



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAIPAVA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2013

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

R\$ 1,00

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>DESPESAS EXECUTADAS</b>	
	<b>(Últimos 12 Meses)</b>	
	<b>LIQUIDADAS</b> <b>(a)</b>	<b>INSCRITAS EM</b> <b>RESTOS A PAGAR</b> <b>NÃO</b> <b>PROCESSADOS</b> <b>(b)</b>
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>		
Pessoal Ativo	8.313.048,03	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.307.378,03	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	5.670,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	104.556,66	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da publicação	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da publicação	4.916,48	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	99.640,18	0,00
	0,00	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	8.208.491,37	0,00
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)</b>		<b>8.208.491,37</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
	<b>VALOR</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		13.483.456,77
<b>% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - TDP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100</b>		<b>60,88%</b>
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00%		7.281.066,66
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,30%		6.917.013,32

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas.

No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64.

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
CRC Nº 244

JOSÉ ORLANDO DE HOLANDA  
PREFEITO MUNICIPAL

ANTONIO IRAN DE MENEZES  
SEC. DE FINANÇAS

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAIÇABA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2013

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.148.815,92	5.108.783,41	5.024.105,82	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	
Dívida Contratual	5.148.815,92	5.108.783,41	5.024.105,82	0,00
Interna	5.148.815,92	5.108.783,41	5.024.105,82	
Externa	0,00	0,00	0,00	
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	0,00	0,00	0,00	
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	900.029,79	2.168.279,49	1.687.232,69	
Demais Haveres Financeiros	11.690,42	20.048,98	22.000,04	
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	1.115.279,91	2.406.664,68	2.368.456,68	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>5.148.815,92</b>	<b>5.108.783,41</b>	<b>5.024.105,82</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	12.774.830,97	13.089.298,38	13.483.456,77	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	40,30%	39,03%	37,26%	#DIV/0!
<b>% da DCL sobre a RCL (III/RCL)</b>	<b>40,30%</b>	<b>39,03%</b>	<b>37,26%</b>	<b>#DIV/0!</b>
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 1,2%	15.329.797,16	15.707.158,06	16.180.148,12	0,00

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	5.148.815,92	5.108.783,41	5.024.105,82	0,00
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	5.148.815,92	5.108.783,41	5.024.105,82	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	
De Contribuições	5.148.815,92	5.044.897,02	4.949.960,29	0,00
Previdenciárias	5.081.527,65	5.044.897,02	4.949.960,29	
Demais Contribuições Sociais	67.288,27	0,00	0,00	
Do FGTS	0,00	1.777,86	14.161,02	
Com Instituição Não Financeira	0,00	62.108,53	59.984,51	
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00	
Externa	0,00	0,00	0,00	
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	0,00	0,00	0,00	

OUTROS VALORES INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	203.559,70	218.336,21	659.223,95	0,00
DEPÓSITOS	0,00	1.595.663,75	1.689.557,08	
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	582,20	582,20	
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	

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

R\$ 1,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO				
CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	
DEDUÇÕES (V) <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	0,00	0,00	
Investimentos	0,00	0,00	0,00	
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

OBS: Município Vinculado ao RPPS

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
CRC Nº 244

JOSÉ ORLANDO DE HOLANDA  
PREFEITO MUNICIPAL

ANTONIO IRAN DE MENEZES  
SEC. DE FINANÇAS

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAIÇABA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2013

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

R\$ 1,00

<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	12.774.830,97	13.089.298,38	13.483.456,77	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,0%	2.810.462,81	2.879.645,64	2.966.360,49	0,00

<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
GARANTIAS EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
GARANTIAS INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

Nota: <sup>1</sup> Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
CRC Nº 244

JOSÉ ORLANDO DE HOLANDA  
PREFEITO MUNICIPAL

ANTONIO IRAN DE MENEZES  
SEC. DE FINANÇAS

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAIÇABA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2013

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>	-	-
Mobiliárias	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	-	-
Interna	-	-
Abertura de Crédito	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Derivadas de PPP	-	-
Demias Aquisições Financiadas	-	-
Antecipação de Receita	-	-
Pela Venda a Tempo de Bens e Serviços	-	-
Demias Antecipações da Receita	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Outras Operações de Crédito	-	-
Externa	-	-
<Tipo de Operação>	-	-
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	<b>(82.553,57)</b>	<b>4.964.121,31</b>
Parcelamento de Dívidas	(82.553,57)	4.964.121,31
De Tributos	-	-
De Contribuições Sociais	(94.936,73)	4.949.960,29
Previdenciárias	(94.936,73)	4.949.960,29
Demais Contribuições Sociais	-	-
Do FGTS	12.383,16	14.161,02
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	-	-
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	-	-
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	13.483.456,77	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE = (Ia)	-	0,00%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNAS E EXTERNAS	2.157.353,08	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	943.841,97	7,00%
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)=(Ia+IIa)</b>	<b>4.964.121,31</b>	<b>36,82%</b>

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
CRC Nº 244

ANTONIO IRAN DE MENEZES  
SEC. DE FINANÇAS

JOSÉ ORLANDO DE HOLANDA  
PREFEITO MUNICIPAL

-  
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAIÇABA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2013

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$ 1,00

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	8.208.491,37	60,88%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00%	7.281.066,66	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30%	6.917.013,32	51,30%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	5.024.105,82	37,26%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	16.180.148,12	120,00%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.966.360,49	22,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	2.157.353,08	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	943.841,97	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>
Valor Total		

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S  
CRC Nº 244

JOSÉ ORLANDO DE HOLANDA  
PREFEITO MUNICIPAL

ANTONIO IRAN DE MENEZES  
SEC. DE FINANÇAS

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO