

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2009

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 577, de 15 de Outubro de 2008

EXERCÍCIO DE 2009

**PORTARIA Nº 008/10 - SEPLAN
DE 28 DE JANEIRO DE 2010**

**PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 29.01.10, EDIÇÃO 020
REPUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 16.04.10**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2009

- I - DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM PESSOAL
- II - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
- V- DEMONSTRATIVO DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA
- VI- DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR
- VII- 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 2009 - JAN/09 - DEZ/09

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		RS\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Pessoal Inativo e Pensionistas	617.825.229,65	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	3.381.127,54	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	310.502.649,10	3.558,93
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	
Decorrentes de Decisão Judicial	22.519.517,36	
Despesas de Exercícios Anteriores	6.493.434,46	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	281.489.697,28	3.558,93
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.302.613.859,99	(3.558,93)
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	2.302.610.301,06	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		5.971.417.207,20
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		38,56
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>		2.925.994.431,53
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>		2.779.694.709,95
FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2009		

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,

REPUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 16.04.10

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 2009

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")		R\$ 1,00		
<u>CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.659.049.338,63	5.464.700.343,43	5.220.960.536,13	5.334.673.097,61
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	5.419.565.124,98	5.240.390.382,97	5.013.221.252,41	5.143.020.463,80
Dívida Contratual de PPP	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	84.842.732,65	80.255.382,84	76.153.095,14	72.753.117,02
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	84.842.732,65	80.255.382,84	76.153.095,14	72.753.117,02
Previdenciárias	84.842.732,65	80.255.382,84	76.153.095,14	72.753.117,02
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
Outras Dívidas	154.641.481,00	144.054.577,62	131.586.188,58	118.899.516,79
DEDUÇÕES (II)¹	1.283.135.066,05	900.302.134,35	1.618.876.322,84	1.230.857.678,77
Ativo Disponível	1.354.394.233,16	918.966.657,06	1.635.979.343,29	1.315.128.721,87
Haveres Financeiros	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	71.259.167,11	18.664.522,71	17.103.020,45	84.271.043,10
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
Pecatórios anteriores a 05/05/2000	-	-	-	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Outras Obrigações	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	4.375.914.272,58	4.564.398.209,08	3.602.084.213,29	4.103.815.418,84
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	5.836.925.620,42	5.819.090.736,91	5.969.795.977,92	5.971.417.207,20
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	96,95	93,91	87,46	89,34
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	74,97	78,44	60,34	68,72
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - <200%>	11.673.851.240,84	11.638.181.473,82	11.939.591.955,84	11.942.834.414,40
REPUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 16.04.10				
<u>CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)				
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (V)¹				
Ativo Disponível				
Investimentos				
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados				
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)				

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO												
Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente²	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									
% Limite de Endividamento			34,36%									
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												
% Limite de Endividamento												

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2009

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 2009				
RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)				R\$ 1,00
GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2009		
		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)	13.144.930,03	11.692.061,30	10.125.283,22	8.996.268,02
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	5.836.925.620,42	5.819.090.736,91	5.969.795.977,92	5.971.417.207,20
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,23	0,20	0,17	0,15
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	1.284.123.636,49	1.280.199.962,12	1.313.355.115,14	1.313.711.785,58
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	135.637.688,71	111.529.658,60	89.038.073,42	78.969.498,63
Aval ou fiança em operações de crédito	135.637.688,71	111.529.658,60	89.038.073,42	78.969.498,63
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)	135.637.688,71	111.529.658,60	89.038.073,42	78.969.498,63
FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2009				
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 2009

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")			R\$ 1,00
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR		
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)	
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	288.728.000,00	288.728.000,00	
Contratual	288.728.000,00	288.728.000,00	
Interna	288.728.000,00	288.728.000,00	
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)			
Outras Operações de Crédito	288.728.000,00	288.728.000,00	
Externa	-	-	
<Tipo de operação>			
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			
REPUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 16.04.10			
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	5.971.417.207,20	–	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (V) = (Ia)	288.728.000,00	4,84%	
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	955.426.753,15	16,00%	
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	417.999.204,50	7,00%	
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (VI) = (Ia + IIa)	288.728.000,00	4,84%	

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2009
Notas:

¹ Este demonstrativo evidencia todas as operações de crédito efetivamente realizadas pelo ente, sem prejuízo da verificação da legalidade dessas operações, bem como das eventuais cominações decorrentes, especialmente no caso de operações de crédito vedadas ou em desacordo com limites e condições impostos pela legislação em vigor.

² < Medidas Corretivas >

Tabela 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO			
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL			
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA			
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL			
JANEIRO A DEZEMBRO 2009			
RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")			R\$ 1,00
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	1.315.128.721,87	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	237.651.276,90
Caixa		Depósitos	62.491.182,93
Bancos	1.315.128.721,87	Restos a Pagar Processados	84.271.043,10
Conta Movimento	1.315.128.721,87	Do Exercício	84.271.043,10
		Secretaria de Administração - Encargos Gerais	6.632.435,86
		EMARHP - Indenizações trabalhistas	76.388.043,00
<Identificação das outras disponibilidades financeiras>		Outras Obrigações	7.868.572,01
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	-	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	1.077.477.444,97
TOTAL	1.315.128.721,87	TOTAL	1.315.128.721,87
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			526.592.223,11
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			550.885.221,86
REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DO REGIME PREVIDENCIÁRIO		OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO	
Caixa		Depósitos	
Bancos		Restos a Pagar Processados	
Conta Movimento		Do Exercício	
Contas Vinculadas		De Exercícios Anteriores	
Aplicações Financeiras		RP Não-processados de Exercícios Anteriores	
Outras Disponibilidades Financeiras		Outras Obrigações Financeiras	
<Identificação das outras disponibilidades financeiras>		<Identificação das obrigações mais relevantes do Poder ou órgão>	
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (V)		SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VI)	
REPUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 16.04.10		PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VI)	
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)			
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (VI - VII)			
FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2009			
Nota:			

Tabela 6 - Demonstrativo dos Restos a Pagar

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2009

RGF - ANEXO VI (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

R\$ 1,00

ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				EMPENHOS CANCELADOS E NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não Processados)		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
ADMINISTRAÇÃO DIRETA		48.861.036,38		174.920.786,95	-
Fundo de Modernização do Tribunal de Contas do Estado	-	-	-	1.001.188,28	-
Tribunal de Justiça	-	3.251,26	-	2.710.939,79	-
Fundo Especial de Modernização e Reaparelhamento do Judiciário	-	807,98	-	13.146.544,18	-
Fundo Especial da Escola Superior da Magistratura	-	1.756,80	-	102.702,40	-
Procuradoria Geral do Estado	-	-	-	603.940,71	-
Fundo Especial do Ministério Público Estadual	-	-	-	1.980.576,30	-
Defensoria Pública do Estado do Maranhão	-	1.567,50	-	88.357,15	-
Procuradoria Geral do Estado	-	129.181,35	-	22.271,53	-
Controladoria Geral do Estado	-	-	-	79.308,28	-
Representação do Governo do Estado no DF	-	1.970,00	-	-	-
Casa Civil	-	49.432,66	-	271.051,94	-
Secretaria de Articulação Política do Governador	-	381,70	-	-	-
Secretaria de Estado da Comunicação Social	-	1.820,26	-	-	-
Secretaria das Cidades, Desenv. Reg. Sust	-	6.189.280,54	-	60.971.454,73	-
Secretaria de Estado da Agricultura	-	1.292,08	-	14.367,89	-
Fundo de Desenvolvimento Agropecuário e Agroindustrial	-	21.320,00	-	12.171.960,77	-
Secretaria de Estado da Cultura	-	201.581,69	-	1.561.999,90	-
Secretaria de Estado do Desenvolvimento Social	-	-	-	3.071.990,30	-
Secretaria de Estado da Fazenda	-	-	-	201.106,46	-
Secretaria de Estado da Educação	-	38.311.393,60	-	28.005.362,01	-
Secretaria de Estado da Segurança Pública	-	594.446,74	-	35.326.041,86	-
Secretaria de Estado da Segurança Pública	-	594.446,74	-	35.326.041,86	-
Polícia Militar do Estado do Maranhão	-	30.855,87	-	896.212,58	-
Corpo de Bombeiros Militar do Maranhão	-	35.890,15	-	-	-
Batalhão de Polícia Militar/Caxias	-	700,00	-	-	-
Batalhão de Polícia Militar/Imperatriz	-	13.642,30	-	-	-

Batalhão de Polícia Militar/Barra do Corda	-	0,50	-	-	-
Batalhão de Polícia Militar/Timom	-	739,84	-	-	-
Primeira Companhia Independente / Pinheiro	-	6.082,22	-	65,12	-
XI Companhia Independente Presidente Dutra	-	2.310,50	-	-	-
III GDM de Imperatriz	-	3.120,00	-	-	-
Sec. Estado de Meio Ambiente e Rec. Naturais	-	167.045,13	-	174.997,31	-
SEPLAN	-	35.012,08	-	239.988,34	-
Sec.Estado da Indústria Comércio e Turismo	-	-	-	47.954,19	-
Sec.Ciência e Tecn. Ens. Sup. e Des. Tecnológico	-	6.687,08	-	282.274,88	-
Secretaria de Estado do Esporte	-	76.615,09	-	1.266.928,93	-
Encargos Administrativos/SEPLAN	-	292,80	-	1.835.402,49	-
Encargos Financeiros/SEPLAN	-	2.116.832,84	-	3.831.125,11	-
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		35.410.006,72		351.671.436,16	
Agencia Estadual de Defesa Agropecuária	-	0,01	-	127.562,98	-
Agência de Pesquisa Agropecuária e Extensão Rural do MA	-	190.000,00	-	1.138.835,22	-
Fundação da Criança e do Adolescente	-	113,40	-	429.363,03	-
Fundo Estadua dos Direitos da Criança e do Adolecsc.	-	-	-	603.661,20	-
Fundo Estadua I de Assistência Social	-	223.785,02	-	1.955.702,14	-
Fundo de Fortalecimento da Administração Tributária	-	-	-	926.564,67	-
Fundação Nice Lobão	-	3,01	-	39.704,00	-
Sétima Companhia Independente / Rosário	-	-	-	7.006,90	-
Oitava Companhia Independente / Itapecuru - Mirim	-	-	-	7.783,35	-
Décima Companhia Independente / Pedreiras	-	6.372,30	-	-	-
Décima Segunda Companhia Independente / Zé Doca	-	807,50	-	-	-
Décima Terceira Companhia Independente / Viana	-	585,00	-	1.650,00	-
Primeira Companhia Independente / Colinas	-	-	-	3.335,30	-
Terceira Companhia Independente / Porto Franco	-	266,01	-	-	-
Segundo Esquadrão da Polícia Montada / João Lisboa	-	3.096,00	-	-	-
Oitavo Grupamento Bombeiro Militar / Pinheiro	-	2.498,20	-	-	-
Departamento Estadual de Transito	-	46.622,00	-	-	-
Fundo Penitenciário Estadual	-	2.671,05	-	-	-
Fundo Especial da Segurança Pública	-	562.655,72	-	14.919,00	-
Fundo Estadual do Meio Ambiente	-	153.895,00	-	-	-
Secretaria de Estado da Saúde	-	-	-	31.545,41	-
FES - Unidade Central - CAEMA	-	2.709.713,95	-	98.078.915,57	-
FES-Unidade Central	-	6.703.518,18	-	148.468.139,49	-
FES- Unidade Hospitalar Nina Rodrigues	-	2.945,86	-	258.085,12	-
FES- Unidade Hospitalar Dr Aquiles Lisboa	-	36.626,90	-	95.000,00	-
FES- Unidade Hospitalar Dr Juvêncio Matos	-	569.910,00	-	-	-
FES - Posto de Assistencia Médica / Diamante	-	49.076,55	-	389.556,08	-

FES - Instituto Oswaldo Cruz	-	5.670,00	-	1.210.338,72	-
FES - Centro de Saúde Dr Genésio Rego	-	439,50	-	36.321,77	-
FES - Maternidade Marly Sarney	-	3.065.387,00	-	5.624,00	-
FES - Supervisão de Hematologia e Hemoterapia MA	-	1.017.214,57	-	4.241.976,28	-
FES - Hospital Regional Materno Infantil - Imperatriz	-	7.920,50	-	1.905.701,42	-
FES - Hospital Regional Dr Carlos Macieira	-	-	-	55.203,21	-
FES - Hospital Regional Adelia Matos Fonseca	-	125.687,96	-	103.795,42	-
FES - Unidade Mista de Carutapera	-	57.387,66	-	73.183,60	-
FES - Centro de Saúde doVinhais	-	-	-	475.431,05	-
FES-Hospital Dr Adelson de Sousa Lopes	-	412.674,92	-	28.929,76	-
FES- Hospital dr José Murad	-	-	-	218.380,00	-
Instituto Maranhense de Estudos Sócio-Econômicos e Cartográficos do MA	-	6.265,24	-	43.887,30	-
Instituto de Pesos e Medidas do MA	-	34.375,17	-	-	-
Fundo Estadual de Desenvolvimento Industrial	-	-	-	7.003.010,87	-
UEMA	-	972.255,76	-	14.639.104,75	-
Fundação de Amparo a Pesquisa e ao Desenvolvimento Tecnológ	-	5.883.279,72	-	232.664,12	-
Universidade Virtual do Maranhão	-	61.178,64	-	11.117.631,07	-
Secretaria de Administração e Previdência Social	-	502,88	-	468.406,20	-
Viva Cidadão	-	932,61	-	837.141,58	-
Empresa Maranhense de Adm. Rec. Hum. Negócios Públicos	-	57.952,56	-	-	-
Fundo Estadual de Pensão e Aposentadoria	-	145.347,93	-	-	-
Fundo de Benefício dos Servidores do Estado	-	8.210,12	-	545.678,02	-
Secretaria de Estado do Turismo	-	77.880,00	-	54.672,31	-
Secretaria do Trabalho e da Economia Solidária	-	8.973,08	-	575.277,96	-
Secretaria de Estado da Mulher	-	2.323,82	-	2.388.274,85	-
Secretaria das Cidades, Desenv. Reg. Sust. Infra-estrutura	-	7.982.993,23	-	30.248.066,03	-
Departamento Estadual de Infra-Estrutura e Transporte	-	3.959.258,68	-	17.526.010,13	-
Direitos Humanos	-	16.201,32	-	202.777,92	-
Secretaria de Esatdo do Desenvolvimento Agrário	-	4.884,50	-	169.750,00	-
Superintendência do Núcleo de Programas Espciais	-	229.409,79	-	4.514.167,41	-
Instituto de Colonização e Terras do Maranhão	-	237,90	-	172.700,95	-
TOTAL	-	84.271.043,10	-	526.592.223,11	-

SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

(Apurado no Anexo V - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa)

1.077.477.444,97

FONTE DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				EMPENHOS CANCELADOS E NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não Processados)		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
0101 - Recursos Ordinários - Tesouro	-	22.163.797,20	-	73.475.168,09	-
0102 - Rec.Destinados a Manutenção e Desenv. Ensino	-	4.950.717,27	-	2.310.374,92	-
0103 - Recursos Destinados ao Ensino Sup. Público Estadual	-	1.824.504,55	-	22.074.081,02	-
0105 - Recursos Destinados ao Ensino Fundamental	-	32.982.425,88	-	617.676,04	-
0107 - Receita Operacional a Fundos	-	717.358,70	-	18.753.212,90	-
0108 - Receitas de Serviços de Saúde Vinculados ao SUS	-	6.047.917,20	-	24.004.321,87	-
0109 - Salário Educação / Cota-parte Estadual	-	51.345,20	-	2.692.739,84	-
0110 - Conv.n.299/2000-PROEP-Ministério da Educação	-	370.204,65	-	22.368.645,51	-
0111 - Convênio com Órgãos Federais	-	6.035.796,79	-	75.919.496,19	-
0114 - Operação de Crédito Interna	-	-	-	36.360.033,92	-
0115 - Operações de crédito Externa	-	-	-	1.348.385,44	-
0116 - Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais	-	-	-	80.000,00	-
0118 - Recursos Diretamente Arrecadados	-	46.622,00	-	-	-
0119 - Doações de Entidades Nacionais	-	6.452,68	-	73.530,00	-
0120 - Teto Financeiro Epidemiológico	-	27.189,70	-	1.959.345,00	-
0121- Ações dos Serviços Públicos de Saúde	-	5.658.462,16	-	121.082.165,28	-
0122 -FUMACOP	-	947.470,11	-	21.431.903,50	-
0211 - Convênio nº 96708 - Fundo Nacional Desenv. Educ.	-	649.707,22	-	86.934.521,11	-
0218 - Recursos Diretamente Arrecadados	-	1.771.071,79	-	15.106.622,48	-
0219 - Recursos Diversos	-	20.000,00	-	-	-
TOTAL	-	84.271.043,10	-	526.592.223,11	-

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2009

Nota:

Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2009

LRF, art. 48 - Anexo VII		R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	2.302.610.301,06	38,56
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	2.925.994.431,53	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	2.779.694.709,95	46,55%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	8.996.268,02	0,15
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.313.711.785,58	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	288.728.000,00	4,84%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	955.426.753,15	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	417.999.204,50	7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	526.592.223,11	1.077.477.444,97

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2009