

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

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2022

Período de referência: Janeiro/2022 a Dezembro/2022

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	DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) = (2+3+4)	2.159.715.723,52	242.747,16
2	Pessoal Ativo	1.945.254.690,89	242.747,16
3	Pessoal Inativo e Pensionistas	213.955.941,41	
4	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	505.091,22	
5	DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II) = (6+7+8+9)	154.575.701,10	0,00
6	Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntárias	75.402.760,86	
7	Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	12.426.652,77	
8	Despesas de exercícios de períodos anteriores ao da apuração	-	
9	Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	55.471.463,47	
10	Vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (EC 120/2022)	11.274.824,00	
11	DESPESAS LÍQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.005.140.022,42	242.747,16
12	DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		2.005.382.769,58

CAMPO	APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
13	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	5.188.230.670,35
14	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	5.178.772.574,21
15	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	5.178.772.574,21
16	% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	38,72
17	LIMITE MÁXIMO (inciso I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%)	2.796.537.190,07
18	LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)	2.656.710.330,57
19	LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (48,60%)	2.516.883.471,07

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

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

Exercício: 2022

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2022

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

CAMPO	Dívida Consolidada	Cálculo da Dívida Consolidada Líquida			
		SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
1	DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) (2+3+18+19)	2.316.533.365,53	2.228.235.453,41	2.178.569.075,06	2.474.074.143,31
2	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dívida Contratual	1.174.934.194,31	1.154.389.864,93	1.141.357.050,10	1.184.256.950,97
4	Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Dívida Contratual (Financiamentos)	405.781.041,70	400.040.514,82	402.519.803,13	446.364.329,46
9	Internos	387.091.468,73	383.566.027,16	385.174.888,08	387.148.204,79
10	Externos	18.689.572,97	16.474.487,66	17.344.915,05	59.216.124,67
11	Parcelamento e Renegociação de Dívidas	769.153.152,61	754.349.350,11	738.837.246,97	720.932.230,12
12	De Tributos	5.745.727,20	4.979.630,24	4.213.533,28	3.447.436,32
13	De Contribuições Previdenciárias	738.831.339,54	725.807.080,84	712.074.521,50	695.949.048,45
14	De Demais Contribuições Sociais	24.576.085,87	23.562.639,03	22.549.192,19	21.535.745,35
15	Do FGTS	0,00	0,00		
16	Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00		
17	Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	16.960.391,39
18	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) Vencidos e Não Pagos	1.141.599.171,22	1.073.845.588,48	1.037.212.024,96	1.289.817.192,34
19	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
20	DEDUÇÕES (II)	382.710.445,37	854.346.454,70	945.647.425,54	653.409.224,05
21	Disponibilidade de Caixa	382.710.445,37	759.659.233,92	861.350.468,08	553.897.686,42
22	Disponibilidade de Caixa Bruta	558.372.588,19	799.200.136,22	898.871.363,43	768.001.977,09
23	(-) Restos a Pagar Processados	175.662.142,82	39.540.902,30	37.520.895,35	214.104.290,67
24	(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Demais Haveres Financeiros	0,00	94.687.220,78	84.296.957,46	99.511.537,63
26	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.933.822.920,16	1.373.888.998,71	1.232.921.649,52	1.920.176.456,89
27	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	4.451.223.118,66	4.716.289.385,45	5.072.567.663,61	5.188.230.670,35
28	(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	6.100.000,00	6.583.816,13	15.558.096,14	9.458.096,14
29	= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	4.445.123.118,66	4.709.705.569,32	5.057.009.567,47	5.178.772.574,21
30	% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	52,11	47,31	43,08	47,77
31	% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	43,50	29,17	24,38	37,08
32	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 120%	5.334.147.742,39	5.651.646.683,18	6.068.411.480,96	6.214.527.089,05
33	LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	4.800.732.968,15	5.086.482.014,87	5.461.570.332,87	5.593.074.380,15
34	Outros Valores Não Integrantes da DC				
35	Precatórios Anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	1.517.003,83	1.517.003,83	1.517.003,83	572.703,94
37	Passivo Atuarial				
38	RP Não-Processados	313.076.350,79	9.213.522,69	7.271.283,60	1.120.029,40
39	Antecipações de Receita Orçamentária - ARO				
40	Dívida Contratual de PPP				
41	Apropriação de Depósitos Judiciais				

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
			até o 1º Quadrimestre	até o 2º Quadrimestre	até o 3º Quadrimestre
42	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (37+38)	802.856.979,02	802.856.979,02	802.856.979,02	591.853.853,93
43	Passivo Atuarial	801.339.975,19	801.339.975,19	801.339.975,19	591.281.149,99
44	Outras Dívidas	1.517.003,83	1.517.003,83	1.517.003,83	572.703,94
45	DEDUÇÕES (X)1 = (40+41+42-43)	681.433.036,86	780.172.330,44	886.452.534,14	994.093.445,77
46	Disponibilidade de Caixa Bruta	682.014.783,41	779.481.553,62	885.760.413,33	993.396.895,61
47	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Demais Haveres Financeiros	0,00	691.698,72	692.120,81	696.550,16
49	(-) Restos a Pagar Processados	581.746,55	921,90	0,00	0,00
50	OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
51	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (C)	121.423.942,16	22.684.648,58	-83.595.555,12	-402.239.591,84

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: 2022
 Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2022

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 2022		
			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 LRF¹				
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 LRF¹.				
7	TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	4.445.123.118,66	4.709.705.569,32	5.057.009.567,47	5.178.772.574,21
9	% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	880.134.377,49	932.521.702,73	1.001.287.894,36	1.025.396.969,69
10	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	977.927.086,11	1.036.135.225,25	1.112.542.104,84	1.139.329.966,33

CAMPO	CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
			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 LRF¹				
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 LRF¹.				
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: 2022

Período de referência: 3º QUADRIMESTRE/2022

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	SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I) = (2+5)	69.322.966,57	81.960.026,77
2	Mobiliária = (3+4)	0,00	0,00
3	Interna	0,00	0,00
4	Externa	0,00	0,00
5	Contratual = (6+16)	69.322.966,57	81.960.026,77
6	Interna. = (7+8+11+14+15)	26.438.966,57	39.076.026,77
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	26.438.966,57	39.076.026,77
16	Externa. =(17+18+19+22+23)	42.884.000,00	42.884.000,00
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	42.884.000,00	42.884.000,00
24	NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II) = (25+31+32+33)	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	RECÉITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	5.178.772.574,21	
35	OPERAÇÕES VEDADAS = (36+37)	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	TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia+3)	81.960.026,77	1,58
39	LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DE SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	828.603.611,87	16,00
40	OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
41	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	362.514.080,19	7,00
42	TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITOS (V) = (IV+IIa)	81.960.026,77	1,58

Fonte: BALANÇETES GERAIS CONSOLIDADOS DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Prefeitura Municipal de Guarulhos - SP
Exercício: 2022

Grupo: Tabela 5.0 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Quadro: Disponibilidade de Caixa

Rótulo: Padrão

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)	De Exercícios Anteriores (b)					
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	50.752.725,97	2.552.817,19	48.191.969,98	126.322,63	25.614.446,15	0,00	-25.732.829,98	53.113.205,02	0,00	-78.846.035,00
01-Recursos Ordinários	50.752.725,97	2.552.817,19	48.191.969,98	126.322,63	25.614.446,15		-25.732.829,98	53.113.205,02		-78.846.035,00
02-Outros Recursos não Vinculados							0,00			0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	734.707.794,76	33.597.359,75	129.713.611,52	899.830,08	0,00	0,00	570.496.993,41	351.723.729,71	0,00	218.773.263,70
03-Recultas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	3.248.258,13	19.932.966,20	44.049.973,21	-			-60.734.681,28	129.975.899,91		-190.710.581,19
04-Transferências do FUNDEB	108.024.596,29	20.249,95	12.395.164,96	-			95.609.181,38	17.556.746,37		78.052.435,01
05-Outros Recursos Vinculados à Educação	36.629.715,58	1.309.916,16	3.820.384,32	871.986,55			30.627.428,55	22.050.256,33		8.577.172,22
06-Recultas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	1.574.630,58	4.783.622,43	29.562.030,78	0,00			-32.771.022,63	28.428.634,82		-61.199.657,45
07-Outros Recursos Vinculados à Saúde	115.245.460,62	5.870.429,00	8.888.406,65	0,00			100.486.624,97	30.135.704,35		70.350.920,62
08-Recursos Vinculados à Assistência Social	10.389.858,50	4.054,06	664.082,33	0,00			9.721.722,11	2.242.165,29		7.479.556,82
09-Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário							0,00			0,00
10-Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro							0,00			0,00
11-Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	62.344.350,80	-	20.617.102,75				41.727.248,05	29.131.840,43		12.595.407,62
12-Recursos de Alienação de Bens/Ativos	9.332.589,62		169.750,00				9.162.839,62	274.900,00		8.887.939,62
13-Outros Recursos Vinculados	387.918.334,64	1.676.121,95	9.546.716,52	27.843,53			376.667.652,64	91.927.582,21		284.740.070,43
TOTAL (III) = (I + II)	785.460.520,73	36.150.176,94	177.905.581,50	1.026.152,71	25.614.446,15	0,00	544.764.163,43	404.836.934,73	0,00	139.927.228,70