

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 286, de 07 de maio de 2019

EXERCÍCIO DE 2020

**PORTARIA Nº 027/21 - SEPLAN
DE 22 DE MARÇO DE 2021**

**PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 27.01.21, edição 018 - suplemento
REPUBLICADO, POR INCORREÇÃO, NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 30.03.21, edição 061 -
suplemento**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

- I - DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM PESSOAL
- II - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
- III - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
- IV - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
- V - DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR - PODER EXECUTIVO
- V - DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR - CONSOLIDADO
- 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 DEZEMBRO DE 2020 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	249.202.794,11	559.221.549,61	505.256.019,05	253.844.003,00	954.900.786,06	734.560.268,80	512.058.533,41	421.849.883,34	820.190.751,47	1.135.287.674,39	450.674.767,40	1.371.605.246,22	7.968.652.276,86	3.524.781,22
Pessoal Ativo	211.520.448,56	520.545.975,15	366.129.727,81	253.844.003,00	565.407.769,25	514.903.607,71	419.943.313,47	243.625.820,91	562.751.113,25	747.070.354,32	430.856.366,98	710.900.037,28	5.547.498.537,69	3.524.781,22
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	206.452.336,63	472.021.237,69	329.816.624,21	220.010.136,67	457.192.205,36	500.482.601,57	409.107.198,91	209.630.427,32	380.311.286,67	676.778.222,04	357.125.091,91	525.494.235,08	4.744.421.604,06	703.387,29
Obrigações Patronais	4.731.687,00	48.189.819,59	36.281.821,61	33.802.975,45	108.160.312,13	13.178.307,48	10.833.779,10	33.689.858,02	181.827.554,33	69.980.483,75	73.081.555,68	185.089.271,13	798.847.425,27	2.821.035,61
Benefícios Previdenciários	336.424,93	334.917,87	31.281,99	30.890,88	55.251,76	1.242.698,66	2.335,46	305.535,57	612.272,25	311.648,53	649.719,39	316.531,07	4.229.508,36	358,32
Pessoal Inativo e Pensionistas	37.682.345,55	38.675.574,46	139.126.291,24	0,00	389.493.016,81	219.656.661,09	92.115.219,94	178.224.062,43	257.439.638,22	388.217.320,07	19.818.400,42	660.705.208,94	2.421.153.739,17	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	21.455.131,09	21.956.856,32	121.704.586,94	0,00	354.355.022,41	185.266.592,80	40.161.422,29	155.512.511,41	219.498.066,75	307.650.200,31	0,00	534.523.178,41	1.962.083.568,73	0,00
Pensões	16.226.183,75	16.717.695,89	17.421.704,30	0,00	35.136.976,38	34.388.232,47	51.953.614,35	22.711.551,02	37.941.571,47	80.567.119,76	19.818.400,42	126.181.675,21	459.064.725,02	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	1.030,71	1.022,25	0,00	0,00	1.018,02	1.835,82	183,30	0,00	0,00	0,00	0,00	355,32	5.445,42	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)	1.306.525,80	285.799,21	140.520.118,60	243.100,77	351.371.790,13	176.081.789,52	64.316.349,38	177.913.310,64	242.203.685,13	243.153.495,48	21.843.487,42	450.438.349,87	1.869.677.801,95	544.709,94
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.906,03	1.590,44	1.049,11	26.527,70	7.427,83	59.334,37	127.835,48	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	3.794,49	5.497,79	5.179,93	3.476,63	6.883,23	3.476,63	10.680,48	5.179,93	5.487,90	5.487,90	5.170,04	4.367,53	64.682,48	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	1.302.731,31	280.301,42	1.388.647,43	239.624,14	306.419,96	2.166.582,25	1.520.389,01	1.017.321,99	3.732.324,97	5.798.310,69	2.012.489,13	4.140.186,19	23.905.328,49	544.709,94
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	139.126.291,24	0,00	351.058.486,94	173.911.730,64	62.753.373,86	176.889.218,28	238.464.823,15	237.323.169,19	19.818.400,42	446.234.461,78	1.845.579.955,50	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	247.896.268,31	558.935.750,40	364.735.900,45	253.600.902,23	603.528.995,93	558.478.479,28	447.742.184,03	243.936.572,70	577.987.066,34	892.134.178,91	428.831.279,98	921.166.896,35	6.098.974.474,91	2.980.071,28
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR											% SOBRE A RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		16.314.807.210,65											-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		2.000.000,00											-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		43.336.600,00												
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)		16.269.470.610,65											-	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)		6.101.954.546,19											37,51	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		7.972.040.599,22											49,00	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		7.573.438.569,26											46,55	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		7.174.836.539,30											44,10	

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 21/03/2021; 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\$ 308.686,75 - 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	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)

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 DEZEMBRO DE 2020 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	394.968.911,63	726.511.513,16	645.690.234,47	477.514.788,55	1.072.878.326,76	925.013.379,55	704.175.007,90	564.598.984,32	1.182.019.769,73	1.183.051.456,76	612.471.098,15	1.616.203.790,94	10.105.097.261,92	2.821.038,61
Pessoal Ativo	346.854.551,87	677.271.094,20	494.418.639,91	475.857.250,57	664.145.850,18	671.660.879,93	592.820.742,25	367.370.563,14	895.130.044,30	756.245.834,61	581.016.175,04	882.002.752,71	7.404.794.378,71	2.821.038,61
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	327.074.886,30	609.861.257,04	434.142.352,46	424.908.177,44	519.861.426,74	631.582.800,06	557.776.311,33	314.048.704,95	685.048.157,43	655.994.656,22	468.986.523,25	653.250.856,86	6.282.882.296,83	0,00
Obrigações Patronais	19.404.350,28	67.060.373,09	60.243.415,03	50.916.601,69	144.227.593,94	38.833.806,29	35.042.095,46	53.015.314,46	209.469.015,37	99.938.934,84	111.379.337,38	228.434.415,85	1.117.965.253,68	2.821.035,61
Benefícios Previdenciários	375.315,29	349.464,07	32.872,42	32.471,44	56.829,50	1.244.273,58	2.335,46	306.543,73	612.871,50	312.243,55	650.314,41	317.480,00	4.293.014,95	3,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	48.114.359,76	49.240.418,96	151.271.594,56	1.657.537,98	408.732.476,58	253.352.499,62	111.354.265,65	197.228.421,18	286.889.725,43	426.805.622,15	31.454.923,11	734.201.038,23	2.700.302.883,21	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	25.483.818,57	25.989.715,14	130.404.062,19	0,00	367.121.542,27	206.811.203,96	53.031.217,85	168.801.785,09	239.354.943,03	324.633.962,38	7.854.353,44	579.420.241,38	2.128.906.845,30	0,00
Pensões	22.629.469,59	23.249.640,68	20.867.532,37	1.657.537,98	41.609.875,40	46.539.258,21	58.322.650,18	28.426.636,09	47.534.782,40	102.171.659,77	23.600.569,67	154.780.796,85	571.390.409,19	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	1.071,60	1.063,14	0,00	0,00	1.058,91	2.037,45	397,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.628,72	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)	8.009.439,37	7.442.582,53	156.637.616,70	4.322.560,01	363.527.879,14	201.398.448,32	80.495.113,19	197.123.466,63	291.444.842,11	250.268.510,15	39.037.340,50	362.381.778,29	1.962.089.576,94	619.443,58
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	2.999.899,37	3.137.629,49	2.415.797,32	2.202.520,25	1.947.272,71	1.715.670,12	1.880.510,95	1.705.619,19	1.686.316,77	1.941.903,61	4.682.024,75	8.118.486,56	34.433.651,09	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	566.884,70	598.222,15	582.514,78	578.852,59	583.063,48	580.596,33	580.033,00	182.158,77	992.701,44	589.034,33	585.732,91	593.545,68	7.013.340,16	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	4.442.655,30	3.706.730,89	4.025.248,02	1.541.187,17	1.203.015,60	3.474.120,51	3.109.086,82	2.176.429,77	28.581.458,32	9.347.427,43	3.997.519,95	8.592.489,83	74.197.369,61	619.443,58
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	149.614.056,58	0,00	359.794.527,35	195.628.061,36	74.925.482,42	193.059.258,90	260.184.365,58	238.390.144,78	29.772.062,89	345.077.256,22	1.846.445.216,08	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	386.959.472,26	719.068.930,63	489.052.617,77	473.192.228,54	709.350.447,62	723.614.931,23	623.679.894,71	367.475.517,69	890.574.927,62	932.782.946,61	573.433.757,65	1.253.822.012,65	8.143.007.684,98	2.201.595,03
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR													% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	16.314.807.210,65													-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	2.000.000,00													-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	43.336.600,00													-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	16.269.470.610,65													-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	8.145.209.280,01													50,06
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	9.761.682.366,39													60,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	9.273.598.248,07													57,00
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	5.271.308.477,85													54,00

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 21/03/2021; 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\$ 346.186,75 - 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 (Fonte 331) e as respectivas receitas de aplicações financeiras (Fonte 131). 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 e seus rendimentos.

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)

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
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020 - PERÍODO: 3º 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
	LIQUIDADAS													
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	865,95	69.940,55	107.201,71	145.586,85	185.585,81	219.410,58	266.113,86	303.941,57	334.756,40	373.500,37	425.618,94	492.891,35	2.925.413,94	7.096,77
Pessoal Ativo	865,95	69.940,55	107.201,71	145.586,85	185.585,81	219.410,58	266.113,86	303.941,57	334.756,40	373.500,37	425.618,94	492.891,35	2.925.413,94	7.096,77
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	865,95	63.920,79	94.859,55	126.916,66	160.198,98	187.162,32	227.200,61	258.423,68	282.993,49	315.506,52	361.033,34	411.209,71	2.490.291,60	7.096,77
Obrigações Patronais	0,00	6.019,76	12.342,16	18.670,19	25.386,83	32.248,26	38.913,25	45.517,89	51.762,91	57.993,85	64.585,60	81.681,64	435.122,34	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
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	865,95	69.940,55	107.201,71	145.586,85	185.585,81	219.410,58	266.113,86	303.941,57	334.756,40	373.500,37	425.618,94	492.891,35	2.925.413,94	7.096,77

FONTE: Fênix Softwares - BRC - CONS.INTER.DESENVOLV. BRASIL CENTRAL; 21/03/2021; 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/acesso-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 DEZEMBRO DE 2020 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

Em reais

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.461.344.237,22	8.069.853.758,85	8.028.268.191,64	7.989.634.870,21
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	6.248.300.213,73	6.906.606.398,26	6.901.096.569,38	6.354.702.942,48
Empréstimos	4.893.489.417,06	5.428.301.892,26	5.409.713.820,42	5.384.770.648,49
Internos	3.332.519.687,14	3.321.420.647,82	3.501.826.848,04	3.566.864.810,20
Externos	1.560.969.729,92	2.106.881.244,44	1.907.886.972,38	1.817.905.838,29
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	1.354.810.796,67	1.478.304.506,00	1.491.382.748,96	969.932.293,99
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	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	1.213.044.023,49	1.163.247.360,59	1.127.171.622,26	1.634.931.927,73
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	911.392.260,52	4.850.225.130,07	5.252.803.124,24	1.173.045.133,43
Disponibilidade de Caixa ¹	900.468.479,55	4.839.301.349,10	5.241.879.343,27	1.157.762.593,77
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.681.690.942,15	5.251.234.552,38	5.499.466.351,80	1.799.684.368,16
(-) Restos a Pagar Processados	781.222.462,60	411.933.203,28	257.587.008,53	641.921.774,39
Demais Haveres Financeiros	10.923.780,97	10.923.780,97	10.923.780,97	15.282.539,66
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	6.549.951.976,70	3.219.628.628,78	2.775.465.067,40	6.816.589.736,78
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	14.698.617.424,86	14.961.941.998,00	15.793.059.288,09	16.314.807.210,65
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	14.698.617.424,86	14.959.941.998,00	15.791.059.288,09	16.312.807.210,65
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	50,76	53,94	50,84	48,98

% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	44,56	21,52	17,58	41,79
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	29.397.234.849,72	29.919.883.996,00	31.586.118.576,18	32.629.614.421,30
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	26.457.511.364,75	26.927.895.596,40	28.427.506.718,56	29.366.652.979,17

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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	173.061.004,73	173.061.004,73	173.061.004,73	70.990.403,19
PASSIVO ATUARIAL	41.887.544.713,51	41.887.544.713,51	41.887.544.713,51	103.388.821.057,68
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00			
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	455.792.526,36	600.353.089,95	494.424.144,63	284.873.882,73
RP NÃO-PROCESSADOS	746.267.127,40	588.648.367,66	484.082.198,35	719.638.053,12
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	487.848.095,03	537.901.441,14	573.750.764,95	537.829.576,59

FONTES: SIGEF - SEPLAN; 21/03/2021; 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 "Pecatórios 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 2020.

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	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%	46,90%	53,74%	41,22%	41,41%	44,56%	21,52%	17,58%	41,79%
% Limite de Endividamento			21,89%			26,87%			22,28%			20,89%

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020 - 3º 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 2020		
		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
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	14.698.617.424,86	14.961.941.998,00	15.793.059.288,09	16.314.807.210,65
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	14.698.617.424,86	14.959.941.998,00	15.791.059.288,09	16.312.807.210,65
% 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%	3.233.695.833,47	3.291.187.239,56	3.474.473.043,38	3.589.257.586,34
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	2.910.326.250,12	2.962.068.515,60	3.127.025.739,04	3.230.331.827,71
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	1.560.969.729,92	2.106.881.244,44	1.907.886.972,38	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	1.560.969.729,92	2.106.881.244,44	1.907.886.972,38	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
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	1.560.969.729,92	2.106.881.244,44	1.907.886.972,38	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 21/03/2021; 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 DEZEMBRO DE 2020 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

Em reais

<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	15.295.906,35	182.394.244,33
Interna	0,00	159.835.221,72
Empréstimos	0,00	159.835.221,72
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	15.295.906,35	22.559.022,61
Empréstimos	15.295.906,35	22.559.022,61
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)	15.295.906,35	182.394.244,33
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	-	VALOR
	-	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	16.314.807.210,65	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	2.000.000,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	16.312.807.210,65	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (IIIa + V - Ia - IIa)	182.394.244,33	0,01
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	2.610.049.153,70	0,16
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	2.349.044.238,33	0,14
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	1.141.896.504,75	0,07

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

FONTE: Sistema SIGEF, Unidade Responsável: SEPLAN; 21/03/2021, 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 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

ESTADO DO MARANHÃO – PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

Em reais

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)	(i) = (g - h)			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	967.793.791,14	113.228.956,70	124.186.597,94	760.140,03	8.241.566,35	0,00	721.376.530,12	447.138.264,72	0,00	274.238.265,40
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	1.993.853,65	103.132.516,90	67.539.279,84		0,00	0,00	-168.677.943,09	23.591.319,94	0,00	-192.269.263,03
Transferências do FUNDEB 60%	60.687.340,19	29.979,31	13.520.591,82	0,00	0,00	0,00	47.136.769,06	0,00	0,00	47.136.769,06
Transferências do FUNDEB 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	104.152.231,35	74.818,52	1.118.331,14	421.741,73	0,00	0,00	102.537.339,96	7.702.162,66	0,00	94.835.177,30
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	2.674.929,04	4.212.944,99	24.247.093,09		8.155.235,35	0,00	-33.940.344,39	221.563.824,97	0,00	-255.504.169,36
Outros Recursos Destinados à Saúde	119.815.773,01	12.628,73	981.565,18	0,00	32.998,98	0,00	118.788.580,12	25.020.731,55	0,00	93.767.848,57
Recursos Destinados à Assistência Social	6.054.596,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.054.596,57	2.227.659,80	0,00	3.826.936,77
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	128.131.496,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.131.496,27	18.541.973,29	0,00	109.589.522,98
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	92.446.579,57	2.767.713,78	3.255.181,51	131.913,43	53.332,02	0,00	86.238.438,83	52.494.503,10	0,00	33.743.935,73
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	451.836.991,49	2.998.354,47	13.524.555,36	206.484,87	0,00	0,00	435.107.596,79	95.996.089,41	0,00	339.111.507,38
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	699.112.718,91	90.340.533,26	313.634.489,80	4.694.301,09	10.133,65	0,00	290.433.261,11	205.207.055,12	0,00	85.226.205,99
Recursos Ordinários - Tesouro - 101	529.972.202,15	89.417.620,29	305.190.876,50	4.676.176,09	10.077,86	0,00	130.677.451,41	184.529.776,80	0,00	-53.852.325,39
Outros Recursos não Vinculados	169.140.516,76	922.912,97	8.443.613,30	18.125,00	55,79	0,00	159.755.809,70	20.677.278,32	0,00	139.078.531,38
TOTAL (III) = (I + II)	1.666.906.510,05	203.569.489,96	437.821.087,74	5.454.441,12	8.251.700,00	0,00	1.011.809.791,23	652.345.319,84	0,00	359.464.471,39

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 21/03/2021; 14h

Nota:

Nota: 1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

Nota: 2. De acordo com o MDF, página 639, a disponibilidade de caixa do Poder Executivo não contempla as informações da Defensoria Pública, cabendo a esta publicar seu próprio demonstrativo de Disponibilidade de Caixa;

Nota: 3. Na Disponibilidade Bruta de Caixa não estão incluídas as disponibilidades referentes a receita extraorçamentária por serem recursos de terceiros não pertencentes ao ente;

Nota: 4. A coluna Demais Obrigações Financeiras não apresenta os valores restituíveis (Depósitos, Cauções e Consignações) por não serem os valores correspondentes a sua disponibilidade financeira considerada na Disponibilidade Bruta de Caixa;

Nota: 5. Na Coluna Demais Obrigações Financeiras consta apenas os valores referentes aos Restos a Pagar processados que foram cancelados no exercício;

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

ESTADO DO MARANHÃO – TODOS OS PODERES
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

Em reais

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras				
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.109.135.210,89	113.228.956,70	124.214.132,74	1.908.669,54	8.241.566,35	0,00	861.541.885,56	483.795.328,58	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	1.993.853,65	103.132.516,90	67.539.279,84	0,00	0,00	0,00	-168.677.943,09	23.591.319,94	0,00
Transferências do FUNDEB 60%	60.867.340,19	29.979,31	13.520.591,82	0,00	0,00	0,00	47.316.769,06	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	104.152.231,35	74.818,52	1.118.331,14	421.741,73	0,00	0,00	102.537.339,96	7.702.162,66	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	2.674.929,04	4.212.944,99	24.247.093,09	0,00	8.155.235,35	0,00	-33.940.344,39	221.563.824,97	0,00
Outros Recursos Destinados à Saúde	119.815.773,01	12.628,73	981.565,18	0,00	32.998,98	0,00	118.788.580,12	25.020.731,55	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social	6.054.596,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.054.596,57	2.227.659,80	0,00
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	128.131.496,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.131.496,27	18.541.973,29	0,00
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	92.446.579,57	2.767.713,78	3.255.181,51	131.913,43	53.332,02	0,00	86.238.438,83	52.494.503,10	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	592.998.411,24	2.998.354,47	13.552.090,16	1.355.014,38	0,00	0,00	575.092.952,23	132.653.153,27	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	910.930.806,01	90.430.726,18	314.047.958,77	7.081.221,21	10.133,65	0,00	499.360.766,20	229.353.750,79	0,00
Recursos Ordinários - Tesouro - 101	741.790.289,25	89.507.813,21	305.604.345,47	7.063.096,21	10.077,86	0,00	339.604.956,50	208.676.472,47	
Outros Recursos não Vinculados	169.140.516,76	922.912,97	8.443.613,30	18.125,00	55,79	0,00	159.755.809,70	20.677.278,32	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	2.020.066.016,90	203.659.682,88	438.262.091,51	8.989.890,75	8.251.700,00	0,00	1.360.902.651,76	713.149.079,37	0,00

Fonte: SIGEF - SEPLAN; 21/03/2021; 14h

Nota:

Nota: 1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

Nota: 2. De acordo com o MDF, página 639, a Disponibilidade de Caixa Consolidada contempla as informações da Defensoria Pública, cabendo ainda que esta promova a publicação do seu próprio demonstrativo de Disponibilidade de Caixa;

Nota: 3. Na Disponibilidade Bruta de Caixa não estão incluídas as disponibilidades referentes a receita extraorçamentária por serem recursos de terceiros não pertencentes ao ente;

Nota: 4. A coluna Demais Obrigações Financeiras não apresenta os valores restituíveis (Depósitos, Cauções e Consignações) por não serem os valores correspondentes a sua disponibilidade financeira considerada na Disponibilidade Bruta de Caixa;

Nota: 5. Na Coluna Demais Obrigações Financeiras consta apenas os valores referentes aos Restos a Pagar processados que foram cancelados no exercício;

Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida			16.314.807.210,65
Receita Corrente Líquida - Ajustada para os Cálculos de Endividamento			16.312.807.210,65
Receita Corrente Líquida - Ajustada para os Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal			16.269.470.610,65
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		6.101.954.546,19	37,51
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>		7.972.040.599,22	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>		7.573.438.569,26	46,55
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <46,55%>		7.174.836.539,30	44,10
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		6.816.589.736,78	41,79
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		32.629.614.421,30	200,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		3.474.473.043,38	0,22
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		182.394.244,33	1,12%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		2.610.049.153,70	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		1.141.896.504,75	7,00%
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 Apurado nos Demonstrativos respectivos		652.345.319,84	359.464.471,39

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 21/03/2021; 17h