

RELATÓRIO MENSAL DE AVALIAÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS

Março / 2012

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO

**Roseana Sarney - Governadora
Washington Luiz de Oliveira - Vice-Governador**

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO

**Fábio Gondim Pereira da Costa – Secretário
Antônio José Chatack Carmelo – Subsecretário**

SECRETARIA-ADJUNTA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

**Márcio Bastos Medeiros – Secretário-Adjunto de Planejamento e Orçamento
Nilo Sérgio de Carvalho Pereira – Gestor do Sistema de Planejamento e Orçamento
Carlos Januário Vargas de Sousa e de Oliveira – Superintendente de Normas
Maria da Graça Gomes Ximenes Aragão – Superintendente de Programas
Paulo Eduardo Pacheco Cardoso Ronchi – Superintendente de Assuntos Fiscais**

COORDENAÇÃO TÉCNICA

**Paulo Eduardo Pacheco Cardoso Ronchi
Superintendente de Assuntos Fiscais**

ELABORAÇÃO TÉCNICA

**Cleonice Serra Fróes – Supervisor de Acompanhamento da Despesa Orçamentária
Domingos José Carneiro Neto – Supervisor de Acompanhamento e Projeção da Receita Orçamentária e de Parâmetros Econômico-Fiscais
Jacksson dos Santos Pereira – Assessor
Marcello A Duailibe Barros – Assessor de Planejamento**

EDITORAÇÃO

Maria da Conceição Lima Silva

COLABORAÇÃO

Leonardo de Brito Aquino

Maranhão. Governo do Estado

Relatório de Avaliação de Receitas e Despesas / Secretaria de Estado do Planejamento, Orçamento e Gestão. São Luís, 2012

14 p.

1. Planejamento Estratégico – Maranhão. 2. Metodologia de Elaboração de PPA.

LISTA DE TABELAS

Tabela 1 – Resultado Orçamentário do Maranhão até Março de 2012	8
Tabela 2 – Receitas tributárias do Maranhão até Março de 2012	8
Tabela 3 – Transferências constitucionais do Maranhão até Março de 2012	9
Tabela 4 - Despesa por Poder do Maranhão até Março de 2012	9
Tabela 5 - Despesa por Unidade Orçamentária do Maranhão até Março de 2012	10
Tabela 6 – Recursos Destinados à Manutenção do Ensino	12
Tabela 7 – Recursos Destinados à Manutenção da Saúde	12
Tabela 8 – Receitas Primárias do Maranhão até fevereiro de 2012	13
Tabela 9 – Despesas Primárias do Maranhão até fevereiro de 2012	14
Tabela 10 – Resultado Primário do Maranhão até fevereiro de 2012	14

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	5
1 - RESUMO EXECUTIVO	6
2 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	8
3 - DESPESAS POR PODER E POR GRUPO	9
4 – DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO E SAÚDE	12
5 - RESULTADO PRIMÁRIO	13

APRESENTAÇÃO

Este é o terceiro volume do Relatório de Avaliação de Receitas e Despesas elaborado pela Secretaria de Planejamento, Orçamento e Gestão do Estado do Maranhão. O relatório fornece elementos para debate bem como registra os resultados dos monitoramentos acerca dos itens analisados.

Esses mecanismos de controle possuem pelo menos duas vertentes, a saber: a primeira liga-se à solvência e previsibilidade no gasto enquanto que a segunda à aplicação dos recursos. Acerca da primeira, esta decorre do reconhecimento de que uma das principais premissas de um governo responsável é executar o orçamento dentro da previsão da receita. Isto é, as despesas não podem ser criadas, compromissos assumidos, ou contratos assinados sem um lastro seguro na arrecadação ou outras fontes de recursos disponibilizadas.

De acordo com os dispositivos legais previstos na Lei 4.320, em vigor há mais de quarenta anos, não pode haver despesa sem empenho. Apenas assim as obrigações poderão ser honradas tempestivamente e sem sobressaltos, trazendo previsibilidade e transparência a ação pública.

Além disso, a Lei Complementar 101 de 4 de maio de 2000, conhecida como Lei da Responsabilidade Fiscal (LRF) impõe metas fiscais que devem ser cumpridas sob risco de sanções aos administradores e ao próprio ente federativo. O Estado deve, por exemplo, alcançar uma meta de superávit primário suficiente para no mínimo cumprir as obrigações com pagamento da dívida e dispor de suficiente folga de caixa de maneira que toda a Administração possa planejar seus gastos com segurança. É claro que frustrações de receitas, como ocorridas durante a crise de 2008 e 2009, dificultam o processo de previsibilidade e, portanto, do cumprimento das metas.

Cabe ressaltar que haverá momentos em que o Estado poderá optar em direcionar mais recursos para investimentos que trarão benefícios para a sociedade no longo prazo em detrimento de uma busca mais arrojada acerca do cumprimento das metas fiscais, sem nunca desrespeitá-las.

A segunda dimensão se refere à aplicação dos recursos, cumprindo a Lei, no caso de vinculações e procurando alcançar os objetivos constitucionais de eficiência, economicidade e efetividade. Para que isso seja possível, faz-se necessário o conhecimento dos detalhes da aplicação de recursos por função e o perfil temporal desses gastos.

O relatório procura proporcionar esses detalhes para dar clareza sobre os gastos públicos e contribuir para a tomada de decisão por parte dos gestores. Os dados aqui disponibilizados foram extraídos do SIAFEM, SISPCA e do Balanço do Estado do Maranhão.

1 - RESUMO EXECUTIVO

O presente Relatório, publicado pela Secretaria de Planejamento, Orçamento e Gestão, refere-se ao terceiro mês do ano de 2012. Este documento analisa os valores de receitas e despesas públicas utilizando como parâmetro uma previsão elaborada anteriormente, baseada nos valores da Lei Orçamentária Anual (LOA). Outra análise realizada foi a observação da despesa dos poderes e dos órgãos do Estado.

Os principais resultados fiscais no que tange às receitas e despesas do Estado estão expostos abaixo de forma resumida. Importante lembrar que os dados exibidos neste relatório são preliminares, ou seja, passíveis de alterações.

O **Resultado Orçamentário** acumulado até março de 2012 foi superavitário em R\$ 879,7 milhões. Os valores projetados para o mesmo período fizeram o resultado registrar um déficit de R\$ -194,9 milhões.

A **Receita Total¹** do estado atingiu R\$ 2.753,8 milhões no acumulado até março. Variou positivamente 10,2% em relação à projeção, de R\$ 2.499,9 milhões. As **receitas correntes**, com resultado acumulado até março, de R\$ 2.752,3 milhões, superaram a projeção em 10,5%. No mesmo período, as **Receitas de Capital** alcançaram um montante de R\$ 1,5 milhões. Levando em consideração o valor projetado, registrou-se variação negativa de -81,8%.

As **Receitas Tributárias** totalizaram R\$ 1.084,7 milhões até março, variando positivamente 17,9% em relação ao valor projetado para o mesmo período. O **ICMS** atingiu R\$ 938,4 milhões, enquanto que o **IPVA** atingiu R\$ 99,0 milhões. O valor das **Taxas** foi de R\$ 25,4 milhões. Em termos de variação, quando comparados aos valores projetados até o período, o ICMS apresenta taxa percentual de +19,5%, IPVA, +17,0% e Taxas, variação negativa de -15,3%. Cabe lembrar que, o surgimento de eventuais resultados muito discrepantes, deriva do fato de os dados ainda serem preliminares.

De acordo com os dados do SISPCA, o total de **Transferências Constitucionais** foi de R\$ 1.509,0 milhões até março. Se comparado ao valor projetado para o mesmo período, de R\$ 1.343,2 milhões, apresentou variação positiva de 12,3%. Os recursos do **Fundo de Participação dos Estados** (FPE) totalizaram R\$ 1.188,0 milhões (variação positiva de 11,2% em relação ao projetado), enquanto que os do **FUNDEB**, R\$ 292,6 milhões (variação positiva de 24,7%).

Os dados do SIAFEM revelam que, até março, o **Poder Executivo** empenhou o montante de R\$ 3.306,8 milhões e liquidou R\$ 1.168,9 milhões. No que se refere ao percentual já empenhado e liquidado em relação à dotação inicial, o Executivo empenhou 34,2% e liquidou 12,1%.

¹ Receitas Correntes + Receitas de Capital.

Acerca dos **Outros Poderes**, o valor empenhado foi de R\$ 311,5 milhões enquanto que o liquidado foi de R\$ 170,0 milhões.

No que se refere à **Despesa Estadual**, o total liquidado até março foi de R\$ 1.874,1 milhões, acarretando em uma variação negativa de -30,5% em relação ao que fora projetado, de R\$ 2.694,7 milhões.

As **Despesas de Capital** acumularam o montante de R\$ 150,9 milhões (67,0% a menos em relação à projeção), enquanto que as **Despesas Correntes**, R\$ 1.723,2 milhões, sofreram redução de 23,0% quando da comparação com a projeção para o mesmo período, de R\$ 2.238,1 milhões.

A novidade deste Relatório Mensal foi a inserção das tabelas demonstrativas dos recursos destinados à **manutenção do ensino** e à **manutenção da saúde**. Quanto ao primeiro, a aplicação mínima já representa no acumulado até o mês de março (R\$ 116,5 milhões), 26,8% do valor projetado para o ano, de R\$ 434,0 milhões. Em relação ao segundo, o percentual mínimo é de 27,4%. Os números estão nas tabelas 5 e 6.

Quanto ao **Resultado primário**, o Estado acumulou até o mês de março um total de R\$ 960,8 milhões. Para este número, a **Receita Primária Total** foi de R\$ 2.542,0 milhões, enquanto que a **Despesa Primária Total** registrou R\$ 1.581,2 milhões.

2 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Tabela 1 – Resultado Orçamentário do Maranhão até Março de 2012

Discriminação	Projeção até Mês (a)	Realizado até Mês (b)	Variação	
			c = (b-a)	(%) c/a*100
Receita Total	2.499.858.678	2.753.813.126	253.954.448	10,2
Receitas Correntes	2.491.745.724	2.752.336.368	260.590.644	10,5
Tributária	919.661.436	1.084.650.154	164.988.718	17,9
Patrimoniais	47.318.564	17.725.642	-29.592.922	-62,5
Serviços	1.222	0	-	-
Transferências	1.482.136.274	1.626.619.002	144.482.728	9,7
Outras	42.628.227	23.341.571	-19.286.657	-45,2
Receitas de Capital	8.112.955	1.476.758	-6.636.197	-81,8
Operações de Crédito	7.979.967	0	-	-
Alienação de Bens	0	44.100	-	-
Amortização e Empréstimos	0	0	-	-
Transferências de Capital	132.988	1.432.658	1.299.670	-
Despesa Total	2.694.714.362	1.874.133.320	-820.581.041	-30,5
Despesa Corrente	2.238.089.284	1.723.236.355	-514.852.928	-23,0
Pessoal e Encargos Sociais	1.154.711.424	969.656.181	-185.055.243	-16,0
Juros e Encargos da Dívida	151.270.015	174.619.733	23.349.718	15,4
Outras Despesas Correntes	932.107.845	578.960.442	-353.147.403	-37,9
Despesas de Capital	456.625.078	150.896.965	-305.728.113	-67,0
Investimentos	379.751.159	9.143.356	-370.607.803	-97,6
Inversões Financeiras	1.588.579	33.585.069	31.996.490	2.014,2
Amortização da dívida	75.285.340	108.168.540	32.883.201	43,7
Resultado Orçamentário	-194.855.683	879.679.806	1.074.535.489	-551,5

Fontes: Balanço Geral (SIAFEM) e <http://www.sispca.ma.gov.br/acompanhamento/index.php>

<http://www.seplan.ma.gov.br/intelligence/>

Elaboração: SAF/SPLAN

Em R\$ 1,00

Tabela 2 – Receitas Tributárias do Maranhão até Março de 2012

Discriminação	Projetado até Mês (a)	Realizado até Mês (b)	Variação	
			c = (b-a)	(%) c/a*100
Receita Tributária	919.661.436	1.084.650.154	164.988.718	17,9
Impostos	889.662.199	1.059.235.925	169.573.726	19,1
ICMS	785.290.476	938.424.030	153.133.554	19,5
IPVA	84.584.327	98.936.257	14.351.929	17,0
ITCD	1.154.776	1.548.256	393.479	34,1
IRRF	18.632.619	20.327.383	1.694.763	9,1
Taxas	29.999.238	25.414.229	-4.585.008	-15,3

Fonte: SISPCA (<http://www.sispca.ma.gov.br/acompanhamento/index.php>)

Elaboração: SAF/SPLAN

Em R\$ 1,00

Tabela 3 – Transferências Constitucionais do Maranhão até Março de 2012

Transferências Constitucionais	Projetado até Mês	Realizado Até Mês	Variação	
	(b)	(b)	c = (b-a)	(%) c/a*100
FPE	1.067.917.114	1.187.847.823	119.930.709	11,2
LEI COMPLEMENTAR 87/96	6.063.631	6.138.113	74.481	1,2
IPI-EXPORTAÇÃO.	21.190.728	8.814.274	-12.376.454	-58,4
CIDE	13.478.669	13.591.549	112.879	0,8
FUNDEB	234.535.658	292.583.233	58.047.574	24,7
TOTAL	1.343.185.801	1.508.974.990	165.789.189	12,3

Fonte: <http://www.sispca.ma.gov.br/acompanhamento/index.php>

Elaboração: SAF/SPLAN

Em R\$ 1,00

3 - DESPESAS POR PODER E POR GRUPO

Tabela 4 - Despesa por Poder do Maranhão até Março de 2012

Discriminação	Dotação Atualizada (a)	Empenhado (b)	Liquidado (c)	(b/a) em %	(c/a) em %
PODER EXECUTIVO	9.663.361.812	3.306.825.059	1.168.930.682	34,2	12,1
OUTROS PODERES	1.311.081.071	311.457.708	170.011.065	23,8	1,8
ALEMA	231.502.775	62.455.650	40.988.328	27,0	0,4
TCE	83.485.117	8.959.253	8.031.647	10,7	0,1
TJ	773.906.178	97.763.229	78.252.218	12,6	0,8
MP (PGJ e Fundo Especial. MPE)	222.187.001	142.279.576	42.738.872	64,0	0,4
TOTAL GERAL	10.974.442.883	3.618.282.767	1.338.941.747	33,0	13,9

Fonte: SISPDA - acesso em 02/03/2012

Em R\$ 1,00

Tabela 5 - Despesa por Unidade Orçamentária do Maranhão até Março de 2012

ÓRGÃO	Dotação Atualizada (a)	Empenhado (b)	Liquidado (c)	(b/a) em %	(c/a) em %
Assembléia Legislativa					
Assembleia Legislativa	220.313.529	61.201.851	40.977.148	27,8	18,6
Fundo Especial Legislativo	11.189.246	1.253.798	11.180	11,2	0,1
Tribunal de Contas do Estado					
Tribunal de Contas do Estado	81.185.117	8.815.099	8.021.958	10,9	9,9
Fundo de Modernização do Tribunal de Contas do Estado	2.300.000	144.154	9.689	6,3	0,4
Tribunal de Justiça do Estado					
Tribunal de Justiça do Estado	699.265.496	88.762.877	75.655.928	12,7	10,8
Corregedoria Geral da Justiça	15.663.724	1.213.910	382.020	7,7	2,4
Fundo Especial de Modernização e Reparelhamento do Judiciário	55.000.000	7.192.955	1.751.275	13,1	3,2
Fundo Especial da Escola Superior da Magistratura do Estado do Maranhão	476.958	141.409	11.428	29,6	2,4
Fundo Especial das Serventias de Registro Civil de Pessoal Naturais do Estado do Maranhão	3.500.000	452.077	451.567	12,9	12,9
Ministério Público					
Procuradoria Geral da Justiça	216.991.460	142.183.876	42.738.872	65,5	19,7
Fundo Especial do Ministério Público Estadual	5.195.541	95.700	0	1,8	0
Defensoria Pública do Estado do Maranhão					
Defensoria Pública do Estado do Maranhão	47.088.298	7.711.831	7.497.218	16,4	15,9
Procuradoria Geral do Estado					
Procuradoria Geral do Estado	42.484.218	4.394.057	4.024.762	10,3	9,5
Controladoria Geral do Estado					
Controladoria Geral do Estado	13.204.175	1.352.122	1.728.132	10,2	13,1
Casa Civil					
Casa Civil	80.533.184	21.682.950	6.761.633	26,9	8,4
Agência Reguladora de Serviços Públicos - ARSEP	1.836.089	11.916	28.346	0,6	1,5
Comissão Central Permanente de Licitação					
Comissão Central de Licitação	1.696.891	503.227	448.672	29,7	26,4
Secretaria de Estado de Assuntos Políticos					
Secretaria de Estado de Assuntos Políticos	3.984.938	1.382.703	547.752	34,7	13,7
Corregedoria Geral do Estado					
Corregedoria Geral do Estado	1.353.866	232.684	228.037	17,2	16,8
Secretaria de Estado da Comunicação Social					
Secretaria de Estado da Comunicação Social	53.060.844	8.974.783	6.724.423	16,9	12,7
Secretaria de Estado das Cidades e do Desenvolvimento Urbano					
Secretaria de Estado das Cidades e do Desenvolvimento Urbano	86.847.253	10.726.901	633.812	12,4	0,7
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Pésca					
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Pesca	12.005.788	4.423.238	2.075.454	36,8	17,3
Fundo de Desenvolvimento Agropecuário e Agroindustrial	10.342.492	4.747.778	4.053.403	45,9	39,2
Agência Estadual de Defesa Agro pecuária do Maranhão - AGED	26.764.269	118.867	81.467	0,4	0,3
Secretaria de Estado da Cultura					
Secretaria de Estado da Cultura	62.702.574	29.410.801	25.385.079	46,9	40,5
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social					
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social	21.831.874	2.997.781	3.030.990	13,7	13,9
Viva Cidadão	14.693.299	1.415.315	549.404	9,6	3,7
Fundo Estadual dos Direitos da Criança e do Adolescente - FDCA	735.000	2.582.694	2.493.116	351,4	339,2
Fundo Estadual de Assistência Social	56.828.621	0	0	0	0
Fundação da Criança e do Adolescente	16.260.587	17.080	3.407.103	0,1	21,0

Secretaria de Estado da Fazenda					0	0
Secretaria de Estado da Fazenda	206.435.670	34.266.254	24.220.904	16,6	11,7	
Fundo de Fortalecimento da Administração Tributária - FUNAT	4.100.000	1.807.659	238.632	44,1	5,8	
Secretaria de Estado da Educação				0	0	
Secretaria de Estado da Educação	1.254.979.352	185.850.233	165.976.510	14,8	13,2	
Fundação Nice Lobão	6.365.084	1.056.407	919.409	16,6	14,4	
Secretaria de Estado da Segurança Pública				0	0	
Secretaria de Estado da Segurança Pública	247.720.665	36.977.836	34.846.305	14,9	14,1	
Policia Civil	12.000.000	1.466.529	1.096.188	12,2	9,1	
Policia Militar do Estado do Maranhão	334.931.501	3.306.334	2.828.345	1,0	0,8	
Corpo de Bombeiros Militar do Maranhão	66.944.953	9.071.132	9.063.481	13,6	13,5	
Fundo Especial de Segurança Pública - FESP	2.000.000	14.317.759	7.895.774	715,9	394,8	
Fundo Estadual de Políticas sobre Drogas	74.623	570	0	0,8	0	
Departamento Estadual de Trânsito	78.295.264	0	0	0	0	
Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Recursos Naturais				0	0	
Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Recursos Naturais	8.270.227	1.192.155	1.023.491	14,4	12,4	
Fundo Especial do Meio Ambiente	2.153.563	442.174	80.436	20,5	3,7	
Fundo Estadual de Conservação - FEUC	20.000.000	1.172.885	186.948	5,9	0,9	
Secretaria de Estado da Saúde				0	0	
FES/Unidade Central	1.173.827.428	24.192.417	18.386.760	2,1	1,6	
Companhia de Saneamento Ambiental do Maranhão	597.413.033	455.822.210	146.585.781	76,3	24,5	
Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão				0	0	
Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão	179.612.788	10.235.596	6.372.484	5,7	3,5	
Fundo de Benefícios dos Servidores do Estado do Maranhão	45.607.491	36.624.275	9.767.361	80,3	21,4	
Fundo Estadual de Pensão e Aposentadoria - FEPA	952.829.327	139.678.056	139.519.473	14,7	14,6	
Empresa Maranhense de Administração de Recursos Humanos e Negócios Públicos	42.249.240	7.351.546	7.196.724	17,4	17,0	
Instituto Maranhense de Estudos Sócioeconômico e Cartográfico	3.233.696	385.915	280.663	11,9	8,7	
Escola de Governo do Estado do Maranhão	913.415	0	0	0	0	
Secretaria de Estado do Desenvolvimento, Indústria e Comércio				0	0	
Secretaria de Estado do Desenvolvimento, Indústria e Comércio	7.654.657	961.157	703.001	12,6	9,2	
Fundo Estadual de Desenvolvimento Industrial do Maranhão	11.856.435	918.728	836.746	7,7	7,1	
Junta Comercial do Estado do Maranhão	4.507.370	897.134	747.936	19,9	16,6	
Instituto de Metrologia Qualidade Industrial do Maranhão	4.607.158	0	110.702	0	2,4	
Empresa Maranhense de Administração Portuária	46.092.000	1.803.000	850.000	3,9	1,8	
Secretaria de Estado da Ciéncia, Tecnologia e Ensino Superior				0	0	
Secretaria de Estado da Ciéncia, Tecnologia e Ensino Superior	5.313.942	173.992	511.489	3,3	9,6	
Universidade Estadual Da Maranhão	256.832.736	37.614.561	25.894.179	14,6	10,1	
Fundaçao de Amparo à Pesq. e ao Desenv. Cientif. e Tecnológico do Maranhão	41.509.422	1.823.332	1.811.894	4,4	4,4	
Universidade Virtual do Estado do Maranhão	107.744.078	10.919.696	5.586.822	10,1	5,2	
Secretaria de Estado do Esporte e Lazer				0	0	
Secretaria de Estado do Esporte e Lazer	14.648.339	2.547.395	1.808.108	17,4	12,3	
Secretaria de Estado do Turismo				0	0	
Secretaria de Estado do Turismo	22.520.733	1.474.017	910.545	6,5	4,0	
Secretaria de Estado do Trabalho e da Economia Solidária				0	0	
Secretaria de Estado do Trabalho e da Economia Solidária	7.748.577	519.805	698.042	6,7	9,0	
Secretaria de Estado da Mulher				0	0	
Secretaria de Estado da Mulher	2.525.551	314.672	200.639	12,5	7,9	
Secretaria de Estado de Infraestrutura				0	0	
Secretaria de Estado de Infraestrutura	627.268.268	-8.185.544	1.984.647	-1,3	0,3	
Departamento Estadual de Infra-Estrutura e Transporte - DEINT	7.491.865	457.102	184.274	6,1	2,5	
Secretaria de Estado dos Direitos Humanos e Cidadania				0	0	
Secretaria de Estado dos Direitos Humanos e Cidadania	3.535.035	1.127.664	523.310	31,9	14,8	
Agêncie de Proteção e Defesa do Consumidor	610.000	12.913	11.043	2,1	1,8	
Fundo Estadual de Proteção e Defesa do Consumidor dos Direitos do Consumidor - FEDC	500.000	0	0	0	0	
Secretaria de Estado do Desenvolvimento Agrário e Agricultura Familiar				0	0	
Secretaria de Estado do Desenvolvimento Agrário e Agricultura Familiar	47.143.514	877.350	770.704	1,9	1,6	
Superintendêncie do Núcleo de Programas Especiais	9.616.351	306.679	275.208	3,2	2,9	
Instituto de Colonização e Terras do Maranhão	7.115.754	699.368	702.399	9,8	9,9	
Agência Estadual de Pesquisa Agropecuária e Extensão Rural do Maranhão	16.169.360	3.102.162	1.765.563	19,2	10,9	
Secretaria de Estado da Justiça e da Administração Penitenciária				0	0	
Secretaria de Estado da Justiça e da Administração Penitenciária	85.222.270	13.098.756	13.060.883	15,4	15,3	
Fundo Penitenciário Estadual - FUNPEN	198.508	0	0	0	0	
Secretaria de Estado de Minas e Energia				0	0	
Secretaria de Estado de Minas e Energia	1.977.162	281.234	178.641	14,2	9,0	
Encargos Gerais				0	0	
Encargos Administrativos	142.332.211	11.686.252	7.248.800	8,2	5,1	
Encargos Financeiros	2.198.423.499	2.155.488.766	455.370.634	98,0	20,7	
Reserva de Contingência				0	0	
Reserva de Contingência	187.985.437	0	0	0	0	
TOTAL	10.974.442.883	3.618.282.767	1.338.941.747	33,0	12,2	

Fonte: SISPCA - acesso em 10/04/12

Em R\$ 1,00

4 – DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO E SAÚDE

Tabela 6 – Recursos Destinados à Manutenção do Ensino

FONTES DE RECURSOS	VALOR (R\$ 1,00) (a)	Acumulado (b)	Part. Percentual (b/a)
RECEITA DE IMPOSTOS	8.204.576.955	2.270.484.299	27,7
ICMS	3.406.665.214	938.424.030	27,5
IPVA	203.835.036	98.936.257	48,5
ITCMD	4.486.357	1.548.256	34,5
IR RETIDO NA FONTE	239.992.051	20.327.383	8,5
COTA-PARTE DO IPI (EXPORTAÇÃO)	51.059.360	8.814.274	17,3
COTA-PARTE DO FPE	4.230.000.000	1.187.847.823	28,1
COTA-PARTE DO LEI 87/96 (KANDIR)	24.552.450	6.138.113	25,0
MULTAS, JUROS DE MORA E CORR. MONET.	43.986.485	8.448.166	19,2
DEDUÇÕES	966.348.662	263.747.208	27,3
ICMS (25%)	851.666.303	234.606.007	27,5
IPI (25%)	12.764.840	24.734.064	193,8
IPVA (50%)	101.917.518	4.407.137	4,3
FUNDEB (DIF. APORTE/RETORNO)	1.375.549.425	385.163.135	28,0
BASE DE CÁLCULO	7.238.228.293	2.006.737.091	27,7
MÍNIMO LEGAL (25%)	1.809.557.073	501.684.273	27,7
MÍNIMO APLICAÇÃO DIRETA	434.007.648	116.521.138	26,8

Elaboração: SAF/SEPLAN

Tabela 7 – Recursos Destinados à Manutenção da Saúde

FONTES DE RECURSOS	VALOR (R\$ 1,00) (a)	Acumulado (b)	Part. Percentual (b/a)
RECEITA DE IMPOSTOS	8.219.946.473	2.270.831.511	27,6
ICMS	3.406.665.214	938.424.030	27,5
IPVA	203.835.036	98.936.257	48,5
ITCMD	4.486.357	1.548.256	34,5
IR RETIDO NA FONTE	239.992.051	20.327.383	8,5
COTA-PARTE DO IPI (EXPORTAÇÃO)	51.059.360	8.814.274	17,3
COTA-PARTE DO FPE	4.230.000.000	1.187.847.823	28,1
COTA-PARTE DO LEI 87/96 (KANDIR)	24.552.450	6.138.113	25,0
MULTAS, JUROS DE MORA E CORR. MONETÁRIA	43.986.485	8.448.166	19,2
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DE IMPOSTOS	15.369.518	347.212	2,3
DEDUÇÕES	966.348.662	286.277.704	29,6
ICMS (25%)	851.666.303	234.606.007	27,5
IPI (25%)	12.764.840	2.203.568	17,3
IPVA (50%)	101.917.518	49.468.128	48,5
BASE DE CÁLCULO	7.253.597.811	1.984.553.807	27,4
MÍNIMO LEGAL (12%)	870.431.737	238.146.457	27,4

Elaboração: SAF/SEPLAN

5 - RESULTADO PRIMÁRIO

Tabela 8 – Receitas Primárias do Maranhão até fevereiro de 2012

RECEITAS PRIMÁRIAS	Projeção Atualizada	Previsão Atualizada até Mês (a)	Realizado até Mês (b)	Δ (b/a) (%)
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	9.307.136.977	2.197.614.777	2.505.516.115	14,0
Receitas Tributárias	3.300.225.682	765.790.448	987.673.132	29,0
ICMS	2.725.332.171	628.232.381	807.046.562	28,5
IPVA	163.068.029	67.667.462	98.329.105	45,3
ITCD	3.589.086	923.821	1.410.889	52,7
IRRF	191.993.641	14.906.095	53.610.823	259,7
Outras Receitas Tributárias	216.242.756	54.060.689	27.275.753	-49,5
Receitas de Contribuições	584.085.970	146.021.493	47.225.703	-67,7
Receitas Previdenciárias	584.085.970	146.021.493	47.225.703	-67,7
Outras Receitas de Contribuições	0	0	-	-
Receita Patrimonial Líquida	28.007.453	6.926.951	600.187	-91,3
Receita Patrimonial	242.535.455	48.007.942	84.408.737	75,8
(-) Aplicações Financeiras	214.528.002	41.080.990	83.808.551	104,0
Transferências Correntes	5.307.913.504	1.260.458.809	1.417.541.044	12,5
FPE	3.384.000.000	854.333.692	950.278.258	11,2
Convênios	299.413.033	0	-	-
Outras Transferências Correntes	1.624.500.471	406.125.118	467.262.785	15,1
Demais Receitas Correntes	86.904.368	18.417.077	52.476.050	-
Dívida Ativa	15.369.518	533.364	414.334	-22,3
Diversas Receitas Correntes	71.534.850	17.883.713	52.061.716	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	633.907.617	69.873.673	36.686.670	-47,5
Operações de Crédito (III)	359.409.645	0	-	-
Amortização de Empréstimos (IV)	0	-	216.859	-
Alienação de Bens (V)	95.258.873	23.814.718	44.100	-99,8
Transferências de Capital	179.239.099	46.058.955	36.425.712	-20,9
Convênios	0	0	-	-
Outras Transferências de Capital	179.239.099	46.058.955	36.425.712	-20,9
Outras Receitas de Capital	0	0	-	-
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	179.239.099	46.058.955	36.425.712	-20,9
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (I + VI)	9.486.376.076	2.243.673.732	2.541.941.827	13,3

Fonte: SEPLAN - SIAFEM 2012

Tabela 9 – Despesas Primárias do Maranhão até fevereiro de 2012

DESPESAS PRIMÁRIAS	Dotação Atualizada Total (a)	Despesas Liquidadas até Mês (b)	(b/a) (%)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	8.956.157.134	1.746.746.122	19,5
Pessoal e Encargos Sociais	4.619.225.697	998.687.706	21,6
Juros e Encargos da Dívida (IX)	605.080.058	174.619.733	28,9
Outras Despesas Correntes	3.731.851.379	573.438.683	15,4
Transferências Constitucional e Legal	972.812.159	264.027.031	27,1
Demais Despesas Correntes	2.759.039.220	309.411.652	11,2
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	8.351.077.076	1.572.126.389	18,8
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.837.434.629	117.671.212	6,4
Investimentos	1.522.424.636	9.046.547	0,6
Inversões Financeiras	13.868.634	-	-
Concessão de Empréstimos (XII)	0	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	0	-	-
Demais Inversões Financeiras	13.868.634	-	-
Amortização da Dívida (XIV)	301.141.359	108.624.665	36,1
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	1.536.293.270	9.046.547	0,6
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	82.985.437	-	-
RESERVA DO RPPS (XVII)	0	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	9.970.355.783	1.581.172.936	15,9

Fonte: SEPLAN - SIAFEM 2012

Tabela 10 – Resultado Primário do Maranhão até fevereiro de 2012

Resultado Primário Acumulado até Mês	
Receitas Primárias	2.541.941.827
Despesas Primárias	1.581.172.936
Resultado Primário	960.768.891

Fonte: SEPLAN - SIAFEM 2012