



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

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS - ÚLTIMOS DOZE MESES														Inscritas em RPNP (b)	
	LIQUIDADAS															
	Maio-2022	Junho-2022	Julho-2022	Agosto-2022	Setembro-2022	Outubro-2022	Novembro-2022	Dezembro-2022	Janeiro-2023	Fevereiro-2023	Março-2023	Abril-2023	TOTAL (a)			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	140.716.391,87	226.096.118,16	143.896.696,78	154.645.762,54	139.998.230,94	138.530.168,79	218.473.989,35	176.177.522,94	141.636.979,44	157.303.900,82	158.555.011,57	152.372.070,37	1.948.402.843,57	14.886.640,85		
Pessoal Ativo	112.388.952,42	173.775.907,19	113.842.374,33	124.462.425,54	109.996.320,63	108.482.040,36	173.317.068,44	146.467.232,07	110.491.415,14	122.840.665,61	124.909.628,67	120.503.881,39	1.541.477.911,79	14.730.456,64		
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	98.920.578,31	158.077.607,76	99.788.864,76	109.322.510,78	123.436.799,33	97.843.414,57	153.852.677,62	131.595.278,95	103.561.960,50	110.484.558,50	112.716.498,18	108.653.450,83	1.408.254.200,09	9.358.060,84		
Obrigações Patronais	13.468.374,11	15.698.299,43	14.053.509,57	15.139.914,76	-	13.440.478,70	10.638.625,79	19.464.390,82	14.871.953,12	6.929.454,64	12.356.107,11	12.193.130,49	11.850.430,56	133.223.711,70	5.372.395,80	
Pessoal Inativo e Pensionistas	27.106.247,08	50.526.885,78	28.865.671,92	29.003.168,46	28.813.487,14	28.863.856,04	43.383.028,97	28.330.526,91	29.699.370,37	33.083.101,02	32.265.899,75	30.502.027,46	390.443.270,90	-		
Aposentadorias, Reserva e Reformas	21.667.019,69	42.131.183,00	23.364.165,30	23.391.801,85	23.256.464,72	23.264.735,95	35.015.656,95	22.743.253,12	23.666.027,37	26.992.008,86	26.167.763,69	24.614.264,45	316.274.344,95	-		
Pensões	5.439.227,39	8.395.702,78	5.501.506,62	5.611.366,61	5.557.022,42	5.599.120,09	8.367.372,02	5.587.273,79	6.033.343,00	6.091.092,16	6.098.136,06	5.887.763,01	74.168.925,95	-		
Outras Desp. Pes. contratos terc.(§1º do art. 18 da LRF)	1.221.192,37	1.793.325,19	1.188.650,53	1.180.168,54	1.188.423,17	1.184.272,39	1.773.891,94	1.379.763,96	1.446.193,93	1.380.134,19	1.379.483,15	1.366.161,52	16.481.660,88	156.184,21		
Desp. com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§1º do art. 19 da LRF)	11.235.873,73	10.767.354,29	12.648.115,09	9.975.295,34	9.776.354,46	10.362.212,67	18.836.309,14	12.083.228,40	9.872.964,81	13.862.806,43	11.698.842,08	10.925.076,07	142.044.432,51	1.002.731,82		
Indenização por Demissão e Incentivo à Demissão Voluntária	87.500,99	59.908,31	131.085,10	166.003,57	4.508,88	158.681,48	23.588,75	178.001,22	-	14.808,77	166.420,63	266.676,29	1.257.183,99	541,13		
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	276.003,95	814,88	133.840,55	9.624,03	736,30	55.889,90	43.529,77	123.795,09	10.000,00	111.568,82	194.775,22	301.870,12	1.241.727,97	978.215,90		
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	143.742,12	94.770,72	264.251,84	35.574,92	225.276,37	95.553,80	4.107,16	196.043,34	-	167.267,64	60.339,51	159.867,74	806.700,98	23.974,79		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	10.728.626,67	10.801.401,82	12.118.937,60	9.783.340,88	9.997.858,25	10.052.087,49	18.765.083,46	11.585.388,75	9.862.964,81	13.569.161,20	11.277.306,72	10.196.661,92	138.738.819,57	-		
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	129.480.518,14	215.328.763,87	131.248.581,69	144.670.467,20	130.221.876,48	128.167.956,12	199.637.680,21	164.094.294,54	131.764.014,63	143.441.094,39	146.856.169,49	141.446.994,30	1.806.358.411,06	13.883.909,03		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL										VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)																
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A, § 1º, da CF) (V)														4.362.698.198,98		
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art 166, § 16 da CF) (VI)														1.926.097,00		
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art 166, § 16 da CF) (VI)														4.536.097,00		
(=) RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV-V-VI)														4.360.088.198,98		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DPT (VIII) = (IIIa + IIIb)														1.820.242.320,09		41,75
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%														2.354.447.627,45		54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (§ único, art.22 da LRF)														2.236.725.246,08		51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)														2.119.002.864,71		48,60

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
São Luís, 23 de Maio de 2023

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2023			2023			2023		
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)
-	-	-	-	-	-	-	-	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: **JANEIRO-ABRIL/2023**

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	1.010.683.246,72	997.165.117,15	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	957.951.040,74	930.842.588,06	-	-
Empréstimos	239.513.872,99	230.701.757,53	-	-
Internos	94.262.029,25	93.197.253,14	-	-
Externos	145.251.843,74	137.504.504,39	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	170.660.064,27	158.981.475,24	-	-
Internos	170.660.064,27	158.981.475,24	-	-
Externos	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	547.777.103,48	541.159.355,29	-	-
De Tributos	5.498.304,52	5.415.221,88	-	-
De Contribuições Previdenciárias	386.392.496,73	384.941.228,98	-	-
De Demais Contribuições Sociais	113.811.849,72	110.870.484,00	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	42.074.452,51	39.932.420,43	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios Poster. a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	52.732.205,98	66.322.529,09	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	1.726.418.571,75	2.028.401.900,93	-	-
Disponibilidade de Caixa¹	1.726.418.571,75	2.028.401.900,93	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.990.240.284,97	2.207.323.997,78	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	258.070.857,60	171.670.041,67	-	-
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.750.855,62	7.252.055,18	-	-
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(715.735.325,03)	(1.031.236.783,78)	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	4.288.276.886,86	4.362.698.198,98	-	-
(-) Transf. Obrig. União relat. Emendas Individuais (art.166-A, § 1º da CF (V))	-	(1.926.097,00)	-	-
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	4.288.276.886,86	4.364.624.295,98	-	-
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (IV/I)	23,57	22,85	#DIV/0!	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	(16,69)	(23,63)	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: <120%>	5.145.932.264,23	5.237.549.155,18	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º art. 59 da LRF <108%>	4.631.339.037,81	4.713.794.239,66	-	-
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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	-	-	-	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	595.101.670,16	437.129.206,85	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	-	-	-	-

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
São Luís, 23 de Maio de 2023



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-ABRIL/2023

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	-	-
Interna	-	-
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 (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)	-	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	4.362.698.198,98	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF (V))	(1.926.097,00)	
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	4.364.624.295,98	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS APURAÇÃO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (III+VII-Ia-IIa)	-	-
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16%	698.339.887,36	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - (0,9*16/100)	628.505.898,62	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	305.523.700,72	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, 23 de Maio de 2023



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO LUIS
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-ABRIL/2023

RGF - Anexo 6 (LRF, Art.48)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		4.362.698.198,98	
RCL Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		4.364.624.295,98	
RCL Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		4.360.088.198,98	
DESPESAS COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		1.820.242.320,09	41,75
Limite Máximo (incisos I, II e III, art.20, da LRF)		2.354.447.627,45	54,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22, da LRF)		2.236.725.246,08	51,30
Limite de Alerta (Inciso II art. 59, da LRF)		2.119.002.864,71	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		(1.031.236.783,78)	(23,63)
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		5.237.549.155,18	120,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		960.217.345,12	22%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		-	-
Limite def. Senado Federal para Op. Créd. Externas e Internas		698.339.887,36	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		-	-
Lim. def. Senado Federal para Op. Crédito por Antec. Receita		305.523.700,72	7,00
RESTOS A PAGAR		RP'S 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, 23 de Maio de 2023