

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 1.447, de 14 de junho de 2022

EXERCÍCIO DE 2023

**PORTARIA Nº 028/24 - SEPLAN
DE 20 DE MARÇO DE 2024**

REPUBLICADO, POR INCORREÇÃO, NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 22.03.2024, edição 56 - suplemento

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

- I - DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM PESSOAL
DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM PESSOAL - CONSOLIDADO
DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM PESSOAL - CONSÓRCIO
- 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
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 2023 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(Últimos 12 Meses)														
	LIQUIDADAS														
JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	(b)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	475.078.948,08	614.131.837,01	642.400.464,24	973.733.371,76	788.805.448,34	887.541.734,48	860.668.759,28	785.009.210,87	727.227.682,16	312.655.591,47	1.104.415.748,25	1.624.111.630,35	9.795.780.426,29	62.022.924,62	
Pessoal Ativo	250.502.214,48	514.451.249,92	289.200.889,71	722.945.435,86	555.076.777,86	541.504.241,96	651.372.034,25	546.419.598,64	603.134.910,14	289.890.182,07	689.656.342,00	1.091.538.488,45	6.745.692.365,34	62.022.924,62	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	243.287.703,08	467.266.958,44	249.051.153,77	617.656.794,34	445.386.126,92	484.915.402,44	609.648.733,44	469.822.587,10	473.145.365,76	239.836.992,94	607.837.424,36	885.920.156,51	5.793.775.399,10	174.626,08	
Obrigações Patronais	7.214.511,40	47.184.291,48	40.149.735,94	105.288.641,52	109.690.650,94	56.588.839,52	41.723.300,81	76.597.011,54	129.989.544,38	50.053.189,13	81.818.917,64	205.618.331,94	951.916.966,24	61.848.298,54	
Pessoal Inativo e Pensionistas	224.576.733,60	98.480.315,39	352.069.409,28	249.050.826,16	232.923.109,49	346.037.492,52	209.296.725,03	238.589.612,23	124.092.772,02	22.765.409,40	414.759.406,25	532.573.141,90	3.045.214.953,27	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	178.972.843,57	52.639.436,47	306.069.170,07	196.119.595,08	184.546.579,43	275.529.925,40	185.573.658,00	190.563.217,50	53.593.652,08	10.458,45	359.942.211,84	443.462.578,74	2.427.023.326,63	0,00	
Pensões	45.603.890,03	45.840.878,92	46.000.239,21	52.931.231,08	48.376.530,06	70.507.567,12	23.723.067,03	48.026.394,73	70.499.119,94	22.754.950,95	54.817.194,41	89.110.563,16	618.191.626,64	0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	1.200.271,70	1.130.165,25	1.737.109,74	805.560,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.873.107,68	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)	7.003.840,36	55.755.184,61	148.424.449,86	133.738.917,51	201.878.364,85	100.648.537,56	76.234.205,66	104.578.028,99	72.775.605,32	23.450.827,39	169.284.384,34	339.706.744,31	1.433.479.090,76	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	4.033,36	4.033,36	4.033,36	4.033,36	104.961,31	0,00	44.553,79	1.937,44	53.985,12	73.089,18	11.912,07	20.461,29	327.033,64	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	38.839,74	0,00	-18.672,94	4.033,36	14.973,27	58.217,89	33.908,91	4.033,36	55.411,18	3.878,99	194.623,76	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	463.851,43	276.545,51	3.193.482,17	969.230,79	7.263.798,82	1.006.779,64	1.479.552,43	1.635.383,22	859.274,57	608.295,45	26.378.825,47	839.917,32	44.974.936,82	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	6.535.955,57	55.474.605,74	145.188.094,59	132.765.653,36	194.528.277,66	99.637.724,56	74.695.126,17	102.882.490,44	71.828.436,72	22.765.409,40	142.838.235,62	338.842.486,71	1.387.982.496,54	0,00	
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	468.075.107,72	558.376.652,40	493.976.014,38	839.994.454,25	586.927.083,49	786.893.196,92	784.434.553,62	680.431.181,88	654.452.076,84	289.204.764,08	935.131.363,91	1.284.404.886,04	8.362.301.335,53	62.022.924,62	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	23.120.999.553,98	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	35.329.708,40	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	50.059.000,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	23.035.610.845,58	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	8.424.324.260,15	36,57
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	11.287.449.314,33	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	10.723.076.848,62	46,55
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	10.158.704.382,90	44,10

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 26/01/2024; 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 - R\$ 32.599,92, e 3.3.1.9.0.17.99 no valor de R\$ 124.288,73 - 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)

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 2023 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	681.399.373,11	816.201.468,11	847.956.241,35	1.185.883.891,47	1.001.277.666,88	1.159.044.485,13	1.054.616.280,34	990.144.773,58	946.401.975,46	546.422.123,17	1.310.815.079,14	1.922.331.915,26	12.462.495.273,00	85.289.948,98
Pessoal Ativo	434.321.609,81	693.997.300,52	472.142.398,32	911.138.889,32	744.305.619,92	777.843.945,33	835.631.259,69	728.618.833,73	784.969.479,35	508.334.591,71	872.493.635,92	1.345.600.745,20	9.109.398.308,82	85.289.948,98
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	397.389.741,27	613.992.011,89	396.871.833,49	772.211.248,74	603.586.821,48	688.936.187,79	761.044.077,40	620.123.927,88	623.094.509,77	426.086.600,06	758.601.841,42	1.088.552.512,84	7.750.491.314,03	23.174.246,14
Obrigações Patronais	36.931.868,54	80.005.288,63	75.270.564,83	138.927.640,58	140.718.798,44	88.907.757,54	74.587.182,29	108.494.905,85	161.874.969,58	82.247.991,65	113.891.794,50	257.048.232,36	1.358.906.994,79	62.115.702,84
Pessoal Inativo e Pensionistas Aposentadorias, Reserva e Reformas	247.077.763,30	121.003.895,89	374.683.677,78	273.007.892,41	256.166.485,97	381.200.539,80	218.985.020,65	261.525.939,85	161.432.496,11	38.087.531,46	438.321.443,22	576.731.170,06	3.348.223.856,50	0,00
Pensões	192.383.431,88	66.105.838,73	319.546.748,32	209.884.633,19	198.426.593,18	296.509.346,24	188.832.517,54	204.528.647,76	78.786.554,44	10.650.866,44	374.121.897,92	468.461.660,95	2.608.238.736,59	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	54.694.331,42	54.898.057,16	55.136.929,46	63.123.259,22	57.739.892,79	84.691.193,56	30.152.503,11	56.997.292,09	82.645.941,67	27.436.665,02	64.199.545,30	108.269.509,11	739.985.119,91	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	1.200.271,70	1.130.165,25	1.737.109,74	805.560,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.873.107,68	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 Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	26.454.307,69	99.284.526,86	227.453.008,45	173.386.255,25	232.755.972,10	137.001.336,18	123.887.275,60	164.087.481,33	111.419.536,57	202.730.505,64	220.214.327,21	357.935.088,44	2.076.609.621,32	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	5.637.240,76	4.822.991,86	3.961.926,05	5.938.045,99	6.503.527,25	10.243.875,76	10.049.857,28	9.056.457,88	8.866.680,28	6.853.658,28	3.361.925,90	19.587.469,06	94.883.656,35	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.597.725,42	1.270.372,72	1.262.648,80	1.269.982,42	1.267.049,33	3.883.888,21	1.337.649,80	1.349.948,47	1.317.864,38	2.137.400,21	1.333.906,57	2.976.358,64	21.004.794,97	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.572.621,30	-146.855,91	5.668.955,39	4.797.483,74	5.629.189,25	3.239.437,52	2.748.458,03	3.360.686,57	2.657.922,70	39.368.516,44	29.242.948,21	9.116.859,00	108.256.222,24	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	16.646.720,21	93.338.018,19	216.559.478,21	161.380.743,10	219.356.206,27	119.634.134,69	109.751.310,49	150.320.388,41	98.577.069,21	154.370.930,71	186.275.546,53	326.254.401,74	1.852.464.947,76	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	654.945.065,42	716.916.941,25	620.503.232,90	1.012.497.636,22	768.521.694,78	1.022.043.148,95	930.729.004,74	826.057.292,25	834.982.438,89	343.691.617,53	1.090.600.751,93	1.564.396.826,82	10.385.885.651,68	85.289.948,98
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL								VALOR			% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)								23.120.999.553,98			-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)								35.329.708,40			-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)								50.059.000,00						
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)								23.035.610.845,58			-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)								10.471.175.600,66			45,46			
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)								13.821.366.507,35			60,00			
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)								13.130.298.181,98			57,00			
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)								12.439.229.856,61			54,00			

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 26/01/2024; 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 - R\$ 74.957,92, e 3.3.1.9.0.17.99 no valor de R\$ 124.288,73 - Consolidado

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 - 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 2023 - PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													
	(Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	56.544,49	36.874,26	41.230,28	42.319,61	48.459,04	51.429,13	50.630,07	51.358,25	49.676,83	50.590,75	66.837,51	76.175,63	622.125,85	0,00
Pessoal Ativo	56.544,49	36.874,26	41.230,28	42.319,61	48.459,04	51.429,13	50.630,07	51.358,25	49.676,83	50.590,75	66.837,51	76.175,63	622.125,85	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	47.225,98	29.903,98	33.427,06	34.580,00	40.025,89	41.849,50	40.527,82	41.109,76	39.736,94	40.720,28	55.822,24	59.060,34	503.989,79	0,00
Obrigações Patronais	9.318,51	6.970,28	7.803,22	7.739,61	8.433,15	9.579,63	10.102,25	10.248,49	9.939,89	9.870,47	11.015,27	17.115,29	118.136,06	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)	695,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695,99	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	695,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695,99	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)	55.848,50	36.874,26	41.230,28	42.319,61	48.459,04	51.429,13	50.630,07	51.358,25	49.676,83	50.590,75	66.837,51	76.175,63	621.429,86	0,00

FONTE: Fênix Softwares - BRC - CONS.INTER.DESENVOLV. BRASIL CENTRAL; 14/03/2024; 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 ConsórcioInterestadual de Desenvolvimento do Brasil Central – BrC, consórcio formado sob a forma de autarquia qual este ente federati vo é consorciado estão disponíveis no portal <http://brasilcentral.gov.br/acesso-a-informacao-2/receitas-e-despesas/>

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 2023- PERÍODO: 3º QUADRIMESTRE

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

Em reais

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	9.828.213.112,50	9.726.105.840,57	6.820.908.807,65	6.479.841.445,19
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	5.582.296.486,87	5.478.909.584,26	4.808.364.502,47	4.267.480.898,40
Empréstimos	4.709.002.556,14	4.583.675.716,07	3.935.772.119,85	3.148.780.039,16
Internos	3.646.651.676,24	3.535.847.498,49	3.437.178.970,11	2.991.033.598,81
Externos	1.062.350.879,90	1.047.828.217,58	498.593.149,74	157.746.440,35
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	873.293.930,73	895.233.868,19	872.592.382,62	1.118.700.859,24
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	1.968.966.544,39	1.968.966.544,39	1.968.966.544,39	1.763.622.816,09
Outras Dívidas	2.276.950.081,24	2.278.229.711,92	43.577.760,79	448.737.730,70
DEDUÇÕES (II)	705.537.352,12	2.419.220.916,83	2.227.299.827,43	2.046.321.239,61
Disponibilidade de Caixa¹	702.979.868,96	2.416.663.433,67	2.224.742.344,27	2.045.161.981,81
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.545.905.384,06	4.012.233.957,62	3.791.683.984,76	4.102.645.576,13
(-) Restos a Pagar Processados	882.782.044,28	581.498.050,70	462.576.119,68	632.702.898,37
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	960.143.470,82	1.014.072.473,25	1.104.365.520,81	1.424.780.695,95
Demais Haveres Financeiros	2.557.483,16	2.557.483,16	2.557.483,16	1.159.257,80
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	9.122.675.760,38	7.306.884.923,74	4.593.608.980,22	4.433.520.205,58
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	22.168.930.851,27	22.461.732.938,89	22.680.826.539,98	23.120.999.553,98
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	4.304.307,00	5.470.919,60	8.198.677,60	35.329.708,40
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	22.164.626.544,27	22.456.262.019,29	22.672.627.862,38	23.085.669.845,58
% da DC sobre a RCL AJUSTADA(I/VI)	44,34	43,31	30,08	28,07

% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	41,16	32,54	20,26	19,20
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	44.329.253.088,54	44.912.524.038,58	45.345.255.724,76	46.171.339.691,16
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	39.896.327.779,69	40.421.271.634,72	40.810.730.152,28	41.554.205.722,04

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	395.840.070,20	494.183.204,41	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	305.090.000,00	305.514.972,09	305.151.923,87	403.004.545,87
PASSIVO ATUARIAL	82.040.198.940,32	82.040.198.940,32	82.040.198.940,32	57.353.059.678,56
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00			
RP NÃO-PROCESSADOS	486.225.412,56	259.212.462,52	164.304.162,76	548.967.587,26
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 14/03/2024; 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 e 9.496.

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.

A linha "Disponibilidade de Caixa Bruta" possui recursos extra-orçamentários mas exclui as Disponibilidades do RPPS.

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

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

Tabela 2.2

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO

Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente ²	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	210,00%	10,00%	10,00%	186,00%	209,00%	227,00%	207,00%	202,00%	222,00%	206,00%	199,00%	174,00%
% Limite de Endividamento												

Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	155,00%	129,00%	118,00%	118,13%	111,45%	115,24%	95,36%	86,61%	91,42%	73,17%	70,52%	74,97%
% Limite de Endividamento									45,71%			37,48%

Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	78,44%	60,34%	68,72%	60,32%	61,42%	64,55%	32,68%	30,78%	39,16%	32,68%	30,78%	41,12%
% Limite de Endividamento			34,36%			32,28%			23,70%			20,56%

Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	29,00%	30,28%	38,21%	28,85%	32,30%	51,68%	47,18%	39,10%	43,70%	47,18%	39,10%	43,70%
% Limite de Endividamento			19,10%			25,84%			30,08%			21,85%

Exercício Financeiro	2017			2018			2019			2020		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	33,16%	35,42%	43,77%	45,72%	46,90%	53,74%	41,22%	41,41%	44,56%	33,78%	29,85%	36,61%
% Limite de Endividamento	21,89%			26,87%			22,28%			20,89%		

Exercício Financeiro	2021			2022			2023			2024		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	41,79%	29,85%	36,61%	35,52%	32,29%	41,16%	32,54%	20,26%	19,20%			
% Limite de Endividamento	18,30%			20,58%			20,58%					

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 14/03/2024; 17h

² O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

NOTA:

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 - 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 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	547.900.000,00	414.980.000,00	681.400.000,00	681.400.000,00
Em Operações de Crédito Externas	287.670.000,00	282.120.000,00	548.540.000,00	548.540.000,00
Em Operações de Crédito Internas	260.230.000,00	132.860.000,00	132.860.000,00	132.860.000,00
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)	547.900.000,00	414.980.000,00	681.400.000,00	681.400.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	22.168.930.851,27	22.461.732.938,89	22.680.826.539,98	23.120.999.553,98
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	4.304.307,00	5.470.919,60	8.198.677,60	35.329.708,40
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	22.164.626.544,27	22.456.262.019,29	22.672.627.862,38	23.085.669.845,58
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	2,47%	1,85%	3,01%	2,95%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	4.876.217.839,74	4.940.377.644,24	4.987.978.129,72	5.078.847.366,03
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	4.388.596.055,77	4.446.339.879,82	4.489.180.316,75	4.570.962.629,42

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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; 14/03/2024; 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 2023 - 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	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	26.124.909,84	51.246.229,95
Interna	6.374.322,42	16.374.322,42
Empréstimos	6.374.322,42	16.374.322,42
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)	0,00	0,00
Externa	19.750.587,42	34.871.907,53
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)	19.750.587,42	34.871.907,53
TOTAL (III)	26.124.909,84	51.246.229,95

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	-	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	-	23.120.999.553,98	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	-	35.329.708,40	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	-	23.085.669.845,58	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	-	0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)	-	16.374.322,42	0,07%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	-	3.693.707.175,29	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <14,40%>	-	3.324.336.457,76	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	-	1.615.996.889,19	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; 14/03/2024, 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 2023

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)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	877.038.747,97	262.508.543,61	266.995.576,38	0,00	303.730.094,26	0,00	43.804.533,72	164.087.287,85	0,00	-120.282.754,13
Recursos Não Vinculados de Impostos	625.457.455,33	260.299.439,75	261.998.240,59	0,00	299.952.487,89	0,00	-196.792.712,90	163.815.052,98	0,00	-360.607.765,88
Outros Recursos não Vinculados	251.581.292,64	2.209.103,86	4.997.335,79	0,00	3.777.606,37	0,00	240.597.246,62	272.234,87	0,00	240.325.011,75
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	2.693.494.881,97	42.302.326,41	48.403.977,16	308.381,59	1.319.169.453,77	0,00	1.283.310.743,04	178.095.201,24	0,00	1.105.215.541,80
Recursos Vinculados à Educação	501.115.799,49	3.985.909,46	8.065.652,03	0,00	108.124.721,28	0,00	380.939.516,72	16.285.735,01	0,00	364.653.781,71
Transferências do FUNDEB	80.505.110,34	2.715.824,02	8.065.652,03	0,00	106.780.630,31	0,00	-37.056.996,02	0,00	0,00	-37.056.996,02
Outros Recursos Destinados à Educação	420.610.689,15	1.270.085,44	0,00	0,00	1.344.090,97	0,00	417.996.512,74	16.285.735,01	0,00	401.710.777,73
Recursos Vinculados à Saúde	146.861.327,08	640.273,53	4.781.916,99	0,00	272.853,94	0,00	141.166.282,62	80.479.928,73	0,00	60.686.353,89
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	146.143.451,23	0,00	4.781.916,99	0,00	266.396,44	0,00	141.095.137,80	80.479.928,73	0,00	60.615.209,07
Outros Recursos Vinculados à Saúde	717.875,85	640.273,53	0,00	0,00	6.457,50	0,00	71.144,82	0,00	0,00	71.144,82
Recursos Vinculados à Assistência Social	15.818.088,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.818.088,67	654.897,80	0,00	15.163.190,87
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	13.590.965,26	0,00	92.995,94	0,00	4.398.280,90	0,00	9.099.688,42	0,00	0,00	9.099.688,42
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	671.213.342,29	554.863,67	3.186.409,62	0,00	990.877,09	0,00	666.481.191,91	37.816.437,34	0,00	628.664.754,57
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	261.835.294,14	412.974,94	262.306,40	0,00	868.926,30	0,00	260.291.086,50	4.743.989,48	0,00	255.547.097,02
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	409.378.048,15	141.888,73	2.924.103,22	0,00	121.950,79	0,00	406.190.105,41	33.072.447,86	0,00	373.117.657,55
Demais Vinculações Legais	139.612.921,89	37.121.279,75	32.207.064,18	308.381,59	2.141.398,21	0,00	67.834.798,16	42.858.202,36	0,00	24.976.595,80
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	20.903.095,65	6.862.023,77	66.673,73	308.381,59	431.597,48	0,00	13.234.419,08	19.191.362,38	0,00	-5.956.943,30
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	9.995.793,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.995.793,56	0,00	0,00	9.995.793,56
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	52.523.270,61	1.633.875,45	2.330.677,30	0,00	501.899,83	0,00	48.056.818,03	4.272.135,05	0,00	43.784.682,98
Outras Vinculações Legais	56.190.762,07	28.625.380,53	29.809.713,15	0,00	1.207.900,90	0,00	-3.452.232,51	19.394.704,93	0,00	-22.846.937,44

Receitas Extra orçamentárias	<u>1.202.192.463,34</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.203.227.396,25</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.034.932,91</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.034.932,91</u>
Outras Vinculações	3.089.973,95	0,00	69.938,40	0,00	13.926,10	0,00	3.006.109,45	0,00	0,00	3.006.109,45
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	175.765.035,42	0,00	629.652,46	0,00	56.214.646,78	0,00	118.920.736,18	0,00	0,00	118.920.736,18
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	<u>172.428.558,45</u>	<u>0,00</u>	<u>496.369,47</u>	<u>0,00</u>	<u>53.735.604,85</u>	<u>0,00</u>	<u>118.196.584,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>118.196.584,13</u>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	<u>3.336.476,97</u>	<u>0,00</u>	<u>133.282,99</u>	<u>0,00</u>	<u>2.479.041,93</u>	<u>0,00</u>	<u>724.152,05</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>724.152,05</u>
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (IV) = (I + II + III)	3.746.298.665,36	304.810.870,02	316.029.206,00	308.381,59	1.679.114.194,81	0,00	1.446.036.012,94	342.182.489,09	0,00	1.103.853.523,85

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 11/03/2024; 8h

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, 11ª edição, versão 2, página 614 e 615, 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. Inclui Restos a Pagar da Companhia de Saneamento Ambiental do Maranhão - CAEMA.

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

ESTADO DO MARANHÃO – CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

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 Fianceiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
		(a)	(b)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	1.001.622.030,21	262.906.864,83	273.404.194,50	2.333.322,48	308.070.410,02	0,00	154.907.238,38	208.640.924,94	0,00	-53.733.686,56
Recursos Não Vinculados de Impostos	750.040.737,57	260.697.760,97	268.406.858,71	2.333.322,48	304.292.803,65	0,00	-85.690.008,24	208.368.690,07	0,00	-294.058.698,31
Outros Recursos não Vinculados	251.581.292,64	2.209.103,86	4.997.335,79	0,00	3.777.606,37	0,00	240.597.246,62	272.234,87	0,00	240.325.011,75
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	3.149.341.767,43	42.404.566,82	54.080.268,16	11.185.846,78	1.338.217.693,15	0,00	1.703.453.392,52	326.807.493,13	0,00	1.376.645.899,39
Recursos Vinculados à Educação	501.115.799,49	3.985.909,46	8.065.652,03	0,00	108.124.721,28	0,00	380.939.516,72	16.285.735,01	0,00	364.653.781,71
Transferências do FUNDEB	80.505.110,34	2.715.824,02	8.065.652,03	0,00	106.780.630,31	0,00	-37.056.996,02	0,00	0,00	-37.056.996,02
Outros Recursos Destinados à Educação	420.610.689,15	1.270.085,44	0,00	0,00	1.344.090,97	0,00	417.996.512,74	16.285.735,01	0,00	401.710.777,73
Recursos Vinculados à Saúde	146.861.327,08	640.273,53	4.781.916,99	0,00	272.853,94	0,00	141.166.282,62	80.479.928,73	0,00	60.686.353,89
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	146.143.451,23	0,00	4.781.916,99	0,00	266.396,44	0,00	141.095.137,80	80.479.928,73	0,00	60.615.209,07
Outros Recursos Vinculados à Saúde	717.875,85	640.273,53	0,00	0,00	6.457,50	0,00	71.144,82	0,00	0,00	71.144,82
Recursos Vinculados à Assistência Social	15.818.088,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.818.088,67	654.897,80	0,00	15.163.190,87
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	13.590.965,26	0,00	92.995,94	0,00	4.398.280,90	0,00	9.099.688,42	0,00	0,00	9.099.688,42
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	675.347.720,79	554.863,67	3.186.409,62	0,00	990.877,09	0,00	670.615.570,41	38.229.437,34	0,00	632.386.133,07
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	265.969.672,64	412.974,94	262.306,40	0,00	868.926,30	0,00	264.425.465,00	5.156.989,48	0,00	259.268.475,52
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	409.378.048,15	141.888,73	2.924.103,22	0,00	121.950,79	0,00	406.190.105,41	33.072.447,86	0,00	373.117.657,55
Demais Vinculações Legais	586.015.092,31	37.223.520,16	37.883.355,18	11.185.846,78	3.414.054,38	0,00	496.308.315,81	191.157.494,25	0,00	305.150.821,56
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	20.903.095,65	6.862.023,77	66.673,73	308.381,59	431.597,48	0,00	13.234.419,08	19.191.362,38	0,00	-5.956.943,30
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	10.069.393,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.069.393,56	0,00	0,00	10.069.393,56
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	146.140.261,94	1.729.386,06	8.006.167,30	9.452.778,33	766.741,48	0,00	126.185.188,77	16.016.853,48	0,00	110.168.335,29
Outras Vinculações Legais	408.902.341,16	28.632.110,33	29.810.514,15	1.424.686,86	2.215.715,42	0,00	346.819.314,40	155.949.278,39	0,00	190.870.036,01

Receitas Extra orçamentárias	<u>1.207.502.799,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.221.002.979,46</u>	<u>0,00</u>	<u>-13.500.179,58</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-13.500.179,58</u>
Outras Vinculações	3.089.973,95	0,00	69.938,40	0,00	13.926,10	0,00	3.006.109,45	0,00	0,00	3.006.109,45
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	175.765.035,42	0,00	629.652,46	0,00	56.214.646,78	0,00	118.920.736,18	0,00	0,00	118.920.736,18
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	<u>172.428.558,45</u>	<u>0,00</u>	<u>496.369,47</u>	<u>0,00</u>	<u>53.735.604,85</u>	<u>0,00</u>	<u>118.196.584,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>118.196.584,13</u>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	<u>3.336.476,97</u>	<u>0,00</u>	<u>133.282,99</u>	<u>0,00</u>	<u>2.479.041,93</u>	<u>0,00</u>	<u>724.152,05</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>724.152,05</u>
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (IV) = (I + II + III)	4.326.728.833,06	305.311.431,65	328.114.115,12	13.519.169,26	1.702.502.749,95	0,00	1.977.281.367,08	535.448.418,07	0,00	1.441.832.949,01

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 11/03/2024; 8h

Nota:

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

Nota: 2. Inclui Restos a Pagar da Companhia de Saneamento Ambiental do Maranhão - CAEMA.

Nota: 2. As disponibilidades da Fonte 801 - RPPS - Fundo em repartição estão distribuídas entre o Fundo de Previdência e o Tesouro Estadual.

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 2023

LRF, art. 48 - Anexo VII		Em reais
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente líquida		23.120.999.553,98
Receita Corrente líquida - Ajustada para os Cálculos de Endividamento		23.085.669.845,58
Receita Corrente líquida - Ajustada para os Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal		23.035.610.845,58
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	8.424.324.260,15	36,57
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	11.287.449.314,33	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	10.723.076.848,62	46,55
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <46,55%>	10.158.704.382,90	44,10
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	4.433.520.205,58	19,20
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	46.171.339.691,16	200,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	681.400.000,00	2,95
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.078.847.366,03	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	16.374.322,42	0,07%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	3.693.707.175,29	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.615.996.889,19	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	342.182.489,09	1.103.853.523,85

FONTE: SIGEF - SEPLAN; 14/03/2024; 17h