

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A ABRIL DE 2018

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 495, de 06 de junho de 2017.

EXERCÍCIO DE 2018

**PORTARIA Nº 031/18 - SEPLAN
DE 25 DE MAIO DE 2018**

PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 25.05.18, edição 098 - suplemento

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A ABRIL DE 2018

- 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
JANEIRO A ABRIL DE 2018 - PERÍODO: 1º QUADRIMESTRE

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	(Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	543.725.966,63	752.101.669,27	515.157.541,79	534.492.601,56	469.612.760,99	718.023.720,08	454.481.021,81	919.124.565,48	481.531.769,63	483.366.845,10	648.946.052,68	476.366.393,34	6.996.930.908,36	4.725.204,90
Pessoal Ativo	395.883.051,10	530.760.595,08	366.322.622,22	384.856.262,97	320.539.452,38	574.272.478,62	298.530.168,42	688.057.017,22	330.269.952,85	332.107.891,31	490.443.695,83	384.668.333,27	5.096.711.521,27	4.725.204,90
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	223.169.684,19	480.009.790,52	339.878.936,09	336.103.555,87	258.882.564,68	506.273.562,50	248.681.396,93	607.451.990,39	324.737.547,83	298.784.579,23	416.967.642,18	352.145.588,81	4.393.086.839,22	4.725.204,90
Obrigações Patronais	172.673.166,55	50.710.344,13	26.404.352,87	48.716.714,07	61.619.324,11	67.955.436,46	49.815.039,22	80.562.976,74	5.492.856,03	33.292.182,69	73.429.242,66	32.483.706,95	703.155.342,48	0,00
Benefícios Previdenciários	40.200,36	40.460,43	39.333,26	35.993,03	37.563,59	43.479,66	33.732,27	42.050,09	39.548,99	31.129,39	46.810,99	39.037,51	469.339,57	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	147.668.996,21	221.247.719,09	148.580.436,03	149.611.811,90	150.141.351,22	143.751.241,46	155.950.853,39	231.067.548,26	151.261.816,78	151.258.953,79	158.502.356,85	91.698.060,07	1.900.741.145,05	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	118.528.565,73	176.839.681,35	119.247.398,37	119.964.707,36	120.556.965,01	120.853.041,98	121.165.993,56	186.247.204,48	121.354.625,15	121.221.397,21	127.350.084,16	89.958.465,19	1.543.288.129,55	0,00
Pensões	29.138.896,66	44.406.496,61	29.331.502,17	29.645.581,74	29.582.869,05	22.896.692,19	34.783.348,31	44.818.852,00	29.905.705,49	30.036.080,31	31.150.800,65	1.738.726,32	357.435.551,50	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	1.533,82	1.541,13	1.535,49	1.522,80	1.517,16	1.507,29	1.511,52	1.491,78	1.486,14	1.476,27	1.472,04	868,56	17.464,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	173.919,32	93.355,10	254.483,54	24.526,69	-1.068.042,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-521.757,96	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	112.719.929,57	166.606.277,54	112.677.011,55	113.838.969,16	114.297.929,96	114.361.082,78	114.486.525,81	172.880.543,54	114.214.480,89	114.432.704,43	120.729.803,39	97.974.952,97	1.469.220.211,59	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	45.745,75	127.023,53	158.379,43	122.978,51	201.868,61	33.307,45	23.261,68	586.412,78	0,00	38.082,48	25.643,79	0,00	1.362.704,01	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	2.307.552,96	901.827,52	1.048.478,65	1.302.918,79	1.395.220,79	938.413,19	614.537,88	328.804,71	9.629,68	81.622,12	874.939,79	15.145.392,17	24.949.338,25	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	110.366.630,86	165.577.426,49	111.470.153,47	112.413.071,86	112.700.840,56	113.389.362,14	113.848.726,25	171.965.326,05	114.204.851,21	114.312.999,83	119.829.219,81	82.829.560,80	1.442.908.169,33	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	431.006.037,06	585.495.391,73	402.480.530,24	420.653.632,40	355.314.831,03	603.662.637,30	339.994.496,00	746.244.021,94	367.317.288,74	368.934.140,67	528.216.249,29	378.391.440,37	5.527.710.696,77	4.725.204,90

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	12.783.427.991,99	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	12.783.427.991,99	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	5.532.435.901,67	43,28
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6.263.879.716,08	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	5.950.685.730,27	46,55
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	5.637.491.744,47	44,10

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 16/MAI/2018; 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. Na linha referente a "Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)" o valor negativo refere-se a estornos efetuados no período em apuração onde a maior parte da despesa lançada já está fora do período apurado. Como ainda não foram feitos novos lançamentos no exercício corrente, não há como compensar o número em questão. Caso não haja, esse valor negativo só será revertido na apuração do 3º quadrimestre.

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	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

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

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2018 - PERÍODO: 1º QUADRIMESTRE

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	659.462.641,07	910.786.572,06	628.921.800,69	647.937.938,91	598.058.635,17	832.429.875,48	567.161.121,46	1.106.214.436,64	601.535.058,44	608.308.127,18	775.318.087,92	597.587.174,19	8.533.721.469,21	4.725.204,90
Pessoal Ativo	494.170.925,03	660.074.203,54	461.190.489,57	479.475.532,93	430.104.904,14	668.272.220,93	392.380.730,47	846.503.624,09	431.260.252,72	437.665.643,38	597.553.925,08	488.351.564,95	6.387.004.016,83	4.725.204,90
Despesas Variáveis	312.372.985,67	602.310.042,62	422.352.253,71	418.094.108,72	356.358.093,67	587.583.818,72	330.012.013,81	741.352.796,23	412.139.672,94	389.695.897,96	505.424.757,96	440.121.907,36	5.517.818.349,37	4.725.204,90
Obrigações Patronais	181.756.442,18	57.722.444,61	38.797.617,82	61.344.147,05	73.707.998,05	80.643.677,95	62.333.712,95	105.107.728,05	19.079.725,56	47.937.405,83	92.081.179,05	48.189.513,47	868.701.592,57	0,00
Benefícios Previdenciários	41.497,18	41.716,31	40.618,04	37.277,16	38.812,42	44.724,26	35.003,71	43.099,81	40.854,22	32.339,59	47.988,07	40.144,12	484.074,89	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	165.117.796,72	250.619.013,42	167.476.827,58	168.437.879,29	169.021.773,64	164.157.654,55	174.780.390,99	259.710.812,55	170.274.805,72	170.642.483,80	177.764.162,84	109.235.609,24	2.147.239.210,34	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	128.253.566,10	195.776.903,43	130.373.988,89	131.075.902,48	131.710.448,40	131.972.658,31	132.304.290,72	203.255.703,77	132.582.696,03	132.708.785,21	138.691.961,64	99.592.794,72	1.688.299.699,70	0,00
Pensões	36.862.614,76	54.840.506,82	37.101.241,16	37.360.393,38	37.309.748,86	32.183.429,73	42.474.529,53	56.453.557,78	37.690.564,33	37.932.163,10	39.070.671,35	9.641.903,66	458.921.324,46	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	1.615,86	1.603,17	1.597,53	1.583,43	1.576,38	1.566,51	1.570,74	1.551,00	1.545,36	1.535,49	1.529,85	910,86	18.186,18	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	173.919,32	93.355,10	254.483,54	24.526,69	-1.068.042,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-521.757,96	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	130.223.160,67	191.902.345,13	131.780.816,96	132.623.850,10	149.029.789,40	133.691.503,31	133.754.608,60	191.499.750,05	127.988.591,33	131.513.088,92	133.895.443,88	109.625.558,13	1.697.528.506,48	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.198.861,69	2.080.021,54	1.149.318,97	1.110.328,46	1.322.576,04	1.236.402,60	729.607,44	4.129.571,02	1.324.383,28	1.631.160,61	1.481.082,39	1.086.095,25	18.479.409,29	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	8.921.718,78	8.924.936,57	8.961.906,92	8.947.626,57	9.009.225,61	8.946.527,75	8.976.114,44	499.864,93	459.547,13	460.580,05	461.446,47	464.384,89	65.033.880,11	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.563.715,73	1.188.151,83	1.566.393,78	1.530.250,86	17.322.092,33	1.444.017,68	1.498.488,85	1.683.415,57	3.224.893,15	6.071.828,78	3.086.427,00	16.263.039,55	57.442.715,11	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	117.538.864,47	179.709.235,19	120.103.197,29	121.035.644,21	121.375.895,42	122.064.555,28	122.550.397,87	185.186.898,53	122.979.767,77	123.349.519,48	128.866.488,02	91.812.038,44	1.556.572.501,97	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	529.239.480,40	718.884.226,93	497.140.983,73	515.314.088,81	449.028.845,77	698.738.372,17	433.406.512,86	914.714.686,59	473.546.467,11	476.795.038,26	641.422.644,04	487.961.616,06	6.836.192.962,73	4.725.204,90
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL			VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA					
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)			12.783.427.991,99						-					
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)			0,00						-					
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)			12.783.427.991,99						-					
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)			6.840.918.167,63						53,51					
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)			6.263.879.716,08						49,00					
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)			5.950.685.730,27						46,55					
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)			5.637.491.744,47						44,10					

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 16/MAI/2018; 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. Na linha referente a "Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)" o valor negativo refere-se a estornos efetuados no período em apuração onde a maior parte da despesa lançada já está fora do período apurado. Como ainda não foram feitos novos lançamentos no exercício corrente, não há como compensar o número em questão. Caso não haja, esse valor negativo só será revertido na apuração do 3º quadrimestre.

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	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

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 2018 - PERÍODO: 1º QUADRIMESTRE

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.197.768.744,13	7.466.327.746,02		
Dívida Mobiliária	-	-		
Dívida Contratual	5.936.628.970,82	6.237.055.728,23		
Empréstimos	4.510.519.662,75	4.813.331.761,78		
Internos	2.777.107.008,86	3.099.676.148,42		
Externos	1.733.412.653,89	1.713.655.613,36		
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	1.426.067.876,61	1.423.697.949,34		
Financiamentos	-	-		
Internos	-	-		
Externos	-	-		
Parcelamento e Renegociação de dívidas	-	-		
De Tributos	-	-		
De Contribuições Previdenciárias	-	-		
De Demais Contribuições Sociais	-	-		
Do FGTS	-	-		
Com Instituição Não financeira	-	-		
Demais Dívidas Contratuais	41.431,46	26.017,11		
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.261.139.773,31	1.229.272.017,79		
Outras Dívidas	-	-		
DEDUÇÕES (II)	1.710.319.077,15	1.621.486.904,20		
Disponibilidade de Caixa¹	1.691.790.749,35	1.602.958.576,40		
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.108.852.414,66	1.670.999.768,73		
(-) Restos a Pagar Processados	417.061.665,31	68.041.192,33		
Demais Haveres Financeiros	18.528.327,80	18.528.327,80		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	5.487.449.666,98	5.844.840.841,82		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	12.536.618.595,33	12.783.427.991,99		
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	57,41	58,41		
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	43,77	45,72		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	25.073.237.190,66	25.566.855.983,98		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	22.565.913.471,59	23.010.170.385,58		

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	110.737.633,03	110.737.633,03	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00			
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	193.238.540,66	298.425.271,81	0,00	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	545.995.826,47	293.266.292,62	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 16/MAI/2018; 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

Tabela 2.1

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 (d) = (0,25*c)	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 ²	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%								
% Limite de Endividamento			21,89%			22,86%						

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 16/MAI/2018; 17h

² 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 ABRIL DE 2018 - 1º QUADRIMESTRE

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	12.516.726,31	13.171.687,68		
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00		
Em Operações de Crédito Internas	12.516.726,31	13.171.687,68		
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00		
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00		
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00		
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00		
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00		
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00		
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00		
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	12.516.726,31	13.171.687,68		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	12.536.618.595,33	12.783.427.991,99		
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,10%	0,10%		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	2.758.056.090,97	2.812.354.158,24		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	2.482.250.481,88	2.531.118.742,41		
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	1.733.412.653,89	1.713.655.613,36		
Em Garantia às operações de Crédito Externas	1.733.412.653,89	1.713.655.613,36		
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00		
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	0,00	0,00		
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00		
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00		
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	0,00	0,00		
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00		
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00		
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0,00	0,00		
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	1.733.412.653,89	1.713.655.613,36		

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 16/MAI/2018; 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 ABRIL DE 2018 - BIMESTRE: MARÇO- ABRIL

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

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	390.478.159,05	390.478.159,05
Interna	390.478.159,05	390.478.159,05
Empréstimos	390.478.159,05	390.478.159,05
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 ¹ (I)		
Externa	0,00	0,00
Empréstimos		
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 ¹ (II)		
TOTAL (III)	390.478.159,05	390.478.159,05
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	-	
	-	
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	12.783.427.991,99	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)	390.478.159,05	3,05%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	2.045.348.478,72	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	1.840.813.630,85	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	894.839.959,44	7,00%

	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	-	
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema SIAFEM, Unidade Responsável: SEPLAN; 16/MAI/2018, 16h.

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

NOTA:

Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

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 2018 - 1º QUADRIMESTRE

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	R\$ 1,00
Receita Corrente líquida			R\$ 12.783.427.991,99
Receita Corrente líquida Ajustada			R\$ 12.783.427.991,99
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
Despesa Total com Pessoal - DTP	5.532.435.901,67	43,28	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	6.263.879.716,08	49,00	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	5.950.685.730,27	46,55	
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	5.637.491.744,47	44,10	
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	5.844.840.841,82	45,72	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	25.566.855.983,98	200,00	
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias Concedidas	13.171.687,68	0,10	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.812.354.158,24	22,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas	390.478.159,05	3,05%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	2.045.348.478,72	16%	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	8.948.399.594,39	7%	
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	
Valor Total			

FONTE: Sistema SIAFEM, Unidade Responsável: SEPLAN; 15/MAI/2018, 16h.