

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2017

Período de referência: SETEMBRO/2016 a AGOSTO/2017

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, Inciso I, Alínea "a")

CAMPO	DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
		(Últimos 12 meses)	
		LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAS NÃO PROCESSADOS (b)
1	<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) = (2+3+4)</b>	1.854.395.332,36	-
2	Pessoal Ativo	1.703.436.617,26	0,00
3	Pessoal Inativo e Pensionistas	150.958.715,10	0,00
4	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
5	<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II) = (6+7+8+9)</b>	43.786.764,28	0,00
6	Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntárias	17.977.322,46	0,00
7	Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	2.386.149,36	0,00
8	Despesas de exercícios de períodos anteriores ao da apuração	-	0,00
9	Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	23.423.292,46	0,00
10	<b>DESPESAS LÍQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	1.810.608.568,08	-
11	<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>		1.810.608.568,08

CAMPO	APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
12	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	3.763.765.241,97
13	% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	48,11
14	LIMITE MÁXIMO (inciso I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%)	2.032.433.230,66
15	LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)	1.930.811.569,13
16	LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (48,60%)	1.829.189.907,60

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2017

Período de referência: 2º QUADRIMESTRE/2017

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, Inciso I, Alínea "a")

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017	
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre
1	DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) = (2+3+6+7)	3.864.625.571,05	3.845.261.168,56	3.779.701.153,46
2	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
3	Dívida Contratual = (4+5)	1.621.712.521,68	1.589.574.471,51	1.554.030.245,44
4	Interna	1.621.712.521,68	1.589.574.471,51	1.554.030.245,44
5	Externa	0,00	0,00	
6	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos	2.242.913.049,37	2.255.686.697,05	2.225.670.908,02
7	Outra Dívidas			
8	DEDUÇÕES (II) <sub>1</sub> = (9+10-11)	87.605.035,12	529.815.741,71	433.091.357,69
9	Disponibilidade de Caixa Bruta	346.356.803,83	667.893.954,17	548.915.783,04
10	Demais Haveres Financeiros	598.656,36	604.000,30	604.000,30
11	(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	259.350.425,07	138.682.212,76	116.428.425,65
12	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	3.777.020.535,93	3.315.445.426,85	3.346.609.795,77
13	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.594.369.077,58	3.726.562.876,84	3.763.765.241,97
14	% da DC sobre a RCL (I/RCL)	107,52	103,19	100,42
15	% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	105,08	88,97	88,92
16	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%			4.471.875.452,21
17	LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%			4.024.687.906,99

CAMPO	DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017	
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre
18	DÍVIDA CONTRATUAL (IV) = (V+VI+VII+VIII)	1.621.712.521,68	1.589.574.471,51	1.554.030.245,44
19	DÍVIDA DE PPP = (V)	0,00	0,00	
20	PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI) = (21+22+25+56)	1.254.500.229,01	1.228.302.870,13	1.199.023.206,63
21	De Tributos	5.158.715,38	3.665.683,71	2.082.521,10
22	De Contribuições Sociais = (23+24)	1.063.234.883,39	1.039.153.785,86	1.012.849.159,21
23	Previdenciárias	1.063.234.883,39	1.039.153.785,86	1.012.849.159,21
24	Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	
25	DO FGTS	0,00	0,00	
26	Com Instituição Não Financeira	186.106.630,24	185.483.400,56	184.091.526,32
27	DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA = (VII) = (28+29)	367.212.292,67	361.271.601,38	355.007.038,81
28	Interna	367.212.292,67	361.271.601,38	355.007.038,81
29	Externa	0,00	0,00	
30	DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS = (VIII)	0,00	0,00	

CAMPO	OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017	
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre
31	PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	3.923.700,22	3.893.808,79	3.893.808,79
32	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA			
33	DEPÓSITOS			
34	RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	86.724.481,82	69.027.037,50	63.015.473,84
35	ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00		

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017	
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre
36	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (37+38)	52.887.049,41	52.887.049,41	52.887.049,41
37	Passivo Atuarial	52.648.900,89	52.648.900,89	52.648.900,89
38	Outras Dívidas	238.148,52	238.148,52	238.148,52
39	DEDUÇÕES (X) <sub>1</sub> = (40+41+42-43)	65.944.005,02	74.713.480,68	79.926.730,20
40	Disponibilidade de Caixa Bruta	66.058.627,12	74.713.579,08	79.926.828,60
41	Investimentos	0,00	0,00	
42	Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	
43	(-) Restos a Pagar Processados	114.622,10	98,40	98,40
44	OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	
45	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-13.056.955,61	-21.826.431,27	-27.039.680,79

1 Se o apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta somada aos os Demais 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.

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 46.319.000/0001-50

Exercício: 2017

Período de referência: 2º QUADRIMESTRE/2017

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

CAMPO	GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017	
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
1	EXTERNAS (I) = (2+3)	0,00	0,00	0,00
2	Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
3	Outras Garantias nos Termos da LRF¹			
4	INTERNAS (II) = (5+6)	0,00	0,00	0,00
5	Aval ou Fiança em Operações de Crédito.			
6	Outras Garantias nos Termos da LRF¹.			
7	TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)	0,00	0,00	0,00
8	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.594.369.077,58	3.726.562.876,84	3.763.765.241,97
9	% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00
10	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	790.761.197,07	819.843.832,90	828.028.353,23

CAMPO	CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017	
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
11	EXTERNAS (V) = (12+13)	0,00	0,00	0,00
12	Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
13	Outras Garantias nos Termos da LRF¹			
14	INTERNAS (VI) = (15+16)	0,00	0,00	0,00
15	Aval ou Fiança em Operações de Crédito.			
16	Outras Garantias nos Termos da LRF¹.			
17	TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	0,00
18	MEDIDAS CORRETIVAS :			

Fonte: BALANCETES GERAIS CONSOLIDADOS DO MUNICÍPIO

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2017

Período de referência: 2º QUADRIMESTRE/2017

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

RS 1,00

CAMPO	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
		No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
1	<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I) = (2+5)</b>	435.607,21	612.922,41
2	Mobiliária = (3+4)	0,00	0,00
3	Interna	0,00	0,00
4	Externa	0,00	0,00
5	Contratual = (6+16)	435.607,21	612.922,41
6	Interna. = (7+8+11+14+15)	435.607,21	612.922,41
7	Abertura de Crédito	0,00	0,00
8	Aquisição Financeira de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro =(9+10)	0,00	0,00
9	Derivadas de PPP	0,00	0,00
10	Demais Aquisições Financiadas	0,00	0,00
11	Antecipação de Receita = (12+13)	0,00	0,00
12	Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
13	Demais Antecipações de Receita	0,00	0,00
14	Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
15	Outras Operações de Crédito	435.607,21	612.922,41
16	Externa. =(17+18+19+22+23)	0,00	0,00
17	Abertura de Crédito	0,00	0,00
18	Aquisição Financeira de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
19	Antecipação de Receita. = (20+21)	0,00	0,00
20	Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
21	Demais Antecipações de Receita.	0,00	0,00
22	Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
23	Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
24	<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II) = (25+31+32+33)</b>	0,00	0,00
25	Parcelamento de Dívidas = (26+27+30)	0,00	0,00
26	De Tributos	0,00	0,00
27	De Contribuições Sociais = (28+29)	0,00	0,00
28	Previdenciárias	0,00	0,00
29	Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
30	Do FGTS	0,00	0,00
31	Melhorias da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeiras e Patrimonial	0,00	0,00
32	Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
33	Amparadas pelo art. 9-N da Resolução nº 2.827/01 do CMN	0,00	0,00

Campo	APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
34	<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL</b>	3.763.765.241,97	
35	<b>OPERAÇÕES VEDADAS = (36+37)</b>	0,00	0,00
36	Do Período de Referência (III)	0,00	0,00
37	De Períodos Anteriores ao de Referência	0,00	0,00
38	<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia+3)</b>	612.922,41	0,02
39	<b>LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DE SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS</b>	602.202.438,72	16,00
40	<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	0,00	0,00
41	<b>LIMITE DEFINIDO PO RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	263.463.566,94	7,00
42	<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITOS (V) = (IV+IIa)</b>	612.922,41	0,02

Fonte: BALANCETES GERAIS CONSOLIDADOS DO MUNICÍPIO