

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A AGOSTO DE 2021**

**Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 375, de 08 de julho de 2020  
e na Portaria STN nº 709, de 25 de fevereiro de 2021**

**EXERCÍCIO DE 2021**

**PORTARIA Nº 127/21 - SEPLAN  
DE 27 DE SETEMBRO DE 2021**

**PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 29.09.2021, edição 183 - suplemento**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A AGOSTO DE 2021

- 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
- VI- DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO DE 2020 A AGOSTO DE 2021 - PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	820.190.751,47	1.135.287.674,39	450.674.767,40	1.371.605.246,22	226.988.951,09	675.281.648,05	637.819.278,43	665.715.619,08	869.503.490,39	766.862.119,22	633.997.615,64	398.972.022,43	8.652.899.183,81	3.524.781,22
Pessoal Ativo	562.751.113,25	747.070.354,32	430.856.366,98	710.900.037,28	226.988.951,09	465.384.346,61	424.851.541,82	521.851.316,08	533.775.712,29	448.071.812,65	399.607.218,80	398.972.022,43	5.871.080.793,60	3.524.781,22
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	380.311.286,67	676.778.222,04	357.125.091,91	525.494.235,08	219.047.345,01	451.122.850,08	334.868.923,29	457.749.212,65	489.058.145,45	363.969.795,06	368.236.605,11	339.716.244,72	4.963.477.957,07	703.387,29
Obrigações Patronais	181.827.554,33	69.980.483,75	73.081.555,68	185.089.271,13	7.941.606,08	14.261.496,53	89.982.618,53	64.102.103,43	44.717.566,84	84.102.017,59	31.370.613,69	59.255.777,71	905.712.665,29	2.821.035,61
Benefícios Previdenciários	612.272,25	311.648,53	649.719,39	316.531,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890.171,24	358,32
Pessoal Inativo e Pensionistas	257.439.638,22	388.217.320,07	19.818.400,42	660.705.208,94	0,00	209.897.301,44	212.967.736,61	143.864.303,00	335.727.778,10	318.790.306,57	234.390.396,84	0,00	2.781.818.390,21	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	219.498.066,75	307.650.200,31	0,00	534.523.178,41	0,00	166.295.448,89	166.959.267,80	143.864.303,00	238.935.919,75	272.891.130,60	177.988.626,18	0,00	2.228.606.141,69	0,00
Pensões	37.941.571,47	80.567.119,76	19.818.400,42	126.181.675,21	0,00	43.601.852,55	46.008.468,81	0,00	96.791.858,35	45.899.175,97	56.401.770,66	0,00	553.211.893,20	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	355,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355,32	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	242.203.685,13	243.153.495,48	21.843.487,42	450.438.349,87	178.462,42	154.274.042,40	156.124.674,40	138.436.624,86	204.952.588,93	275.294.011,20	139.391.344,07	2.465.193,92	2.028.755.960,10	544.709,94
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.049,11	26.527,70	7.427,83	59.334,37	228,50	8.815,58	0,00	30.730,67	72.700,69	64.797,41	35.416,95	65.081,40	372.110,21	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	5.487,90	5.487,90	5.170,04	4.367,53	5.170,04	5.170,04	4.448,85	4.448,85	12.897,54	4.448,85	4.378,83	4.378,83	65.855,20	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	3.732.324,97	5.798.310,69	2.012.489,13	4.140.186,19	173.063,88	1.176.034,92	754.379,23	3.918.760,58	2.548.144,48	2.333.634,34	1.696.299,46	2.395.733,69	30.679.361,56	544.709,94
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	238.464.823,15	237.323.169,19	19.818.400,42	446.234.461,78	0,00	153.084.021,86	155.365.846,32	134.482.684,76	202.318.846,22	272.891.130,60	137.655.248,83	0,00	1.997.638.633,13	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>577.987.066,34</b>	<b>892.134.178,91</b>	<b>428.831.279,98</b>	<b>921.166.896,35</b>	<b>226.810.488,67</b>	<b>521.007.605,65</b>	<b>481.694.604,03</b>	<b>527.278.994,22</b>	<b>664.550.901,46</b>	<b>491.568.108,02</b>	<b>494.606.271,57</b>	<b>396.506.828,51</b>	<b>6.624.143.223,71</b>	<b>2.980.071,28</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	17.566.231.640,94	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	420.740,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	0,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	17.565.810.900,94	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	6.627.123.294,99	37,73
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	8.607.247.341,46	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	8.176.884.974,39	46,55
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	7.746.522.607,31	44,10

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 16/09/2021; 17h

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

NOTA:

1 - Para fins de apuração de limite, foram desconsideradas as despesas com Ajuda de Custo, conforme consta no Manual dos Demonstrativos Fiscais - MDF, página 491, e estão registradas no SIGEF nas naturezas 3.3.1.9.0.16.01 e 3.3.1.9.0.17.01 no valor de R\$ 301.705,39 - Poder Executivo

2 - Para fins de apuração de limite, foram consideradas em Despesas com Inativos e Pensionistas com recursos vinculados as despesas realizadas com os recursos transferidos a título de Cessão Onerosa do Pré-sal, arrecadados em 2019 mas com créditos gerados em 2020 à título de superávit financeiro.

2 - Para fins de apuração de limite, foram consideradas em Despesas com Inativos e Pensionistas com recursos vinculados as despesas realizadas com os recursos transferidos a título de Cessão Onerosa do Pré-sal, arrecadados em 2019 mas com créditos gerados em 2020 à título de superávit financeiro (Fonte 331). A dedução foi limitada ao total de recursos próprios do Fundo de Previdência adicionado ao total da receita com os recursos da Cessão Onerosa do Pré-Sal.

Tabela 1.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)
(a)	(b)	(c) = (b-a)						

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - CONSÓRCIO INTERESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO BRASIL CENTRAL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
MAIO DE 2020 a ABRIL DE 2021 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	(Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	334.756,40	373.500,37	425.618,94	492.891,35	25.647,38	62.874,73	84.926,87	148.788,03	34.025,72	0,00	0,00	0,00	1.983.029,79	7.096,77
Pessoal Ativo	334.756,40	373.500,37	425.618,94	492.891,35	25.647,38	62.874,73	84.926,87	148.788,03	34.025,72	0,00	0,00	0,00	1.983.029,79	7.096,77
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	282.993,49	315.506,52	361.033,34	411.209,71	25.647,38	57.197,50	73.891,58	132.143,46	12.661,24	0,00	0,00	0,00	1.672.284,22	7.096,77
Obrigações Patronais	51.762,91	57.993,85	64.585,60	81.681,64	0,00	5.677,23	11.035,29	16.644,57	21.364,48	0,00	0,00	0,00	310.745,57	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>334.756,40</b>	<b>373.500,37</b>	<b>425.618,94</b>	<b>492.891,35</b>	<b>25.647,38</b>	<b>62.874,73</b>	<b>84.926,87</b>	<b>148.788,03</b>	<b>34.025,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.983.029,79</b>	<b>7.096,77</b>

FONTE: Fênix Softwares - BRC - CONS.INTER.DESENVOLV. BRASIL CENTRAL; 16/09/2021; 17h

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

NOTA:

Referente a execução orçamentária com Pessoal e Encargos resultando do contrato de rateio do Consórcio Interestadual de Desenvolvimento Brasil Central. Disponível em <http://www.brasilcentral.gov.br/aceso-a-informacao/>

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2021- PERÍODO: 1º QUADRIMESTRE

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

Em reais

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.989.634.870,21	8.139.686.196,26	7.426.862.168,97	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	6.354.702.942,48	6.504.754.268,53	5.791.930.241,24	0,00
Empréstimos	5.384.770.648,49	5.567.523.775,05	4.891.834.291,77	0,00
Internos	3.566.864.810,20	3.470.098.867,52	3.488.113.090,52	0,00
Externos	1.817.905.838,29	2.097.424.907,53	1.403.721.201,25	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	969.932.293,99	929.561.069,56	892.750.949,47	0,00
Financiamentos	0,00	7.345.000,00	7.345.000,00	0,00
Internos	0,00	7.345.000,00	7.345.000,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	0,00	324.423,92	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	0,00	317.568,20	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	6.855,72	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.634.931.927,73	1.634.931.927,73	1.634.931.927,73	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	1.173.045.133,43	2.349.590.772,41	2.183.239.358,54	0,00
Disponibilidade de Caixa¹	1.157.762.593,77	2.334.308.232,75	2.167.956.818,88	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.799.684.368,16	2.645.421.769,80	2.400.946.402,18	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	641.921.774,39	311.113.537,05	232.989.583,30	0,00
Demais Haveres Financeiros	15.282.539,66	15.282.539,66	15.282.539,66	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>6.816.589.736,78</b>	<b>5.790.095.423,85</b>	<b>5.243.622.810,43</b>	<b>0,00</b>

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	16.314.807.210,65	17.138.766.778,45	17.566.231.640,94	0,00
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	2.000.000,00	0,00	420.740,00	0,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	16.312.807.210,65	17.138.766.778,45	17.565.810.900,94	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA(I/VI)	48,98	47,49	42,28	0,00
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	41,79	33,78	29,85	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	32.629.614.421,30	34.277.533.556,90	35.132.463.281,88	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	29.366.652.979,17	30.849.780.201,21	31.619.216.953,69	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	59.017,25	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) <sup>2</sup>	70.990.403,19	70.990.403,19	22.290,78	0,00
PASSIVO ATUARIAL	103.388.821.057,68	103.388.821.057,68	103.388.821.057,68	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00			
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	284.873.882,73	322.272.289,08	754.088.549,90	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	719.638.053,12	409.712.670,95	294.039.869,52	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	537.829.576,59	538.095.504,53	157.863.442,40	0,00

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 16/09/2021; 17h

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".
2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

NOTA:

A linha "Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios" compreende o total do saldo remanescente das Dívidas oriundas das leis 8.727/9.496 e DMLP

De acordo com o MDF, página 575, "o valor bruto da disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, representada pelo somatório de Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata. As disponibilidades de caixa do RPPS não devem ser incluídas neste item, uma vez que as dívidas e os haveres do RPPS não são considerados no cálculo da DCL".

Em "Demais haveres financeiros", não constam os demais haveres financeiros do RPPS. Não deverão ser incluídos nesta linha visto que o passivo atuarial não integra a dívida consolidada, conforme orientação do MDF página 576.

O "Depósitos e Consignações sem Contrapartida, bem como os RP não processados não contém as informações referentes ao RPPS, conforme indicado no Mapeamento dos Demonstrativos Fiscais publicado pela STN para o exercício de 2021.

**TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**

<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			<Exercício do terceiro período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Terceiro período seguinte>		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 25% do Excedente	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (i-a)	(k) = (a)	(l)

**Tabela 2.2**

**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%	32,30%	51,68%	47,18%	39,10%	43,70%	47,18%	39,10%	43,70%
% Limite de Endividamento			19,10%			25,84%			30,08%			21,85%



Exercício Financeiro	2017			2018			2019			2020		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	33,16%	35,42%	43,77%	45,72%	46,90%	53,74%	41,22%	41,41%	44,56%	33,78%	29,85%	0,00%
% Limite de Endividamento	21,89%			26,87%			22,28%			#DIV/0!		

Exercício Financeiro	2021			2022			2023			2024		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	41,79%	29,85%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% Limite de Endividamento	14,93%			0,00%			0,00%			0,00%		

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 16/09/2021; 17h

<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.

NOTA:

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 AGOSTO DE 2021 - 2º QUADRIMESTRE

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

Em reais

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	16.314.807.210,65	17.138.766.778,45	17.566.231.640,94	-
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	2.000.000,00	0,00	420.740,00	0,00
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)</b>	<b>16.312.807.210,65</b>	<b>17.138.766.778,45</b>	<b>17.565.810.900,94</b>	<b>-</b>
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	3.589.257.586,34	3.770.528.691,26	3.864.570.961,01	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	3.230.331.827,71	3.393.475.822,13	3.478.113.864,91	-

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 16/09/2021; 17h

NOTA:

**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 AGOSTO DE 2021 - PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE

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

Em reais

<b><u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u></b>	<b>VALOR REALIZADO</b>	
	<b>No Quadrimestre de Referência</b>	<b>Até o Quadrimestre de Referência  (a)</b>
Mobiliária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	130.038.037,79	132.866.562,00
Interna	100.000.000,00	101.025.382,51
Empréstimos	100.000.000,00	101.025.382,51
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 <sup>1</sup> (I)		
Externa	30.038.037,79	31.841.179,49
Empréstimos	30.038.037,79	31.841.179,49
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 <sup>1</sup> (II)		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>130.038.037,79</b>	<b>132.866.562,00</b>
<b><u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u></b>	<b>-</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
	<b>-</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	17.566.231.640,94	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	420.740,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	17.565.810.900,94	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)	132.866.562,00	0,76%



**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 AGOSTO DE 2021

LRF, art. 48 - Anexo VII		Em reais
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>		<b>VALOR ATÉ O BIMESTRE</b>
Receita Corrente Líquida		17.566.231.640,94
Receita Corrente Líquida - Ajustada para os Cálculos de Endividamento		17.565.810.900,94
Receita Corrente Líquida - Ajustada para os Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal		17.565.810.900,94
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		<b>VALOR</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	6.627.123.294,99	37,73
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	8.607.247.341,46	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	8.176.884.974,39	46,55
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <46,55%>	7.746.522.607,31	44,10
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		<b>VALOR</b>
Dívida Consolidada Líquida	5.243.622.810,43	29,85
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	34.277.533.556,90	200,00
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>		<b>VALOR</b>
Total das Garantias	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.770.528.691,26	0,22
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		<b>VALOR</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	132.866.562,00	0,76%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	2.810.529.744,15	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.229.606.763,07	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	0,00	0,00

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 26/09/2021; 17h