



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

R\$ 1,00

| DESPESAS COM PESSOAL   | Despesas Executadas<br>Últimos 12 Meses |   |
|--|---|---|
|  | LIQUIDADAS<br>(a)                       | Inscritos em RP<br>Não Processados<br>(b) |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>   |   |   |
| <b>DESPESA BRUTA DE PESSOAL (I)</b>                                  | <b>1.121.953.380,77</b>                 | -   |
| Pessoal Ativo  | 967.158.841,36                          |   |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                       | 154.794.539,41                          | -   |
| Outras Despesas de Pessoal (art.18, §1º, LRF)                        | -                                       | -   |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)</b>                                  | <b>110.820.580,93</b>                   | -   |
| Indenização por Demissão e Incentivo à Demissão Voluntária           | -                                       | -   |
| Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração   | 2.837.516,70                            | -   |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | 12.042.282,07                           | -   |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                      | 95.940.782,16                           | -   |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                  | <b>1.011.132.799,84</b>                 | -   |
| <b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL (IV) = (III a + III b)</b>              |   | <b>1.011.132.799,84</b>                   |
| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>                       |   |   |
|  | VALOR                                   |   |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)</b>                            | <b>2.046.361.881,90</b>                 |   |
| <b>% DESPESA TOTAL COM PESSOAL SOBRE RCL (VI) = (IV / V) *100</b>    | <b>49,41</b>                            |   |
| <b>LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%</b>     | <b>1.105.035.416,23</b>                 |   |
| <b>LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art.22 da LRF) - 51,30%</b>           | <b>1.049.783.645,41</b>                 |   |

Fonte: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

São Luís, 23 de Setembro de 2014

**Raimundo José Rodrigues do Nascimento**  
Secretário Municipal da Fazenda

**Délcio Rodrigues e Silva Neto**  
Controlador Geral do Município

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Referência: **JANEIRO-AGOSTO/2014**

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO   | SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR           | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013        |                         |                        |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|
|   |                                    | Até o 1.º Quadrimestre            | Até o 2.º Quadrimestre  | Até o 3.º Quadrimestre |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>                                    | <b>403.976.429,30</b>              | <b>388.381.773,54</b>             | <b>373.818.348,01</b>   | <b>-</b>               |
| Dívida Mobiliária   |                                    |                                   |                         |                        |
| Dívida Contratual   | 375.531.990,16                     | 365.910.019,72                    | 357.319.279,51          | -                      |
| Interna   | 345.352.422,59                     | 305.552.954,99                    | 298.364.456,29          |                        |
| Externa   | 30.179.567,57                      | 60.357.064,73                     | 58.954.823,22           |                        |
| Precatórios posteriores a 5/5/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos | 28.444.439,14                      | 22.471.753,82                     | 16.499.068,50           |                        |
| Outras Dívidas  | -                                  |                                   |                         |                        |
| <b>DEDUÇÕES (II)¹</b>   | <b>(191.290.987,31)</b>            | <b>(129.835.145,56)</b>           | <b>(20.208.458,60)</b>  | <b>-</b>               |
| Disponibilidade de Caixa Bruta  | 371.634.222,42                     | 359.545.448,26                    | 411.449.225,14          |                        |
| Demais Haveres Financeiros  | -                                  | -                                 | -                       |                        |
| (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)                   | 562.925.209,73                     | 489.380.593,82                    | 431.657.683,74          |                        |
| <b>DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>                  | <b>403.976.429,30</b>              | <b>388.381.773,54</b>             | <b>373.818.348,01</b>   |                        |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>                                 | <b>1.941.246.688,92</b>            | <b>1.977.149.399,31</b>           | <b>2.046.361.881,90</b> |                        |
| % da DC sobre a RCL (IV/RCL)  | 20,81                              | 19,64                             | 18,27                   | #DIV/0!                |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL)  | 20,81                              | 19,64                             | 18,27                   | #DIV/0!                |
| <b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: &lt;120%&gt;</b>  | <b>2.329.496.026,70</b>            | <b>2.372.579.279,17</b>           | <b>2.455.634.258,28</b> | <b>-</b>               |
| <b>LIMITE DE ALERTA &lt;108%&gt;</b>                                  | <b>2.096.546.424,03</b>            | <b>2.135.321.351,25</b>           | <b>2.210.070.832,45</b> |                        |
| <b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>                              | <b>302.740.353,17</b>              | <b>295.592.969,97</b>             | <b>288.409.863,97</b>   | <b>-</b>               |
| <b>DÍVIDA CONTRATUAL (IV) = (V+VI+VII+VIII)</b>                       | <b>375.531.990,16</b>              | <b>365.910.019,72</b>             | <b>357.319.279,51</b>   | <b>-</b>               |
| DÍVIDA DE PPP (V)   |                                    |                                   |                         |                        |
| PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)  | 302.740.353,17                     | 295.592.969,97                    | 288.409.863,97          | -                      |
| De Tributos   |                                    |                                   |                         |                        |
| De Contribuições Sociais  | 302.740.353,17                     | 295.592.969,97                    | 288.409.863,97          | -                      |
| Previdenciárias   | 202.001.443,83                     | 199.048.379,11                    | 196.095.314,39          |                        |
| Demais Contribuições Sociais  | 100.738.909,34                     | 96.544.590,86                     | 92.314.549,58           |                        |
| Do FGTS   |                                    |                                   |                         |                        |
| Com Instituição Não Financeira  |                                    |                                   |                         |                        |
| <b>DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)</b>                        | <b>72.791.636,99</b>               | <b>70.317.049,75</b>              | <b>68.909.415,54</b>    | <b>-</b>               |
| Interna   | 42.612.069,42                      | 9.959.985,02                      | 9.954.592,32            |                        |
| Externa   | 30.179.567,57                      | 60.357.064,73                     | 58.954.823,22           |                        |
| DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)                                     | -                                  | -                                 | -                       | -                      |
| <b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>           | <b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | <b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013</b> |                         |                        |
|   |                                    | Até o 1.º Quadrimestre            | Até o 2.º Quadrimestre  | Até o 3.º Quadrimestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 5/5/2000                                     | -                                  | -                                 | -                       | -                      |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA  | -                                  | -                                 | -                       | -                      |
| DEPÓSITOS   | 79.480.325,60                      | 75.079.044,20                     | 133.291.325,12          | -                      |
| RP PROCESSADOS DE EXERC. ANTERIORES                                   | 425.710.155,71                     | 489.380.593,82                    | 431.657.683,74          | -                      |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO                            | -                                  | -                                 | -                       | -                      |
| <b>REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>  |                                    |                                   |                         |                        |
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>  | <b>SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>    | <b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013</b> |                         |                        |
|   |                                    | Até o 1.º Quadrimestre            | Até o 2.º Quadrimestre  | Até o 3.º Quadrimestre |
| <b>DÍVIDA CONS. PREVIDENCIÁRIAS (IX)</b>                              | <b>36.687.515,72</b>               | <b>119.321.378,48</b>             | <b>119.321.378,48</b>   | <b>-</b>               |
| Passivo Atuarial  | 36.687.515,72                      | 119.321.378,48                    | 119.321.378,48          | -                      |
| Outras Dívidas  |                                    |                                   |                         |                        |
| <b>DEDUÇÕES (X)</b>   | <b>111.589.007,30</b>              | <b>128.159.531,44</b>             | <b>150.074.355,03</b>   | <b>-</b>               |
| Disponibilidade de Caixa Bruta  | 12.021.909,50                      | 10.608.962,14                     | 9.145.488,83            |                        |
| Investimentos   | 99.666.713,55                      | 117.550.569,30                    | 140.972.891,39          |                        |
| Haveres Financeiros   |                                    |                                   |                         |                        |
| (-) Restos a Pagar Processados  | 99.615,75                          | -                                 | 44.025,19               |                        |
| <b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>                               |                                    |                                   |                         |                        |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX-X)</b>        | <b>(74.901.491,58)</b>             | <b>(8.838.152,96)</b>             | <b>(30.752.976,55)</b>  | <b>-</b>               |

São Luís, 23 de Setembro de 2014

Publicação: Diário Oficial do Município nº 183

Data: 23/09/2014

**Raimundo José Rodrigues do Nascimento**  
Secretário Municipal da Fazenda

**Décio Rodrigues e Silva Neto**  
Controlador Geral do Município

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



Prefeitura de São Luís (MA)  
Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Referência: JANEIRO-AGOSTO/2014

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

RS 1,00

| GARANTIAS CONCEDIDAS  | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013 |                         |                 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
|   |                             | 1º QUADRIMESTRE             | 2º QUADRIMESTRE         | 3º QUADRIMESTRE |
| <b>Externas (I)</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito                      |                             |                             |                         |                 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF I                        |                             |                             |                         |                 |
| <b>Internas (II)</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito                      |                             |                             |                         |                 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF I                        |                             |                             |                         |                 |
| <b>TOTAL DAS GARANTIAS (III = I + II)</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>     |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) - IV</b>                  | <b>1.941.246.688,92</b>     | <b>1.977.149.399,31</b>     | <b>2.046.361.881,90</b> | -               |
| <b>% DO TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>#DIV/0!</b>  |
| <b>LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL</b>                  | <b>427.074.271,56</b>       | <b>434.972.867,85</b>       | <b>450.199.614,02</b>   | -               |
| <b>LIMITE DE ALERTA (inc. III do § 1º do art.59 da LRF)</b> | <b>384.366.844,41</b>       | <b>391.475.581,06</b>       | <b>405.179.652,62</b>   | -               |

| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | 1º QUADRIMESTRE | 2º QUADRIMESTRE | 3º QUADRIMESTRE |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   |                             |                 |                 |                 |
| <b>Externas (V)</b>                           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito        |                             |                 |                 |                 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF I          |                             |                 |                 |                 |
| <b>Internas (VI)</b>                          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito        |                             |                 |                 |                 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF I          |                             |                 |                 |                 |
| <b>TOTAL CONTRAGARANTIAS (VII) = (V + VI)</b> | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |

**MEDIDAS CORRETIVAS:**

1 - Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

São Luís, 23 de Setembro de 2014

Publicação: Diário Oficial do Município nº 183

Data: 23/09/2014

**Raimundo José Rodrigues do Nascimento**  
Secretário Municipal da Fazenda

**Délcio Rodrigues e Silva Neto**  
Controlador Geral do Município

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
**Referência: JANEIRO-AGOSTO/2014**

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

R\$ 1,00

| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | <b>VALOR REALIZADO</b>        |   |
|--|-------------------------------|---|
|  | No Quadrimestre de Referência | Até o Quadrimestre de Referência<br>(a) |
| <b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>   | <b>2.597.225,00</b>           | <b>3.958.137,93</b>                     |
| <b>Mobiliária</b>  | -                             | -                                       |
| Interna  | -                             | -                                       |
| Externa  | -                             | -                                       |
| <b>Contratual</b>  | <b>2.597.225,00</b>           | <b>3.958.137,93</b>                     |
| Interna  | 598.636,93                    | 1.055.982,89                            |
| Abertura de Crédito  | 598.636,93                    | 1.055.982,89                            |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro   | -                             | -                                       |
| Derivadas de PPP   | -                             | -                                       |
| Demais Aquisições Financiadas  | -                             | -                                       |
| Antecipação de Receita   | -                             | -                                       |
| Pela Venda a Termo de Bens e Serviços  | -                             | -                                       |
| Demais Antecipações de Receitas  | -                             | -                                       |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, §1º)  | -                             | -                                       |
| Outras Operações de Crédito  | -                             | -                                       |
| <b>Externa</b>   | <b>1.998.588,07</b>           | <b>2.902.155,04</b>                     |
| Bacia do Bacanga - (Contrato nº 7578-BR)   | 1.998.588,07                  | 2.902.155,04                            |
| <b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>  |                               |   |
| Parcelamentos de Dívidas   |                               |   |
| De Tributos  |                               |   |
| De Contribuições Sociais   |                               |   |
| Previdenciárias  |                               |   |
| Demais Contribuições Sociais   |                               |   |
| Do FGTS  |                               |   |
| Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial                                   |                               |   |
| Programa de Iluminação Pública - RELUZ   |                               |   |
| Outras Operações de Crédito Não Sujeitas ao Limite   |                               |   |
| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>   | <b>VALOR</b>                  | <b>% SOBRE A RCL</b>                    |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL   | 2.046.361.881,90              |   |
| <b>OPERAÇÕES VEDADAS (III)</b>   | -                             |   |
| Do Período de Referência   |                               |   |
| De Períodos anteriores ao Período de Referência  |                               |   |
| <b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)</b>                            | <b>3.958.137,93</b>           | <b>0,19</b>                             |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS               | 327.417.901,10                | 16%                                     |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) <=>  | 294.676.110,99                |   |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA   | -                             | 0                                       |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 143.245.331,73                | 7%                                      |
| <b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V)=(IV+IIa)</b>                                 | <b>3.958.137,93</b>           | <b>0,19</b>                             |

São Luís, 23 de Setembro de 2014

Publicação: Diário Oficial do Município nº 183  
Data: 23/09/2014

**Raimundo José Rodrigues do Nascimento**  
Secretário Municipal da Fazenda

**Décio Rodrigues e Silva Neto**  
Controlador Geral do Município

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



Prefeitura de São Luís (MA)  
Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo Simplificado de Gestão Fiscal**  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Referência: JANEIRO-AGOSTO/2014

Publicação: Diário Oficial do Município nº 183  
Data: 23/09/2014

RGF - Anexo 7 (LRF, Art.54)

R\$ 1,00

| DESPESAS COM PESSOAL                                | VALOR            | % SOBRE A RCL |
|---|------------------|---------------|
| Total de Despesa com Pessoal p/ fins de apuração    | 1.011.132.799,84 | 49,41         |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art.20, da LRF) | 1.105.035.416,23 | 54,00         |
| Limite Prudencial (§ único, art. 22, da LRF)        | 1.049.783.645,41 | 51,30         |

  

| DÍVIDA CONSOLIDADA                              | VALOR            | % SOBRE A RCL |
|---|------------------|---------------|
| Dívida Consolidada Líquida                      | 373.818.348,01   | 19,64         |
| Limite definido por Resolução do Senado Federal | 2.455.634.258,28 | 120,00        |

  

| GARANTIAS DE VALORES                            | VALOR          | % SOBRE A RCL |
|---|----------------|---------------|
| Total das Garantias Concedidas                  | -              | -             |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 434.972.867,85 | 22%           |

  

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | VALOR          | % SOBRE A RCL |
|--|----------------|---------------|
| Operações de Crédito Internas e Externas                       | 3.958.137,93   | 0,19          |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita                | -              | -             |
| Limite definido pelo Senado Federal para Op. Créd. Int. e Ext. | 327.417.901,10 | 16,00         |
| Limite definido pelo Senado Federal para Op. Ant. Receita      | 143.245.331,73 | 7,00          |

  

| RESTOS A PAGAR                               | INSCRIÇÃO EM RPMP DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DE INSCRIÇÃO EM RPMP DO EXERCÍCIO) |
|--|--------------------------------|--|
| Valor apurado nos Demonstrativos Respectivos |                                |  |

São Luís, 23 de Setembro de 2014

**Raimundo José Rodrigues do Nascimento**  
Secretário Municipal da Fazenda

**Décio Rodrigues e Silva Neto**  
Controlador Geral do Município

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