

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2010**

Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 462, de 5 de Agosto de 2009.

**EXERCÍCIO DE 2010**

**PORTARIA Nº 002/11 - SEPLAN  
DE 24 DE JANEIRO DE 2011  
PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 27.01.11, edição 019**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2010

- 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 DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA
- VI- DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR
- VII- DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE 2010 - jan/2010 a dez/2010

**RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")** R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS JAN/2010 A DEZ/2010	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.204.287.028,26	-
Pessoal Ativo	2.490.084.441,87	
Pessoal Inativo	542.342.300,03	
Pensionistas	167.775.224,45	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	4.085.061,91	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	423.126.096,28	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	
Decorrentes de Decisão Judicial	14.631.046,64	
Despesas de Exercícios Anteriores	830.888,63	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	407.664.161,01	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.781.160.931,98	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	2.781.160.931,98	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		6.818.191.502,80
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		40,79
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>		3.340.913.836,37
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>		3.173.868.144,55
FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2010		

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.

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 2010

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

R\$ 1,00

<b><u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u></b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010</b>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.334.673.097,61	5.230.765.313,81	5.127.172.441,31	5.261.807.338,96
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	5.143.020.463,80	5.038.493.788,74	4.951.571.218,90	5.087.772.498,37
Interna	5.064.050.965,17	4.966.052.718,29	4.887.303.239,08	5.028.048.286,43
Externa	78.969.498,63	72.441.070,45	64.267.979,82	59.724.211,94
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Demais Dívidas (INSS/PGFN/RFB/FNDE/CAMARGO CORREA)	191.652.633,81	192.271.525,07	175.601.222,41	174.034.840,59
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	1.230.857.678,77	1.504.616.148,95	1.256.844.257,78	922.161.536,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.315.143.608,51	1.555.152.399,44	1.301.317.748,36	927.768.115,39
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	84.285.929,74	50.536.250,49	44.473.490,58	5.606.579,39
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	4.103.815.418,84	3.726.149.164,86	3.870.328.183,53	4.339.645.802,96
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	5.971.417.207,20	6.176.961.453,58	6.301.864.586,85	6.818.191.502,80
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	89,34%	84,68%	81,36%	77,17%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	68,72%	60,32%	61,42%	63,65%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>	11.942.834.414,40	12.353.922.907,16	12.603.729.173,70	13.636.383.005,60

<b><u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u></b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010</b>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP	-	-	-	
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	72.753.117,02	69.166.125,35	104.754.454,94	110.469.539,72
De Tributos	-	-	-	
De Contribuições Sociais	72.753.117,02	69.166.125,35	104.754.454,94	110.469.539,72
Previdenciárias	72.753.117,02	69.166.125,35	63.257.513,97	70.738.545,86

Demais Contribuições Sociais (PASEP/RFB/PGFN)	-	-	41.496.940,97	39.730.993,86
Do FGTS	-	-	-	
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (CAMARGO CORREA/FNDE)	118.899.516,79	123.105.399,72	70.846.767,47	63.565.300,87

<b><u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u></b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010</b>		
		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				

<b><u>REGIME PREVIDENCIÁRIO</u></b>				
<b><u>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</u></b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010</b>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	-	-		
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (V) <sup>1</sup>	-	-		
Disponibilidade de Caixa Bruta	-	-		
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados				
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	-	-		

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2010

<sup>1</sup> 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 <sup>2</sup>	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%	63,65%						
% Limite de Endividamento			34,36%			31,82%						

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:

<sup>1</sup> 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:

<sup>2</sup> 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.

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 2010

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 2010		
		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)	8.996.268,02	8.593.977,73	8.720.111,46	7.939.583,11
Aval ou fiança em operações de crédito - Centrais Elétricas do MA	8.996.268,02	8.593.977,73	8.720.111,46	7.939.583,11
Outras garantias nos Termos da LRF				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	8.996.268,02	8.593.977,73	8.720.111,46	7.939.583,11
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	5.971.417.207,20	6.176.961.453,58	6.301.864.586,85	6.818.191.502,80
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,15	0,14	0,14	0,12
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	1.313.711.785,58	1.358.931.519,79	1.386.410.209,11	1.500.002.130,62

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	78.969.498,63	72.441.070,45	64.267.979,83	59.724.211,94
Aval ou fiança em operações de crédito	78.969.498,63	72.441.070,45	64.267.979,83	59.724.211,94
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)	78.969.498,63	72.441.070,45	64.267.979,83	59.724.211,94

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2010

Nota: <sup>1</sup> Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

GOVERNO DO ESTADO DO MARANHÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2010

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

RS 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR CONTRATUALMENTE PREVISTO		VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)	
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	-	311.576.000,00	218.210.200,00
Mobiliária	-	-	-
Interna	-	-	-
Externa	-	-	-
Contratual	-	311.576.000,00	218.210.200,00
Interna	-	275.884.000,00	218.210.200,00
Abertura de Crédito	-	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	275.884.000,00	218.210.200,00
Derivadas de PPP	-	-	-
Demais Aquisições Financiadas	-	275.884.000,00	218.210.200,00
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	-	-	-
Externa	-	35.692.000,00	-
Outras Operações de Crédito	-	35.692.000,00	-
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	-	-	-



<b><u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u></b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
-	-	6.818.191.502,80
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	-	-
OPERAÇÕES EQUIPARADAS E VEDADAS – [LRF, art. 37] (III)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV)= (Ia + III)	311.576.000,00	4,57%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	1.090.910.640,45	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	477.273.405,20	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	311.576.000,00	4,57%

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2010

Notas:

1 < Medidas Corretivas>

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 2010

RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")		R\$ 1,00	
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	926.712.292,55	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	165.531.002,48
Caixa	926.712.292,55	Depósitos	67.039.353,79
Bancos	-	Restos a Pagar Processados	5.606.579,39
Conta Movimento		Do Exercício	5.606.579,39
Contas Vinculadas		De Exercícios Anteriores	-
Aplicações Financeiras		RP Não-processados de Exercícios Anteriores	-
Outras Disponibilidades Financeiras	-	Outras Obrigações Financeiras	92.885.069,30
		<i>Secretaria de Administração - Encargos Gerais</i>	6.632.435,86
		<i>EMARHP - Indenizações trabalhistas</i>	76.388.043,00
<Identificação das outras disponibilidades financeiras>		<i>Outras Obrigações</i>	9.864.590,44
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	-	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	761.181.290,07
TOTAL	926.712.292,55	TOTAL	926.712.292,55
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			2.643.575,85
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			758.537.714,22

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DO REGIME PREVIDENCIÁRIO	848.286.341,42	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO	1.306.723,54
Caixa	-	Depósitos	1.306.723,54
Bancos	848.286.341,42	Restos a Pagar Processados	-
Conta Movimento	848.286.341,42	Do Exercício	-
Contas Vinculadas	0	De Exercícios Anteriores	-
Aplicações Financeiras	0	RP Não-processados de Exercícios Anteriores	-
Outras Disponibilidades Financeiras	-	Outras Obrigações Financeiras	0
<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)	846.979.617,88
TOTAL	848.286.341,42	TOTAL	848.286.341,42
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)			0
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (VI - VII)			846.979.617,88

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2010

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 2010

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		919.820,99		2.227.970,12	-
Assembléia Legislativa	-	162.327,85	-	1.498.768,19	-
Fundo Especial Legislativo	-	-	-	6.520,00	-
Tribunal de Contas do Estado	-	84,36	-	-	-
Fundo de Modernização do Tribunal de Contas do Estado	-	-	-	19.620,00	-
Tribunal de Justiça	-	6.045,24	-	-	-
Fundo Especial de Modernização e Reaparelhamento do Judiciário	-	2.512,96	-	-	-
Fundo Especial das Serventias Registro Civil	-	19.160,00	-	-	-
Defensoria Pública do Estado do Maranhão	-	50.823,01	-	-	-
Procuradoria Geral do Estado	-	17.600,00	-	-	-
Secretaria de Estado da Comunicação Social	-	3.385,43	-	-	-
Secretaria das Cidades, Desenv. Reg. Sust	-	67.419,05	-	-	-
Secretaria de Estado da Agricultura	-	11.587,00	-	-	-
Secretaria de Estado da Cultura	-	56.018,66	-	-	-
Secretaria de Estado da Fazenda	-	2.080,23	-	703.061,93	-
Secretaria de Estado da Segurança Pública	-	22.511,92	-	-	-
Sec. Estado de Meio Ambiente e Rec. Naturais	-	484.080,00	-	-	-
Sec.Ciência e Tecn. Ens. Sup. e Des. Tecnológico	-	6.339,00	-	-	-
Secretaria de Estado do Esporte	-	7.846,28	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		4.686.758,40		415.605,73	
Agência de Pesquisa Agropecuária e Extensão Rural do MA	-	7.231,02	-	-	-
Fundo de Fortalecimento da Administração Tributária	-	4.057,60	-	415.605,73	-
Oitava Companhia Independente / Itapecuru - Mirim	-	5.130,00	-	-	-
FES-Unidade Central	-	460.573,47	-	-	-
FES- Unidade Hospitalar Nina Rodrigues	-	230.575,50	-	-	-
Instituto Maranhense de Estudos Sócio-Econômicos e Cartográficos do MA	-	2.463,76	-	-	-
Fundo Estadual de Desenvolvimento Industrial	-	228.900,00	-	-	-
Universidade Virtual do Maranhão	-	90,00	-	-	-
Secretaria de Administração e Previdência Social	-	10,00	-	-	-
Secretaria de Estado da Mulher	-	75.550,00	-	-	-

<i>Secretaria das Cidades, Desenv. Reg. Sust. Infra-estrutura</i>	-	2.183.336,77	-	-	-
<i>Departamento Estadual de Infra-Estrutura e Transporte</i>	-	400.000,01	-	-	-
<i>Superintendência do Núcleo de Programas Especiais</i>	-	1.088.840,27	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	5.606.579,39	-	2.643.575,85	-

SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (Apurado no Anexo V - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa)	761.181.290,07
--	----------------

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	-	790.159,84	-	1.832.830,12	-
0103 - Recursos Destinados ao Ensino Sup. Público Estadual	-	90,00	-	-	-
0107 - Receita Operacional a Fundos	-	25.730,55	-	441.745,73	-
0108 - Receitas de Serviços de Saúde Vinculados ao SUS	-	575,50	-	-	-
0110 - Conv.n.299/2000-PROEP-Ministério da Educação	-	62.940,19	-	-	-
0112 - Convênio com Órgãos Não-Federais	-	4.080,00	-	-	-
0114 - Operação de Crédito Interna	-	2.684.395,47	-	369.000,00	-
0119 - Doações de Entidades Nacionais	-	480.000,00	-	-	-
0121- Ações dos Serviços Públicos de Saúde	-	469.767,57	-	-	-
0122 -FUMACOP	-	1.088.840,27	-	-	-
TOTAL	-	5.606.579,39	-	2.643.575,85	-

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2010

Nota:

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 2010

LRF, art. 48 - Anexo VII		R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	2.781.160.931,98	40,79
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	3.340.913.836,37	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	3.173.868.144,55	46,55%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	4.339.645.802,96	63,65%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	13.636.383.005,60	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	7.939.583,11	0,12
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.500.002.130,62	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	311.576.000,00	4,57%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.090.910.640,45	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	477.273.405,20	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	2.643.575,85	761.181.290,07

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2010