 269.966,31 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | | | | | | - | | - |
| Outros recursos extraorçamentários | 373.598,98 | | | | 373.598,98 | - | | - |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II) | 7.871.558,40 | 328,56 | 1.341.469,90 | 568,38 | - | 6.529.191,56 | 2.246.287,66 | 4.282.903,90 |
| Recursos não Vinculados de Impostos | 7.414.517,65 | 328,56 | 1.316.524,19 | 568,38 | | 6.097.096,52 | 2.234.446,48 | 3.862.650,04 |
| Outros Recursos não Vinculados | 457.040,75 | | 24.945,71 | | | 432.095,04 | 11.841,18 | 420.253,86 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 27.079.916,76 | 328,56 | 1.812.447,63 | 921.526,59 | 373.598,98 | - | 6.869.067,45 | 17.102.947,55 |

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - PODER - EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE |
|---|-----------------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | 84.923.313,20 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | 83.693.112,20 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | 82.354.236,20 |

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---------------|------------------------|
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 36.632.117,48 | 44,48 % |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54% | 44.471.287,55 | 54,00 % |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51% | 42.247.723,17 | 51,30 % |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 95% | 40.024.158,80 | 48,60 % |

| DÍVIDA CONSOLIDADA | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|----------------|------------------------|
| Dívida Consolidada Líquida | -18.182.390,57 | -21,73 % |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 100.431.734,64 | 120,00 % |

| GARANTIAS DE VALORES | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---------------|------------------------|
| Total das Garantias Concedidas | 0,00 | 0,00 % |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 18.412.484,68 | 22,00 % |

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|--|---------------|------------------------|
| Operações de Crédito Internas e Externas | 0,00 | 0,00 % |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas | 13.390.897,95 | 16,00 % |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 0,00 | 0,00 % |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 5.858.517,85 | 7,00 % |

| RESTOS A PAGAR | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) |
|----------------|---|--|
| VALOR TOTAL | 6.872.693,50 | 23.422.534,32 |

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 13/fev/2026 - 17h e 52m