

RELATÓRIO DE RECEITAS E DESPESAS

Setembro / 2012

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO

Roseana Sarney - Governadora
Washington Luiz de Oliveira - Vice-Governador

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

João Bernardo de Azevedo Bringel – Secretário

ASSESSORIA ESPECIAL DE APOIO INSTITUCIONAL

Paulo Eduardo Pacheco Cardoso Ronchi – Assessor Especial de Apoio Institucional

Marcello A. Duailibe Barros – Superintendente de Assuntos Fiscais

Roberto Santos Matos – Assessor de Planejamento

Cristiane Costa Fernandes – Supervisora de Normas

Jacksson dos Santos Pereira – Assessor Júnior

Daniela dos Santos Maia – Assessora

Wanderson Rafael M. Batista - Assessor

COORDENAÇÃO TÉCNICA

Paulo Eduardo Pacheco Cardoso Ronchi

Assessor Especial de Apoio Institucional

Marcello A. Duailibe Barros

Superintendente de Assuntos Fiscais

ELABORAÇÃO TÉCNICA

Jacksson dos Santos Pereira – Assessor Júnior

Marcello A Duailibe Barros – Superintendente de Assuntos Fiscais

EDITORAÇÃO

Jacksson dos Santos Pereira

COLABORAÇÃO

Leonardo de Brito Aquino

Daniel Roosevelt Oliveira Sá

Maranhão. Governo do Estado

Relatório de Avaliação de Receitas e Despesas / Secretaria de Estado do Planejamento e Orçamento. São Luís, 2012

16 p.

1. Planejamento Estratégico – Maranhão. 2. Metodologia de Elaboração de PPA.

LISTA DE TABELAS

Tabela 1 – Resultado Orçamentário do Maranhão até Setembro de 2012	8
Tabela 2 – Receitas tributárias do Maranhão até Setembro de 2012	8
Tabela 3 – Transferências constitucionais do Maranhão a Setembro de 2012	9
Tabela 4 - Despesa por Poder do Maranhão até Setembro de 2012	9
Tabela 5 - Despesa por Unidade Orçamentária do Maranhão até Setembro de 2012	10
Tabela 6 – Recursos Destinados à Manutenção do Ensino	13
Tabela 7 – Recursos Destinados à Manutenção da Saúde	14
Tabela 8 – Receitas Primárias do Maranhão até Setembro de 2012	15
Tabela 9 – Despesas Primárias do Maranhão até Setembro de 2012	16
Tabela 10 – Resultado Primário do Maranhão até Setembro de 2012	16

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	5
1 - RESUMO EXECUTIVO	6
2 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	8
3 - DESPESAS POR PODER E POR GRUPO	9
4 – DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO E SAÚDE	13
5 - RESULTADO PRIMÁRIO	15

APRESENTAÇÃO

Este é o nono volume do Relatório de Avaliação de Receitas e Despesas, elaborado pela Secretaria do Planejamento e Orçamento do Estado do Maranhão. O relatório fornece elementos para debate bem como registra os resultados dos monitoramentos realizados.

Esses mecanismos de controle possuem pelo menos duas vertentes, a saber: a primeira liga-se à solvência e previsibilidade no gasto, enquanto que a segunda à aplicação dos recursos. Acerca da primeira, esta decorre do reconhecimento de que uma das principais premissas de um governo responsável é executar o orçamento dentro da previsão da receita. Isto é, as despesas não podem ser criadas, compromissos assumidos, ou contratos assinados sem um lastro seguro na arrecadação ou outras fontes de recursos disponibilizadas.

De acordo com os dispositivos legais previstos na Lei 4.320, em vigor há mais de quarenta anos, não pode haver despesa sem empenho. Apenas assim as obrigações poderão ser honradas tempestivamente e sem sobressaltos, trazendo previsibilidade e transparência à ação pública.

Além disso, a Lei Complementar 101 de 4 de maio de 2000, conhecida como Lei da Responsabilidade Fiscal (LRF), impõe metas fiscais que devem ser cumpridas sob risco de sanções aos administradores e ao próprio ente federativo. O Estado deve, por exemplo, alcançar uma meta de superávit primário suficiente para no mínimo cumprir as obrigações com pagamento da dívida e dispor de suficiente folga de caixa, de maneira que toda a Administração possa planejar seus gastos com segurança. É claro que frustrações de receitas, como ocorridas durante a crise de 2008 e 2009, dificultam o processo de previsibilidade e, portanto, do cumprimento das metas.

Cabe ressaltar que haverá momentos em que o Estado poderá optar em direcionar mais recursos para investimentos, que trarão benefícios para a sociedade no longo prazo em detrimento de uma busca mais arrojada acerca do cumprimento das metas fiscais, sem nunca desrespeitá-las.

A segunda dimensão se refere à aplicação dos recursos, cumprindo a Lei, no caso de vinculações e procurando alcançar os objetivos constitucionais de eficiência, economicidade e efetividade. Para que isso seja possível, faz-se necessário o conhecimento dos detalhes da aplicação de recursos e o perfil temporal desses gastos.

O relatório procura proporcionar esses detalhes para dar clareza sobre os gastos públicos e contribuir para a tomada de decisão por parte dos gestores. Os dados aqui disponibilizados foram extraídos do SIAFEM, SISPCA e do Balanço do Estado do Maranhão.

1 - RESUMO EXECUTIVO

O presente Relatório, publicado pela Secretaria de Estado do Planejamento e Orçamento, refere-se ao nono mês do ano de 2012. Este documento analisa os valores de receitas e despesas públicas utilizando como parâmetro uma previsão elaborada anteriormente, baseada nos valores da Lei Orçamentária Anual (LOA)¹. Outra análise realizada foi a observação da despesa dos poderes e dos órgãos do Estado.

Os principais resultados fiscais no que tange às receitas e despesas do Estado estão expostos abaixo de forma resumida. De antemão, salientamos que os dados exibidos neste relatório são preliminares, ou seja, passíveis de alterações. Outra observação importante é atentar para os dados de despesa projetada², haja vista que são valores presentes na LOA/2012 e que representam, mensalmente, 1/12 avos desta Lei. Nesse sentido, vejamos abaixo, a descrição do comportamento das principais variáveis de receitas e despesas no período acumulado de janeiro a setembro de 2012.

O **Resultado Orçamentário** acumulado até setembro de 2012 foi superavitário em R\$ 1.049,6 milhões. Os valores projetados para o mesmo período fizeram o resultado registrar um déficit de R\$ 307,2 milhões.

A **Receita Total**³ do estado atingiu R\$ 8.162,5 milhões no acumulado até setembro. Variou positivamente 5,0% em relação à projeção, de R\$ 7.777,0 milhões. As **receitas correntes**, com resultado acumulado até setembro, de R\$ 8.099,2 milhões, superaram a projeção em 7,2%. No mesmo período, as **Receitas de Capital** alcançaram um montante de R\$ 63,3 milhões. Levando em consideração o valor projetado, registrou-se variação negativa de 71,3%.

As **Receitas Tributárias** totalizaram R\$ 3.313,4 milhões até setembro, variando positivamente 11,2% em relação ao valor projetado para o mesmo período. O **ICMS** atingiu R\$ 2.783,5 milhões, enquanto que o **IPVA**, R\$ 230,2 milhões. O valor das **Taxas** foi de R\$ 125,3 milhões. Em termos de variação, quando comparados aos valores projetados até o período, o ICMS apresenta taxa percentual de +12,7%, IPVA, +21,2% e Taxas, variação negativa de -24,5%.

De acordo com os dados do SIAFEM, o total de **Transferências Constitucionais** foi de R\$ 4.592,6 milhões até setembro. Se comparado ao valor projetado para o mesmo período, de R\$ 4.266,6 milhões, apresentou variação positiva de 7,6%. Os recursos do **Fundo de Participação dos Estados** (FPE) totalizaram R\$ 3.323,0 milhões (variação positiva de 6,9%

¹ O valor da LOA 2012 foi distribuído mensalmente de acordo com o perfil de execução de 2011.

² Por serem distribuídos proporcionalmente mês a mês (1/12 avos), os valores de despesa não comportam eventual sazonalidade.

³ Receitas Correntes + Receitas de Capital.

em relação ao projetado), enquanto que os do **FUNDEB**, R\$ 833,9 milhões (variação positiva de 23,5%).

Os dados do SIAFEM revelam que, até setembro, o **Poder Executivo** empenhou o montante de R\$ 7.817,8 milhões e liquidou R\$ 6.010,5 milhões. No que se refere ao percentual já empenhado e liquidado em relação à dotação inicial, o Executivo empenhou 80,9% e liquidou 62,2%.

Acerca dos **Outros Poderes**, o valor empenhado foi de R\$ 882,4 milhões enquanto que o liquidado foi de R\$ 756,8 milhões.

No que se refere à **Despesa Estadual**, o total liquidado até setembro foi de R\$ 7.113,0 milhões, acarretando em uma variação negativa de -12,0% em relação ao que fora projetado, de R\$ 8.084,1 milhões.

As **Despesas de Capital** acumularam o montante de R\$ 797,0 milhões (41,8% a menos em relação à projeção), enquanto que as **Despesas Correntes**, R\$ 6.315,9 milhões, sofreram redução de 5,9% quando da comparação com a projeção para o mesmo período, de R\$ 6.714,3 milhões.

Pelo sétimo mês consecutivo, o Relatório Mensal traz consigo as tabelas demonstrativas dos recursos destinados à **manutenção do ensino** e à **manutenção da saúde**. Quanto ao primeiro, a aplicação mínima, no acumulado até o mês de setembro, já representa R\$ 357,6 milhões, 82,4% do valor projetado para o ano, de R\$ 434,0 milhões. Em relação ao segundo, o percentual mínimo é de 79,5%. Os números estão nas tabelas 5 e 6.

Quanto ao **Resultado primário**, o Estado acumulou, até o mês de setembro, um total de R\$ 1.141,1 milhões em superávit. Para este número, a **Receita Primária Total** foi de R\$ 7.333,2 milhões, enquanto que a **Despesa Primária Total** registrou R\$ 6.192,1 milhões.

2 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Tabela 1 – Resultado Orçamentário do Maranhão até Setembro de 2012

Discriminação	Projeção até Mês (a)	Realizado até Mês (b)	Variação	
			c = (b-a)	(%) c/a*100
Receita Total	7.776.911.466	8.162.525.358	385.613.892	5,0
Receitas Correntes	7.556.436.788	8.099.179.838	542.743.050	7,2
Tributária	2.978.940.004	3.313.350.692	334.410.688	11,2
Contribuição	0	0	-	-
Patrimoniais	161.977.865	72.402.777	-89.575.088	-55,3
Serviços	21.265	38.645	17.379	81,7
Transferências	4.266.582.224	4.592.568.417	325.986.193	7,6
Outras	148.915.430	120.819.309	-28.096.121	-18,9
Receitas de Capital	220.474.678	63.345.519	-157.129.158	-71,3
Operações de Crédito	104.581.253	7.864.006	-96.717.247	-92,5
Alienação de Bens	51.692.822	44.100	-51.648.722	-99,9
Amortização e Empréstimos	0	0	-	-
Transferências de Capital	64.200.602	55.437.413	-8.763.189	-
Despesa Total	8.084.143.085	7.112.920.988	-971.222.097	-12,0
Despesa Corrente	6.714.267.851	6.315.888.958	-398.378.892	-5,9
Pessoal e Encargos Sociais	3.464.134.273	3.270.309.446	-193.824.827	-5,6
Juros e Encargos da Dívida	453.810.044	527.510.885	73.700.842	16,2
Outras Despesas Correntes	2.796.323.534	2.518.068.627	-278.254.907	-10,0
Despesas de Capital	1.369.875.234	797.032.030	-572.843.204	-41,8
Investimentos	1.139.253.477	447.771.651	-691.481.826	-60,7
Inversões Financeiras	4.765.738	34.117.069	29.351.331	-
Amortização da dívida	225.856.019	315.143.309	89.287.290	39,5
Resultado Orçamentário	-307.231.619	1.049.604.370	1.356.835.988	441,6

Fontes: SIAFEM

Elaboração: ASSEAPI/SPLAN

Em R\$ 1,00

Tabela 2 – Receitas Tributárias do Maranhão até Setembro de 2012

Discriminação	Projetado até Mês (a)	Realizado até Mês (b)	Variação	
			c = (b-a)	(%) c/a*100
Receita Tributária	2.978.940.004	3.313.350.692	334.410.688	11,2
Impostos	2.812.880.647	3.188.019.329	375.138.681	13,3
ICMS	2.469.570.692	2.783.488.141	313.917.448	12,7
IPVA	189.961.001	230.178.785	40.217.784	21,2
ITCD	3.417.628	5.022.525	1.604.897	47,0
IRRF	149.931.326	169.329.878	19.398.551	12,9
Taxas	166.059.357	125.331.363	-40.727.994	-24,5

Fonte: SIAFEM

Elaboração: ASSEAPI/SPLAN

Em R\$ 1,00

Tabela 3 – Transferências Constitucionais do Maranhão até Setembro de 2012

Transferências Constitucionais	Projetado até Mês (b)	Realizado Até Mês (b)	Variação	
			c = (b-a)	(%) c/a*100
FPE	3.108.605.282	3.322.969.671	214.364.390	6,9
LEI COMPLEMENTAR 87/96	18.190.894	16.368.300	-1.822.594	-10,0
IPI-EXPORTAÇÃO.	62.233.300	29.767.650	-32.465.650	-52,2
CIDE	43.053.691	32.277.111	-10.776.580	-25,0
FUNDEB	675.270.875	833.878.707	158.607.831	23,5
TOTAL	3.907.354.042	4.235.261.439	327.907.397	8,4

Fonte: SIAFEM

Elaboração: ASSEAPI/SPLAN

Em R\$ 1,00

3 - DESPESAS POR PODER E POR GRUPO**Tabela 4 - Despesa por Poder do Maranhão até Setembro de 2012**

Discriminação	Dotação Atualizada (a)	Empenhado (b)	Liquidado (c)	(b/a) em %	(c/a) em %
PODER EXECUTIVO	9.663.361.812	7.817.758.734	6.010.465.401	80,9	62,2
OUTROS PODERES	1.311.081.071	882.383.904	756.812.326	67,3	57,7
ALEMA	231.502.775	203.124.482	187.128.832	87,7	80,8
TCE	83.485.117	49.521.958	47.852.077	59,3	57,3
TJ	773.906.178	425.018.734	379.198.530	54,9	49,0
MP (PGJ e Fundo Especial. MPE)	222.187.001	204.718.730	142.632.887	92,1	64,2
TOTAL GERAL	10.974.442.883	8.700.142.638	6.767.277.728	79,3	61,7

Fonte: SIAFEM

Em R\$ 1,00

Tabela 5 - Despesa por Unidade Orçamentária do Maranhão até Setembro de 2012

ÓRGÃO	Dotação Atualizada (a)	Empenhado (b)	Liquidado (c)	(b/a) em %	(c/a) em %
Assembléia Legislativa					
Assembléia Legislativa	254.004.923	197.532.957	182.319.036	77,8	71,8
Fundo Especial Legislativo	11.189.246	5.591.526	4.809.797	50,0	43,0
Tribunal de Contas do Estado				0	0
Tribunal de Contas do Estado	87.825.732	48.545.977	47.564.543	55,3	54,2
Fundo de Modernização do Tribunal de Contas do Estado	6.136.397	975.981	287.534	15,9	4,7
Tribunal de Justiça do Estado				0	0
Tribunal de Justiça do Estado	732.393.372	363.038.287	343.610.281	49,6	46,9
Corregedoria Geral da Justiça	15.663.724	11.134.321	6.810.675	71,1	43,5
Fundo Especial de Modernização e Reparelhamento do Judiciário	81.404.887	48.959.407	27.156.730	60,1	33,4
Fundo Especial da Escola Superior da Magistratura do Estado do Maranhão	706.754	444.159	179.044	62,8	25,3
Fundo Especial das Serventias de Registro Civil de Pessoal Naturais do Estado do Maranhão	3.500.000	1.442.558	1.441.800	41,2	41,2
Ministério Público				0	0
Procuradoria Geral da Justiça	216.991.460	201.477.190	140.974.831	92,9	65,0
Fundo Especial do Ministério Público Estadual	20.327.471	3.241.540	1.658.056	15,9	8,2
Defensoria Pública do Estado do Maranhão				0	0
Defensoria Pública do Estado do Maranhão	47.926.999	31.811.296	30.332.482	66,4	63,3
Procuradoria Geral do Estado				0	0
Procuradoria Geral do Estado	42.484.218	19.394.437	18.592.753	45,7	43,8
Controladoria Geral do Estado				0	0
Controladoria Geral do Estado	13.204.175	6.241.354	6.571.110	47,3	49,8
Casa Civil				0	0
Casa Civil	64.071.598	40.687.432	34.898.214	63,5	54,5
Agência Reguladora de Serviços Públicos - ARSEP	1.836.089	0	122.543	0	6,7
Comissão Central Permanente de Licitação				0	0
Comissão Central de Licitação	2.431.444	1.904.949	1.856.356	78,3	76,3
Secretaria de Estado de Assuntos Políticos				0	0
Secretaria de Estado de Assuntos Políticos	4.794.938	3.667.720	2.644.251	76,5	55,1
Corregedoria Geral do Estado				0	0
Corregedoria Geral do Estado	1.353.866	931.119	922.158	68,8	68,1
Secretaria de Estado da Comunicação Social				0	0
Secretaria de Estado da Comunicação Social	57.172.104	46.729.818	41.591.022	81,7	72,7
Secretaria de Estado das Cidades e do Desenvolvimento Urbano				0	0
Secretaria de Estado das Cidades e do Desenvolvimento Urbano	183.366.704	124.698.321	91.455.022	68,0	49,9
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Pesca				0	0
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Pesca	19.095.161	12.539.560	11.468.802	65,7	60,1
Fundo de Desenvolvimento Agropecuário e Agroindustrial	24.771.992	22.776.113	18.991.361	91,9	76,7
Agência Estadual de Defesa Agropecuária do Maranhão - AGED	29.429.057	12.400.762	11.639.318	42,1	39,6
Secretaria de Estado da Cultura				0	0
Secretaria de Estado da Cultura	105.281.607	72.148.643	63.219.275	68,5	60,0
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social				0	0
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social	66.884.875	13.526.217	11.911.086	20,2	17,8
Instituto de Colonização e Terras do Maranhão	7.651.543	3.913.164	3.269.039	51,1	42,7
Agência Estadual de Pesquisa Agropecuária e Extensão Rural do Maranhão	18.847.658	4.149.959	4.213.345	22,0	22,4
Fundo Estadual de Assistência Social	5.004.074	0	0	0	0
Fundação da Criança e do Adolescente	3.694.258	1.556.490	4.992.183	42,1	135,1
Secretaria de Estado da Fazenda				0	0
Secretaria de Estado da Fazenda	198.733.872	118.660.356	105.194.020	59,7	52,9
Fundo de Fortalecimento da Administração Tributária - FUNAT	20.937.312	9.856.457	5.123.767	47,1	24,5
Secretaria de Estado da Educação				0	0
Secretaria de Estado da Educação	1.387.712.021	1.566.771.587	1.123.212.687	112,9	80,9
Fundação Nice Lobão	6.365.084	4.406.267	4.327.066	69,2	68,0
Secretaria de Estado da Segurança Pública				0	0
Secretaria de Estado da Segurança Pública	319.031.689	202.928.217	182.842.268	63,6	57,3
Polícia Civil	12.000.000	8.201.638	6.507.068	68,3	54,2
Polícia Militar do Estado do Maranhão	334.931.501	184.088.199	179.823.639	55,0	53,7
Corpo de Bombeiros Militar do Maranhão	86.990.320	44.197.341	43.743.397	50,8	50,3
Fundo Especial de Segurança Pública - FESP	2.000.000	59.785.231	54.126.700	2.989,3	2.706,3
Fundo Estadual de Políticas sobre Drogas	74.623	1.081.940	13.937	1.449,9	18,7
Departamento Estadual de Trânsito	78.295.264	0	0	0	0

Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Recursos Naturais				0	0
Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Recursos Naturais	9.684.218	7.156.472	6.601.970	73,9	68,2
Fundo Especial do Meio Ambiente	4.806.048	2.496.562	2.042.466	51,9	42,5
Fundo Estadual de Conservação - FEUC	40.526.929	9.085.807	4.675.636	22,4	11,5
Secretaria de Estado da Saúde				0	0
FES/Unidade Central	1.390.532.045	185.484.752	150.715.378	13,3	10,8
Companhia de Saneamento Ambiental do Maranhão	655.034.417	1.153.310.265	832.419.573	176,1	127,1
Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão				0	0
Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão	66.094.811	29.299.242	18.591.785	44,3	28,1
Instituto Maranhense de Estudos Sócioeconômico e Cartográfico	3.457.096	1.638.120	1.565.379	47,4	45,3
Secretaria de Estado do Desenvolvimento, Indústria e Comércio				0	0
Secretaria de Estado do Desenvolvimento, Indústria e Comércio	7.582.521	4.020.161	3.692.758	53,0	48,7
Fundo Estadual de Desenvolvimento Industrial do Maranhão	17.737.009	3.114.067	3.043.111	17,6	17,2
Junta Comercial do Estado do Maranhão	5.862.370	3.064.628	3.062.075	52,3	52,2
Instituto de Metrologia Qualidade Industrial do Maranhão	5.042.125	0	110.702	0	2,2
Empresa Maranhense de Administração Portuária	46.092.000	8.936.855	5.785.068	19,4	12,6
Secretaria de Estado da Ciência, Tecnologia e Ensino Superior				0	0
Secretaria de Estado da Ciência, Tecnologia e Ensino Superior	19.024.135	13.472.186	2.398.404	70,8	12,6
Universidade Estadual Do Maranhão	282.721.889	144.966.082	125.366.165	51,3	44,3
Fundação de Amparo à Pesq. e ao Desenv. Científ. e Tecnológico do Maranhão	45.840.981	26.917.921	19.989.180	58,7	43,6
Universidade Virtual do Estado do Maranhão	107.744.078	41.682.426	33.463.007	38,7	31,1
Secretaria de Estado do Esporte e Lazer				0	0
Secretaria de Estado do Esporte e Lazer	46.496.428	30.680.465	26.788.491	66,0	57,6
Secretaria de Estado do Turismo				0	0
Secretaria de Estado do Turismo	23.269.641	12.137.662	10.749.643	52,2	46,2
Secretaria de Estado do Trabalho e da Economia Solidária				0	0
Secretaria de Estado do Trabalho e da Economia Solidária	8.734.760	3.931.808	3.714.847	45,0	42,5
Secretaria de Estado da Mulher				0	0
Secretaria de Estado da Mulher	9.615.470	2.136.726	1.707.578	22,2	17,8
Secretaria de Estado de Infraestrutura				0	0
Secretaria de Estado de Infraestrutura	713.605.867	231.636.096	98.771.061	32,5	13,8
Departamento Estadual de Infra-Estrutura e Transporte - DEINT	171.380.222	149.129.276	65.333.773	87,0	38,1
Secretaria de Estado dos Direitos Humanos e Cidadania				0	0
Secretaria de Estado dos Direitos Humanos e Cidadania	15.393.552	10.620.568	9.816.069	69,0	63,8
Viva Cidadão	984.019	7.027.435	6.349.751	714,2	645,3
Agência de Proteção e Defesa do Consumidor	610.000	200.180	121.418	32,8	19,9
Fundação da Criança e do Adolescente - FUNAC	15.412.760	10.447.345	10.302.808	67,8	66,8
Fundo Estadual de Proteção e Defesa do Consumidor dos Direitos do Consumidor - FEDC	500.000	0	0	0	0
Fundo Estadual dos Direitos da Criança e do Adolescente - FDCA	0	2.548.655	2.571.619	0	0
Secretaria de Estado da Justiça e da Administração Penitenciária				0	0
Secretaria de Estado da Justiça e da Administração Penitenciária	113.522.270	77.994.537	76.656.107	68,7	67,5
Fundo Penitenciário Estadual - FUNPEN	1.146.677	665.189	665.189	58,0	58,0
Secretaria de Estado de Minas e Energia				0	0
Secretaria de Estado de Minas e Energia	1.977.162	1.225.312	1.142.289	62,0	57,8
Secretaria de Estado da Gestão e Previdência				0	0
Secretaria de Estado da Gestão e Previdência	73.022.356	22.761.774	13.470.237	31,2	18,4
Escola de Governo do Estado do Maranhão	902.975	305.094	106.801	33,8	11,8
Fundo de Benefícios dos Servidores do Estado do Maranhão	56.618.618	59.891.554	40.177.571	105,8	71,0
Fundo Estadua de Pensão e Aposentadoria	720.728.746	602.908.619	602.749.659	83,7	83,6
Empresa Maranhense de Administração de Recursos Humanos e Negócios Públicos	31.487.865	28.950.676	28.853.549	91,9	91,6
Encargos Gerais				0	0
Encargos Administrativos	185.032.211	33.975.367	31.532.608	18,4	17,0
Encargos Financeiros	2.298.473.499	2.280.993.313	1.700.279.345	99,2	74,0
Reserva de Contingência				0	0
Reserva de Contingência	82.985.437	0	0	0	0
TOTAL	11.856.201.218	8.706.251.688	6.765.800.266	73,4	57,1

Fonte: SISPCA - acesso em 18/05/12
Em R\$ 1,00

4 – DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO E SAÚDE

Tabela 6 – Recursos Destinados à Manutenção do Ensino – Acumulado até Setembro

FONTES DE RECURSOS	VALOR (R\$ 1,00) (a)	Acumulado (b)	Part. Percentual (b/a)
RECEITA DE IMPOSTOS	8.204.576.955	6.583.139.533	80,2
ICMS	3.406.665.214	2.783.488.141	81,7
IPVA	203.835.036	230.178.785	112,9
ITCMD	4.486.357	5.022.525	112,0
IR RETIDO NA FONTE	239.992.051	169.329.878	70,6
COTA-PARTE DO IPI (EXPORTAÇÃO)	51.059.360	29.767.650	58,3
COTA-PARTE DO FPE	4.230.000.000	3.322.969.671	78,6
COTA-PARTE DO LEI 87/96 (KANDIR)	24.552.450	16.368.300	66,7
MULTAS, JUROS DE MORA E CORR. MONET.	43.986.485	26.014.583	59,1
DEDUÇÕES	966.348.662	768.300.557	79,5
ICMS (25%)	851.666.303	695.872.035	81,7
IPI (25%)	12.764.840	57.544.696	450,8
IPVA (50%)	101.917.518	14.883.825	14,6
FUNDEB (DIF. APORTE/RETORNO)	1.375.549.425	884.681.662	64,3
BASE DE CÁLCULO	7.238.228.293	5.814.838.976	80,3
MÍNIMO LEGAL (25%)	1.809.557.073	1.453.709.744	80,3
MÍNIMO APLICAÇÃO DIRETA	434.007.648	569.028.082	131,1

Elaboração: ASSEAPI/SEPLAN

Tabela 7 – Recursos Destinados à Manutenção da Saúde – Acumulado até Setembro

FONTES DE RECURSOS	VALOR (R\$ 1,00) (a)	Acumulado (b)	Part. Percentual (b/a)
RECEITA DE IMPOSTOS	8.219.946.473	6.583.623.830	80,1
ICMS	3.406.665.214	2.783.488.141	81,7
IPVA	203.835.036	230.178.785	112,9
ITCMD	4.486.357	5.022.525	112,0
IR RETIDO NA FONTE	239.992.051	169.329.878	70,6
	51.059.360	29.767.650	58,3
COTA-PARTE DO IPI (EXPORTAÇÃO)			
COTA-PARTE DO FPE	4.230.000.000	3.322.969.671	78,6
COTA-PARTE DO LEI 87/96 (KANDIR)	24.552.450	16.368.300	66,7
MULTAS, JUROS DE MORA E CORR.MONETÁRIA	43.986.485	26.014.583	59,1
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DE IMPOSTOS	15.369.518	484.297	3,2
DEDUÇÕES	966.348.662	818.403.340	84,7
ICMS (25%)	851.666.303	695.872.035	81,7
IPI (25%)	12.764.840	7.441.913	58,3
IPVA (50%)	101.917.518	115.089.393	112,9
BASE DE CÁLCULO	7.253.597.811	5.765.220.490	79,5
MÍNIMO LEGAL (12%)	870.431.737	691.826.459	79,5

Elaboração: SAF/SEPLAN

5 - RESULTADO PRIMÁRIO

Tabela 8 – Receitas Primárias do Maranhão até Setembro de 2012

RECEITAS PRIMÁRIAS	Projeção Atualizada	Previsão Atualizada até Mês (a)	Realizado até Mês (b)	Δ (b/a) (%)
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	9.307.136.977	6.642.167.194	7.126.785.665	7,3
Receitas Tributárias	3.300.225.682	2.412.486.585	2.879.694.599	19,4
ICMS	2.725.332.171	1.975.656.554	2.357.880.135	19,3
IPVA	163.068.029	151.968.801	207.160.907	36,3
ITCD	3.589.086	2.734.102	4.018.020	47,0
IRRF	191.993.641	119.945.061	185.315.582	54,5
Outras Receitas Tributárias	216.242.756	162.182.067	125.319.956	-22,7
Receitas de Contribuições	584.085.970	438.064.478	182.780.516	-58,3
Receitas Previdenciárias	584.085.970	438.064.478	182.780.516	-58,3
Outras Receitas de Contribuições	0	0	-	-
Receita Patrimonial Líquida	28.007.453	20.864.500	158.588	-99,2
Receita Patrimonial	242.535.455	163.276.246	264.157.480	61,8
(-) Aplicações Financeiras	214.528.002	142.411.746	263.998.892	85,4
Transferências Correntes	5.307.913.504	3.705.259.578	3.938.143.614	6,3
FPE	3.384.000.000	2.486.884.225	2.658.375.737	6,9
Convênios	299.413.033	0	-	-
Outras Transferências Correntes	1.624.500.471	1.218.375.353	1.279.767.877	5,0
Demais Receitas Correntes	86.904.368	65.492.054	126.008.348	-
Dívida Ativa	15.369.518	11.840.917	834.961	-92,9
Diversas Receitas Correntes	71.534.850	53.651.138	125.173.387	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	633.907.617	431.548.816	215.093.136	-50,2
Operações de Crédito (III)	359.409.645	269.557.234	7.864.006	-97,1
Amortização de Empréstimos (IV)	0	-	770.638	-
Alienação de Bens (V)	95.258.873	23.814.718	44.100	-99,8
Transferências de Capital	179.239.099	138.176.864	206.414.391	49,4
Convênios	0	0	-	-
Outras Transferências de Capital	179.239.099	138.176.864	206.414.391	49,4
Outras Receitas de Capital	0	0	-	-
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	179.239.099	138.176.864	206.414.391	49,4
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (I + VI)	9.486.376.076	6.780.344.059	7.333.200.057	8,2

Fonte: SEPLAN - SIAFEM 2012

Tabela 9 – Despesas Primárias do Maranhão até Setembro de 2012

DESPESAS PRIMÁRIAS	Dotação Atualizada Total (a)	Despesas Liquidadas até Mês (b)	(b/a) (%)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	8.956.157.134	6.274.964.517	70,1
Pessoal e Encargos Sociais	4.619.225.697	3.271.312.014	70,8
Juros e Encargos da Dívida (IX)	605.080.058	527.510.885	87,2
Outras Despesas Correntes	3.731.851.379	2.476.141.617	66,4
Transferências Constitucional e Legal	972.812.159	776.982.951	79,9
Demais Despesas Correntes	2.759.039.220	1.699.158.666	61,6
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	8.351.077.076	5.747.453.632	68,8
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.837.434.629	754.905.756	41,1
Investimentos	1.522.424.636	444.150.212	29,2
Inversões Financeiras	13.868.634	532.000	3,8
Concessão de Empréstimos (XII)	0	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	0	-	-
Demais Inversões Financeiras	13.868.634	532.000	3,8
Amortização da Dívida (XIV)	301.141.359	310.223.544	103,0
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	1.536.293.270	444.682.212	28,9
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	82.985.437	-	-
RESERVA DO RPPS (XVII)	0	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	9.970.355.783	6.192.135.844	62,1

Fonte: SEPLAN - SIAFEM 2012

Tabela 10 – Resultado Primário do Maranhão até Setembro de 2012

Resultado Primário Acumulado até Mês	
Receitas Primárias	7.333.200.057
Despesas Primárias	6.192.135.844
Resultado Primário	1.141.064.212

Fonte: SEPLAN - SIAFEM 2012