

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2019

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 389, de 14 de junho de 2018

EXERCÍCIO DE 2019

**PORTARIA Nº 006/20 - SEPLAN
DE 30 DE JANEIRO DE 2020**

**PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 30.01.2020, edição 021 – suplemento
REPUBLICADO POR INCORREÇÃO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 30.03.2020, edição 058
– suplemento – Portaria 017/2020**

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 2019 - 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												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	551.175.903,31	546.076.524,58	606.047.946,57	580.063.814,89	602.825.614,59	801.280.559,07	472.717.651,20	728.478.405,51	383.656.777,61	541.145.921,45	450.014.636,90	1.408.443.840,81	7.671.927.596,49	132.736.261,71
Pessoal Ativo	381.588.196,27	373.256.100,91	431.436.385,01	428.424.871,30	451.957.336,81	576.363.144,40	407.582.951,06	402.006.107,35	323.711.846,32	510.919.101,51	403.364.473,42	691.432.158,89	5.382.042.673,25	132.736.261,71
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	371.435.557,63	346.029.141,51	378.502.331,16	369.416.113,35	370.300.310,15	525.197.175,37	354.795.722,16	348.637.383,54	288.386.236,08	441.077.439,12	358.908.779,06	577.249.528,84	4.729.935.717,97	145.376,48
Obrigações Patronais	10.109.783,29	27.192.256,93	52.889.473,55	58.964.736,39	81.612.649,25	51.118.270,15	52.754.034,37	53.335.391,14	35.301.900,67	69.798.915,71	44.423.011,86	114.147.975,13	651.648.398,44	132.590.885,23
Benefícios Previdenciários	42.855,35	34.702,47	44.580,30	44.021,56	44.377,41	47.698,88	33.194,53	33.332,67	23.709,57	42.746,68	32.682,50	34.654,92	458.556,84	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	169.587.707,04	172.820.423,67	174.611.561,56	151.638.943,59	150.868.277,78	224.917.414,67	65.134.700,14	326.472.298,16	59.944.931,29	30.226.819,94	46.650.163,48	717.011.681,92	2.289.884.923,24	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	136.561.732,70	138.315.595,93	140.195.965,62	116.850.512,19	116.485.893,15	173.975.389,72	47.573.867,35	275.040.117,34	47.761.306,14	21.868.702,05	21.552.307,89	605.268.771,51	1.841.450.161,59	0,00
Pensões	33.024.665,86	34.503.527,72	34.414.297,33	34.787.144,07	34.381.100,12	50.940.712,24	17.559.575,07	51.431.121,91	12.182.577,52	8.357.080,13	25.096.819,24	111.741.881,11	448.420.502,32	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	1.308,48	1.300,02	1.298,61	1.287,33	1.284,51	1.312,71	1.257,72	1.058,91	1.047,63	1.037,76	1.036,35	1.029,30	14.259,33	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)	130.343.307,73	133.285.425,56	134.657.508,57	112.543.346,19	111.736.663,64	166.761.419,31	26.162.279,98	288.876.672,31	30.137.670,90	2.466.121,24	9.032.076,07	300.463.400,77	1.446.465.892,27	28.931,35
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	13.691,80	13.691,80	12.932,48
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	6.594,16	0,00	0,00	0,00	10.968,84	0,00	0,00	0,00	-4.466,64	13.096,36	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	8.254,77	0,00	133.321,06	1.254.779,43	920.719,92	370.733,27	470.052,33	1.733.096,05	257.731,84	2.213.788,10	1.235.171,87	2.876.422,54	11.474.071,18	15.998,87
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	130.335.052,96	133.285.425,56	134.524.187,51	111.281.972,60	110.815.943,72	166.390.686,04	25.692.227,65	287.132.607,42	29.879.939,06	252.333,14	7.796.904,20	297.577.753,07	1.434.965.032,93	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	420.832.595,58	412.791.099,02	471.390.438,00	467.520.468,70	491.088.950,95	634.519.139,76	446.555.371,22	439.601.733,20	353.519.106,71	538.679.800,21	440.982.560,83	1.107.980.440,04	6.225.461.704,22	132.707.330,36

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	14.698.617.424,86	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	14.698.617.424,86	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	6.358.169.034,58	43,26
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.202.322.538,18	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	6.842.206.411,27	46,55
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	6.482.090.284,36	44,10

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 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\$ 259.544,24 - 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 (d) = (1/3*c)	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)	(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 2019 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

Em reais

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	717.457.409,23	682.985.886,82	764.300.950,56	728.525.429,70	751.784.634,74	1.004.295.011,47	608.989.659,13	868.853.350,78	548.759.602,16	699.442.605,37	604.979.459,17	1.665.627.193,35	9.646.001.192,48	132.974.486,46
Pessoal Ativo	508.756.624,76	489.350.314,64	567.478.520,25	556.466.574,67	579.160.024,97	754.862.850,21	533.160.809,20	528.741.493,53	470.691.999,84	649.084.238,28	537.097.629,49	914.391.061,82	7.089.242.141,66	132.974.486,46
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	482.078.542,56	447.452.508,31	496.804.341,16	481.042.985,12	481.118.958,29	687.312.826,32	464.197.341,48	459.051.275,38	418.996.321,15	561.903.623,76	477.768.497,52	765.656.300,13	6.223.383.521,18	383.601,12
Obrigações Patronais	26.634.150,51	41.862.440,28	70.628.200,67	75.375.734,22	97.991.890,01	67.498.184,96	68.925.512,74	69.651.208,76	51.666.908,57	87.131.742,12	59.294.947,82	148.694.428,54	865.355.349,20	132.590.885,34
Benefícios Previdenciários	43.931,69	35.366,05	45.978,42	47.855,33	49.176,67	51.838,93	37.954,98	39.009,39	28.770,12	48.872,40	34.184,15	40.333,15	503.271,28	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	208.700.784,47	193.635.572,18	196.822.430,31	172.058.855,03	172.624.609,77	249.432.161,26	75.828.849,93	340.111.857,25	78.067.602,32	50.358.367,09	67.881.829,68	751.236.131,53	2.556.759.050,82	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	167.614.354,60	150.858.446,39	154.215.489,89	129.027.009,56	130.095.042,24	186.484.695,45	51.891.836,42	278.840.136,45	57.685.573,15	33.881.712,42	34.506.985,67	627.038.407,19	2.002.139.689,43	0,00
Pensões	41.085.079,09	42.775.782,06	42.605.598,10	43.030.514,43	42.528.239,31	62.946.153,10	23.935.712,08	61.270.618,18	20.380.937,83	16.475.573,20	33.373.765,36	124.196.654,15	554.604.626,89	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	1.350,78	1.343,73	1.342,32	1.331,04	1.328,22	1.312,71	1.301,43	1.102,62	1.091,34	1.081,47	1.078,65	1.070,19	14.734,50	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)	144.190.781,94	147.787.072,12	147.245.955,76	125.687.560,70	125.536.761,73	185.954.408,47	28.726.070,02	311.945.688,19	62.166.897,79	19.554.752,71	26.559.572,99	328.776.663,89	1.654.132.186,31	28.931,35
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.388.953,83	1.719.832,43	1.048.336,01	1.070.863,70	755.231,39	1.278.514,42	619.426,31	1.170.104,40	1.207.666,31	3.441.085,92	3.424.694,26	6.667.626,16	23.792.335,14	12.932,48
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	507.915,02	511.183,75	520.689,35	523.475,60	529.598,23	500.961,58	531.849,78	550.620,06	513.624,96	561.041,52	580.827,90	567.035,27	6.398.823,02	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.189.078,07	2.411.659,36	1.268.430,22	2.876.172,51	3.584.155,43	2.972.138,56	1.882.566,28	3.070.266,86	22.853.415,32	5.092.453,17	4.118.883,75	7.941.558,13	60.260.777,66	15.998,87
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	140.104.835,02	143.144.396,58	144.408.500,18	121.217.048,89	120.667.776,68	181.202.793,91	25.692.227,65	307.154.696,87	37.592.191,20	10.460.172,10	18.435.167,08	313.600.444,33	1.563.680.250,49	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	573.266.627,29	535.198.814,70	617.054.994,80	602.837.869,00	626.247.873,01	818.340.603,00	580.263.589,11	556.907.662,59	486.592.704,37	679.887.852,66	578.419.886,18	1.336.850.529,46	7.991.869.006,17	132.945.555,11

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	14.698.617.424,86	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	14.698.617.424,86	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	8.124.814.561,28	55,28
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.202.322.538,18	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	6.842.206.411,27	57,00
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	6.482.090.284,36	54,00

FONTES: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 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 3.3.1.9.0.11.62, 3.3.1.9.0.11.56, 3.3.1.9.0.16.01, 3.3.1.9.0.17.01 e somam R\$ 2.412.355,69 (empenhado) e R\$ 2.412.355,69 (liquidado) - Dados Consolidados.

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	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)	(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 DEZEMBRO DE 2019 - 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 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.705.768.037,61	7.620.570.476,26	7.537.380.432,10	7.461.344.237,22
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	6.413.107.219,55	6.327.909.658,20	6.264.719.614,04	6.248.300.213,73
Empréstimos	4.988.189.806,26	4.924.444.889,54	4.871.511.517,57	4.893.489.417,06
Internos	3.216.353.979,91	3.259.725.022,08	3.280.658.477,07	3.332.519.687,14
Externos	1.771.835.826,35	1.664.719.867,46	1.590.853.040,50	1.560.969.729,92
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	1.424.917.413,29	1.403.464.768,66	1.393.208.096,47	1.354.810.796,67
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	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.292.660.818,06	1.292.660.818,06	1.272.660.818,06	1.213.044.023,49
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	561.400.372,19	2.014.765.259,20	1.831.893.475,18	911.392.260,52
Disponibilidade de Caixa ¹	550.476.591,22	2.003.841.478,23	1.820.969.694,21	900.468.479,55
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.496.986.249,30	2.338.340.679,75	2.019.812.758,31	1.681.690.942,15
(-) Restos a Pagar Processados	946.509.658,08	334.499.201,52	198.843.064,10	781.222.462,60
Demais Haveres Financeiros	10.923.780,97	10.923.780,97	10.923.780,97	10.923.780,97
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	7.144.367.665,42	5.605.805.217,06	5.705.486.956,92	6.549.951.976,70
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	13.294.049.568,66	13.600.433.227,29	13.779.348.451,76	14.698.617.424,86
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	57,96	56,03	54,70	50,76
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	53,74	41,22	41,41	44,56
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	26.588.099.137,32	27.200.866.454,58	27.558.696.903,52	29.397.234.849,72
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	23.929.289.223,59	24.480.779.809,12	24.802.827.213,17	26.457.511.364,75

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019		
		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	169.406.378,51	169.406.378,51	169.406.378,51	173.061.004,73
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00			
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	485.697.356,62	419.598.151,47	463.918.639,83	455.792.526,36
RP NÃO-PROCESSADOS	368.755.998,45	250.786.919,14	181.430.999,53	746.267.127,40
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

FONTES: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 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	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%			
% Limite de Endividamento	21,89%			26,87%			22,28%					

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 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:

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 2019 - 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 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	14.661.369,74	14.928.125,85	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	14.661.369,74	14.928.125,85	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)	14.661.369,74	14.928.125,85	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	13.294.049.568,66	13.600.433.227,29	13.779.348.451,76	14.698.617.424,86
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,11%	0,11%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	2.924.690.905,11	2.992.095.310,00	3.031.456.659,39	3.233.695.833,47
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	2.632.221.814,59	2.692.885.779,00	2.728.310.993,45	2.910.326.250,12

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	1.771.835.826,35	1.664.719.867,46	1.590.853.040,50	1.560.969.729,92
Em Garantia às operações de Crédito Externas	1.771.835.826,35	1.664.719.867,46	1.590.853.040,50	1.560.969.729,92
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)	1.771.835.826,35	1.664.719.867,46	1.590.853.040,50	1.560.969.729,92

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 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 2019 - 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		
Interna		
Empréstimos	144.765.992,77	292.642.248,79
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	123.080.844,51	270.957.100,53
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	123.080.844,51	270.957.100,53
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		
Empréstimos	21.685.148,26	21.685.148,26
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	21.685.148,26	21.685.148,26
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)	144.765.992,77	292.642.248,79
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	-	VALOR
	-	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	14.698.617.424,86	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)	292.642.248,79	1,99%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	2.351.778.787,98	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	2.116.600.909,18	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	1.028.903.219,74	7,00%

<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; 30/03/2020, 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 2019

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
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.140.134.862,89	754.633,37	434.666.413,97	2.748.939,76	275.954.004,65	-	426.010.871,14	341.031.582,26	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	2.984.192,53	618.351,31	181.227.344,98	881.492,42	154.604.032,91	-	(334.347.029,09)	59.609.955,39	
Transferências do FUNDEB 60%	66.698.319,52	-	19.431,34	-	82.398.012,58	-	(15.719.124,40)	16.079.787,21	
Transferências do FUNDEB 40%	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Recursos Destinados à Educação	117.412.554,13	-	1.078.322,18	-	175.631,76	-	116.158.600,19	10.410.980,90	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	66.427.844,90	-	176.545.040,93	1.595.199,19	6.840.005,49	-	(118.552.400,71)	66.742.327,65	
Outros Recursos Destinados à Saúde	87.978.097,19	12.628,73	10.101.944,89	-	1.254.544,45	-	76.608.979,12	15.869.125,61	
Recursos Destinados à Assistência Social	8.602.536,67	-	45.817,64	-	-	-	8.556.719,03	1.494.820,66	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	21.251.586,27	-	-	-	27.921.083,53	-	(6.669.497,26)	16.728.474,74	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	158.581.915,91	-	30.834.846,07	53.332,02	1.112.854,08	-	126.580.883,74	92.436.548,37	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	610.197.815,77	123.653,33	34.813.665,94	218.916,13	1.647.839,85	-	573.393.740,52	61.659.561,73	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	269.344.139,31	28.875.979,66	306.909.668,84	2.702.378,46	519.470.924,36	-	(588.614.812,01)	344.575.575,84	
Recursos Ordinários - Tesouro - 101	236.036.319,85	27.612.691,48	292.041.263,62	2.702.378,46	488.639.254,86	-	(574.959.268,57)	306.224.909,62	
Outros Recursos não Vinculados	33.307.819,46	1.263.288,18	14.868.405,22	-	30.831.669,50	-	(13.655.543,44)	38.350.666,22	
TOTAL (III) = (I + II)	1.409.479.002,20	29.630.613,03	741.576.082,81	5.451.318,22	795.424.929,01	-	(162.603.940,87)	685.607.158,10	

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 14h

Nota:

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

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 2019

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
		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)	1.248.123.629,23	754.633,37	434.666.413,97	2.748.939,76	276.180.042,05	-	533.773.600,08	374.192.252,40	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	2.984.192,53	618.351,31	181.227.344,98	881.492,42	154.604.032,91	-	(334.347.029,09)	59.609.955,39	
Transferências do FUNDEB 60%	66.698.319,52	-	19.431,34	-	82.398.012,58	-	(15.719.124,40)	16.079.787,21	
Transferências do FUNDEB 40%	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Recursos Destinados à Educação	117.412.554,13	-	1.078.322,18	-	175.631,76	-	116.158.600,19	10.410.980,90	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	66.427.844,90	-	176.545.040,93	1.595.199,19	6.840.005,49	-	(118.552.400,71)	66.742.327,65	
Outros Recursos Destinados à Saúde	87.978.097,19	12.628,73	10.101.944,89	-	1.254.544,45	-	76.608.979,12	15.869.125,61	
Recursos Destinados à Assistência Social	8.602.536,67	-	45.817,64	-	-	-	8.556.719,03	1.494.820,66	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	21.251.586,27	-	-	-	27.921.083,53	-	(6.669.497,26)	16.728.474,74	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	158.581.915,91	-	30.834.846,07	53.332,02	1.112.854,08	-	126.580.883,74	92.436.548,37	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	718.186.582,11	123.653,33	34.813.665,94	218.916,13	1.873.877,25	-	681.156.469,46	94.820.231,87	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	433.567.312,92	28.875.979,66	316.925.435,60	2.702.378,46	521.040.109,47	-	(435.976.590,27)	366.623.556,78	
Recursos Ordinários - Tesouro - 101	400.259.493,46	27.612.691,48	302.057.030,38	2.702.378,46	490.208.439,97	-	(422.321.046,83)	328.272.890,56	
Outros Recursos não Vinculados	33.307.819,46	1.263.288,18	14.868.405,22	-	30.831.669,50	-	(13.655.543,44)	38.350.666,22	
TOTAL (III) = (I + II)	1.681.690.942,15	29.630.613,03	751.591.849,57	5.451.318,22	797.220.151,52	-	97.797.009,81	740.815.809,18	

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 14h

Nota:

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

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 2019

LRF, art. 48 - Anexo VII

Em reais

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		14.698.617.424,86
Receita Corrente Líquida - Ajustada		14.698.617.424,86
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	6.358.169.034,58	43,26
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	7.202.322.538,18	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	6.842.206.411,27	46,55%
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <46,55%>	6.482.090.284,36	44,10%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	6.549.951.976,70	44,56
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	29.397.234.849,72	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.233.695.833,47	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	292.642.248,79	1,99%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	2.351.778.787,98	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.028.903.219,74	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	685.607.158,10	(162.603.940,87)

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 30/03/2020; 17h