

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Outros
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE JANEIRO - AGOSTO DE 2023

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

Em Reais

Despesa com Pessoal														TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	46.438.074,72	44.090.573,62	48.868.542,49	74.131.507,33	18.104.189,58	20.084.269,45	21.768.003,07	26.920.267,27	46.773.357,43	40.451.710,99	45.069.884,11	14.665.402,97	447.365.783,03	0,00	
Pessoal Ativo	29.495.264,72	29.368.773,62	33.347.342,49	56.878.597,33	16.470.937,28	18.981.017,15	20.675.550,17	25.461.114,97	35.071.357,43	28.745.710,99	33.363.884,11	2.958.402,97	330.817.953,23	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	29.181.044,67	29.037.626,70	31.239.872,36	51.882.266,70	16.139.069,45	17.018.175,21	19.238.831,90	22.764.986,33	33.212.970,89	28.143.282,09	28.833.189,74	2.582.952,64	309.274.268,68	0,00	
Obrigações Patronais	35.443,26	35.443,26	1.812.406,01	4.570.663,41	23.850,53	1.681.645,09	1.138.421,65	2.403.102,01	1.514.378,57	292.321,57	4.215.216,24	375.450,33	18.098.341,93	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	278.776,79	295.703,66	295.064,12	425.667,22	308.017,30	281.196,85	298.296,62	293.026,63	344.007,97	310.107,33	315.478,13	0,00	3.445.342,62	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	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	
Pensões	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 Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de	16.942.810,00	14.721.800,00	15.521.200,00	17.252.910,00	1.633.252,30	1.103.252,30	1.092.452,90	1.459.152,30	11.702.000,00	11.706.000,00	11.706.000,00	11.707.000,00	116.547.829,80	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 (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	254.374,03	57.724,71	41.371,70	65.861,61	1.028.880,56	661.631,37	999.348,97	1.020.639,54	916.343,77	1.145.752,08	1.426.690,70	1.097.977,02	8.716.596,06	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	169.759,79	23.314,84	36.611,06	56.842,35	61.235,90	46.874,25	183.573,02	181.934,42	42.498,45	102.087,52	79.141,64	26.214,29	1.010.087,53	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Anulação	84.614,24	34.409,87	4.760,64	9.019,26	636.091,49	298.228,15	495.446,90	529.837,35	529.837,35	733.557,23	1.032.070,93	1.071.762,73	5.459.636,14	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Anulação														0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados					331.553,17	316.528,97	320.329,05	308.867,77	344.007,97	310.107,33	315.478,13	0,00	2.246.872,39	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	46.183.700,69	44.032.848,91	48.827.170,79	74.065.645,72	17.075.309,02	19.422.638,08	20.768.654,10	25.899.627,73	45.857.013,66	39.305.958,91	43.643.193,41	13.567.425,95	438.649.186,97	0,00	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA								
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													748.904.490,52	0,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													6.625.771,00	0,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)													14.470.808,00	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VII) = (IV - V - VI)													727.807.911,52	0,00	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)													438.649.186,97	60,27	
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													393.016.272,22	54,00	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													373.365.458,61	51,30	
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													353.714.645,00	48,60	
FONTE: Sistema InfoCASP, Data de emissão 26/05/2022 e hora de emissão 18:01															



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página
1/2

Período: JANEIRO/2023 a AGOSTO/23 - Quadrimestre JANEIRO/23 a AGOSTO/23

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

R\$ 1.00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA – DC (I)	291.981.713,35	285.502.877,76	277.739.114,29	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	276.687.808,65	270.208.973,06	263.479.385,21	0,00
Empréstimos	10.718.401,36	10.248.731,76	9.779.677,64	0,00
Internos	10.718.401,36	10.248.731,76	9.779.677,64	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	252.749.545,58	250.145.323,09	247.021.515,57	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	139.052.421,79	136.469.966,97	133.346.435,74	0,00
De Demais Contribuições Sociais	17.032,76	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	113.680.091,03	113.675.356,12	113.675.079,83	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	13.219.861,71	9.814.918,21	6.678.192,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) – Vencidos e não Pagos	15.293.904,70	15.293.904,70	14.259.729,08	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	32.180.573,55	45.230.024,88	105.419.323,95	0,00
Disponibilidade de Caixa	32.180.573,55	45.230.024,88	105.419.323,95	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	68.324.618,49	74.103.464,75	131.162.056,08	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	26.293.149,62	15.294.708,58	13.071.952,00	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.850.895,32	13.578.731,29	12.670.780,13	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ORÇAMENTO
FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página
2/2

Período: JANEIRO/2023 a AGOSTO/23 - Quadrimestre JANEIRO/23 a AGOSTO/23

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA – DCL (III) = (I – II)	259.801.139,80	240.272.852,88	172.319.790,34	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	728.248.303,14	747.465.262,73	748.904.490,52	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	0,00	0,00	6.625.771,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	728.248.303,14	747.465.262,73	742.278.719,52	0,00
% DA DC SOBRE A RCL (I/VI)	40,09	38,20	37,42	0,00
% DA DCL SOBRE A RCL (III/VI)	35,67	32,15	23,21	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL – 120%	873.897.963,77	896.958.315,28	890.734.463,42	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	786.508.167,39	807.262.483,75	801.661.017,08	0,00
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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)	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
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



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: JANEIRO/2023 a AGOSTO/23 - Quadrimestre JANEIRO/23 a AGOSTO/23

RGF – ANEXO 03 (LRF, Art. 55, Inciso I, alínea Art. 40, §1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL (VI)	728.248.303,14	747.465.262,73	748.904.490,52	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)			6.625.771,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	728.248.303,14	747.465.262,73	742.278.719,52	
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	160.214.626,69	164.442.357,80	163.301.318,29	0,00
LIMITE DE ALERTA(inciso III do §1º do Art.59 da LRF)	144.193.164,02	147.998.122,02	146.971.186,46	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: JANEIRO/2023 a AGOSTO/23 - Quadrimestre JANEIRO/23 a AGOSTO/23

RGF – ANEXO 03 (LRF, Art. 55, Inciso I, alínea Art. 40, §1º)

R\$ 1,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º 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:				

FONTE: Sistema InfoCASP, Data de emissão 20/09/2023 e hora de emissão 19:01



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Pag 1/2

Período: JANEIRO/2023 a AGOSTO/23 - Quadrimestre JANEIRO/23 a AGOSTO/23

RGF – ANEXO 04 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

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	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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 (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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	748.904.490,52	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	6.625.771,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	742.278.719,52	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: JANEIRO/2023 a AGOSTO/23 - Quadrimestre JANEIRO/23 a AGOSTO/23

RGF – ANEXO 04 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")		R\$ 1,00
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	118.764.595,12	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF)-<%>	106.888.135,61	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	51.959.510,37	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: JANEIRO/2023 a AGOSTO/23 - Quadrimestre JANEIRO/23 a AGOSTO/23

LRF, art. 48 - Anexo 06

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida	748.904.490,52
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	742.278.719,52
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	727.807.911,52

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	438.649.186,97	60,27
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	393.016.272,22	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	373.365.458,61	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	353.714.645,00	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	172.319.790,34	23,21
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	890.734.463,42	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	163.301.318,29	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	118.764.595,12	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	51.959.510,37	7,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABUNA - Executivo Prefeitura
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: JAN/2023 a AGO/23 - QUADRIMESTRE MAI/23 a AGO/23

LRF, art. 48 - Anexo 06

R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	0,00	0,00

FONTE: Sistema InfoCASP, Data de emissão 20/09/2023 e hora de emissão 19:07