



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA DE PESSOAL - PODER EXECUTIVO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-ABRIL/2021

RGF - Anexo 1 (LRF, art.55, inciso I, alínea "a")

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS - ÚLTIMOS DOZE MESES													TOTAL (a)	Inscritos em RPNP (b)
	LIQUIDADAS														
	Maio-2020	Junho-2020	Julho-2020	Agosto-2020	Setembro-2020	Outubro-2020	Novembro-2020	Dezembro-2020	Janeiro-2021	Fevereiro-2021	Março-2021	Abril-2021			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	126.199.880,63	124.964.478,79	179.066.793,69	121.742.919,22	136.254.335,71	129.949.881,92	113.350.409,30	209.194.927,01	109.383.668,16	123.890.443,12	130.282.123,41	130.882.647,83	1.635.162.508,79	12.317.793,09	
Pessoal Ativo	101.312.552,27	99.958.876,76	141.667.449,17	96.833.606,80	111.200.172,65	105.067.878,63	88.287.195,24	170.876.945,44	83.727.459,85	98.438.905,02	104.714.847,20	105.005.918,86	1.307.091.807,89	12.317.793,09	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	89.761.858,53	90.516.754,62	127.523.911,59	91.190.106,03	93.913.006,34	93.404.438,70	92.252.516,59	155.533.756,77	74.495.540,03	90.408.801,19	93.012.302,78	91.831.919,71	1.183.844.912,88	4.184.753,96	
Obrigações Patronais	11.550.693,74	9.442.122,14	14.143.537,58	5.643.500,77	17.287.166,31	11.663.439,93	3.965.321,35	15.343.188,67	9.231.919,82	8.030.103,83	11.702.544,42	13.173.999,15	123.246.895,01	8.133.039,13	
Pessoal Inativo e Pensionistas	23.876.969,36	23.995.962,27	35.889.141,21	23.902.703,42	24.048.062,22	23.881.928,79	24.063.041,80	36.831.400,52	24.631.238,31	24.426.634,23	24.545.605,21	24.856.342,97	314.949.030,31	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	19.984.444,63	20.093.622,39	29.897.352,21	19.926.137,07	19.933.328,31	19.830.406,64	19.914.003,35	30.305.423,32	20.126.505,81	20.100.211,16	20.142.363,70	20.241.196,35	260.494.994,94	-	
Pensões	3.892.524,73	3.902.339,88	5.991.789,00	3.976.566,35	4.114.733,91	4.051.522,15	4.149.038,45	6.525.977,20	4.504.732,50	4.326.423,07	4.403.241,51	4.615.146,62	54.454.035,37	-	
Outras Desp. Pessoal de contratos terc. (§1º do art. 18 da LRF)	1.010.359,00	1.009.639,76	1.510.203,31	1.006.609,00	1.006.100,84	1.000.074,50	1.000.172,26	1.486.581,05	1.024.970,00	1.024.903,87	1.021.671,00	1.020.386,00	13.121.670,59	-	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§1º do art. 19 da LRF)	6.077.332,76	1.310.333,92	14.033.824,98	7.800.423,10	7.618.656,97	9.042.485,60	8.460.577,90	16.119.676,59	7.677.238,29	7.812.652,39	8.450.181,79	9.991.397,67	104.394.781,96	1.017.331,07	
Indenização por Demissão e Incentivo à Demissão Voluntária	12.295,99	20.855,40	30.384,12	27.220,69	62.161,86	56.494,78	102.799,32	167.090,12	-	110.351,79	13.153,00	-	602.807,07	-	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	49.644,12	10.989,33	-	108.465,40	126.174,35	1.468.642,94	709.456,38	539.218,04	-	203.928,86	237.369,96	273.502,96	3.727.392,34	876.481,46	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	215.553,08	224.596,35	313.322,77	101.316,12	214.889,43	417.685,45	307.921,17	298.299,02	14.338,57	66.439,42	271.279,11	159.238,17	2.604.878,66	140.849,61	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	5.799.839,57	1.053.892,84	13.690.118,09	7.563.420,89	7.215.431,33	7.099.662,43	7.340.401,03	15.115.069,41	7.662.899,72	7.431.932,32	7.928.379,72	9.558.656,54	97.459.703,89	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	120.122.547,87	123.654.144,87	165.032.968,71	113.942.496,12	128.635.678,74	120.907.396,32	104.889.831,40	193.075.250,42	101.706.429,87	116.077.790,73	121.831.941,62	120.891.250,16	1.530.767.726,83	11.300.462,02	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL										VALOR			% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)										3.382.216.929,85					
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A, § 1º, da CF) (V)										-					
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166, § 16 da CF) (VI)										-					
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV-V-VI)										3.382.216.929,85					
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DPT (VIII) = (IIIa + IIIb)										1.542.068.188,85			45,59		
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%										1.826.397.142,12			54,00		
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (§ único, art.22 da LRF)										1.735.077.285,01			51,30		
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)										1.643.757.427,91			48,60		

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

São Luís, 25 de Maio de 2021

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2020			2020			2020		
1º Quadrimestre			2º Quadrimestre			3º Quadrimestre		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c)=(b-a)	Redutor Mínimo de 1/3 do Excedente (d)=(1/3*c)	Limite (e)=(b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g)=(f-a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)

José de Jesus do Rosário Azzolini
Secretário Municipal da Fazenda

Jairo Câmara de Carvalho Filho
Contador Geral do Município
CRC-MA 2074

Liliane Ribeiro Guterres
Controladora Geral do Município



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-ABRIL/2021

RGF - Anexo 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	896.478.126,00	895.707.314,37	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	852.560.735,38	830.992.063,75	-	-
Empréstimos	493.439.985,65	491.943.997,97	-	-
Internos	337.169.806,36	329.512.837,39	-	-
Externos	156.270.179,29	162.431.160,58	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	359.120.749,73	339.048.065,78	-	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	190.057.662,62	173.422.885,99	-	-
De Demais Contribuições Sociais	134.439.293,64	131.001.386,32	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	34.623.793,47	34.623.793,47	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 5/5/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	43.917.390,62	64.715.250,62	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	323.434.188,77	772.577.964,89	-	-
Disponibilidade de Caixa	323.434.188,77	772.577.964,89	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	630.102.732,00	989.649.009,81	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	306.668.543,23	217.071.044,92	-	-
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	573.043.937,23	123.129.349,48	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.275.359.737,34	3.382.216.929,85	-	-
(-) Transf. Obrig. União relat. Emendas Individuais (art.166-A, § 1º da CF (V))	-	-	-	-
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	3.275.359.737,34	3.382.216.929,85	-	-
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	27,37	26,48	#DIV/0!	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	17,50	3,64	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: <120%>	3.930.431.684,81	4.058.660.315,82	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º art. 59 da LRF <108%>	3.537.388.516,33	3.652.794.284,24	-	-
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	-	-	-	-
PASSIVO ATUARIAL	-	-	-	-
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	-	-	-	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	360.507.140,43	298.165.578,32	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	-	-	-	-

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
São Luís, 25 de Maio de 2021

José de Jesus do Rosário Azzolini
Secretário Municipal da Fazenda

Jairo Câmara de Carvalho Filho
Contador Geral do Município

Liliane Ribeiro Guterres
Controladora Geral do Município



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-ABRIL/2021

RGF - Anexo 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art.40, §1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS(IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V)=(I+II+III+IV)	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	3.275.359.737,34	3.382.216.929,85		
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A, § 1º, da CF) (VII)				
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) =(VI-VII)	3.275.359.737,34	3.382.216.929,85	-	-
% TOTAL GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL	720.579.142,21	744.087.724,57	-	-
LIMITE DE ALERTA (inc. III do § 1º do art.59 da LRF)	648.521.227,99	669.678.952,11	-	-
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1º QUADRIMESTRE	2º QUADRIMESTRE	3º QUADRIMESTRE
DOS ESTADOS (IX)	-	-	-	-
Em Garantia às Operações de Crédito Externas				
Em Garantia às Operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-	-
Em Garantia às Operações de Crédito Externas				
Em Garantia às Operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	-	-	-	-
Em Garantia às Operações de Crédito Externas				
Em Garantia às Operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)				
TOTAL CONTRAG. RECEBIDAS (XIII) = (IX+X+XI+XII)	-	-	-	-

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
São Luís, 25 de Maio de 2021

José de Jesus do Rosário Azzolini
Secretário Municipal da Fazenda

Jairo Câmara de Carvalho Filho
Contador Geral do Município
CRC-MA 2074

Liliane Ribeiro Guterres
Controladora Geral do Município



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: **JANEIRO-ABRIL/2021**

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna		
Externa		
Contratual	5.580.305,00	5.580.305,00
Interna	5.580.305,00	5.580.305,00
Empréstimos	5.580.305,00	5.580.305,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda e Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF - art. 29, § 1º)		
Operações de Crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		
Externa	-	-
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda e Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF - art. 29, § 1º)		
Operações de Crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)		
TOTAL (III)	5.580.305,00	5.580.305,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	3.382.216.929,85	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF (V))		
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	3.382.216.929,85	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS APURAÇÃO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa+VII-Ia-IIa)	5.580.305,00	0,16
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16%	541.154.708,78	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - (0,9*16/100)	487.039.237,90	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	236.755.185,09	7,00
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Demais Contribuições Sociais		
Operações de Reestruturação e Recoposição do Principal de Dívidas		

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

São Luís, 25 de Maio de 2021

José de Jesus do Rosário Azzolini
Secretário Municipal da Fazenda

Jairo Câmara de Carvalho Filho
Contador Geral do Município

Liliane Ribeiro Guterres
Controladora Geral do Município



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO LUIS
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-ABRIL/2021

RGF - Anexo 6 (LRF, Art.48)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida	3.382.216.929,85	
RCL Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	3.382.216.929,85	
RCL Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa de Pessoal	3.382.216.929,85	
DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	1.542.068.188,85	45,59
Limite Máximo (incisos I, II e III, art.20, da LRF)	1.826.397.142,12	54,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22, da LRF)	1.735.077.285,01	51,30
Limite de Alerta (Inciso II art. 59, da LRF)	1.643.757.427,91	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	123.129.349,48	3,64
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.058.660.315,82	120,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	744.087.724,57	22%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	5.580.305,00	0,16
Limite def. Senado Federal para Op. Créd. Externas e Internas	541.154.708,78	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Lim. def. Senado Federal para Op. Crédito por Antec. Receita	236.755.185,09	7,00
RESTOS A PAGAR	RP EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA(APÓS A INSCRIÇÃO EM RPNP DO EXERCÍCIO)
Valor Total		

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

São Luís, 25 de Maio de 2021

José de Jesus do Rosário Azzolini
Municipal da Fazenda

Secretário

Jairo Câmara de Carvalho Filho
Contador Geral do Município
CRC-MA 2074

Liliane Ribeiro Guterres
Controladora Geral do Município