



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ – PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	37.397.648,99	41.657.351,41	42.001.715,13	42.332.589,29	42.529.336,03	43.829.668,76	43.881.147,53	43.817.986,99	44.073.856,40	43.792.709,91	44.083.808,55	87.524.127,60	556.921.946,59	1.055.994,62
Pessoal Ativo	30.219.794,97	34.467.996,40	34.795.116,96	35.088.016,58	35.261.728,58	36.558.981,45	36.581.986,43	36.505.687,98	36.738.377,36	36.445.478,67	36.745.524,38	72.977.527,83	462.386.217,59	822.391,47
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	27.234.664,48	31.022.223,97	30.456.887,86	30.792.944,29	30.927.995,26	32.070.880,93	32.102.890,64	31.862.339,53	32.111.008,73	31.778.408,75	32.072.859,29	63.825.723,50	406.258.827,23	660.289,35
Obrigações Patronais	2.985.130,49	3.445.772,43	4.338.229,10	4.295.072,29	4.333.733,32	4.488.100,52	4.479.095,79	4.643.348,45	4.627.368,63	4.667.069,92	4.672.665,09	9.151.804,33	56.127.390,36	162.102,12
Pessoal Inativo e Pensionistas	7.177.854,02	7.189.355,01	7.206.598,17	7.244.572,71	7.267.607,45	7.270.687,31	7.299.161,10	7.312.299,01	7.335.479,04	7.347.231,24	7.338.284,17	14.546.598,77	94.535.729,00	233.603,15
Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.086.347,86	6.099.075,79	6.111.671,98	6.144.875,89	6.169.831,68	6.164.419,05	6.195.803,69	6.208.680,08	6.232.845,95	6.238.728,84	6.233.011,42	12.370.482,55	80.255.774,78	0,00
Pensões	1.091.506,16	1.090.279,22	1.094.926,19	1.099.696,82	1.097.775,77	1.106.268,26	1.103.357,41	1.103.618,93	1.102.633,09	1.108.502,40	1.105.272,75	2.176.117,22	14.279.954,22	233.603,15
Outras Despesas de Pessoal	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
Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	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 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)	7.140.547,51	8.402.008,96	9.060.333,38	8.864.822,75	1.891.442,93	3.955.896,34	6.562.641,31	6.598.211,17	7.871.708,26	5.548.093,88	5.969.890,43	12.688.785,34	84.554.382,26	233.603,15
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	25.921,41	43.718,45	39.582,26	18.534,97	11.170,59	18.825,85	84.514,95	11.817,74	84.677,81	32.697,36	20.411,71	31.452,53	423.325,63	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

Angélica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat. 57355

Mônica Pereira Cordeiro
Controladora Geral
CRC-RJ/097.796/O
Matrícula Nº 18.355

Roberto André de Sousa Fortes
Secretário de Administração
Matrícula Nº 18.355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermelinger da Rosa
SIGFIS - Versão 2025
10 fevereiro 2026 13:29:06



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

RGF - ANEXO 1 (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													
	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025		TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
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
Pensionistas com Recursos Vinculados	7.114.626,10	7.126.127,09	7.143.370,25	6.977.143,20	0,00	2.016.449,10	4.541.582,35	4.654.720,26	5.877.900,29	5.052.484,49	4.980.705,42	12.031.442,27	67.516.550,82	233.603,15
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	1.439.644,04	1.431.941,86	1.431.607,78	1.466.136,23	1.475.321,79	1.459.157,36	1.445.087,39	607,20	503.991,68	35.565,90	10.689.961,23	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	1.232.163,42	437.736,83	437.202,72	448.664,56	454.485,16	461.222,22	472.515,81	464.042,77	462.304,83	464.781,62	590.324,64	5.925.444,58	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)	30.257.101,48	33.255.342,45	32.941.381,75	33.467.766,54	40.637.893,10	39.873.772,42	37.318.506,22	37.219.775,82	36.202.148,14	36.244.616,03	38.113.918,12	74.835.342,26	472.367.564,33	822.391,47

Angela Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

Mozes Pereira Cordeiro
Secretário Geral
CRC RJ/057.793/O
Matrícula Nº 18.355

Roberto Abilio de Castro Freitas
Secretário de Administração
Matrícula Nº 18.355

10 fevereiro 2026 13:29:06

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermelinger da Rosa
SIGFIS - Versão 2025



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.118.292.717,35	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	16.138.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	1.660.630,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	12.875.676,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	1.087.618.411,35	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	473.189.955,80	43,50
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	587.313.942,12	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	557.948.245,01	51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	528.582.547,90	48,60

[Assinatura]
Ruberio Melo Sá Filho Engenheiro
Bacharel em Engenharia de Controle e Automação
Pós-graduação em Engenharia de Controle e Automação
MIL: 397

[Assinatura]
Márcia Pereira Cordeiro
Controladora Geral
CPC-RJ 667.0610
Mantimentos Nº-16.355

[Assinatura]
Angélica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

[Assinatura]
Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO: Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO: Angélica Wermelinger da Rosa
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:29:06



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	25.455.158,89	22.268.418,63	16.324.412,81	36.054.276,47
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	18.931.896,13	18.462.940,12	12.518.934,30	16.854.678,65
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	18.931.896,13	18.462.940,12	12.518.934,30	16.854.678,65
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	12.987.890,31	12.518.934,30	12.518.934,30	11.112.066,27
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	5.944.005,82	5.944.005,82	0,00	5.742.612,38
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	2.777.784,25	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	3.805.478,51	3.805.478,51	3.805.478,51	19.199.597,82
DEDUÇÕES (II)	413.097.668,25	448.785.459,36	406.536.919,67	350.537.413,42
Disponibilidade de Caixa	344.961.653,81	386.376.975,85	345.968.483,38	297.378.198,10
Disponibilidade de Caixa Bruta	362.053.298,14	409.473.480,37	366.950.647,50	317.191.972,65
(-) Restos a Pagar Processados	2.222.837,75	3.307.978,95	2.745.204,54	2.560.331,75
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	14.868.806,58	19.788.525,57	18.236.959,58	17.253.442,80
Demais Haveres Financeiros	68.136.014,44	62.408.483,51	60.568.436,29	53.159.215,32
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA* (DCL) (III) = (I) - (II)	-387.642.509,36	-426.517.040,73	-390.212.506,86	-314.483.136,95
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	987.002.678,33	1.066.588.127,01	1.057.797.505,10	1.116.292.717,35
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	14.056.605,00	14.056.605,00	8.286.505,00	16.138.000,00

Angélica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

Molker Pereira Cordeiro
Controlador Geral
Mat.: 067.79610

10 fevereiro 2026 13:28:07

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermelinger da Rosa
SIGFIS - Versão 2025



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	972.946.173,33	1.052.532.622,01	1.049.511.000,10	1.102.154.717,35
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (IV/VI)	2,61	2,11	1,55	3,27
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-39,85	-40,53	-37,19	-28,54
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	1.167.535.407,99	1.263.039.146,41	1.259.413.200,12	1.322.585.660,82
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	1.050.781.867,19	1.136.735.231,77	1.133.471.880,10	1.190.327.094,73
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)2	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	2.008.485.676,39	1.999.862.136,84	1.999.862.136,84	1.872.466.336,44
RP NÃO-PROCESSADOS	18.830.235,24	59.060.025,69	47.608.383,59	19.706.289,29
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00

Roberto M. S. Lima Filho
Secretário Municipal de Planejamento e Finanças
Procurador Municipal
Matrícula Nº 18.355

Angélica Wermeling da Rosa
Controladora Geral
Matrícula Nº 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermeling da Rosa
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:29:07



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

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

[Assinatura]
Rafaelo Almeida
Secretário de Administração
Município de Itaboraí - RJ
Mat.: 57355

[Assinatura]
Márcia Giverson Cordeiro
Controladora Geral
Município de Itaboraí - RJ
Mat.: 57355

[Assinatura]
Angélica Wermeling da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

[Assinatura]
Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermeling da Rosa
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:29:07



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

R\$1,00

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

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	15.394.119,31
Interna	0,00	15.394.119,31
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 (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
Antecipações de Receitas 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 (ii)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	15.394.119,31

[Assinatura]
Rafael Augusto de M. Pinheiro
Secretário Municipal de Administração
Itaboraí, 12 de Fevereiro de 2026
Mat. 5524

[Assinatura]
Mafzer Pereira Cordeiro
Controlador Geral
CRC RJ 087.788/0
Matrícula Nº 18.355

[Assinatura]
Angélica Wermeling da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

[Assinatura]
Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermeling da Rosa
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:29:08



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

R\$1,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.118.292.717,95	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	16.138.000,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	1.102.154.717,95	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	15.394.119,31	1,39
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	176.344.754,77	16,00
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do §9º do art. 59 da LRF) - <14,4%>	158.710.279,29	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	77.150.830,21	7,00
VALOR REALIZADO		
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre 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

Flávia Almeida
Assessoria Financeira
Av. José Lourenço Filho, 1000 - Itaboraí
Município de Itaboraí - RJ
18.355

Moliz Pereira Correia
Controlador Geral
CRC-RJ 057.796/0
Matrícula Nº 18.355

Angélica Wermelinger da Silva
Controladora Geral
Mat.: 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermelinger da Rosa.
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:29:08



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ – PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 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 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 Anteriores (b)		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)		Demais Obrigações Financeiras (e)						
	De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	De Exercícios Anteriores (d)	Do Exercício (c)	De Exercícios Anteriores (e)	Do Exercício (c)					
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	91.831.013,65	343.524,58	5.579.344,33	739.581,87	5.685.837,69	0,00	79.482.725,18	20.005.637,06	0,00	59.477.088,12	
Recursos Não Vinculados de Impostos	67.181.963,98	314.366,88	5.187.799,44	287.539,65	4.501.754,18	0,00	56.890.503,83	8.119.577,97	0,00	48.770.925,86	
Outros Recursos não Vinculados	24.649.049,67	29.157,70	391.544,89	452.042,22	1.184.083,51	0,00	22.592.221,35	11.886.059,09	0,00	10.706.162,26	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	226.087.691,93	2.128.544,64	4.245.287,70	18.714.541,89	4.133.925,08	0,00	196.865.392,82	63.194.902,26	0,00	133.670.490,36	
Recursos Vinculados à Educação	38.271.086,83	43.044,81	664.616,36	0,00	2.024.654,87	0,00	35.538.770,99	1.355.966,52	0,00	34.182.804,47	
Transferências do FUNDEB	19.988.216,79	34.857,31	628.691,55	0,00	1.492.322,88	0,00	17.832.345,05	781.703,30	0,00	17.050.641,75	
Outros Recursos Vinculados à Educação	18.282.870,04	8.187,50	35.924,81	0,00	532.331,99	0,00	17.706.425,94	574.263,22	0,00	17.132.162,72	
Recursos Vinculados à Saúde	78.997.874,08	482.233,61	1.804.103,06	1.113.342,14	1.606.594,97	0,00	73.991.600,30	14.566.084,15	0,00	59.425.516,15	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	67.253.476,48	104.330,52	293.825,74	37.322,37	820.376,40	0,00	65.997.618,45	10.839.084,47	0,00	55.158.533,98	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	11.744.397,60	377.903,09	1.510.274,32	1.076.019,77	786.218,57	0,00	7.993.981,85	3.726.999,68	0,00	4.266.982,17	
Recursos Vinculados à Assistência Social	8.358.062,22	1.868,26	0,00	11.763,87	51.331,59	0,00	8.293.098,50	346.537,23	0,00	7.946.561,27	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	50.847.941,46	305.929,39	794.807,98	17.560.647,49	372.039,37	0,00	31.814.517,23	34.877.625,93	0,00	-3.063.108,70	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência)	30.772.749,37	49.859,11	794.807,98	17.044.504,91	157.795,89	0,00	12.725.781,48	24.963.019,83	0,00	-12.237.238,35	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	20.075.192,09	256.070,28	0,00	516.142,58	214.243,48	0,00	19.088.735,75	9.914.606,10	0,00	9.174.129,65	
Demais Vinculações Legais	47.707.772,68	1.216.585,89	531.044,99	6.953,39	29.930,57	0,00	45.993.257,84	11.146.488,74	0,00	34.776.769,10	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	536.842,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.842,24	9.402.918,92	0,00	-8.866.076,68	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	1.031.216,64	0,00	0,00	0,00	8.647,44	0,00	1.022.569,20	0,00	0,00	1.022.569,20	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	5.772.157,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.772.157,71	4.748,24	0,00	5.767.409,47	
Outras Vinculações Legais	40.367.556,09	1.216.585,89	531.044,99	6.953,39	21.283,13	0,00	38.591.688,69	1.738.821,58	0,00	36.852.867,11	
Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Vinculações	1.904.954,66	78.882,68	450.715,31	21.835,00	49.373,91	0,00	1.304.147,76	902.199,69	0,00	401.948,07	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	12.051.705,88	12.098,95	10.270,65	366.196,02	1.903.056,77	0,00	9.760.081,49	493.833,36	0,00	9.266.248,13	

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermelinger da Rosa
SIGIFIS - Versão 2025

Prof. Dr. André de Melo Mendes
Secretário de Administração
Folha 01 de 03
10 fevereiro 2026 13:29:08

Marcelo Jandre Delaroli
Controlador Geral
CPO nº 047.79610
Mat. 57355

Angélica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat. 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

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)							
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	6.720.333,31	4.100,90	0,00	227.298,61	1.871.089,64	0,00	233.603,15	0,00	4.384.241,01	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	5.331.372,57	7.998,05	10.270,65	138.899,41	31.967,13	0,00	260.230,21	0,00	4.882.007,12	
TOTAL (IV) = (I + II + III)	329.970.411,46	2.484.168,17	9.834.902,68	19.820.321,78	11.722.819,54	0,00	83.694.372,68	0,00	202.413.826,61	

NOTAS:

- Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
- Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

Roberto Aldeia
Secretário de Administração
Matrícula nº 10.363

Marcelo Pereira Cordeiro
Controlador Geral
CPOFG 087.79610
Matrícula nº 18.355

Angélica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Matr. 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermelinger da Rosa
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:29:09



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

LRF, art. 48 - Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		1.118.292.717,35	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		1.102.154.717,35	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		1.087.618.411,35	
R\$1,00			
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		473.189.955,80	43,50
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54,00%>		587.313.942,12	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,30%>		557.948.245,02	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <48,6%>		528.582.547,91	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		-314.483.136,95	-28,54
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		1.322.585.660,82	120,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		242.474.037,81	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		15.394.119,31	1,39
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		176.344.754,77	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		77.150.830,21	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		83.684.372,68	202.413.826,61

Mosier Pereira Cordeiro
Controlador Geral
Matrícula Nº 18.355

Roberto Aluísio de Almeida Fortes
Secretário Executivo de Planejamento e Gestão
Matrícula Nº 19.040

Angélica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Matrícula Nº 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO : Angélica Wermelinger da Rosa
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:29:08



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS													
	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025		TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (i)	38.314.678,21	42.666.821,90	43.421.322,76	43.632.568,87	43.797.555,63	45.157.490,99	45.218.537,08	45.139.825,88	45.399.903,40	44.947.473,62	45.655.461,27	90.349.749,68	573.701.386,29	1.055.994,62
Pessoal Ativo	-31.136.824,19	35.477.466,89	36.214.724,59	36.387.996,16	36.529.948,18	37.886.803,68	37.919.375,98	37.827.526,87	38.064.424,36	37.600.242,38	38.317.177,10	75.803.148,91	479.165.659,29	822.391,47
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	28.151.693,70	32.007.811,58	31.498.262,49	31.881.530,70	31.981.035,63	33.168.044,38	33.190.616,80	32.950.470,95	33.203.729,74	32.891.386,80	33.174.792,53	65.961.746,18	420.061.121,48	660.289,35
Obrigações Patronais	2.985.130,49	3.469.655,31	4.716.462,10	4.506.465,46	4.548.912,55	4.718.759,30	4.728.759,18	4.877.055,92	4.860.694,62	4.708.855,58	5.142.384,57	9.841.402,73	59.104.537,81	162.102,12
Pessoal Inativo e Pensionistas	7.177.854,02	7.189.355,01	7.206.598,17	7.244.572,71	7.267.607,45	7.270.687,31	7.299.161,10	7.312.299,01	7.335.479,04	7.347.231,24	7.338.284,17	14.546.599,77	94.535.729,00	233.603,15
Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.086.347,86	6.099.075,79	6.111.671,98	6.144.875,89	6.169.831,68	6.164.419,05	6.195.803,69	6.208.680,08	6.232.845,95	6.236.726,84	6.233.011,42	12.370.462,55	80.255.774,78	0,00
Pensões	1.091.506,16	1.090.279,22	1.094.926,19	1.099.696,82	1.097.775,77	1.106.268,26	1.103.357,41	1.103.618,93	1.102.633,09	1.108.502,40	1.105.272,75	2.176.117,22	14.279.954,22	233.603,15
Outras Despesas de Pessoal	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
Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	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 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)	7.140.547,51	8.402.006,96	3.047.782,03	6.770.685,94	7.901.471,63	6.052.555,80	6.562.641,31	6.598.211,17	7.871.708,26	5.548.093,88	5.969.890,43	12.688.785,34	84.554.382,26	233.603,15
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	25.921,41	43.718,45	39.582,26	18.534,97	11.170,59	18.825,85	84.514,95	11.817,74	84.677,81	32.697,36	20.411,71	31.452,53	423.325,63	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	0,00

Angélica Wermeling da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

Molzer Pereira Cordeiro
Controlador Geral
CRO RJ Nº 7.9810
Mat.: 18.355

Rubens Assis de Sá
Secretário Municipal de Administração
Mat.: 55.512

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marceloandre Delaroli
SIGIF - Versão 2025



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

RGF - ANEXO 1 (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													
	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025		TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
Despesas de Exercícios Anteriores do 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	7.114.626,10	7.126.127,09	1.130.818,90	4.883.006,39	6.010.028,70	4.113.108,56	4.541.582,35	4.654.720,26	5.877.900,29	5.052.484,49	4.980.705,42	12.031.442,27	67.516.550,82	233.603,15
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	1.439.644,04	1.431.941,86	1.431.607,78	1.466.136,23	1.475.321,79	1.459.157,36	1.445.087,39	607,20	503.991,68	35.565,90	10.689.061,23	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e	0,00	1.232.163,42	437.736,83	437.202,72	448.664,56	454.485,16	461.222,22	472.515,81	464.042,77	462.304,83	464.781,62	590.324,64	5.925.444,58	0,00
Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	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
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)	31.174.130,70	34.264.812,94	40.373.540,73	36.861.882,93	35.896.084,00	39.104.935,19	38.655.895,77	38.541.614,71	37.528.195,14	39.399.379,74	39.685.570,84	77.660.963,34	489.147.006,03	822.391,47

Roberto Anísio Variano Fortes
Secretário Executivo
Pré-Catálogo de Itaboraí
Mat. 91.307

Mozier Pereira Cordeiro
Controlador Geral
CRC RJ 067.79610
Matrícula Nº 18.355

Angélica Wertheimer da Rosa
Controladora Geral
Mat. 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.118.292.717,35	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	16.138.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	1.660.630,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 199, §11)	12.875.676,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	1.087.618.411,35	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	489.969.397,50	45,04
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	652.571.046,81	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	619.942.494,46	57,00
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §º do art. 59 da LRF)	587.313.942,12	54,00

[Signature]
Rafaela Alves de Oliveira
Secretária Municipal de Planejamento e Gestão
Município de Itaboraí - RJ
Mat. 57355

[Signature]
Mônica Pereira Cordeiro
Contadora Fiscal
CPC-00000779610
Município de Itaboraí - RJ
Mat. 57355

[Signature]
Angelica Werneck
Controladora Geral
Mat.: 57355

[Signature]
Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ – PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 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 Anteriores		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores		Demais Obrigações Financeiras						
	De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (e)	Demais Obrigações Financeiras (f)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (i)	91.831.905,19	343.524,58	5.579.344,43	739.581,87	5.685.637,69	0,00	79.483.616,62	20.005.637,06	0,00	59.477.979,56	
Recursos Não Vinculados de impostos	67.182.855,52	314.366,88	5.187.799,54	287.539,65	4.501.754,18	0,00	56.891.395,27	8.119.577,97	0,00	48.771.817,30	
Outros Recursos não Vinculados	24.649.049,67	29.157,70	391.544,89	452.042,22	1.184.083,51	0,00	22.592.221,35	11.886.059,09	0,00	10.706.162,26	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (ii)	226.087.691,93	2.128.544,64	4.245.287,70	18.714.541,89	4.133.925,08	0,00	196.865.392,62	63.194.902,26	0,00	133.670.490,36	
Recursos Vinculados à Educação	38.271.086,83	43.044,81	664.616,36	0,00	2.024.654,67	0,00	35.538.770,99	1.355.966,52	0,00	34.182.804,47	
Transferências do FUNDEB	19.988.216,79	34.857,31	628.691,55	0,00	1.492.322,88	0,00	17.832.345,05	781.703,30	0,00	17.050.641,75	
Outros Recursos Vinculados à Educação	18.282.870,04	8.187,50	35.924,81	0,00	532.331,79	0,00	17.706.425,94	574.263,22	0,00	17.132.162,72	
Recursos Vinculados à Saúde	78.997.874,08	482.233,61	1.804.103,06	1.113.342,14	1.606.594,97	0,00	73.991.600,30	14.566.084,15	0,00	59.425.516,15	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	67.253.476,48	104.330,52	293.828,74	37.322,37	820.376,40	0,00	65.997.618,45	10.839.084,47	0,00	55.158.533,98	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	11.744.397,60	377.903,09	1.510.274,32	1.076.019,77	786.218,57	0,00	7.993.981,85	3.726.999,68	0,00	4.266.982,17	
Recursos Vinculados à Assistência Social	8.358.062,22	1.868,26	0,00	11.763,87	51.331,59	0,00	8.293.098,50	346.537,23	0,00	7.946.561,27	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	50.847.941,46	305.929,39	794.807,98	17.560.647,49	372.039,37	0,00	31.814.517,23	34.877.625,93	0,00	-3.063.108,70	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência)	30.772.749,37	48.859,11	794.807,98	17.044.504,91	157.795,89	0,00	12.725.781,48	24.963.019,83	0,00	-12.237.238,35	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	20.075.192,09	256.070,28	0,00	516.142,58	214.243,48	0,00	19.088.735,75	9.914.606,10	0,00	9.174.129,65	
Demais Vinculações Legais	47.707.772,68	1.216.585,89	531.044,99	6.953,39	29.930,57	0,00	45.923.257,84	11.146.488,74	0,00	34.776.769,10	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	536.842,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.842,24	9.402.918,92	0,00	-8.866.076,68	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	1.031.216,64	0,00	0,00	0,00	8.647,44	0,00	1.022.569,20	0,00	0,00	1.022.569,20	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	5.772.157,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.772.157,71	4.748,24	0,00	5.767.409,47	
Outras Vinculações Legais	40.367.556,09	1.216.585,89	531.044,99	6.953,39	21.283,13	0,00	38.591.688,69	1.738.821,58	0,00	36.852.867,11	
Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Vinculações	1.904.954,66	78.882,68	450.715,31	21.835,00	49.373,91	0,00	1.304.147,76	902.199,69	0,00	401.948,07	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	12.051.705,88	12.098,95	10.270,65	366.198,02	1.903.056,77	0,00	9.760.081,49	493.833,36	0,00	9.266.248,13	

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

Angelica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

Molzer Gabriela Cordeiro
Controladora Geral
CPF: 0.097.79610
Mat.: 57355

Roberto André Santos
Secretário de Administração
Mat.: 57355

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
SIGRIS - Versão 2025



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

R\$1,00

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

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 (APOS 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)							
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)?	6.720.333,31	4.100,90	0,00	227.298,61	1.871.089,64	0,00	233.603,15	0,00	4.384.241,01	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	5.331.372,57	7.998,05	10.270,65	138.899,41	31.967,13	0,00	260.230,21	0,00	4.882.007,12	
TOTAL (IV) = (I + II + III)	329.971.303,00	2.484.168,17	9.834.902,78	19.820.321,78	11.722.819,54	0,00	83.694.372,68	0,00	202.414.718,05	

Notas:

- Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
- Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

[Assinatura]
Rafael Augusto de Farias
Secretário de Administração
Matrícula Nº 16.355

[Assinatura]
Marcelo Pereira Correa
Controlador Geral
Matrícula Nº 16.355

[Assinatura]
Angelica Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat.: 57355

[Assinatura]
Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí



MUNICÍPIO DE ITABORAÍ - PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

LRF, art. 48 - Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida		R\$1,00
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		1.118.292.717,35
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		1.102.154.717,35
		1.087.618.411,35
DESPESA COM PESSOAL		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	489.969.397,50	45,04
Limite Máximo (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <60,00%>	652.571.046,81	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <57,00%>	619.942.494,46	57,00
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <54,00%>	587.313.942,12	54,00
DÍVIDA CONSOLIDADA		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	-314.483.136,95	-28,54
	1.322.685.660,82	120,00
GARANTIAS DE VALORES		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,00
	242.474.037,81	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	VALOR	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	15.394.119,31	1,39
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	176.344.754,77	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
	77.150.830,21	7,00
RESTOS A PAGAR		DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	83.694.372,68	202.414.718,05
Valor Total		

Roberto Almeida de Melo Freitas
Secretário Executivo do Poder Executivo
Poder Executivo - Itaboraí
Mat: 51317

Molzer Pereira Cordeiro
Controlador Geral
CRC-116/057.796/0
Matrícula Nº 18.355

Angela Wermelinger da Rosa
Controladora Geral
Mat: 57355

Marcelo Delaroli
Prefeito de Itaboraí

CHEFE DO PODER EXECUTIVO : Marcelo Jandre Delaroli
SIGFIS - Versão 2025

10 fevereiro 2026 13:35:18