

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 553, de 22 de setembro de 2014.

EXERCÍCIO DE 2016

PORTARIA Nº 006/17 - SEPLAN
DE 27 DE JANEIRO DE 2017

PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 27.01.17, edição 020 - suplemento
REPUBLICADO, POR INCORREÇÃO, NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 24.03.17, edição 057 - suplemento

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016

- I - DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM PESSOAL
- II - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
- III - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
- IV - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
- V - DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
- VI- DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2016 -JAN/16 - DEZ/16

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		Em reais
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	6.088.478.836,26	3.809.973,33
Pessoal Ativo	4.269.711.382,83	2.849.224,39
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.666.054.114,81	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	152.713.338,62	960.748,94
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.227.558.951,77	125.714,28
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	918.805,87	31.719,09
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	15.136.576,42	93.995,19
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.211.503.569,48	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	4.860.919.884,49	3.684.259,05
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	4.864.604.143,54	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	12.480.062.588,49	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	38,98	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	6.115.230.668,36	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	5.809.469.134,94	
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do artigo 59) - <44,10%>	5.503.707.601,52	

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 07/mar/2017; 17h

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- . a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- . b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2016 -JAN/16 - DEZ/16

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		Em reais	
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)		
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.703.488.577,99	3.993.044,63	
Pessoal Ativo	5.646.345.418,64	3.032.295,69	
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.903.698.110,25	-	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	153.445.049,10	960.748,94	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.492.934.043,62	125.714,28	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.222.801,44	31.719,09	
Decorrentes de Decisão Judicial	119.678.204,97	-	
Despesas de Exercícios Anteriores	41.237.270,92	93.995,19	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.328.795.766,29	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	6.210.554.534,37	3.867.330,35	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	6.214.421.864,72		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		12.480.062.588,49	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		49,79	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <60%>		7.488.037.553,09	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <57%>		7.113.635.675,44	
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do artigo 59) - <54%>		6.739.233.797,78	

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 07/mar/2017; 17h

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- . a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- . b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Tabela 2.2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016

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

Em reais

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.314.129.163,62	6.872.092.155,21	6.771.279.718,30	7.051.309.013,64
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	6.361.055.897,03	5.987.327.845,34	5.906.802.768,09	5.948.863.939,29
Interna	3.886.629.155,51	3.883.714.361,20	4.010.807.332,86	4.045.713.630,45
Externa	2.474.426.741,52	2.103.613.484,14	1.895.995.435,23	1.903.150.308,84
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	877.495.359,59	809.186.402,87	788.899.043,21	1.026.867.167,35
Demais Dívidas	75.577.907,00	75.577.907,00	75.577.907,00	75.577.907,00
DEDUÇÕES (II) ¹	870.333.543,10	1.775.018.887,98	2.316.135.464,58	1.597.019.642,36
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.122.622.774,17	1.875.668.830,13	2.375.694.995,83	1.850.165.530,85
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	252.289.231,07	100.649.942,15	59.559.531,25	253.145.888,49
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	6.443.795.620,52	5.097.073.267,23	4.455.144.253,72	5.454.289.371,28
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	10.712.347.552,03	10.802.513.622,52	11.394.735.552,87	12.480.062.588,49
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	68,28%	63,62%	59,42%	56,50%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	60,15%	47,18%	39,10%	43,70%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>	21.424.695.104,06	21.605.027.245,04	22.789.471.105,74	24.960.125.176,98
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do artigo 59) - <180%>	19.282.225.593,65	19.444.524.520,54	20.510.523.995,17	22.464.112.659,28
DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP		-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	-	-	-	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	-	-	-	-
Previdenciárias	-	-	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	6.361.055.897,03	5.987.327.845,34	5.906.802.768,09	5.948.863.939,29
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	-	-	-	-
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (V) ¹	-	-	-	-
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados				
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	-	-	-	-

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 13/mar/2017; 17h

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

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									
% 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									
% da DCL sobre a RCL	29,00%	30,28%	38,21%	47,18%	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%

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 13/mar/2017; 17h

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

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.

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 2016

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

Em reais

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
INTERNAS (II)	14.774.882,97	13.057.049,32	12.260.564,77	12.331.699,73
Aval ou fiança em operações de crédito - Centrais Elétricas do MA	14.774.882,97	13.057.049,32	12.260.564,77	12.331.699,73
Outras garantias nos Termos da LRF				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	14.774.882,97	13.057.049,32	12.260.564,77	12.331.699,73
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	10.712.347.552,03	10.802.513.622,52	11.394.735.552,87	12.480.062.588,49
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,14	0,12	0,11	0,10
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	2.356.716.461,45	2.376.552.996,95	2.506.841.821,63	2.745.613.769,47
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do artigo 59) - <19,80%>	2.121.044.815,30	2.138.897.697,26	2.256.157.639,47	2.471.052.392,52

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	2.474.426.741,52	2.103.613.484,14	1.895.995.435,23	1.903.150.308,84
Aval ou fiança em operações de crédito	2.474.426.741,52	2.103.613.484,14	1.895.995.435,23	1.903.150.308,84
Outras garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias nos Termos da LRF				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	2.474.426.741,52	2.103.613.484,14	1.895.995.435,23	1.903.150.308,84

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 07/mar/2017; 17h

Nota: 1 Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

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 2016

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")		Em reais
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	No Quadrimestre de Referência (a)	VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	359.349.895,35	561.246.099,71
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	359.349.895,35	561.246.099,71
Interna	350.428.950,79	548.484.898,97
Abertura de Crédito	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Derivadas de PPP	-	-
Demais Aquisições Financiadas	-	-
Antecipação de Receita	-	-
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Demais Antecipações de Receita	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	1.094.612,32	101.094.612,32
Outras Operações de Crédito (PMAE/PROINVESTE/BNDES ESTADOS)	349.334.338,47	447.390.286,65
Externa	8.920.944,56	12.761.200,74
Outras Operações de Crédito (PROFISCO)	8.920.944,56	12.761.200,74
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	-	-
Parcelamentos de Dívidas	-	-
De Tributos	-	-
De Contribuições Sociais	-	-
Previdenciárias	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Do FGTS	-	-
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	-	-
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	-	-
Outras Operações de Crédito Não Sujeitas ao Limite (Externa)	-	-

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
-		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	12.480.062.588,49	-
OPERAÇÕES EQUIPARADAS E VEDADAS – [LRF, art. 37] (III)	-	-
	561.246.099,71	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV)= (Ia + III)		4,50%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	1.996.810.014,16	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III, § 1º do artigo 59) - <19,80%>	1.797.129.012,74	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	873.604.381,19	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	561.246.099,71	4,50%

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 13/mar/2017; 17h

Notas:

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 2016

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

Em reais

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício					
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a - (b + c + d + e))		
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.058.630.191,57	-	165.906.494,19	3.790.634,66	116.882.903,18	772.050.159,54	398.680.655,28	-
Contrapartida de Convênios - 5301	4.013.997,03	-	-	-	-	4.013.997,03	-	-
Contrapartida de empréstimo BID - 2101	-	-	-	-	-	-	449.073,95	-
Contrapartida de convênios - 5101	14.480.712,96	-	282.252,76	25.214,79	-	14.173.245,41	9.197.915,14	-
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - 102	4.787.104,99	-	18.732.850,23	-	51.588.339,73	(65.534.084,97)	21.990.867,65	-
Contrapartida de Convênios - 5102	543.701,35	-	-	-	-	543.701,35	-	-
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual - 103	212.891,65	-	7.279.320,04	-	2.663.776,93	(9.730.205,32)	10.619.809,84	-
Contrapartida de Convênios - 5103	422.148,89	-	-	-	-	422.148,89	-	-
Recursos Transferidos pelo FUNDEB - 105	102.837.820,11	-	14.623.758,05	-	60.179.604,90	28.034.457,16	-	-
Impostos - Participação dos Municípios - 106	-	-	14.943.264,32	-	-	(14.943.264,32)	-	-
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS - 108	49.708.233,46	-	2.966.933,12	-	54.535,28	46.686.765,06	30.287.472,99	-
Salário-Educação - Cota Parte Estadual - 109	1.926.450,48	-	66.000,00	-	-	1.860.450,48	2.873.839,65	-
Salário-Educação - Cota Parte Federal - 110	69.453.026,63	-	444,00	-	-	69.452.582,63	4.724.329,54	-
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro - 111	189.851.430,02	-	2.262.627,94	188.396,37	-	187.400.405,71	33.354.234,36	-
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro - 112	459.617,80	-	-	-	-	459.617,80	-	-
Operações de Crédito Interna - 114	333.931.002,80	-	13.970.928,42	3.422.223,50	56.733,51	316.481.117,37	45.391.746,56	-
Operações de Crédito Externa - 115	1.044.846,83	-	-	-	-	1.044.846,83	944.851,72	-
Teto Financeiro e Epidemiológico - 120	19.836.981,79	-	192.468,20	-	-	19.644.513,59	6.638.664,61	-
Ações e Serviços Públicos em Saúde - 121	9.354.923,01	-	44.806.221,15	-	1.901.782,02	(37.353.080,16)	170.615.115,01	-
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP - 122	172.144.048,07	-	44.520.559,96	154.800,00	-	127.468.688,11	52.611.434,87	-
Transferência de Recursos da Vigilância Sanitária - 123	625.790,83	-	-	-	-	625.790,83	49.812,00	-
CIDE - 124	2.442,39	-	-	-	-	2.442,39	-	-
Transferências de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS - 128	9.298.156,23	-	-	-	-	9.298.156,23	65.935,54	-
Convênio com Órgãos Federais - 211	15.135.645,28	-	1.258.866,00	-	438.130,81	13.438.648,47	8.865.551,85	-
Convênio com Órgãos não Federais - 212	13.774.774,53	-	-	-	-	13.774.774,53	-	-
Outras Transferências Federais - 213	44.784.444,44	-	-	-	-	44.784.444,44	-	-
Contribuição do servidor para o PSSSP - 225	-	-	-	-	-	-	-	-
Contribuição patronal para o PSSSP - 226	-	-	-	-	-	-	-	-

TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	791.535.339,28	-	87.239.394,30	5.604,00	203.822.105,19	500.468.235,79	137.668.340,76	-
Recursos Ordinários - Tesouro - 101	397.688.654,07		83.564.564,11	5.604,00	134.561.842,58	179.556.643,38	131.132.023,20	-
Receitas Operacionais de Fundos - 107	38.260.441,78		352.197,89	-	85.691,86	37.822.552,03	3.572.273,26	-
Outras Transferências Federais - 113	33.907.728,67			-		33.907.728,67	683.690,27	-
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais - 116	2.012.659,46		118.500,00	-		1.894.159,46	165.915,00	-
Doações de Entidades Internacionais - 117	9.822,78			-		9.822,78		-
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro - 118	49.843.362,96		2.799.336,16	-	30.368.507,54	16.675.519,26	1.286.837,43	-
Doações de Entidades Nacionais - Fonte Tesouro - 119	176.617,26			-		176.617,26		-
Serviços contra incêndio e pânico - 129	41.914,48		102.838,34	-		(60.923,86)	233.377,62	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais Fontes - 218	269.594.137,82		301.957,80	-	38.806.063,21	230.486.116,81	594.223,98	-
TOTAL (III) = (I + II)	1.850.165.530,85	-	253.145.888,49	3.796.238,66	320.705.008,37	1.272.518.395,33	536.348.996,04	-

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹	938.297.422,62	-	-	-	-	938.297.422,62	-	-
---	----------------	---	---	---	---	----------------	---	---

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 20/MAR/2017; 14h

Nota:

1. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

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 2016

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

Em reais

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício					
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a - (b + c + d + e))			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.058.712.272,50	-	165.906.494,19	3.790.634,66	116.882.903,18	772.132.240,47	398.680.655,28	-
Contrapartida de Convênios - 5301	4.013.997,03			-	-	4.013.997,03		-
Contrapartida de empréstimo BID - 2101	-			-	-	-	449.073,95	-
Contrapartida de convênios - 5101	14.480.712,96		282.252,76	25.214,79	-	14.173.245,41	9.197.915,14	
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - 102	4.787.104,99		18.732.850,23	-	51.588.339,73	(65.534.084,97)	21.990.867,65	
Contrapartida de Convênios - 5102	543.701,35			-	-	543.701,35		
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual - 103	212.891,65		7.279.320,04	-	2.663.776,93	(9.730.205,32)	10.619.809,84	
Contrapartida de Convênios - 5103	422.148,89			-	-	422.148,89		
Recursos Transferidos pelo FUNDEB - 105	102.837.820,11		14.623.758,05	-	60.179.604,90	28.034.457,16		
Impostos - Participação dos Municípios - 106	-		14.943.264,32	-	-	(14.943.264,32)		
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS - 108	49.708.233,46		2.966.933,12	-	54.535,28	46.686.765,06	30.287.472,99	
Salário-Educação - Cota Parte Estadual - 109	1.926.450,48		66.000,00	-	-	1.860.450,48	2.873.839,65	
Salário-Educação - Cota Parte Federal - 110	69.453.026,63		444,00	-	-	69.452.582,63	4.724.329,54	
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro - 111	189.933.510,95		2.262.627,94	188.396,37	-	187.482.486,64	33.354.234,36	
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro - 112	6.450.337,42			-	-	6.450.337,42		
Operações de Crédito Interna - 114	333.931.002,80		13.970.928,42	3.422.223,50	56.733,51	316.481.117,37	45.391.746,56	
Operações de Crédito Externa - 115	1.044.846,83			-	-	1.044.846,83	944.851,72	
Teto Financeiro e Epidemiológico - 120	19.836.981,79		192.468,20	-	-	19.644.513,59	6.638.664,61	
Ações e Serviços Públicos em Saúde - 121	9.354.923,01		44.806.221,15	-	1.901.782,02	(37.353.080,16)	170.615.115,01	
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP - 122	166.153.328,45		44.520.559,96	154.800,00	-	121.477.968,49	52.611.434,87	
Transferência de Recursos da Vigilância Sanitária - 123	625.790,83			-	-	625.790,83	49.812,00	
CIDE - 124	2.442,39			-	-	2.442,39		
Transferências de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS - 128	9.298.156,23			-	-	9.298.156,23	65.935,54	
Convênio com Órgãos Federais - 211	15.135.645,28		1.258.866,00	-	438.130,81	13.438.648,47	8.865.551,85	
Convênio com Órgãos não Federais - 212	13.774.774,53			-	-	13.774.774,53		
Outras Transferências Federais - 213	44.784.444,44			-	-	44.784.444,44		

TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.007.026.610,49	-	89.856.087,02	5.604,00	205.803.808,66	711.361.110,81	175.457.877,51	-
Recursos Ordinários - Tesouro - 101	584.814.840,51		86.100.449,35	5.604,00	136.427.907,25	362.280.879,91	149.398.950,99	-
Receitas Operacionais de Fundos - 107	99.433.253,34		433.005,37	-	201.330,66	98.798.917,31	23.094.882,22	-
Outras Transferências Federais - 113	1.100.001,88			-		1.100.001,88	683.690,27	-
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais - 116	2.012.659,46		118.500,00	-		1.894.159,46	165.915,00	-
Doações de Entidades Internacionais - 117	9.822,78			-		9.822,78		-
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro - 118	49.843.362,96		2.799.336,16	-	30.368.507,54	16.675.519,26	1.286.837,43	-
Doações de Entidades Nacionais - Fonte Tesouro - 119	176.617,26			-		176.617,26		-
Serviços contra incêndio e pânico - 129	41.914,48		102.838,34	-		(60.923,86)	233.377,62	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais Fontes - 218	269.594.137,82		301.957,80	-	38.806.063,21	230.486.116,81	594.223,98	-
TOTAL (III) = (I + II)	2.065.738.882,99	-	255.762.581,21	3.796.238,66	322.686.711,84	1.483.493.351,28	574.138.532,79	-

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹	938.297.422,62	-	-	-	-	938.297.422,62	-	-
---	----------------	---	---	---	---	----------------	---	---

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 20/MAR/2017; 14h

Nota:

1. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

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 2016

LRF, art. 48 - Anexo VII		Em reais
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O BIMESTRE
Receita Corrente líquida		12.480.062.588,49
DESPESA COM PESSOAL		VALOR
		% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	4.864.604.143,54	38,98
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	6.115.230.668,36	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	5.809.469.134,94	46,55%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR
		% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	5.454.289.371,28	43,70%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	24.960.125.176,98	200,00%
GARANTIAS DE VALORES		VALOR
		% SOBRE A RCL
Total das Garantias	12.331.699,73	0,10
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.745.613.769,47	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR
		% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	561.246.099,71	4,50%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.996.810.014,16	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	873.604.381,19	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	536.348.996,04	1.272.518.395,33

FONTE: SIAFEM - SEPLAN; 13/mar/2017; 17h