

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

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2018

Período de referência: JANEIRO a DEZEMBRO/2018

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>	2.003.310.209,29	14.740.970,26
2	Pessoal Ativo	1.833.493.097,03	14.740.970,26
3	Pessoal Inativo e Pensionistas	169.817.112,26	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>	40.768.971,20	0,00
6	Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntárias	13.461.445,99	0,00
7	Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	1.855.069,56	0,00
8	Despesas de exercícios de períodos anteriores ao da apuração	-	0,00
9	Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	25.452.455,65	0,00
10	<b>DESPESAS LÍQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	1.962.541.238,09	14.740.970,26
11	<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>		1.977.282.208,35

CAMPO	APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
12	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	4.112.354.559,65
13	% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	48,08
14	LIMITE MÁXIMO (inciso I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%)	2.220.671.462,21
15	LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)	2.109.637.889,10
16	LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (48,60%)	1.998.604.315,99

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

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2018

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2018

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

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
1	DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) = (2+3+6+7)	3.803.736.603,56	3.459.010.405,40	3.446.204.398,07	3.986.512.968,11
2	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dívida Contratual = (4+5)	1.457.606.790,16	1.112.323.400,22	1.097.408.594,99	1.096.439.245,36
4	Interna	1.457.606.790,16	1.112.323.400,22	1.097.408.594,99	1.096.439.245,36
5	Externa				
6	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos	2.346.129.813,40	2.346.687.005,18	2.348.795.803,08	2.890.073.722,75
7	Outra Dívidas				
8	DEDUÇÕES (II) = (9+10+11)	173.643.674,41	439.873.644,40	479.962.343,61	243.020.915,72
9	Disponibilidade de Caixa Bruta	460.015.094,63	555.148.337,97	574.209.299,32	504.710.438,18
10	Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
11	(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	286.371.420,22	115.274.693,57	94.246.955,71	261.689.522,46
12	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	3.630.092.929,15	3.019.136.761,00	2.966.242.054,46	3.743.492.052,39
13	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.825.250.102,77	3.838.477.281,46	4.024.907.774,39	4.112.354.559,65
14	% da DC sobre a RCL (IRCL)	99,44	90,11	85,62	96,94
15	% da DCL sobre a RCL (IIRCL)	94,90	78,65	73,70	91,03
16	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%				4.934.825.471,58
17	LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%				4.441.342.924,42

CAMPO	DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
18	DÍVIDA CONTRATUAL (IV) = (V+VI+VII+VIII)	1.457.606.790,16	1.112.323.400,22	1.097.408.594,99	1.096.439.245,36
19	DÍVIDA DE PPP = (V)	0,00	0,00		
20	PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI) = (21+22+25+56)	1.109.033.617,52	763.724.265,17	752.790.807,72	748.048.215,70
21	De Tributos	423.880,04	0,00		
22	De Contribuições Sociais = (23+24)	1.101.716.415,28	759.756.406,91	752.790.807,72	748.048.215,70
23	Previdenciárias	1.101.716.415,28	759.756.406,91	752.790.807,72	748.048.215,70
24	Demais Contribuições Sociais		0,00		
25	DO FGTS		0,00		
26	Com Instituição Não Financeira	6.893.322,20	3.967.858,26	0,00	
27	DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA = (VII) = (28+29)	348.573.172,64	348.599.135,05	344.617.787,27	348.391.029,66
28	Interna	348.573.172,64	348.599.135,05	344.617.787,27	348.391.029,66
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 2018		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
31	PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	5.258.552,89	5.258.552,89	5.258.552,89	5.258.552,89
32	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
33	DEPÓSITOS				
34	RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	59.599.542,52	143.800.751,73	94.944.769,57	64.611.959,95
35	ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00			

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
36	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (37+38)	52.887.049,41	46.584.782,87	46.584.782,87	71.981.328,45
37	Passivo Atuarial	52.648.900,89	46.046.656,73	46.046.656,73	71.443.202,31
38	Outras Dívidas	238.148,52	538.126,14	538.126,14	538.126,14
39	DEDUÇÕES (X) = (40+41+42+43)	83.854.701,37	89.111.897,54	92.232.696,21	100.111.919,09
40	Disponibilidade de Caixa Bruta	83.936.087,48	89.111.995,94	92.232.794,61	100.195.038,57
41	Investimentos		0,00		
42	Demais Haveres Financeiros		0,00		
43	(-) Restos a Pagar Processados	81.386,11	98,40	98,40	83.119,48
44	OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00		
45	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-30.967.651,96	-42.527.114,67	-45.647.913,34	-28.130.590,64

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: 2018

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2018

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

RS 1,00

CAMPO	GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
			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				
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.				
7	TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.825.250.102,77	3.838.477.281,46	4.024.907.774,39	4.112.354.559,65
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%	841.555.022,61	844.465.001,92	885.479.710,37	904.718.003,12

CAMPO	CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
			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				
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.				
17	TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MEDIDAS CORRETIVAS:				

Fonte: BALANÇETES 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: 2018

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2018

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>	8.978.513,99	19.320.302,37
2	Mobiliária = (3+4)	0,00	0,00
3	Interna	0,00	0,00
4	Externa	0,00	0,00
5	Contratual = (6+16)	8.978.513,99	19.320.302,37
6	Interna = (7+8+11+14+15)	8.978.513,99	19.320.302,37
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	8.978.513,99	19.320.302,37
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 LÍQUIDA - RCL</b>	4.112.354.559,65	
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>	19.320.302,37	0,47
39	<b>LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DE SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS</b>	657.976.729,54	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>	287.864.819,18	7,00
42	<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITOS (V) = (IV-IIb)</b>	19.320.302,37	0,47

Fonte: BALANCETES GERAIS CONSOLIDADOS DO MUNICÍPIO

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO  
 CNPJ: 46.319.000/0001-50  
 Exercício: 2018  
 Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

CAMPO	DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (f)=(a-(b+c+d+e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
			Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)			
			De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					
1	RECURSOS VINCULADOS								
2	TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	RECURSOS NÃO VINCULADOS	536.473.798,33	89.363.319,53	172.326.202,93	64.611.959,95	28.305.054,06	181.867.261,86	165.883.184,46	0,00
4	Recursos Não Vinculados	536.473.798,33	89.363.319,53	172.326.202,93	64.611.959,95	28.305.054,06	181.867.261,86	165.883.184,46	
5	TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	536.473.798,33	89.363.319,53	172.326.202,93	64.611.959,95	28.305.054,06	181.867.261,86	165.883.184,46	0,00
6	<b>TOTAL (III) = (I+II)</b>	536.473.798,33	89.363.319,53	172.326.202,93	64.611.959,95	28.305.054,06	181.867.261,86	165.883.184,46	0,00
7	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup>	105.105.239,45	98,40	83.119,48		0,00	105.022.021,57	174.657,21	

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Fonte: BALANCETES GERAIS CONSOLIDADOS DO MUNICÍPIO

Nota: NO TOTAL DEMONSTRADO COMO RECURSOS NÃO VINCULADOS TAMBÉM ESTÃO ENGLOBADOS OS RECURSOS VINCULADOS.