

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

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

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

**EXERCÍCIO DE 2014**

**PORTARIA Nº 013/14 - SEPLAN  
DE 28 DE MAIO DE 2014**

**PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 29.05.14, edição 102 - suplemento**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A ABRIL 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
- VII- DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

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

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º QUADRIMESTRE DE 2014 -MAI/13 - ABR/14

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL   | DESPESAS EXECUTADAS<br>(Últimos 12 Meses) |   |
|---|---|---|
|   | LIQUIDADAS<br><br>(a)                     | INSCRITAS EM<br>RESTOS A PAGAR<br>NÃO<br>PROCESSADOS<br>(b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)   | 4.233.893.669,43                          | -   |
| Pessoal Ativo   | 3.044.824.938,21                          |   |
| Pessoal Inativo e Pensionistas  | 1.093.345.419,82                          |   |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 95.723.311,40                             |   |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)   | 630.739.707,02                            | -   |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 263.876,78                                | -   |
| Decorrentes de Decisão Judicial   | 2.495.261,66                              |   |
| Despesas de Exercícios Anteriores   | 4.441.137,27                              |   |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados   | 623.539.431,31                            |   |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)  | 3.603.153.962,41                          | -   |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)  | 3.603.153.962,41                          |   |
| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>  |   |   |
|   | <b>VALOR</b>                              |   |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)  | <b>9.515.573.169,92</b>                   |   |
| % do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100                            | 37,87                                     |   |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>                                   | 4.662.630.853,26                          |   |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>                                | 4.429.499.310,60                          |   |

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 27/mai/2014; 14h

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  
1º QUADRIMESTRE DE 2014 -MAI/13 - ABR/14

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL   | DESPESAS EXECUTADAS<br>(Últimos 12 Meses) |   |
|---|---|---|
|   | LIQUIDADAS<br><br>(a)                     | INSCRITAS EM<br>RESTOS A PAGAR<br>NÃO<br>PROCESSADOS<br>(b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)   | 5.293.344.840,81                          | -   |
| Pessoal Ativo   | 3.912.353.310,69                          | -   |
| Pessoal Inativo e Pensionistas  | 1.285.268.218,72                          | -   |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 95.723.311,40                             | -   |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)   | 804.438.622,57                            | -   |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 1.639.551,54                              | -   |
| Decorrentes de Decisão Judicial   | 42.752.779,95                             | -   |
| Despesas de Exercícios Anteriores   | 39.171.285,06                             | -   |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados   | 720.875.006,02                            | -   |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)  | 4.488.906.218,24                          | -   |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)  | 4.488.906.218,24                          |   |
| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>  |   |   |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)  | <b>9.515.573.169,92</b>                   |   |
| % do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100                            | 47,17                                     |   |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <60%>                                   | 5.709.343.901,95                          |   |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <57%>                                   | 5.423.876.706,85                          |   |

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 27/mai/2014; 14h

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  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2014

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

R\$ 1,00

| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>   | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013 |                       |                       |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                             | 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           |                       |                       |
| Dívida Mobiliária   |                             |                            |                       |                       |
| Dívida Contratual   | 4.214.820.621,03            | 4.074.837.973,23           |                       |                       |
| Interna   | 2.625.181.374,21            | 2.557.535.251,50           |                       |                       |
| Externa   | 1.589.639.246,82            | 1.517.302.721,73           |                       |                       |
| Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos | 271.091.510,06              | 270.805.962,98             |                       |                       |
| Demais Dívidas  | -                           | -                          |                       |                       |
| DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>  | 991.570.829,77              | 1.600.665.825,38           |                       |                       |
| Disponibilidade de Caixa Bruta  | 1.278.723.679,40            | 1.677.699.575,80           |                       |                       |
| Demais Haveres Financeiros  | -                           | -                          |                       |                       |
| (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)                     | 287.152.849,63              | 77.033.750,42              |                       |                       |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>                | <b>3.494.341.301,32</b>     | <b>2.744.978.110,83</b>    |                       |                       |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL  | 9.145.629.337,11            | 9.515.573.169,92           |                       |                       |
| % da DC sobre a RCL (I/RCL)   | 49,05%                      | 45,67%                     |                       |                       |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL)  | 38,21%                      | 28,85%                     |                       |                       |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>                | 18.291.258.674,22           | 19.031.146.339,84          |                       |                       |

| <b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b> | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013 |                       |                       |
|--|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |                             | 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              |                       |                       |
| De Tributos                              | 15.301.147,18               | 11.767.751,24              | -                     | -                     |
| De Contribuições Sociais                 | 12.364.574,57               | 1.767.785,59               |                       |                       |
| Previdenciárias                          | 12.364.574,57               | 1.767.785,59               |                       |                       |
| Demais Contribuições Sociais             | -                           | -                          |                       |                       |
| Do FGTS                                  | -                           | -                          |                       |                       |
| DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS               | 4.187.154.899,28            | 4.061.302.436,40           |                       |                       |

| <b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b> | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013 |                       |                       |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                             | 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>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</b>  | SALDO DO<br>EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013 |                       |                       |
|---|--------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                                | Até o 1º Quadrimestre      | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)<br>Passivo Atuarial<br>Demais Dívidas                                    | -                              | -                          | -                     | -                     |
| DEDUÇÕES (V) <sup>1</sup>   | -                              | -                          | -                     | -                     |
| Disponibilidade de Caixa Bruta<br>Investimentos<br>Demais Haveres Financeiros<br>(-) Restos a Pagar Processados | -                              | -                          | -                     | -                     |
| OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC  |                                |                            |                       |                       |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) =<br>(IV - V)  | -                              | -                          | -                     | -                     |

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 26/mai/2014; 14h

<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         |         |         |
|---------------------------|-----------------|------------------------|---------|--------------|---------|---------|--------------|---------|---------|--------------|---------|---------|
|                           | 3º 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%       |    |    |              |    |    |              |    |    |
| % Limite de Endividamento |              |        | 19,10% |              |    |    |              |    |    |              |    |    |

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 14/mai/2014; 14h

<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 ABRIL DE 2014

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

R\$ 1,00

| 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                | -                     | -                     |
| Aval ou fiança em operações de crédito - Centrais Elétricas do MA | 9.085.759,65                | 8.460.519,96                | -                     | -                     |
| 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>-</b>              | <b>-</b>              |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)                               | 9.145.629.337,11            | 9.515.573.169,92            | -                     | -                     |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL                              | 0,10                        | 0,09                        | -                     | -                     |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>           | 2.012.038.454,16            | 2.093.426.097,38            | -                     | -                     |

| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                               | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013 |                       |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                             | Até o 1º Quadrimestre       | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| EXTERNAS (V)  | 1.589.639.246,82            | 1.517.302.721,73            | -                     | -                     |
| Aval ou fiança em operações de crédito                  | 1.589.639.246,82            | 1.517.302.721,73            | -                     | -                     |
| 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>-</b>              | <b>-</b>              |

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 27/mai/2014; 14h

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**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2014

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

R\$ 1,00

| <u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>  | No                                   | VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE<br>DE REFERÊNCIA |
|--|--------------------------------------|---|
|  | Quadrimestre<br>de Referência<br>(a) |   |
| SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (1)                      | -                                    | -   |
| Mobiliária   | -                                    | -   |
| Interna  | -                                    | -   |
| Externa  | -                                    | -   |
| Contratual   | -                                    | -   |
| Interna  | -                                    | -   |
| 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)          | -                                    | -   |
| Externa  | -                                    | -   |
| Outras Operações de Crédito (PROFISCO)                               | -                                    | -   |

|  |   |   |
|--|---|---|
| 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>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>   | VALOR            | % SOBRE A RCL |
|--|------------------|---------------|
| -  | -                | -             |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL   | 9.515.573.169,92 | -             |
| OPERAÇÕES EQUIPARADAS E VEDADAS - [LRF, art. 37] (III)   | -                | -             |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV)= (Ia + III)                                    | -                | 0,00%         |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS               | 1.522.491.707,19 | 16,00%        |
| 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 | 666.090.121,89   | 7,00%         |
| TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)                                    | -                | 0,00%         |

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 14/mai/2014; 14h

Notas:

1 - Houve liquidação da dívida do Ente em julho referente a Lei 8.727 e pagamento parcial da dívida referente a 8.496 com crédito de R\$ 1.464.691.448,21 do Bank of America.

**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 ABRIL DE 2014

| LRF, art. 48 - Anexo VII   |  |   | R\$ 1,00 |
|--|--|---|----------|
| DESPESA COM PESSOAL  | VALOR  | % SOBRE A RCL   |          |
| Despesa Total com Pessoal - DTP  | 3.603.153.962,41                               |   | 37,87    |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>                              | 4.662.630.853,26                               |   | 49,00%   |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>                           | 4.429.499.310,60                               |   | 46,55%   |
| <hr/>  |  |   |          |
| DÍVIDA   | VALOR  | % SOBRE A RCL   |          |
| Dívida Consolidada Líquida   | 2.744.978.110,83                               |   | 28,85%   |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  | 19.031.146.339,84                              |   | 200,00%  |
| <hr/>  |  |   |          |
| GARANTIAS DE VALORES   | VALOR  | % SOBRE A RCL   |          |
| Total das Garantias  | 8.460.519,96                                   |   | 0,09%    |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  | 2.093.426.097,38                               |   | 22,00%   |
| <hr/>  |  |   |          |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | VALOR  | % SOBRE A RCL   |          |
| Operações de Crédito Internas e Externas   | -  |   | 0,00%    |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita  | -  |   | 0,00%    |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas        | 1.522.491.707,19                               |   | 16,00%   |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 666.090.121,89                                 |   | 7,00%    |
| <hr/>  |  |   |          |
| RESTOS A PAGAR   | INSCRIÇÃO EM<br>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO<br>EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |          |
| Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos   |  |   |          |

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 14/mai/2014; 14h