

**PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014**

**Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 637, de 18 de Outubro de 2012.**

**EXERCÍCIO DE 2014**

**PORTARIA Nº 009/15 - SEPLAN**

**DE 27 DE JANEIRO DE 2015**

**PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 29.01.2015, EDIÇÃO 20, SUPLEMENTO DO EXECUTIVO  
REPUBLICADO POR INCORREÇÃO EM 17/03/2015, EDIÇÃO 050, SUPLEMENTO DO EXECUTIVO**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

- I - DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM PESSOAL
- II - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
- III - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
- IV - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
- V- DISPONIBILIDADE DE CAIXA
- VI- DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR
- VII- DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

**Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal**

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE DE 2014 - JAN/2014 - DEZ/2014

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

Em Reais

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.741.850.954,33	-
Pessoal Ativo	3.426.487.801,90	-
Pessoal Inativo	951.828.215,42	-
Pensionistas	272.722.211,27	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	90.812.725,74	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	812.300.312,96	-
Decorrentes de Decisão Judicial	352.895,19	-
Despesas de Exercícios Anteriores	12.037.034,79	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	415.892,59	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	799.494.490,39	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	3.929.550.641,37	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	3.929.550.641,37	-
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
	<b>VALOR</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	10.152.969.912,70	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100	38,70	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 22 da LRF) - 49%	4.974.955.257,22	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	4.726.207.494,36	
LIMITE DE ALERTA (LRF, art. 59 § 1) - 44,10%	4.477.459.731,50	

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 17h

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:

- . a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- . b) 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.

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - CONSOLIDADO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE DE 2014 - JAN/2014 - DEZ/2014

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

Em Reais

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	6.123.876.110,46	-
Pessoal Ativo	4.607.715.316,16	-
Pessoal Inativo	1.071.212.992,05	-
Pensionistas	354.135.076,51	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	90.812.725,74	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	957.061.368,32	-
Decorrentes de Decisão Judicial	61.361.590,12	-
Despesas de Exercícios Anteriores	17.235.547,32	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	502.013,49	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	877.962.217,39	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	5.166.814.742,14	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	5.166.814.742,14	-
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
	<b>VALOR</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	10.152.969.912,70	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100	50,89	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 22 da LRF) - 60%	6.091.781.947,62	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	5.787.192.850,24	
LIMITE DE ALERTA (LRF, art. 59 § 1) - 54%	5.482.603.752,86	

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 17h

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:

- . a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- . b) 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.

**Tabela 2.2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios**

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - 2014

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS**

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

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

Em Reais

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	4.485.912.131,09	4.345.643.936,21	4.635.806.093,63	5.791.212.596,77
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	4.214.820.621,03	4.074.837.973,23	4.290.259.389,87	5.172.486.827,64
Interna	2.625.181.374,21	2.557.535.251,50	2.767.156.796,70	3.365.015.212,41
Externa	1.589.639.246,82	1.517.302.721,73	1.523.102.593,17	1.807.471.615,23
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	271.091.510,06	270.805.962,98	269.968.796,76	543.147.862,13
Demais Dívidas	-	-	75.577.907,00	75.577.907,00
DEDUÇÕES (II)¹	991.570.829,77	1.600.665.825,38	1.416.983.387,97	790.477.200,19
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.278.723.679,40	1.677.699.575,80	1.474.528.135,93	790.477.200,19
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	287.152.849,63	77.033.750,42	57.544.747,96	246.741.793,55
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	3.494.341.301,32	2.744.978.110,83	3.218.822.705,66	5.247.477.190,13
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	9.145.629.337,11	9.515.572.325,49	9.964.478.378,29	10.152.969.912,70
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	49,05%	45,67%	46,52%	57,04%
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	38,21%	28,85%	32,30%	51,68%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO				
FEDERAL - < 200% >	18.291.258.674,22	19.031.144.650,98	19.928.956.756,58	20.305.939.825,40
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do art. 59) - < 180% >	16.462.132.806,80	17.128.030.185,88	17.936.061.080,92	18.275.345.842,86

<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	27.665.721,75	13.535.536,83	10.241.220,24	5.207.918,54
De Tributos	15.301.147,18	11.767.751,24	8.069.823,52	4.177.971,74
De Contribuições Sociais	12.364.574,57	1.767.785,59	2.171.396,72	1.029.946,80
Previdenciárias	12.364.574,57	1.767.785,59	2.171.396,72	1.029.946,80
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	4.187.154.899,28	4.061.302.436,40	4.280.018.169,63	5.167.278.909,10

<b><u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

<b><u>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	-	-	-	-
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Demais Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (V) <sup>1</sup>	-	-	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	-	-	-	-

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 17h

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os 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.

Nota:

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO

Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente <sup>2</sup>	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	210,00%	10,00%	10,00%	186,00%	209,00%	227,00%	207,00%	202,00%	222,00%	206,00%	199,00%	174,00%
% Limite de Endividamento												

Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	155,00%	129,00%	118,00%	118,13%	111,45%	115,24%	95,36%	86,61%	91,42%	73,17%	70,52%	74,97%
% Limite de Endividamento									45,71%			37,48%

Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	78,44%	60,34%	68,72%	60,32%	61,42%	64,55%	32,68%	30,78%	39,16%	32,68%	30,78%	41,12%
% Limite de Endividamento			34,36%			32,28%			23,70%			20,56%

Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	29,00%	30,28%	38,21%	28,85%	32,30%	51,68%						
% Limite de Endividamento			19,10%			25,84%						

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 17h

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os 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.

Nota:

<sup>2</sup> O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

**Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

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

Em Reais

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
INTERNAS (II)	9.085.759,65	8.460.519,96	8.474.141,55	10.050.462,04
Aval ou fiança em oper. de créd. - C. Elét. do MA	9.085.759,65	8.460.519,96	8.474.141,55	10.050.462,04
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>9.085.759,65</b>	<b>8.460.519,96</b>	<b>8.474.141,55</b>	<b>10.050.462,04</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	9.145.629.337,11	9.515.572.325,49	9.964.478.378,29	10.152.969.912,70
% do TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS sobre a RCL	0,10	0,09	0,09	0,10
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - < 22% >	2.012.038.454,16	2.093.425.911,61	2.192.185.243,22	2.233.653.380,79
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do art. 59) - < 19,80% >	1.810.834.608,75	1.884.083.320,45	1.972.966.718,90	2.010.288.042,71

  

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	1.589.639.246,82	1.517.302.721,73	1.523.102.593,17	1.807.471.615,23
Aval ou fiança em operações de crédito	1.589.639.246,82	1.517.302.721,73	1.523.102.593,17	1.807.471.615,23
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>1.589.639.246,82</b>	<b>1.517.302.721,73</b>	<b>1.523.102.593,17</b>	<b>1.807.471.615,23</b>

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 17h

Nota: <sup>1</sup> Inclui garantias concedidas por meio de Fundos



**Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito**

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

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

Em Reais

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	No Quadrimestre de Referência	VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	602.746.048,61	905.371.185,31
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	602.746.048,61	905.371.185,31
Interna	599.847.595,95	897.397.117,75
Abertura de Crédito	-	-
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 Receita	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Outras Operações de Crédito (PMAE/PROINVESTE/BNDES ESTADOS)	599.847.595,95	897.397.117,75
Externa	2.898.452,66	7.974.067,56
Outras Operações de Crédito (PROFISCO)	2.898.452,66	7.974.067,56
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	-	-
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 (Externa)	-	-

<b><u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u></b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	10.152.969.912,70	-
OPERAÇÕES EQUIPARADAS E VEDADAS – [LRF, art. 37] (III)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV)= (Ia + III)	905.371.185,31	5,94%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	1.624.475.186,03	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do art. 59)	1.462.027.667,43	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	710.707.893,89	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	905.371.185,31	5,94%

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015 17:36

Notas:

**Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa**

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

RGF – ANEXO V (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

Em Reais

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
Contrapartida de Convênios - 5301	3.200.203,19	-	3.200.203,19
Contrapartida de empréstimos BIRD - 1101	188,99	-	188,99
Contrapartida de empréstimo BID - 2101	-	-	-
Contrapartida de empréstimo BNDES - 3101	805.354,69	94.716,60	710.638,09
Contrapartida de convênios - 5101	11.674.992,45	251.051,58	11.423.940,87
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - 102	4.673.658,22	72.950.474,12	(68.276.815,90)
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - 302 - RECURSO DE SUPERÁVIT	467,07	-	467,07
Contrapartida de empréstimo BNDES - 3102	100,31	-	100,31
Contrapartida de Convênios - 5302	640.526,16	-	640.526,16
Contrapartida de Convênios - 5102	615.078,74	-	615.078,74
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual - 103	3.405.367,48	24.976.018,39	(21.570.650,91)
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual - 303 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-
Contrapartida de Convênios - 5303	415.913,12	-	415.913,12
Contrapartida de Convênios - 5103	436.278,86	-	436.278,86
Recursos Transferidos pelo FUNDEB - 105	15.994.529,58	22.958.597,00	(6.964.067,42)
Recursos Transferidos pelo FUNDEB - 305 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-
Impostos - Participação dos Municípios - 106	-	2.907.292,93	(2.907.292,93)
Impostos - Participação dos Municípios - 306 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS - 108	37.630.283,88	2.812.978,71	34.817.305,17
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS - 308 - RECURSO DE SUPERÁVIT	5.227.957,65	,01	5.227.957,64
Salário-Educação - Cota Parte Estadual - 109	573.318,56	3.362.133,34	(2.788.814,78)
Salário-Educação - Cota Parte Estadual - 309 - RECURSO DE SUPERÁVIT	24.939,20	-	24.939,20
Salário-Educação - Cota Parte Federal - 110	12.906.763,60	1.042,11	12.905.721,49
Salário-Educação - Cota Parte Federal - 310 - RECURSO DE SUPERÁVIT	52.595.938,62	784.184,89	51.811.753,73
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro - 111	128.883.281,59	3.923.682,75	124.959.598,84
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro - 311 - RECURSO DE SUPERÁVIT	13.825.449,15	236.289,08	13.589.160,07
Contrapartida de empréstimos BIRD - 1111	3.304,39	-	3.304,39
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro - 112	-	-	-
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro - 312 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-

Operações de Crédito Interna - 114	56.509.516,18	16.570.358,36	39.939.157,82
Operações de Crédito Interna - 314 - RECURSO DE SUPERÁVIT	10.168,80	933.505,84	(923.337,04)
Operações de Crédito Externa - 115	1.555.611,85	37,83	1.555.574,02
Operações de Crédito Externa - 315 - RECURSO DE SUPERÁVIT		-	-
Teto Financeiro e Epidemiológico - 120	29.308.791,85	82.017,33	29.226.774,52
Teto Financeiro e Epidemiológico - 320 - RECURSO DE SUPERÁVIT	381.998,18	-	381.998,18
Ações e Serviços Públicos em Saúde - 121	18.711.330,97	12.845.809,50	5.865.521,47
Contrapartida de empréstimos do BNDES - 3121	11.077,31	-	11.077,31
Contrapartida de Convênios - 5121	1.048.137,68	-	1.048.137,68
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP - 122	31.705.803,57	3.790.782,81	27.915.020,76
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP - 322 - RECURSO DE SUPERÁVIT	24.890.066,81	6.483.236,63	18.406.830,18
Transferência de Recursos da Vigilância Sanitária - 123	2.297.812,18	-	2.297.812,18
Transferência de Recursos da Vigilância Sanitária - 323 - RECURSO DE SUPERÁVIT	672,00	-	672,00
CIDE - 124	10.801.278,58	-	10.801.278,58
CIDE - 324 - RECURSO DE SUPERÁVIT		-	-
Transferências de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS - 128	4.271.038,09	632,40	4.270.405,69
Transferências de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS - 328 - RECURSO DO SUPERÁVIT	1.497.650,30	-	1.497.650,30
Convênio com Órgãos Federais - 211	45.368.221,50	173.699,12	45.194.522,38
Convênio com Órgãos Federais - 611 - RECURSO DO SUPERÁVIT	7.951.333,54	30,00	7.951.303,54
Convênio com Órgãos não Federais - 212	2.702.557,48	-	2.702.557,48
Convênio com Órgãos não Federais - 612 - RECURSO DO SUPERÁVIT	3.940.341,49	892.158,30	3.048.183,19
Contribuição do servidor para o PSSSP - 225	499.796.447,70	-	499.796.447,70
Contribuição patronal para o PSSSP - 226	608.460.462,98	-	608.460.462,98
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>1.644.754.214,54</b>	<b>177.030.729,63</b>	<b>1.467.723.484,91</b>

Recursos Ordinários - Tesouro - 101	216.029.230,92	206.959.656,27	9.069.574,65
Recursos Ordinários - Tesouro - 301 - RECURSO DE SUPERÁVIT	13.800.225,13	159.885,00	13.640.340,13
Receitas Operacionais de Fundos - 107	58.180.676,41	525.079,48	57.655.596,93
Receitas Operacionais de Fundos - 307 - RECURSO DE SUPERÁVIT	5.722.893,77	1.074.846,80	4.648.046,97
Outras Transferências Federais - 113	409.143,20	-	409.143,20
Outras Transferências Federais - 313 - RECURSO DE SUPERÁVIT	1.603,94	-	1.603,94
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais - 116	3.789.760,84	114.000,00	3.675.760,84
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais - 316 - RECURSO DE SUPERÁVIT	177.136,79	140.078,40	37.058,39
Doações de Entidades Internacionais - 117	461,80	-	461,80
Doações de Entidades Internacionais - 317 - RECURSO DE SUPERÁVIT	7.906,34	-	7.906,34
Doações de Entidades Internacionais - 217 - Demais fontes		-	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro - 118	7.938.744,05	908.412,43	7.030.331,62
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro - 318 - RECURSO DE SUPERÁVIT	7.399,96	-	7.399,96
Doações de Entidades Nacionais - Fonte Tesouro - 119	185.626,44	-	185.626,44
Doações de Entidades Nacionais - Fonte Tesouro - 319 - RECURSO DE SUPERÁVIT		-	-
Serviços contra incêndio e pânico - 129	508.605,93	5.600,05	503.005,88
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais Fontes - 218	122.927.157,17	56.038.308,74	66.888.848,43
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais Fontes - 618 - RECURSO DO SUPERÁVIT	1.569.557,05	-	1.569.557,05
Doações de Entidades Nacionais - Demais Fontes - 219	6.711,53	-	6.711,53
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>431.262.841,27</b>	<b>265.925.867,17</b>	<b>165.336.974,10</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>2.076.017.055,81</b>	<b>442.956.596,80</b>	<b>1.633.060.459,01</b>

**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES<sup>1</sup>**

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 14h

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

As Obrigações financeiras incluem os restos a pagar processados, não processados e demais obrigações financeiras

A Disponibilidade Bruta inclui os Créditos em Circulação

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

RGF – ANEXO VI (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

Em Reais

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não-processados)			
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
Contrapartida de Convênios - 5301	-	-	-	722.568,36	3.200.203,19	-
Contrapartida de empréstimos BIRD - 1101	-	-	-	-	188,99	-
Contrapartida de empréstimo BID - 2101	-	-	-	80.513,96	-	-
Contrapartida de empréstimo BNDES - 3101	-	94.716,60	-	-	710.638,09	-
Contrapartida de convênios - 5101	-	251.051,58	-	3.783.205,27	11.423.940,87	-
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - 102	-	36.712.030,07	-	54.645.714,64	(68.276.815,90)	-
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - 302 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	467,07	-
Contrapartida de empréstimo BNDES - 3102	-	-	-	-	100,31	-
Contrapartida de Convênios - 5302	-	-	-	-	640.526,16	-
Contrapartida de Convênios - 5102	-	-	-	-	615.078,74	-
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual - 103	-	24.874.320,85	-	8.729.592,43	(21.570.650,91)	-
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual - 303 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
Contrapartida de Convênios - 5303	-	-	-	205.777,32	415.913,12	-
Contrapartida de Convênios - 5103	-	-	-	2.250,00	436.278,86	-
Recursos Transferidos pelo FUNDEB - 105	-	22.958.597,00	-	-	(6.964.067,42)	-
Recursos Transferidos pelo FUNDEB - 305 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
Impostos - Participação dos Municípios - 106	-	2.907.292,93	-	-	(2.907.292,93)	-
Impostos - Participação dos Municípios - 306 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS - 108	-	2.812.978,71	-	30.327.981,52	34.817.305,17	-
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS - 308 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	0,01	-	2.181.002,57	5.227.957,64	-
Salário-Educação - Cota Parte Estadual - 109	-	3.362.133,34	-	0,24	(2.788.814,78)	-
Salário-Educação - Cota Parte Estadual - 309 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	24.939,20	-
Salário-Educação - Cota Parte Federal - 110	-	1.042,11	-	32.540,00	12.905.721,49	-
Salário-Educação - Cota Parte Federal - 310 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	784.184,89	-	14.487.049,54	51.811.753,73	-
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro - 111	-	3.923.682,75	-	13.236.150,99	124.959.598,84	-
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro - 311 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	236.289,08	-	6.441.064,63	13.589.160,07	-
Contrapartida de empréstimos BIRD - 1111	-	-	-	-	3.304,39	-
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro - 112	-	-	-	-	-	-
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro - 312 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Interna - 114	-	16.570.358,36	-	24.003.211,38	39.939.157,82	-

Operações de Crédito Interna - 314 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	933.505,84	-	1.490.919,65	(923.337,04)	-
Operações de Crédito Externa - 115	-	37,83	-	1.796.640,13	1.555.574,02	-
Operações de Crédito Externa - 315 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
Teto Financeiro e Epidemiológico - 120	-	82.017,33	-	5.554.432,52	29.226.774,52	-
Teto Financeiro e Epidemiológico - 320 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	2.766.196,09	381.998,18	-
Ações e Serviços Públicos em Saúde - 121	-	12.600.344,14	-	48.938.064,54	5.865.521,47	-
Contrapartida de empréstimos do BNDES - 3121	-	-	-	-	11.077,31	-
Contrapartida de Convênios - 5121	-	-	-	988.596,00	1.048.137,68	-
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP - 122	-	3.783.295,39	-	8.182.508,80	27.915.020,76	-
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP - 322 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	6.483.236,63	-	6.596.462,77	18.406.830,18	-
Transferência de Recursos da Vigilância Sanitária - 123	-	-	-	38.850,00	2.297.812,18	-
Transferência de Recursos da Vigilância Sanitária - 323 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	520.550,00	672,00	-
CIDE - 124	-	-	-	-	10.801.278,58	-
CIDE - 324 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
Transferências de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS - 128	-	632,40	-	101.891,20	4.270.405,69	-
Transferências de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS - 328 - RECURSO DO SUPERÁVIT	-	-	-	-	1.497.650,30	-
Convênio com Órgãos Federais - 211	-	0,01	-	161.611,00	45.194.522,38	-
Convênio com Órgãos Federais - 611 - RECURSO DO SUPERÁVIT	-	30,00	-	768.528,66	7.951.303,54	-
Convênio com Órgãos não Federais - 212	-	-	-	-	2.702.557,48	-
Convênio com Órgãos não Federais - 612 - RECURSO DO SUPERÁVIT	-	892.158,30	-	-	3.048.183,19	-
Contribuição do servidor para o PSSSP - 225	-	-	-	-	499.796.447,70	-
Contribuição patronal para o PSSSP - 226	-	-	-	-	608.460.462,98	-
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	-	<b>140.263.936,15</b>	-	<b>236.783.874,21</b>	<b>1.467.723.484,91</b>	-

Recursos Ordinários - Tesouro - 101	-	104.342.017,48	-	71.504.456,13	9.069.574,65	-
Recursos Ordinários - Tesouro - 301 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	159.885,00	-	8.264.417,25	13.640.340,13	-
Receitas Operacionais de Fundos - 107	-	439.033,33	-	26.630.371,26	57.655.596,93	-
Receitas Operacionais de Fundos - 307 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	1.074.846,80	-	4.270.548,78	4.648.046,97	-
Outras Transferências Federais - 113	-	-	-	1.936,46	409.143,20	-
Outras Transferências Federais - 313 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	1.603,94	-
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais - 116	-	114.000,00	-	64.000,00	3.675.760,84	-
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais - 316 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	140.078,40	-	-	37.058,39	-
Doações de Entidades Internacionais - 117	-	-	-	-	461,80	-
Doações de Entidades Internacionais - 317 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	7.906,34	-
Doações de Entidades Internacionais - 217 - Demais fontes	-	-	-	-	-	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro - 118	-	-	-	-	7.030.331,62	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro - 318 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	7.399,96	-
Doações de Entidades Nacionais - Fonte Tesouro - 119	-	-	-	-	185.626,44	-
Doações de Entidades Nacionais - Fonte Tesouro - 319 - RECURSO DE SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
Serviços contra incêndio e pânico - 129	-	5.600,05	-	-	503.005,88	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais Fontes - 218	-	202.396,34	-	987.450,23	66.888.848,43	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais Fontes - 618 - RECURSO DO SUPERÁVIT	-	-	-	87.554,24	1.569.557,05	-
Doações de Entidades Nacionais - Demais Fontes - 219	-	-	-	-	6.711,53	-
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	-	<b>106.477.857,40</b>	-	<b>111.810.734,35</b>	<b>165.336.974,10</b>	-
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	-	<b>246.741.793,55</b>	-	<b>348.594.608,56</b>	<b>1.633.060.459,01</b>	-

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES<sup>1</sup>

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 14h

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial



**Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal**

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

LRF, art. 48 - Anexo VII			Em Reais
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Despesa Total com Pessoal - DTP	3.929.550.641,37		38,70%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	4.974.955.257,22		49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	4.726.207.494,36		46,55%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	5.247.477.190,13		51,68%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	20.305.939.825,40		200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias	10.050.462,04		0,10%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.233.653.380,79		22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas	905.371.185,31		5,94%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-		16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.624.475.186,03		16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	710.707.893,89		7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	348.594.608,56	1.633.060.459,01	

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 17/mar/2015; 17h