

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A AGOSTO DE 2022

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 924, de 08 de julho de 2021
e na Portaria STN nº 1.130, de 04 de novembro de 2021.

EXERCÍCIO DE 2022

**PORTARIA Nº 076/22 - SEPLAN
DE 26 DE SETEMBRO DE 2022**

PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 28.09.2022, edição 181 - suplemento

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A AGOSTO DE 2022

- 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 2021 A AGOSTO DE 2022 - PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													
SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	(b)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	840.468.802,89	575.896.567,63	866.805.225,03	865.213.859,98	582.259.401,16	632.101.140,79	721.125.307,33	675.665.319,87	746.485.400,97	919.791.190,61	718.438.819,05	612.865.147,65	8.757.116.182,96	36.268.372,63
Pessoal Ativo	473.781.173,50	384.138.460,03	590.790.519,24	604.971.343,72	381.521.996,64	422.096.723,25	501.553.764,42	457.279.841,46	527.042.418,71	591.926.473,25	498.435.988,22	391.910.989,42	5.825.449.691,86	36.268.372,63
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	382.128.515,87	324.295.046,07	523.582.098,35	424.551.512,67	372.973.359,92	380.525.766,20	414.060.698,46	412.815.989,03	423.387.824,77	529.746.269,58	453.637.446,05	365.437.868,18	5.007.142.395,15	18.879.155,72
Obrigações Patronais	91.652.657,63	59.843.413,96	67.208.420,89	180.419.831,05	8.548.636,72	41.570.957,05	87.493.065,96	44.463.852,43	103.654.593,94	62.180.203,67	44.798.542,17	26.473.121,24	818.307.296,71	17.389.216,91
Pessoal Inativo e Pensionistas	366.687.629,39	191.758.107,60	276.014.705,79	260.242.516,26	200.737.404,52	210.004.417,54	219.571.542,91	218.382.564,41	219.442.982,26	327.864.717,36	220.002.830,83	220.954.158,23	2.931.663.577,10	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	303.421.698,42	151.655.972,00	238.971.946,59	179.126.168,71	160.134.766,71	166.253.459,40	172.972.634,71	173.773.804,13	174.678.036,19	260.970.545,11	175.090.957,57	175.577.995,51	2.332.627.985,05	0,00
Pensões	63.265.930,97	40.102.135,60	37.042.759,20	81.116.347,55	40.602.637,81	43.750.958,14	46.598.908,20	44.608.760,28	44.764.946,07	66.894.172,25	44.911.873,26	45.376.162,72	599.035.592,05	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	2.914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.914,00	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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)	66.564.722,53	122.863.296,30	118.532.772,92	153.160.798,56	164.699.807,13	173.153.058,07	184.049.713,01	180.641.069,05	183.278.284,98	330.352.476,71	220.678.716,84	184.639.614,06	2.082.614.330,16	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	70.866,58	38.493,56	73.438,93	43.715,50	22.046,41	12.798,29	11.782,74	59.585,82	134.210,63	1.952,36	0,00	94.665,36	563.556,18	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	3.926,47	3.926,47	3.926,47	3.926,47	3.926,47	3.970,89	4.015,29	4.015,29	6.642,31	4.104,38	21.113,53	4.223,64	67.717,68	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.318.547,93	4.754.520,54	4.308.091,84	4.317.694,10	352.908,61	1.085.599,15	3.972.317,51	912.088,92	2.422.816,75	2.481.702,61	654.772,48	2.053.933,89	29.634.994,33	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	64.171.381,55	118.066.355,73	114.147.315,68	148.795.462,49	164.320.925,64	172.050.689,74	180.061.597,47	179.665.379,02	180.714.615,29	327.864.717,36	220.002.830,83	182.486.791,17	2.052.348.061,97	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	773.904.080,36	453.033.271,33	748.272.452,11	712.053.061,42	417.559.594,03	458.948.082,72	537.075.594,32	495.024.250,82	563.207.115,99	589.438.713,90	497.760.102,21	428.225.533,59	6.674.501.852,80	36.268.372,63

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	20.899.930.143,07	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)		
(V)	4.015.307,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)		
(VI)	0,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	20.895.914.836,07	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	6.710.770.225,43	32,12
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	10.238.998.269,67	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	9.727.048.356,19	46,55
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	9.215.098.442,71	44,10

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 23/09/2022; 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 3.3.1.9.0.17.99 no valor de R\$ 239.314,66 - Poder Executivo

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
SETEMBRO DE 2021 A AGOSTO DE 2022 - PERÍODO: 2º 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)	64.258,86	49.218,69	60.195,72	79.604,56	31.229,50	51.564,24	72.715,82	51.670,85	32.046,87	69.406,55	32.144,53	68.898,59	662.954,78	0,00
Pessoal Ativo	64.258,86	49.218,69	60.195,72	79.604,56	31.229,50	51.564,24	72.715,82	51.670,85	32.046,87	69.406,55	32.144,53	68.898,59	662.954,78	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	54.799,41	37.958,35	50.365,66	56.310,89	31.229,50	41.663,84	52.075,55	41.481,05	32.046,87	49.183,60	32.144,53	48.814,31	528.073,56	0,00
Obrigações Patronais	9.459,45	11.260,34	9.830,06	23.293,67	0,00	9.900,40	20.640,27	10.189,80	0,00	20.222,95	0,00	20.084,28	134.881,22	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	861,52	0,00	0,00	0,00	136,94	998,46	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	861,52	0,00	0,00	0,00	0,00	861,52	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)	64.258,86	49.218,69	60.195,72	79.604,56	31.229,50	51.564,24	72.715,82	50.809,33	32.046,87	69.406,55	32.144,53	68.761,65	661.956,32	0,00

FONTE: Fênix Softwares - BRC - CONS.INTER.DESENVOLV. BRASIL CENTRAL; 23/09/2022; 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:

Os documentos de que trata o art. 14 da Portaria STN nº 274, de 13 de maio de 2016 do Consórcio Interestadual de Desenvolvimento do Brasil Central - BrC, consórcio formado sob a forma de autarquia qual este ente federativo é consorciado estão disponíveis no portal www.brasilcentral.gov.br, menu "Transparência",

seção "Balancos, Demonstrações e Relatórios."

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 AGOSTO DE 2022- PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE

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

Em reais

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	8.367.836.466,31	6.941.198.143,43	6.787.811.051,28	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	6.711.353.935,79	5.284.715.612,91	5.131.328.520,76	0,00
Empréstimos	5.849.431.415,65	4.452.561.877,15	4.294.795.393,60	0,00
Internos	4.619.048.190,32	3.347.294.752,10	3.239.838.384,20	0,00
Externos	1.230.383.225,33	1.105.267.125,05	1.054.957.009,40	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	861.922.520,14	832.153.735,76	836.533.127,16	0,00
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	1.656.482.530,52	1.656.482.530,52	1.656.482.530,52	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	816.984.017,98	39.254.107,20	40.826.525,41	0,00
Disponibilidade de Caixa¹	794.898.334,84	17.168.424,06	18.740.842,27	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.700.517.564,29	1.570.841.078,42	1.580.110.495,23	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	905.619.229,45	160.926.731,50	138.076.021,07	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	1.392.745.922,86	1.423.293.631,89	0,00
Demais Haveres Financeiros	22.085.683,14	22.085.683,14	22.085.683,14	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	7.550.852.448,33	6.901.944.036,23	6.746.984.525,87	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	18.273.349.131,85	19.429.513.819,28	20.899.930.143,07	0,00
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	588.874,32	963.805,00	4.015.307,00	0,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	18.272.760.257,53	19.428.550.014,28	20.895.914.836,07	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	45,79	35,73	32,48	0,00
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	41,32	35,52	32,29	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	36.545.520.515,06	38.857.100.028,56	41.791.829.672,14	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	32.890.968.463,55	34.971.390.025,70	37.612.646.704,93	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	234.213.750,95	304.359.071,10	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	201.236.261,37	201.252.988,97	201.268.137,69	0,00
PASSIVO ATUARIAL	87.584.397.895,58	87.584.397.895,58	87.584.397.895,58	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00			
RP NÃO-PROCESSADOS	1.021.081.407,41	484.448.874,65	365.172.384,44	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	537.806.560,67	0,00	0,00	0,00

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 23/09/2022; 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 548, "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 549.

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 2022 - 1º 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 2022		
		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)	18.273.349.131,85	19.429.513.819,28	20.899.930.143,07	0,00
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	588.874,32	963.805,00	4.015.307,00	0,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	18.272.760.257,53	19.428.550.014,28	20.895.914.836,07	0,00
% 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%	4.020.007.256,66	4.274.281.003,14	4.597.101.263,94	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	3.618.006.530,99	3.846.852.902,83	4.137.391.137,54	-
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		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
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 23/09/2022; 17h

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 2022 - PERÍODO: 2º 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	33.281.922,73	33.281.922,73
Interna	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
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	33.281.922,73	33.281.922,73
Empréstimos	0,00	0,00
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)	33.281.922,73	33.281.922,73
TOTAL (III)	33.281.922,73	33.281.922,73

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	20.899.930.143,07	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	4.015.307,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	20.895.914.836,07	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)	0,00	0,00%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	3.343.346.373,77	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <14,40%>	3.009.011.736,39	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	1.462.714.038,52	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 SIGEF, Unidade Responsável: SEPLAN; 23/09/2022, 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 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 2022

LRF, art. 48 - Anexo VII

Em reais

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente líquida		20.899.930.143,07
Receita Corrente líquida - Ajustada para os Cálculos de Endividamento		20.895.914.836,07
Receita Corrente líquida - Ajustada para os Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal		20.895.914.836,07
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	6.710.770.225,43	32,12
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	10.238.998.269,67	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	9.727.048.356,19	46,55
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <46,55%>	9.215.098.442,71	44,10
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	6.746.984.525,87	32,29
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	41.791.829.672,14	200,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.597.101.263,94	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	3.343.346.373,77	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.462.714.038,52	7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos		

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 23/09/2022; 17h