

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

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2021

Período de referência: JANEIRO/2021 A DEZEMBRO/2021

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>	2.362.936.091,32	625.508,88
2	Pessoal Ativo	1.755.098.072,57	625.508,88
3	Pessoal Inativo e Pensionistas	205.510.662,96	
4	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	402.327.355,79	
5	<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II) = (6+7+8+9)</b>	66.035.336,00	0,00
6	Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntárias	-	
7	Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	10.377.186,89	
8	Despesas de exercícios de períodos anteriores ao da apuração	-	
9	Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	55.658.149,11	
10	<b>DESPESAS LÍQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	2.296.900.755,32	625.508,88
11	<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>		2.297.526.264,20

CAMPO	APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
12	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	4.451.223.118,66
13	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</b>	4.445.123.118,66
14	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL</b>	4.443.907.599,66
15	% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	51,70
16	LIMITE MÁXIMO (inciso I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%)	2.399.710.103,82
17	LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)	2.279.724.598,63
18	LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - ( 48,60%)	2.159.739.093,43

Nota Explicativa: Em conformidade com a LC 178/2021, que além de estabelecer o Programa de Acompanhamento e Transparência Fiscal e o Plano de Promoção do Equilíbrio Fiscal e que promoveu alterações na Lei de Responsabilidade Fiscal, dentre outras, foram incluídos no exercício de 2021 as despesas com pessoal decorrentes da contratação de serviços públicos finalísticos de forma indireta, através de Organizações Sociais (Campo 4).

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

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2021

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2021

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

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
1	DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) = (2+3+6+7)	2.076.585.472,05	2.147.643.076,36	2.032.074.763,82	2.316.533.365,53
2	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dívida Contratual = (4+5)	1.095.724.836,49	1.167.361.497,89	1.154.968.450,89	1.174.934.194,31
4	Interna	1.095.724.836,49	1.167.361.497,89	1.154.968.450,89	1.174.934.194,31
5	Externa				
6	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos	980.860.635,56	980.281.578,47	877.106.312,93	1.141.599.171,22
7	Outra Dívidas				
8	DEDUÇÕES (II) <sub>1</sub> = (9+10-11)	107.019.481,40	482.872.565,37	517.794.340,17	382.710.445,37
9	Disponibilidade de Caixa Bruta	327.727.891,84	537.282.295,27	559.121.444,29	558.372.588,19
10	Demais Haveres Financeiros				
11	(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	220.708.410,44	54.409.729,90	41.327.104,12	175.662.142,82
12	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.969.565.990,65	1.664.770.510,99	1.514.280.423,65	1.933.822.920,16
13	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	3.986.178.551,08	4.103.131.495,87	4.278.805.761,54	4.445.123.118,66
14	% da DC sobre a RCL (I/RCL)	52,09	52,34	47,49	52,11
15	% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	49,41	40,57	35,39	43,50
16	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%				5.334.147.742,39
17	LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%				4.800.732.968,15

CAMPO	DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
18	DÍVIDA CONTRATUAL (IV) = (V+VI+VII+VIII)	1.095.724.836,49	1.167.361.497,89	1.154.968.450,89	1.174.934.194,31
19	DÍVIDA DE PPP = (V)	0,00	0,00		
20	PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI) = (21+22+25+56)	708.238.789,44	762.769.449,92	750.570.081,72	769.153.152,61
21	De Tributos	8.044.018,08	7.277.921,12	6.511.824,16	5.745.727,20
22	De Contribuições Sociais = (23+24)	700.194.771,36	755.491.528,80	744.058.257,56	763.407.425,41
23	Previdenciárias	700.194.771,36	755.491.528,80	744.058.257,56	738.831.339,54
24	Demais Contribuições Sociais		0,00		24.576.085,87
25	DO FGTS		0,00		
26	Com Instituição Não Financeira			0,00	
27	DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA = (VII) = (28+29)	387.486.047,05	404.592.047,97	404.398.369,17	405.781.041,70
28	Interna	387.486.047,05	386.494.928,27	387.173.016,48	387.091.468,73
29	Externa	0,00	18.097.119,70	17.225.352,69	18.689.572,97
30	DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS = (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
31	PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00		
32	PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	4.104.659,91	4.104.659,91	4.104.659,91	1.517.003,83
33	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
34	DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
35	RP NÃO PROCESSADOS	109.812.017,93	27.038.502,56	19.208.929,23	313.076.350,79
36	ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
37	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (37+38)	109.200.913,24	109.200.913,24	109.200.913,24	802.856.979,02
38	Passivo Atuarial	105.096.253,33	105.096.253,33	105.096.253,33	801.339.975,19
39	Outras Dívidas	4.104.659,91	4.104.659,91	4.104.659,91	1.517.003,83
40	DEDUÇÕES (X) <sub>1</sub> = (40+41+42-43)	441.411.131,83	530.265.668,05	612.136.804,70	681.433.036,86
41	Disponibilidade de Caixa Bruta	441.411.230,23	530.265.766,45	612.136.804,70	682.014.783,41
42	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
44	(-) Restos a Pagar Processados	98,40	98,40	0,00	581.746,55
45	OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
46	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-332.210.218,59	-421.064.754,81	-502.935.891,46	121.423.942,16

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: 2021

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2021

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

R\$ 1,00

CAMPO	GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
1	EXTERNAS (I) = (2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
3	Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>				
4	INTERNAS (II) = (5+6)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aval ou Fiança em Operações de Crédito.				
6	Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup> .				
7	TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	3.986.178.551,08	4.103.131.495,87	4.278.805.761,54	4.445.123.118,66
9	% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00
10	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	876.959.281,24	902.688.929,09	941.337.267,54	977.927.086,11

CAMPO	CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
11	EXTERNAS (V) = (12+13)	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
13	Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>				
14	INTERNAS (VI) = (15+16)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aval ou Fiança em Operações de Crédito.				
16	Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup> .				
17	TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)	0,00	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: 2021

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2021

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>	6.152.670,18	40.729.040,79
2	Mobiliária = (3+4)	0,00	0,00
3	Interna	0,00	0,00
4	Externa	0,00	0,00
5	Contratual = (6+16)	6.152.670,18	40.729.040,79
6	Interna. = (7+8+11+14+15)	6.152.670,18	21.813.404,53
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	6.152.670,18	21.813.404,53
16	Externa. =(17+18+19+22+23)	0,00	18.915.636,26
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	18.915.636,26
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 LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</b>	4.445.123.118,66	
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>	40.729.040,79	0,92
39	<b>LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DE SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS</b>	711.219.698,99	16,00
40	<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	0,00	0,00
41	<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	311.158.618,31	7,00
42	<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITOS (V) = (IV+IIa)</b>	40.729.040,79	0,92

Fonte: BALANCETES GERAIS CONSOLIDADOS DO MUNICÍPIO

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2021

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE\_2021

RGF - ANEXO V

Disponibilidade de Caixa	Disponibilidade de Caixa									
	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)					
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	12.493.668,09	2.548.285,44	43.023.463,98			54.690,00	1.480.159,13	0,00	-34.612.930,46	10.190.855,39
Recursos Ordinários	12.493.668,09	2.548.285,44	43.023.463,98	54.690,00	1.480.159,13		-34.612.930,46	10.190.855,39	0,00	-44.803.785,85
Outros Recursos não Vinculados						0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	1.270.245.534,09	30.096.440,40	100.575.699,55	6.070.526,40	40.871.671,45	0,00	1.092.631.196,29	296.762.084,58	0,00	795.869.111,71
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	2.536.914,56	20.062.601,60	31.948.713,45	5.019.154,92			-54.493.555,41	162.939.226,12	0,00	-217.432.781,53
Transferências do FUNDEB	129.517.746,98	20.249,95	11.678.003,61	45.651,12			117.773.842,30	43.718.924,20	0,00	74.054.918,10
Outros Recursos Vinculados à Educação	67.920.018,32	1.314.595,52	6.938.943,13	1.003.670,36			58.662.809,31	20.752.715,73	0,00	37.910.093,58
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	611.390,82	3.288.549,26	27.596.781,50	0,00			-30.273.939,94	2.733.997,64	0,00	-33.007.937,58
Outros Recursos Vinculados à Saúde	72.856.974,40	3.777.201,34	10.663.679,68	0,00			58.416.093,38	19.238.504,70	0,00	39.177.588,68
Recursos Vinculados à Assistência Social	10.691.828,25	4.054,06	964.879,73	0,00			9.722.894,46	958.636,90	0,00	8.764.257,56
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	662.701.471,58						662.701.471,58		0,00	662.701.471,58
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	3.665.278,41		581.746,55	2.050,00	2.322.500,81		758.981,05	842.898,54	0,00	-83.917,49
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	29.685.458,57	0,00	2.743.958,60	0,00			26.941.499,97	0,00	0,00	26.941.499,97
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	7.633.338,95						7.633.338,95		0,00	7.633.338,95
Outros Recursos Vinculados	282.425.113,25	1.629.188,67	7.458.993,30	0,00	38.549.170,64		234.787.760,64	45.577.180,75	0,00	189.210.579,89
TOTAL (III) = (I + II)	1.282.739.202,18	32.644.725,84	143.599.163,53	6.125.216,40	42.351.830,58	0,00	1.058.018.265,83	306.952.939,97	0,00	751.065.325,86