

**RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 46.319.000/0001-50

Exercício: 2026

Período de referência: BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

CVA:

RREO - Anexo 6 (LRF, art 53, inciso III)

CAMPO	RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre 2026
		R\$	R\$	R\$
1	RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)= (2+8+9+12+20)	7.167.210.981,09	1.381.511.244,12	1.381.511.244,12
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.028.251.000,00	663.662.852,28	663.662.852,28
3	IPTU	946.275.000,00	296.416.683,75	296.416.683,75
4	ISS	1.484.583.000,00	294.374.695,04	294.374.695,04
5	ITBI	177.218.000,00	14.428.938,12	14.428.938,12
6	IRRF	327.606.000,00	46.875.553,32	46.875.553,32
7	Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	92.569.000,00	11.566.982,05	11.566.982,05
8	Contribuições	94.886.000,00	14.687.781,52	14.687.781,52
9	Receita Patrimonial	36.118.289,68	17.171.433,63	17.171.433,63
10	Aplicações Financeiras (II) (não primária)	35.907.289,68	16.649.374,19	16.649.374,19
11	Outras Receitas Patrimoniais	211.000,00	522.059,44	522.059,44
12	Transferências Correntes	3.709.151.691,41	643.833.279,48	643.833.279,48
13	Cota-Parte do FPM	140.119.000,00	24.667.605,84	24.667.605,84
14	Cota-Parte do ICMS	1.943.093.600,00	219.971.381,70	219.971.381,70
15	Cota-Parte do IPVA	331.048.000,00	146.689.171,19	146.689.171,19
16	Cota-Parte do ITR	383.200,00	487,24	487,24
17	Transferências da LC nº 61/1989 - IPI	14.180.800,00	2.124.743,71	2.124.743,71
18	Transferências do FUNDEB	801.257.200,00	145.334.719,17	145.334.719,17
19	Outras Transferências Correntes	479.069.891,41	105.045.170,63	105.045.170,63
20	Demais Receitas Correntes	298.804.000,00	42.155.897,21	42.155.897,21
21	Outras Receitas Financeiras (III) (não primária)	0,00	0,00	0,00
22	Receitas Correntes Restantes	298.804.000,00	42.155.897,21	42.155.897,21
23	RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	7.131.303.691,41	1.364.861.869,93	1.364.861.869,93
24	RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	384.927.700,00	95.368.581,00	95.368.581,00
25	RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	68.100.000,00	21.042.704,37	21.042.704,37
26	RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	381.883.001,78	28.866.516,40	28.866.516,40
27	Operações de Crédito (VIII)	255.003.205,36	10.639.374,03	10.639.374,03
28	Amortização de Empréstimos (IX)	0,00	0,00	0,00
29	Alienação de Bens	1.200.000,00	168.377,48	168.377,48
30	Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	0,00	0,00	0,00
31	Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	0,00	0,00	0,00
32	Outras Alienações de Bens	1.200.000,00	168.377,48	168.377,48
33	Transferências de Capital = (34+35)	125.679.796,42	13.496.178,49	13.496.178,49
34	Convênios.	38.126.220,17	0,00	0,00
35	Outras Transferências de Capital	87.553.576,25	13.496.178,49	13.496.178,49
36	Outras Receitas de Capital	0,00	4.562.586,40	4.562.586,40
37	Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	0,00	0,00	0,00
38	Outras Receitas de Capital Primárias	0,00	4.562.586,40	4.562.586,40
39	RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	126.879.796,42	18.227.142,37	18.227.142,37
40	RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	0,00	0,00	0,00
42	RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	7.643.111.187,83	1.478.457.593,30	1.478.457.593,30
43	RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	7.258.183.487,83	1.383.089.012,30	1.383.089.012,30

CAMPO	DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
								LIQUIDADOS	PAGOS (c)
		R\$	R\$	R\$	R\$		R\$	R\$	R\$
44	DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII) (33+34+35)	6.734.227.874,17	1.742.631.790,56	1.021.495.801,71	798.343.620,18	721.135.988,85	204.680.346,55	139.754.509,19	100.274.208,82
45	Pessoal e Encargos Sociais	2.837.710.940,60	425.524.339,12	425.349.748,37	398.329.200,48	174.590,75	43.434.257,46	19.731,24	19.731,24
46	Juros e Encargos da Dívida (XIX) (não primária)	92.352.688,71	81.499.543,88	19.475.138,28	19.475.138,25	62.024.405,60	0,00	0,00	0,00
47	Outras Despesas Correntes	3.804.164.244,86	1.235.607.907,56	576.670.915,06	380.539.281,45	658.936.992,50	161.246.089,09	139.734.777,95	100.254.477,58
48	Transferências Constitucionais e Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
49	Demais Despesas Correntes	3.804.164.244,86	1.235.607.907,56	576.670.915,06	380.539.281,45	658.936.992,50			
50	DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	6.641.875.185,46	1.661.132.246,68	1.002.020.663,43	778.868.481,93	659.111.583,25	204.680.346,55	139.754.509,19	100.274.208,82
51	DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	100.796.700,00	8.876.828,78	6.344.732,62	6.336.228,13	2.532.096,16	0,00	244.630,18	244.559,69
52	DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII) (38+39+43)	914.833.385,02	245.311.258,34	32.361.564,37	30.196.783,18	212.949.693,97	17.451.193,18	17.364.350,92	4.062.571,76
54	Investimentos	658.134.055,20	71.503.074,71	4.799.031,91	2.634.250,72	66.704.042,80	17.451.193,18	17.364.350,92	4.062.571,76
55	Inversões Financeiras = (40+41+42)	30.460.000,00	29.205.387,50	3.102.616,72	3.102.616,72	26.102.770,78	0,00	0,00	0,00
56	Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
59	Demais Inversões Financeiras (não primária)	30.460.000,00	29.205.387,50	3.102.616,72	3.102.616,72	26.102.770,78	0,00	0,00	0,00
60	Amortização da Dívida (XXVII)	226.239.329,82	144.602.796,13	24.459.915,74	24.459.915,74	120.142.880,39	0,00	0,00	0,00
61	DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	688.594.055,20	100.708.462,21	7.901.648,63	5.736.867,44	92.806.813,58	17.451.193,18	17.364.350,92	4.062.571,76
62	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	113.764.941,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	687.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
64	DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
65	DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXII + XXVIII + XXIX + XXX)	7.545.717.882,45	1.770.717.537,67	1.016.267.044,68	790.941.577,50	754.450.492,99	222.131.539,73	157.363.490,29	104.581.340,27
66	DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	7.444.234.182,45	1.761.840.708,89	1.009.922.312,06	784.605.349,37	751.918.396,83	222.131.539,73	157.118.860,11	104.336.780,58
67	RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	351.544.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

		R\$
68	RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	360.803.135,80
69	RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa + XXXIIIb + XXXIIIc)]	272.015.342,62

CAMPO	DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
		R\$
70	META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA - (COM RPPS) - Acima da Linha	-346.516.981,40
71	META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA - (SEM RPPS) - Acima da Linha	-25.716.981,40

Informações Adicionais	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
	R\$
Informações Adicionais	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	213.732.218,11
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos	213.732.218,11
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	351.544.000,00

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: GUARULHOS/SP - PODER EXECUTIVO
CNPJ: 46.319.000/0001-50
Exercício: 2026
Período de referência: BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO
CVA:

RREO - Anexo 5 (LRF, Art. 53, inciso III)

R\$ 1,00

CAMPO	CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO		
		Em 31/12/2025 (a)	Em 31/12/2025 (b)	Em 28/02/2026 (c)
		R\$	R\$	R\$
1	DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)	4.123.132.648,89	4.123.132.648,89	4.009.642.928,27
2	DEDUÇÕES (XL)	557.300.723,75	557.300.723,75	939.079.108,40
3	Disponibilidade de Caixa	358.809.020,02	358.809.020,02	793.547.507,74
4	Disponibilidade de Caixa Bruta	657.965.609,24	657.965.609,24	923.182.589,68
5	(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios) (XLI)	299.156.589,22	299.156.589,22	129.635.081,94
6	(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
7	Demais Haveres Financeiros	198.491.703,73	198.491.703,73	145.531.600,66
8	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)	3.565.831.925,14	3.565.831.925,14	3.070.563.819,87
9	RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)			
10	PASSIVOS RECONHECIDOS (V)			
11	DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	3.565.831.925,14	3.565.831.925,14	3.070.563.819,87
12	RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)			495.268.105,27

CAMPO	RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
		No Bimestre (b - c)	Até o Bimestre (a - b)
		R\$	R\$
13	VALOR	-495.268.105,27	495.268.105,27

CAMPO	DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE R\$
14	META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERENCIA - (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	-1.510.618.328,54

R\$ 1,00

CAMPO	REGIME PREVIDENCIÁRIO	DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO		
			Em 31/12/2025 (a)	Em 31/12/2025 (b)	Em 28/02/2026 (c)
			R\$	R\$	R\$
15	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	1.639.789.521,17	1.639.789.521,17	1.639.592.872,00	
16	Passivo Atuarial	1.639.592.872,00	1.639.592.872,00	1.639.592.872,00	
17	Demais Dívidas	196.649,17	196.649,17	0,00	
18	DEDUÇÕES = (19+20+21-22)	2.620.858.178,88	2.620.858.178,88	2.672.985.327,28	
19	Disponibilidade de Caixa Bruta	2.620.297.528,47	2.620.297.528,47	2.672.417.931,52	
20	Investimentos	0,00	0,00	0,00	
21	Demais Haveres Financeiros	560.650,41	560.650,41	567.395,76	
22	(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	
23	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (VII - VIII)	-981.068.657,71	-981.068.657,71	-1.033.392.455,28	
24	PASSIVOS RECONHECIDOS (X)				
25	DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX-X)	-981.068.657,71	-981.068.657,71	-1.033.392.455,28	