

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011**

**Elaborado conforme instruções contidas na Portaria STN nº 249, de 30 de Abril de 2010.**

**EXERCÍCIO DE 2011**

**PORTARIA Nº 014/12 - SEPLAN  
DE 20 DE JANEIRO DE 2012**

**PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO EM 25.01.2012, suplemento  
REPUBLICADO POR INCORREÇÃO NO DIÁRIO OFICIAL EM 09.03.12, SUPLEMENTO - ED. 049**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

- 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
- 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 2011 - JAN/11 - DEZ/11

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.280.981.795,87	1.492.293,99
Pessoal Ativo	2.504.347.183,93	867.621,66
Pessoal Inativo e Pensionistas	772.166.059,43	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	4.468.552,51	624.672,33
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	460.913.206,96	89.020,07
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	2.848.161,82	-
Despesas de Exercícios Anteriores	10.269.780,19	89.020,07
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	447.795.264,95	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.820.068.588,91	1.403.273,92
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	2.821.471.862,83	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		8.087.595.886,97
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		34,89
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>		3.962.921.984,62
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>		3.764.775.885,38
FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2011		

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 2011 - JAN/11 - DEZ/11

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.258.479.273,35	1.734.578,76
Pessoal Ativo	3.310.817.699,93	932.659,26
Pessoal Inativo e Pensionistas	942.091.038,50	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	5.570.534,92	801.919,50
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	533.352.466,26	89.020,07
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	16.568.606,94	-
Despesas de Exercícios Anteriores	11.365.557,43	89.020,07
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	505.418.301,89	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	3.725.126.807,09	1.645.558,69
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	3.726.772.365,78	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		8.087.595.886,97
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		46,08
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <60%>		4.852.557.532,18
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <57%>		4.609.929.655,57
FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2011		

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 2011				
RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")				R\$ 1,00
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.261.187.302,23	5.091.762.248,37	4.883.082.185,49	5.027.524.895,85
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	5.087.772.498,36	4.935.308.114,55	4.745.644.472,23	4.689.386.052,07
Interna	5.028.048.286,42	4.885.206.983,91	4.701.599.434,26	4.638.747.637,64
Externa	59.724.211,94	50.101.130,64	44.045.037,97	50.638.414,43
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos		-	-	221.038.875,31
Demais Dívidas	173.414.803,87	156.454.133,82	137.437.713,26	117.099.968,47
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	863.076.906,06	1.547.112.713,97	1.576.102.475,21	1.193.984.514,99
Disponibilidade de Caixa Bruta	884.230.199,39	1.553.437.534,47	1.580.855.239,99	1.238.748.991,89
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	21.153.293,33	6.324.820,50	4.752.764,78	44.764.476,90
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	4.398.110.396,17	3.544.649.534,40	3.306.979.710,28	3.833.540.380,86
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	6.814.409.886,42	7.389.601.227,62	7.825.929.353,94	8.087.595.886,97
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	77,21%	68,90%	62,40%	62,16%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	64,54%	47,97%	42,26%	47,40%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>	13.628.819.772,84	14.779.202.455,24	15.651.858.707,88	16.175.191.773,94
<u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP		-		
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	110.469.539,72	101.802.181,03	95.577.811,19	86.489.615,38
De Tributos		-	-	-
De Contribuições Sociais	110.469.539,72	101.802.181,03	95.577.811,19	86.489.615,38
Previdenciárias	70.738.545,86	63.816.644,78	59.545.175,05	52.733.972,58
Demais Contribuições Sociais	39.730.993,86	37.985.536,25	36.032.636,14	33.755.642,80
Do FGTS		-	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	63.565.300,87	54.651.952,79	41.859.902,07	30.610.353,09
<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		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				
<u>REGIME PREVIDENCIÁRIO</u>				
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		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 2011				

<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	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%	60,32%	61,42%	64,55%	47,97%	42,26%	47,40%			
% Limite de Endividamento			34,36%			32,28%			23,70%			
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 2011

<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.

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 2011

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 2011		
		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)	7.939.583,11	7.180.971,14	7.244.414,53	8.184.982,86
Aval ou fiança em operações de crédito - Centrais Elétricas do MA	7.939.583,11	7.180.971,14	7.244.414,53	8.184.982,86
Outras garantias nos Termos da LRF				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	7.939.583,11	7.180.971,14	7.244.414,53	8.184.982,86
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	6.814.409.886,42	7.389.601.227,62	7.825.929.353,94	8.087.595.886,97
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,12	0,10	0,09	0,10
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	1.499.170.175,01	1.625.712.270,08	1.721.704.457,87	1.779.271.095,13
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	59.724.211,94	50.101.130,64	44.045.037,97	50.638.414,43
Aval ou fiança em operações de crédito	59.724.211,94	50.101.130,64	44.045.037,97	50.638.414,43
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)	59.724.211,94	50.101.130,64	44.045.037,97	50.638.414,43
FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2011				
Nota: <sup>1</sup> 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 2011

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")			R\$ 1,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	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)	312.560.800,00	312.560.800,00	90.088.087,70
Mobiliária	-	-	-
Interna	-	-	-
Externa	-	-	-
Contratual	312.560.800,00	312.560.800,00	90.088.087,70
Interna	301.395.800,00	301.395.800,00	89.027.137,70
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	301.395.800,00	301.395.800,00	89.027.137,70
Externa	11.165.000,00	11.165.000,00	1.060.950,00
Outras Operações de Crédito	11.165.000,00	11.165.000,00	1.060.950,00
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	-	-	-

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	–	8.087.595.886,97
OPERAÇÕES EQUIPARADAS E VEDADAS – [LRF, art. 37] (III)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV)= (Ia + III)	312.560.800,00	3,86%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	1.294.015.341,92	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	566.131.712,09	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	312.560.800,00	3,86%

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2011

Notas:

1 < Medidas Corretivas >



**Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa**

GOVERNO DO MARANHÃO – PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

RGF – ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")			R\$ 1,00
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a – b)
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	22.537.095,76	21.737.156,86	799.938,90
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual	20.063.125,07	20.063.125,07	-
Recursos Transferidos pelo FUNDEB	105.922.564,45	52.972.408,65	52.950.155,80
Impostos - Participação dos Municípios	261.255,66	261.255,66	-
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS	29.383.937,57	26.722.268,83	2.661.668,74
Salário Educação - Cota-parte Estadual	2.474.256,53	454.731,87	2.019.524,66
Salário Educação - Cota-parte Federal	64.681.516,63	13.421.146,64	51.260.369,99
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro	123.810.852,22	35.063.687,87	88.747.164,35
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro	306.067,37	-	306.067,37
Operações de Crédito Interna	97.860.861,64	35.269.370,86	62.591.490,78
Operações de Crédito Externa	346.839,71	234.569,20	112.270,51
Teto Financeiro e Epidemiológico	10.774.380,74	2.504.436,79	8.269.943,95
Ações e Serviços Públicos em Saúde	168.274.861,91	168.274.861,91	-
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP	93.087.633,81	5.173.977,56	87.913.656,25
Convênios com Órgãos Federais	38.428.599,15	10.098.121,53	28.330.477,62
Convênios com Órgãos não Federais	11.325.948,13	-	11.325.948,13
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>789.539.796,35</b>	<b>392.251.119,30</b>	<b>397.288.677,05</b>
Recursos ordinários - Tesouro	395.202.900,89	347.359.450,04	47.843.450,85
Receitas Operacionais de Fundos	47.522.264,80	29.481.498,92	18.040.765,88
Outras Transferências Federais	549.161,27	46.467,48	502.693,79
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais	4.175.826,27	12.000,00	4.163.826,27
Doações de Entidades Internacionais	7.358,33	-	7.358,33
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro	2.971.521,77	495.886,00	2.475.635,77
Doações de Entidades Nacionais	2.264.374,46	69.214,67	2.195.159,79
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais fontes	1.138.527.183,66	83.613.211,91	1.054.913.971,75
Recursos Diversos	1.624.166,25	-	1.624.166,25
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>1.592.844.757,70</b>	<b>461.077.729,02</b>	<b>1.131.767.028,68</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>2.382.384.554,05</b>	<b>853.328.848,32</b>	<b>1.529.055.705,73</b>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES'			

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2011

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

As Obrigações financeiras incluem os restos a pagar processados, não processados e demais obrigações financeiras

A Disponibilidade Bruta inclui os Créditos em Circulação

**Tabela 6 – Demonstrativo dos Restos a Pagar**

GOVERNO DO ESTADO DO MANHÃO – PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

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

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (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		
Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	-	1.392.521,56	-	17.213.788,02	21.144.574,20	-
Recursos Destinados ao Ensino Superior Público Estadual	-	2.021.043,28	-	17.852.490,18	18.042.081,79	-
Recursos Transferidos pelo FUNDEB	-	3.545.178,65	-	48.285.501,55	102.377.385,80	-
Receitas de Serviços da Saúde Vinculadas ao SUS	-	305.112,01	-	26.146.837,75	29.078.825,56	-
Salário Educação - Cota-parte Estadual	-	42.284,54	-	412.447,33	2.431.971,99	-
Salário Educação - Cota-parte Federal	-	187.861,69	-	13.233.284,95	64.493.654,94	-
Convênios com Órgãos Federais - Fonte Tesouro	-	197.464,05	-	34.866.223,82	123.613.388,17	-
Convênios com Órgãos não Federais - Fonte Tesouro	-	-	-	-	306.067,37	-
Operações de Crédito Interna	-	1.601.447,45	-	33.667.923,41	96.259.414,19	-
Operações de Crédito Externa	-	-	-	234.569,20	346.839,71	-
Impostos - Participação dos Municípios	-	261.255,66	-	-	-	-
Teto Financeiro e Epidemiológico	-	0,01	-	2.504.436,78	10.774.380,73	-
Ações e Serviços Públicos em Saúde	-	5.332.491,34	-	162.559.903,74	162.942.370,57	-
Fundo Maranhense de Combate à Pobreza - FUMACOP	-	2.929.487,86	-	2.242.359,93	90.158.145,95	-
Convênios com Órgãos Federais	-	107.403,57	-	9.990.717,96	38.321.195,58	-
Convênios com Órgãos não Federais	-	-	-	-	11.325.948,13	-
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	-	17.923.551,67	-	369.210.484,62	771.616.244,68	-
Recursos ordinários - Tesouro	-	18.207.903,22	-	279.802.751,98	376.994.997,67	-
Receitas Operacionais de Fundos	-	115.447,19	-	29.275.810,70	47.406.817,61	-
Outras Transferências Federais	-	46.467,48	-	-	502.693,79	-
Doações de Pessoas ou Instituições Privadas Nacionais	-	-	-	12.000,00	4.175.826,27	-
Doações de Entidades Internacionais	-	-	-	-	7.358,33	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Fonte Tesouro	-	-	-	4.920,00	2.971.521,77	-
Doações de Entidades Nacionais	-	-	-	60.000,00	2.264.374,46	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Demais fontes	-	8.471.107,34	-	14.063.232,97	1.130.056.076,32	-
Recursos Diversos	-	-	-	-	1.624.166,25	-
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	-	26.840.925,23	-	323.218.715,65	1.566.003.832,47	-
TOTAL (III) = (I + II)	-	44.764.476,90	-	692.429.200,27	2.337.620.077,15	-
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹						

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2011

Nota: <sup>1</sup> 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 2011

LRF, art. 48 - Anexo VII		R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	2.821.471.862,83	34,89
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	3.962.921.984,62	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	3.764.775.885,38	46,55%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	3.833.540.380,86	47,40%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	16.175.191.773,94	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	8.184.982,86	0,10
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.779.271.095,13	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	312.560.800,00	3,86%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.294.015.341,92	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	566.131.712,09	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	692.429.200,27	2.337.620.077,15

FONTE: SEPLAN - SIAFEM 2011