



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 Anteriores (b)		Do Exercício (c)		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)							Demais Obrigações Financeiras (e)
	Restos a Pagar Anteriores (b)	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 (d)							
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>91.831.013,65</b>	<b>343.524,58</b>	<b>5.579.344,33</b>	<b>739.581,87</b>	<b>5.685.837,69</b>	<b>0,00</b>	<b>79.482.725,18</b>	<b>12.770.469,06</b>	<b>0,00</b>	<b>66.712.256,1</b>		
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	48.770.925,8		
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	4.650.891,09	0,00	17.941.330,2		
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>226.087.691,93</b>	<b>2.128.544,64</b>	<b>4.245.287,70</b>	<b>18.714.541,89</b>	<b>4.133.925,08</b>	<b>0,00</b>	<b>196.865.392,62</b>	<b>63.194.902,26</b>	<b>0,00</b>	<b>133.670.490,3</b>		
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>38.271.086,83</b>	<b>43.044,81</b>	<b>664.616,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.024.654,67</b>	<b>0,00</b>	<b>35.538.770,99</b>	<b>1.355.966,52</b>	<b>0,00</b>	<b>34.182.804,4</b>		
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	17.050.641,7		
Outros Recursos Vinculados à Educação	18.282.870,04	8.187,50	36.924,81	0,00	532.331,79	0,00	17.706.425,94	574.263,22	0,00	17.132.162,7		
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>78.997.874,08</b>	<b>482.233,61</b>	<b>1.804.103,06</b>	<b>1.113.342,14</b>	<b>1.606.594,97</b>	<b>0,00</b>	<b>73.991.600,30</b>	<b>14.566.084,15</b>	<b>0,00</b>	<b>59.425.516,1</b>		
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	55.158.533,9		
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	4.266.982,1		
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>8.358.062,22</b>	<b>1.868,26</b>	<b>0,00</b>	<b>11.763,87</b>	<b>51.331,59</b>	<b>0,00</b>	<b>8.293.096,50</b>	<b>346.537,23</b>	<b>0,00</b>	<b>7.946.561,2</b>		
<b>Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>50.847.941,46</b>	<b>305.929,39</b>	<b>794.807,98</b>	<b>17.560.647,49</b>	<b>372.039,37</b>	<b>0,00</b>	<b>31.814.517,23</b>	<b>34.877.625,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.063.108,7</b>		
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (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	24.953.019,83	0,00	-12.237.238,3		
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	9.174.129,6		
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>47.707.772,68</b>	<b>1.216.585,89</b>	<b>531.044,99</b>	<b>6.953,39</b>	<b>29.930,57</b>	<b>0,00</b>	<b>45.923.257,84</b>	<b>11.146.488,74</b>	<b>0,00</b>	<b>34.776.769,1</b>		
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	-8.866.076,6		
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	1.022.569,2		
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	5.767.409,4		
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	36.852.867,1		
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Outras Vinculações</b>	<b>1.904.954,66</b>	<b>78.882,68</b>	<b>450.715,31</b>	<b>21.835,00</b>	<b>49.373,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.304.147,76</b>	<b>902.199,69</b>	<b>0,00</b>	<b>401.948,0</b>		
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>12.051.705,88</b>	<b>12.098,95</b>	<b>10.270,65</b>	<b>366.198,02</b>	<b>1.903.056,77</b>	<b>0,00</b>	<b>9.760.081,49</b>	<b>493.833,36</b>	<b>0,00</b>	<b>9.266.248,1</b>		

Picteto Azeite Santiago Fontes  
 Secretário de Planejamento e Controle Interno  
 Prefeitura Municipal de Itaboraí  
 Matr.: 57.357

Angelica Wermelinger da Rosa  
 Controladora Geral  
 Matr.: 57355

Marco Verônica Cordeiro  
 Controlador Geral  
 Matr.: 57.70610  
 Matrícula: 18.355

Marcelo Delaroli  
 Prefeito de Itaboraí  
 Matr. 57351

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



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		Demais Obrigações Financeiras (e)						
		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)					
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) <sup>2</sup>	6.720.333,31	4.100,90	0,00	227.298,61	1.871.089,64	0,00	233.603,15	0,00	4.384.241,16	
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	4.882.007,11	
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>329.970.411,46</b>	<b>2.484.168,17</b>	<b>9.834.902,68</b>	<b>19.820.321,78</b>	<b>11.722.819,54</b>	<b>0,00</b>	<b>76.459.204,68</b>	<b>0,00</b>	<b>209.648.994,6</b>	

Notas:

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

**Marcelo Delaroli**  
Prefeito de Itaboraí  
Matr. 57351

**Moisés Pereira Corrêa**  
Controlador Geral  
CRC-RJ 097.796/O  
Matrícula Nº 18.355

**Angélica Wermeling da Rosa**  
Controladora Geral  
Mat.: 57355

**Rogério Alaine Santiago Fortes**  
Secretário Municipal de Fazenda e Recorrência  
Prefeitura Municipal de Itaboraí  
Mat.: 67.357

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

12 março 2026 09h12:57



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	R\$1,00
Receita Corrente Líquida			
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		1.118.292.717,3	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		1.102.154.717,3	
		1.087.618.411,3	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		473.189.955,80	43,5
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54,00%>		587.313.942,12	54,0
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,30%>		557.948.245,02	51,3
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <48,6%>		528.582.547,91	48,6
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		-314.483.136,95	-28,5
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		1.322.565.660,82	120,0
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,0
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		242.474.037,81	22,0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		15.394.119,31	1,3
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		176.344.754,77	16,0
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0,00	0,0
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		77.150.830,21	7,0

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	76.459.204,68	209.648.994,€

**Marcelo Delaróijm**  
Prefeito de Itaboraí  
Matr. 57351

**Mozier Pereira Correa**  
Controlador Geral  
CRC-FU 097.796/O  
Matrícula Nº 18.355

**Angélica Wermelinger da Rosa**  
Controladora Geral  
Mat: 57355

**Roberto Alcides Santiago Fortes**  
Secretário Municipal de Fazenda e Tecnologia  
Registador Municipal de Trabalho  
Mat: 57357

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

12 março 2026 09:12:58



**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")

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)		Do Exercício (c)		Demais Obrigações Financeiras (e)						
	De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	De Exercícios Anteriores (d)	Do Exercício (e)	De Exercícios Anteriores (e)	Do Exercício (f)	De Exercícios Anteriores (f)	Do Exercício (g)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>91.831.905,19</b>	<b>343.524,58</b>	<b>5.579.344,43</b>	<b>739.581,87</b>	<b>5.685.837,69</b>	<b>0,00</b>	<b>79.483.616,62</b>	<b>12.770.469,06</b>	<b>0,00</b>	<b>66.713.147,5</b>			
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	48.771.817,3			
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	4.650.891,09	0,00	17.941.330,2			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>226.087.691,93</b>	<b>2.128.544,64</b>	<b>4.245.287,70</b>	<b>18.714.541,89</b>	<b>4.133.925,08</b>	<b>0,00</b>	<b>196.865.392,62</b>	<b>63.194.902,26</b>	<b>0,00</b>	<b>133.670.490,3</b>			
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>38.271.086,83</b>	<b>43.044,81</b>	<b>664.616,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.024.654,67</b>	<b>0,00</b>	<b>35.538.770,99</b>	<b>1.355.966,52</b>	<b>0,00</b>	<b>34.182.804,4</b>			
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	17.050.641,7			
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	17.132.162,7			
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>78.997.874,08</b>	<b>482.233,61</b>	<b>1.804.103,06</b>	<b>1.113.342,14</b>	<b>1.606.594,97</b>	<b>0,00</b>	<b>73.991.600,30</b>	<b>14.566.084,15</b>	<b>0,00</b>	<b>59.425.516,1</b>			
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	55.158.533,9			
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	4.266.982,1			
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>8.358.062,22</b>	<b>1.868,26</b>	<b>0,00</b>	<b>11.763,87</b>	<b>51.331,59</b>	<b>0,00</b>	<b>8.293.098,50</b>	<b>346.537,23</b>	<b>0,00</b>	<b>7.946.561,2</b>			
<b>Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>			
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>50.847.941,46</b>	<b>305.929,39</b>	<b>794.807,98</b>	<b>17.560.647,49</b>	<b>372.039,37</b>	<b>0,00</b>	<b>31.814.517,23</b>	<b>34.877.625,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.063.108,7</b>			
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	30.772.749,37	49.859,11	794.807,98	17.044.504,91	157.795,89	0,00	12.725.761,48	24.963.019,83	0,00	-12.237.238,3			
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	9.174.129,6			
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>47.707.772,68</b>	<b>1.216.585,89</b>	<b>531.044,99</b>	<b>6.953,39</b>	<b>29.930,57</b>	<b>0,00</b>	<b>45.923.257,84</b>	<b>11.146.488,74</b>	<b>0,00</b>	<b>34.776.769,1</b>			
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	-8.866.076,6			
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	1.022.569,2			
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	5.767.409,4			
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	36.852.867,1			
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>			
<b>Outras Vinculações</b>	<b>1.904.954,66</b>	<b>78.882,68</b>	<b>450.715,31</b>	<b>21.835,00</b>	<b>49.373,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.304.147,76</b>	<b>907.999,69</b>	<b>0,00</b>	<b>401.948,0</b>			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>12.051.705,88</b>	<b>12.098,95</b>	<b>10.270,65</b>	<b>366.198,02</b>	<b>1.903.056,77</b>	<b>0,00</b>	<b>9.760.081,49</b>	<b>493.833,36</b>	<b>0,00</b>	<b>9.266.248,1</b>			

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

**Marcelo Delaroli**  
**Prefeito de Itaboraí**  
Matr. 57351

**Márcia Pereira Gomes**  
**Controladora Geral**  
Matr. 57355

**Angela Venturini da Costa**  
**Secretária Municipal de Itaboraí**  
Matr. 57357



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")

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		Demais Obrigações Financeiras (e)						
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)						
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) <sup>2</sup>	6.720.333,31	4.100,90	0,00	227.298,61	1.871.089,64	0,00	233.603,15	0,00	4.384.241,16	
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	4.882.007,11	
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>329.971.303,00</b>	<b>2.484.168,17</b>	<b>9.834.902,78</b>	<b>19.820.321,78</b>	<b>11.722.819,54</b>	<b>0,00</b>	<b>76.459.204,68</b>	<b>0,00</b>	<b>209.649.886,0</b>	

Notas:

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

**Marcelo Delaroli**  
Prefeito de Itaboraí  
Matr. 57351

**Molzer Pereira Cordeiro**  
Controlador Geral  
CRC-RJ 067.796/0  
Matrícula Nº 18.355

**Angélica Wermeling da Rosa**  
Controladora Geral  
Matr. 57355

**Roberto Maíle Santiago Fontes**  
Secretário Municipal de Finanças e Tributação  
Tributação Municipal de Itaboraí  
Matr. 57.357

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

12 março 2026 08:14:33



**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

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		R\$1,00
		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida		1.118.292.777,3
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		1.102.154.777,3
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		1.087.618.411,3
DESPESA COM PESSOAL		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		45,0
Limite Máximo (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <60,00%>		60,0
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <57,00%>		57,0
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <54,00%>		54,0
DÍVIDA CONSOLIDADA		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		-28,5
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		120,0
GARANTIAS DE VALORES		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		0,0
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		22,0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		1,3
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		16,0
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0,0
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		7,0
RESTOS A PAGAR		DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		209.649.886,0
<p style="text-align: center;"><b>Marcelo Delaroi</b> <b>Prefeito de Itaboraí</b> <b>Matr. 57351</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Molzer Pereira Cordeiro</b> <b>Controlador Geral</b> <b>CRC-RJ nº 77.796/O</b> <b>Matrícula Nº 18.355</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Angela Viemelinger da Rosa</b> <b>Controladora Geral</b> <b>Mat.: 57355</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Robert Alcides Santiago Fortes</b> <b>Suporte Municipal de Ffzenda e Tecnologia</b> <b>Pr. Itaboraí Municipal de Itaboraí</b> <b>Mat.: 57.557</b></p>		76.459.204,68

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

12 março 2026 09:14:34