



CONTAS DE GESTÃO – EXERCÍCIO DE 2022

OTHELINO NOVA ALVES NETO
Presidente da Assembleia Legislativa

GLALBER NASCIMENTO CUTRIM
Primeiro Vice-Presidente
ANDRÉIA LOPES MARTINS REZENDE
Primeiro Secretário

CLEIDE BARROSO COUTINHO
Segundo Secretário

KARLOS PARABUÇU SANTOS FIGUEIREDO DOS ANJOS
Terceiro Secretário

VALNEY DE FREITAS PEREIRA
Diretor Geral

VITALINA VENÂNCIA DAVALOS FRANCO DE ARAÚJO
Diretor de Orçamento e Finanças

ANTONIVAL RIBEIRO GARCÊS
Diretor de Orçamento e Finanças Adjunto

ABIMAEEL LINKON SILVA CUTRIM
Subdiretor de Planejamento e Orçamento

WALDINEY DA SILVA MARINHO
Subdiretor de Finanças



ÍNDICE

1 – APRESENTAÇÃO.....	
1.1 - ESTRUTURA ORGANIZACIONAL ADMINISTRATIVA.....	
1.2 – PUBLICAÇÕES DA DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.....	
2 – GESTÃO	
ORÇAMENTÁRIA.....	
2.1 ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	
3 – GESTÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
3.1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA.....	
3.2 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA.....	
3.2.1 – COMPARATIVO DA DESPESA EMPENHADA PELO ÓRGÃO NOS 03 (TRÊS) ÚLTIMOS EXERCÍCIOS.....	
3.2.2 – DESPESA COM PESSOAL.....	
3.2.3 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES.....	
3.2.4 – INVESTIMENTOS.....	
4 - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL.....	
4.1 - COMENTÁRIOS	
4.2 - O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL.....	
4.3 - O DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL.....	
4.4 - O DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
4.5 - O DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR.....	
5 - BALANÇO GERAL.....	
5.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	
5.2 - BALANÇO FINANCEIRO	



5.3 - BALANÇO

PATRIMONIAL.....

5.3.1 - ATIVO FINANCEIRO:

.....

5.3.2 - ATIVO

PERMANENTE:.....

5.3.3 - PASSIVO

FINANCEIRO.....

5.3.3.1 - DÍVIDA FLUTUANTE

.....

5.3.3.2 - RESTOS A

PAGAR.....

5.4 - PASSIVO

PERMANENTE.....

6 - EQUIPE DA DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

7 - CONSIDERAÇÕES FINAIS



1. APRESENTAÇÃO

O Balanço da Assembleia Legislativa do Estado do Maranhão, peça que compõe, também, o Balanço Geral do Estado, decorre da execução orçamentária do Órgão e o presente relatório visa atender à disposição contida no Artigo 296, § 5º, do Regimento Interno da Assembleia Legislativa - Resolução Legislativa nº 449/2004, de 24.06.2004.

As informações que subsidiaram a Prestação de Contas, elaborada pela **Diretoria de Orçamento e Finanças**, foram obtidas no **Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal do Estado do Maranhão-SIGEF/MA**.

O presente Relatório foi realizado a partir de Relatórios Gerenciais e Demonstrativos Contábeis e de Gestão Fiscal, elaborados com base nos critérios e princípios definidos pela **Lei Federal nº. 4.320/64** e **Lei Complementar Federal nº 101/2000**, que norteiam quanto à sua forma, conteúdo e abrangência, evidenciando a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Assembleia Legislativa.

Na organização da Prestação de Contas foram observados os preceitos legais no que se referem aos Princípios que regem a Administração Pública, Normas aplicadas à Contabilidade Pública e **Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado do Maranhão – TCE**.

Além de atender às exigências da Lei nº. 4.320/1964, no que se refere aos Anexos legais, outros Demonstrativos foram juntados a partir das Instruções do TCE-MA, como por exemplo, a Relação de Bens Adquiridos e Produzidos durante o Exercício financeiro, as Licitações realizadas pelo Órgão, Inventários e outros.

1.1 - ESTRUTURA ORGANIZACIONAL ADMINISTRATIVA

A estrutura organizacional da Assembleia Legislativa do Estado do Maranhão, conforme estabelecido na Resolução Legislativa nº 460/2005, alterada pela Resolução Legislativa nº 612/2011 é composta por:

- **DIRETORIA GERAL**
 1. **DIRETORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL**
 - Subdiretoria de Televisão Parlamentar
 - Subdiretoria de Publicação e Divulgação
 2. **DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**
 - Subdiretoria de Finanças
 - Subdiretoria de Orçamento e Planejamento
 3. **DIRETORIA DE RECURSOS HUMANOS**
 - Subdiretoria de Folha de Pagamento
 - Subdiretoria de Cadastro, Direitos e Deveres
 4. **DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO**
 - Subdiretoria de Manutenção e Serviços
 - Subdiretoria de Material e Patrimônio



5. DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
 - Subdiretoria de Sistemas
 - Subdiretoria de Apoio ao Usuário
 6. DIRETORIA INSTITUCIONAL
 7. DIRETORIA SAÚDE E MEDICINA OCUPACIONAL
 - Subdiretoria de Saúde e Medicina Ocupacional
 8. DIRETORIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
 - Creche/Escola Sementinha
 9. COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÃO
- DIRETORIA GERAL DA MESA
1. Diretoria de Administração do Plenário
 2. Diretoria Legislativa
 3. Diretoria de Documentos e Registro
 4. Consultoria Legislativa
 5. Coordenação Parlamentar

1.2 – PUBLICAÇÕES DE COMPETÊNCIA DA DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

A Diretoria de Orçamento e Finanças cumpriu os dispositivos da legislação vigente, dando a efetiva publicidade aos seus atos, divulgando no site da Assembleia os **Relatórios da Execução Orçamentária de Receita e Despesa** e os **Relatórios de Gestão Fiscal**, em observância às determinações contidas na LRF.

2 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução do orçamento da Assembleia Legislativa do Estado do Maranhão, referente ao **Exercício Financeiro de 2022** obedeceu ao que determina a **Lei Estadual nº 11.516, de 02 de agosto de 2021 - Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO**, que dispõe sobre as diretrizes para a elaboração e a execução da **Lei Orçamentaria Anual – LOA de 2022**.

O Orçamento da Assembleia Legislativa do Estado do Maranhão foi aprovado pela **Lei Estadual nº 11.639 de 23 de dezembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA)**, que estima a Receita e fixa a Despesa para o **Exercício Financeiro de 2022**, tendo por objetivo a consolidação de todas as receitas previstas e o limite estimado das despesas a serem realizadas, envolvendo todas as fontes de recursos, compreendendo os Orçamentos: **Fiscal, da Seguridade Social e de Investimentos** dos Poderes, seus Fundos, Órgãos e Entidades da Administração Estadual Direta e Indireta.

A Receita Anual Estimada e a Despesa Anual Fixada pelo estado do Maranhão conforme disposto na **Lei Orçamentária Anual – LOA - 2022**, importou em **R\$ 24.098.450.050,00 (vinte e quatro bilhões, noventa e oito milhões, quatrocentos e cinquenta mil e cinquenta reais)**.

A **Lei Orçamentária Anual - LOA** fixou para a Assembleia Legislativa do Estado do Maranhão – Unidade Gestora 010.101 despesas definidas no seu **Quadro de Detalhamento da**



Despesa – QDD na ordem de **R\$ 491.741.000,00 (quatrocentos e noventa e um milhões, setecentos e quarenta e um mil reais)**, em uma única Função – Área de Atuação do Setor Público, conforme demonstrativos abaixo:

Função	Orçamento Aprovado - Dotação Inicial (em R\$)	Orçamento Aprovado - Dotação Inicial (%)	Orçamento Fiscal Aprovado (em R\$)	Orçamento da Seguridade Aprovado (em R\$)
01 - Gestão Legislativa	491.741.000,00	100,00%	406.962.721,00	84.778.279,00
SOMA	491.741.000,00	100,00%	491.741.000,00	

Orçamento Fiscal Aprovado (%)	Orçamento da Seguridade Aprovado (%)
82,76%	17,24%
100,00%	

2.1 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Os Acréscimos decorrentes de Superávit ao longo do ano de **2022** importaram em **R\$ 17.465.780,00 (dezessete milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, setecentos e oitenta reais)**, correspondendo a aproximadamente **3,5518%** do orçamento aprovado. Já os Acréscimos decorrentes de Anulações de Outras Dotações importaram em **R\$ 5.829.650,00 (cinco milhões, oitocentos e vinte e nove mil, seiscentos e cinquenta reais)** que foram anuladas do Grupo **Outras Despesas Correntes** para incremento das Dotações de **Investimentos**.

Grupo de Despesas	Orçamento Aprovado - Dotação Inicial (em R\$)	Orçamento Aprovado - Dotação Inicial (%)	Crédito Adicional (em R\$)	Orçamento Aprovado Atualizado (em R\$)	Orçamento Aprovado - Atualizado (%)
001 - Pessoal e Encargos Sociais	373.910.000,00	76,04%	17.465.930,00	391.375.930,00	76,86%
003 - Outras Despesas Correntes	117.707.000,00	23,94%	-5.829.650,00	111.877.350,00	21,97%
004 - Investimentos	124.000,00	0,03%	5.829.500,00	5.953.500,00	1,17%
SOMA	491.741.000,00	100,01%	17.465.780,00	509.206.780,00	100,00%

Acréscimo (%)	3,5518%
----------------------	----------------



3 – GESTÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

No Exercício Financeiro de **2022**, as Transferências efetuadas pelo **Órgão Gestor de Planejamento e Orçamento do Estado**, destinadas à **Assembleia Legislativa do Estado do Maranhão** totalizaram a importância de **R\$ 498.955.840,70 (quatrocentos e noventa e oito milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta reais e setenta centavos)**.

ESPECIFICAÇÃO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
Pessoal - Folha de Pagamento	29.299.848,18	31.861.741,81	30.089.426,53	30.145.150,19	30.117.070,34	30.468.326,62
Pessoal - 13º Salário						11.257.021,50
Custeio/Capital	8.537.250,00	8.750.173,81	8.750.173,81	7.301.507,15	10.108.562,70	8.388.534,93
SOMA	37.837.098,18	40.611.915,62	38.839.600,34	37.446.657,34	40.225.633,04	50.113.883,05

ESPECIFICAÇÃO	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Pessoal - Folha de Pagamento	30.319.138,44	30.261.293,88	30.184.002,14	30.179.992,67	30.051.903,49	39.001.975,87
Pessoal - 13º Salário						13.928.476,69
Custeio/Capital	8.388.534,93	3.590.600,18	6.563.956,12	10.563.956,12	10.563.956,12	10.283.266,48
SOMA	38.707.673,37	33.851.894,06	36.747.958,26	40.743.948,79	40.615.859,61	63.213.719,04

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL
Pessoal - Folha de Pagamento	371.979.870,16
Pessoal - 13º Salário	25.185.498,19
Custeio/Capital	101.790.472,35
TOTAL GERAL	498.955.840,70

3.2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

No Exercício Orçamentário de **2022** a Assembleia Legislativa empenhou despesas no valor de **R\$ 507.397.821,95 (quinhentos e sete milhões, trezentos e noventa e sete mil, oitocentos e vinte e um reais e noventa e cinco centavos)**, enquanto as despesas efetivamente realizadas (liquidadas) somaram **R\$ 503.690.790,84 (quinhentos e três milhões, seiscentos e noventa mil, setecentos e noventa reais e oitenta e quatro centavos)**, conforme demonstrativo abaixo:



DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA – NO EXERCÍCIO

ESPECIFICAÇÃO	DESPESA ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DISPONÍVEL (Não Empenhado)	DESPESA LIQUIDADADA
Despesas Correntes	503.253.280,00	501.444.943,14	1.808.336,86	498.868.439,81
001 - Pessoal e Encargos Sociais	391.375.930,00	390.926.259,99	449.670,01	389.946.224,47
003 - Outras Despesas Correntes	111.877.350,00	110.518.683,15	1.358.666,85	108.922.215,34
Despesas de Capital	5.953.500,00	5.952.878,81	621,19	4.822.351,03
004 - Investimentos	5.953.500,00	5.952.878,81	621,19	4.822.351,03
TOTAL	509.206.780,00	507.397.821,95	1.808.958,05	503.690.790,84

ESPECIFICAÇÃO	DESPESA LIQUIDADADA PAGA	DESPESA A LIQUIDAR (RAP Não Processado)	DESPESA LIQUIDADADA A PAGAR (RAP Processados)
Despesas Correntes	490.463.433,66	2.576.503,33	8.405.006,15
001 - Pessoal e Encargos Sociais	381.541.218,32	980.035,52	8.405.006,15
003 - Outras Despesas Correntes	108.922.215,34	1.596.467,81	0,00
Despesas de Capital	4.822.351,03	1.130.527,78	0,00
004 - Investimentos	4.822.351,03	1.130.527,78	0,00
TOTAL	495.285.784,69	3.707.031,11	8.405.006,15

Do total da despesa autorizada, ao término do Exercício Financeiro o Saldo Disponível das **Contas Contábeis 6.2.2.1.1.00.00.00 - Crédito Disponível**, que representam a Economia Orçamentária no período, importava em R\$ **1.808.958,05 (um milhão, oitocentos e oito mil, novecentos e cinquenta e oito reais, e cinco centavos)**, conforme demonstrativo abaixo:



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO MARANHÃO

ESPECIFICAÇÃO	DESPESA AUTORIZADA	DESPESA EMPENHADA	DISPONÍVEL (Resultado Orçamentário)
Despesas Correntes	503.253.280,00	501.444.943,14	1.808.336,86
001 - Pessoal e Encargos Sociais	391.375.930,00	390.926.259,99	449.670,01
003 - Outras Despesas Correntes	111.877.350,00	110.518.683,15	1.358.666,85
Despesas de Capital	5.953.500,00	5.952.878,81	621,19
004 - Investimentos	5.953.500,00	5.952.878,81	621,19
TOTAL	509.206.780,00	507.397.821,95	1.808.958,05

As despesas empenhadas e não liquidadas no Exercício de **2022**, somaram R\$ **3.707.031,11** (três milhões, setecentos e sete mil, trinta e um reais e onze centavos), as quais serão inscritas em **Restos a Pagar não Processados** para o Exercício de **2023**, conforme demonstrativo abaixo:

ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	NÃO LIQUIDADA (RAP não Processado)
Despesas Correntes	501.444.943,14	498.868.439,81	490.463.433,66	2.576.503,33
001 - Pessoal e Encargos Sociais	390.926.259,99	389.946.224,47	381.541.218,32	980.035,52
003 - Outras Despesas Correntes	110.518.683,15	108.922.215,34	108.922.215,34	1.596.467,81
Despesas de Capital	5.952.878,81	4.822.351,03	4.822.351,03	1.130.527,78
004 - Investimentos	5.952.878,81	4.822.351,03	4.822.351,03	1.130.527,78
TOTAL	507.397.821,95	503.690.790,84	495.285.784,69	3.707.031,11

Despesas Empenhadas, Liquidadas, Pagas e Não Liquidadas (%)				
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA (%)	LIQUIDADA (%)	PAGAS (%)	NÃO LIQUIDADA (%)
Despesas Correntes	98,83%	99,04%	99,02%	69,51%
001 - Pessoal e Encargos Sociais	77,05%	77,42%	77,03%	26,44%
003 - Outras Despesas Correntes	21,78%	21,62%	21,99%	43,07%
Despesas de Capital	1,17%	0,96%	0,97%	30,50%
004 - Investimentos	1,17%	0,96%	0,97%	30,50%
TOTAL	100,00%	100,00%	99,99%	100,01%



3.2.1 – COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA DESPESA EMPENHADA PELO ÓRGÃO, NOS 03 (TRÊS) ÚLTIMOS EXERCÍCIOS, POR CATEGORIA ECONÔMICA

O demonstrativo abaixo evidencia uma evolução das **Despesas Correntes – Pessoal e Encargos e Outras Despesas Correntes** no valor de **R\$ 64.121.331,11** correspondendo em valor relativo a **37,34%**; e em menor escala **Despesas de Capital – Investimentos** no valor de **R\$ 932.769,75**, correspondendo em valor relativo a **18,58%**

3.2.1 Comparativo da Evolução das Despesas Empenhadas dos 03 Ultimos Exercicios					
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA 2020	EMPENHADA 2021	EMPENHADA 2022	Varição (%) 2021 x 2022	Varição (R\$) 2021 x 2022
Despesas Correntes	419.901.882,36	437.323.612,03	501.444.943,14	37,34%	64.121.331,11
001 - Pessoal e Encargos Sociais	345.202.910,26	349.177.201,62	390.926.259,99	11,96%	41.749.058,37
003 - Outras Despesas Correntes	74.698.972,10	88.146.410,41	110.518.683,15	25,38%	22.372.272,74
Despesas de Capital	898.050,00	5.020.109,06	5.952.878,81	18,58%	932.769,75
004 - Investimentos	898.050,00	5.020.109,06	5.952.878,81	18,58%	932.769,75
TOTAL	420.799.932,36	442.343.721,09	507.397.821,95		65.054.100,86

3.2.2 - DESPESA COM PESSOAL

As despesas empenhadas no grupo **Pessoal e Encargos Sociais** no **Exercício Financeiro 2022** atingiu o montante de **R\$ 390.926.259,99**, o que corresponde aproximadamente a **77,05%** em relação ao valor total da despesa empenhada no Exercício. Na comparação com o ano anterior, apresenta um crescimento no percentual de **11,96%**.

Despesa com Pesssoal					
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA 2020	EMPENHADA 2021	EMPENHADA 2022	Varição 2021 x 2022 (R\$)	Varição (%) 2021 x 2022
001 - Pessoal e Encargos Sociais	345.202.910,26	349.177.201,62	390.926.259,99	41.749.058,37	11,96%

Do montante da despesa com Pessoal e Encargos Sociais foi aplicado em Folha de Pagamento o valor de **R\$ 327.378.035,18** corresponde às **Folhas de Pessoal Ativo, de Subsídios dos Parlamentares e das Pensões Parlamentares e Pensões Especiais**, pagas com dotação do orçamento da Assembleia Legislativa, vide demonstrativo abaixo:



Ainda acerca do montante da despesa com Pessoal e Encargos Sociais destaque-se, também a importância relativa às **Contribuições Previdenciárias e Assistenciais – Obrigação Patronal**, da ordem de **R\$ 63.548.224,81**, vide demonstrativo abaixo, e foram assim vinculadas:

➤ Ao **Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS**, despesas no valor de **R\$ 2.832.173,30** e de **R\$ 48.519.864,09** correspondente aos Encargos Patronais do Regime Geral de Previdência Social - RGPS de Parlamentares e de Pessoal Ativo respectivamente;

➤ Ao **Fundo Estadual de Pensão e Aposentadoria do Estado do Maranhão – FEPA**, a quantia de **R\$ 9.936.968,88** correspondente aos Encargos Patronais do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS de Pessoal Ativo; e,

➤ Ao **Fundo de Benefícios dos Servidores do Estado do Maranhão – FUNBEN**, a importância de **R\$ 2.259.218,54** correspondente à Cota Patronal para este Fundo correspondente aos mesmos valores descontados das folhas de pagamento de Pessoal Ativo de ambos os regimes previdenciários citados acima.

ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA	LIQUIDADA	NÃO LIQUIDADA (RAP)
Pessoal - Pessoal Ativo	291.087.165,68	290.107.130,16	980.035,52
Pessoal - Parlamentares	14.746.706,26	14.746.706,26	0,00
Pessoal - Pensões Parlamentares e Especiais	21.544.163,24	21.544.163,24	0,00
SOMA	327.378.035,18	326.397.999,66	980.035,52
Encargos Patronais - INSS Parlamentares	2.832.173,30	2.832.173,30	0,00
Encargos Patronais - INSS Ativos	48.519.864,09	48.519.864,09	0,00
Encargos Patronais - FEPA	9.936.968,88	9.936.968,88	0,00
Encargos Patronais - FUNBEN	2.259.218,54	2.259.218,54	0,00
SOMA	63.548.224,81	63.548.224,81	0,00
TOTAL	390.926.259,99	389.946.224,47	980.035,52



No Exercício de 2022, das despesas do grupo **Pessoal e Encargos Sociais** empenhadas - foram liquidadas e pagas o montante de **R\$ 381.541.218,32** que corresponde a **77,03%** do montante liquidado e pago, restando a liquidar o montante de **R\$ 980.035,52** que corresponde a **26,44%** do montante não liquidado, as quais serão inscritas em **Restos a Pagar Não Processados** para o Exercício de 2023 para atender as despesas com o Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado de Outros Órgãos.

ESPECIFICAÇÃO	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	NÃO LIQUIDADA (RAP não Processado)
Despesas Correntes	391.375.930,00	390.926.259,99	389.946.224,47	381.541.218,32	980.035,52
001 - Pessoal e Encargos Sociais	391.375.930,00	390.926.259,99	389.946.224,47	381.541.218,32	980.035,52

3.2.3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES

As despesas empenhadas no grupo **Outras Despesas Correntes** no **Exercício Financeiro 2022** atingiram o montante de **R\$ 110.518.683,15**, que corresponde aproximadamente a **21,78%** em relação ao valor total das despesas empenhadas no Exercício. Na comparação com o ano anterior, apresentam um crescimento de **25,38%**.

ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA 2020	EMPENHADA 2021	EMPENHADA 2022	Varição 2021 x 2022 (R\$)	Varição (%) 2021 x 2022
003 - Outras Despesas Correntes	74.698.972,10	88.146.410,41	110.518.683,15	22.372.272,74	25,38%

A execução das despesas enquadradas no grupo de **Outras Despesas Correntes** tem como finalidade promover e viabilizar a Manutenção das Atividades Funcionais do Órgão, contudo levando em consideração a constante preocupação da Administração Superior do Órgão com a manutenção do equilíbrio entre receitas e despesas, de forma a possibilitar uma abrangência maior da atuação do Poder Legislativo Estadual. Procuramos estratificar de forma mais analítica o rol de algumas dessas despesas visando uma melhor análise acerca desses gastos, conforme detalhamento abaixo:



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO MARANHÃO

ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA	LIQUIDADADA	NÃO LIQUIDADADA (RAP)
Cota p/Exercício da Atividade Parlamentar - CEAP	21.081.470,52	20.830.791,54	250.678,98
Verba Indenizatória de Assistência à Saúde - VIASD	1.005.518,14	946.435,86	59.082,28
Plano de Assistência à Saúde	2.772.600,00	2.772.600,00	0,00
Vale Alimentação	12.312.483,28	12.282.499,48	29.983,80
Vale Transporte	1.548.733,60	1.548.733,60	0,00
Salário Família	5.575,01	5.575,01	0,00
Diárias (Manutparlam)	153.275,00	153.275,00	0,00
Passagens (Manutparlam)	658.080,64	658.080,64	0,00
Despesas com Tecnologia da Informação - Informática	10.695.068,62	10.151.107,44	543.961,18
Material de Consumo	3.156.641,26	3.061.222,50	95.418,76
Premiações Culturais, Artísticas e Científicas	36.360,00	36.360,00	0,00
Diárias (Manutenção)	1.889.875,00	1.889.875,00	0,00
Despesas com Tecnologia da Informação - Manutenção	6.918.443,97	6.898.340,04	20.103,93
Passagens (Manutenção)	389.580,43	389.580,43	0,00
Locação de Aeronave	3.367.954,05	3.240.224,51	127.729,54
Locação de Veículos	4.059.841,91	4.050.405,11	9.436,80
Material de Distribuição Gratuita	527.815,00	499.815,00	28.000,00
Locação de Mão de Obra	2.334.042,80	2.334.042,80	0,00
Indenizações e Restituições	410.711,90	207.096,51	203.615,39
Despesas de Exercícios Anteriores (Manutenção)	246.810,53	246.810,53	0,00
Obrigações Tributárias	707.344,80	707.344,80	0,00
Gerenciamento da Frota de Veículos - Combustível	1.148.973,52	1.027.266,33	121.707,19
Energia Elétrica	2.039.139,97	2.039.139,97	0,00
Limpeza e Conservação	3.060.510,60	3.060.510,60	0,00
Propaganda e Publicidade	22.439.805,79	22.439.805,79	0,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	7.552.026,81	7.445.276,85	106.749,96
SOMA	110.518.683,15	108.922.215,34	1.596.467,81



No Exercício de 2022, das despesas do grupo **Outras Despesas Correntes** empenhadas - foram liquidadas e pagas o montante de **R\$ 108.922.215,34** que corresponde a **21,99%** das despesas liquidadas e pagas no Exercício, restando a liquidar o montante de **R\$ 1.596.467,81** que corresponde a **43,07%** das despesas não liquidadas do mesmo Exercício, as quais serão inscritas em **Restos a Pagar Não Processados** para o Exercício de 2023 para atender as despesas com compromissos diversos assumidos pelo Órgão.

ESPECIFICAÇÃO	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	NÃO LIQUIDADADA (RAP Não Processado)
Despesas Correntes	111.877.350,00	110.518.683,15	108.922.215,34	108.922.215,34	1.596.467,81
003 - Outras Despesas Correntes	111.877.350,00	110.518.683,15	108.922.215,34	108.922.215,34	1.596.467,81

3.2.4 - INVESTIMENTOS

As despesas empenhadas no grupo **Investimentos** no Exercício Financeiro 2022, atingiram o montante de **5.952.878,81** o que corresponde aproximadamente, a **1,17%**, em relação ao valor total das despesas empenhadas no exercício. Na comparação com o ano anterior, apresentam um crescimento de **18,58%**.

ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA 2020	EMPENHADA 2021	EMPENHADA 2022	Variação 2021 x 2022 (R\$)	Variação (%) 2021 x 2022
004 - Investimentos	898.050,00	5.020.109,06	5.952.878,81	932.769,75	18,58%

A execução das despesas enquadradas no grupo de **Investimentos** tem como finalidade promover e viabilizar a Realização de Obras e Melhorias nas Instalações, bem como a aquisição de Materiais Permanentes visando o bom funcionamento do Órgão, contudo levando em consideração a constante preocupação da Administração Superior do Órgão com a manutenção do equilíbrio entre receitas e despesas, de forma a possibilitar uma abrangência maior da atuação do Poder Legislativo Estadual. Procuramos estratificar de forma mais analítica o rol de algumas dessas despesas visando uma melhor análise acerca desses gastos, conforme detalhamento abaixo:



ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA	LIQUIDADA	NÃO LIQUIDADA (RAP não Processado)
Obras e Instalações	3.781.709,92	2.986.504,28	795.205,64
Equipamentos e Material Permanente	2.171.168,89	1.835.846,75	335.322,14
SOMA	5.952.878,81	4.822.351,03	1.130.527,78

No Exercício de 2022, das despesas do grupo **Investimentos** empenhadas - foram liquidadas e pagas o montante de **R\$ 4.822.351,03** que corresponde a **0,97%** das despesas liquidadas e pagas no exercício, restando a liquidar o montante de **R\$ 1.130.527,78** que corresponde a **30,50%** das despesas não liquidadas do mesmo exercício, as quais serão inscritas em **Restos a Pagar Não Processados** para o Exercício de 2023 para atender as despesas com compromissos diversos assumidos pelo Órgão.

ESPECIFICAÇÃO	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	NÃO LIQUIDADA (RAP Não Processado)
Despesas de Capital	5.953.500,00	5.952.878,81	4.822.351,03	4.822.351,03	1.130.527,78
004 - Investimentos	5.953.500,00	5.952.878,81	4.822.351,03	4.822.351,03	1.130.527,78

3.2.5 – EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

No Exercício de 2022 o montante das despesas inscritas e reinscritas em **Restos a Pagar não Processados** decorrentes dos Exercícios de 2020 e 2022 totalizaram **R\$ 8.329.116,15** sendo que deste montante foram Liquidadas e Pagas despesas no valor de **R\$ 7.050.672,86** equivalente a **84,65%** desse montante ficando um saldo a liquidar e pagar no valor de **R\$ 1.278.443,29** equivalente a **15,35%** do montante supracitado. Vale ressaltar que do saldo a liquidar/pagar de **R\$ 1.278.443,29** foram solicitadas as reinscrições para o Exercício de 2023 as despesas no valor de **R\$ 870.516,65** correspondente **10,45%** do valor total inscrito sendo então cancelados definitivamente o montante de **R\$ 407.926,64** equivalente a **4,90%** em relação ao total inscrito.

**Execução de Restos a Pagar Não Processados - 2022**

RAP / ANO	RAP Não Processados Inscritos	RAP Não Processados Pagos	RAP Não Processados Não Pagos	RAP Não Processados a Serem Reinscritos em 2023	RAP Não Processados Cancelados Definitivamente
RAP Não Processados - 2020	251.905,72	0,00	251.905,72	0,00	251.905,72
RAP Não Processados - 2021	8.077.210,43	7.050.672,86	1.026.537,57	870.516,85	156.020,72
SOMA	8.329.116,15	7.050.672,86	1.278.443,29	870.516,85	407.926,44
	100,00%	84,65%	15,35%	10,45%	4,90%

3.2.6 – RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS – REPASSES

No Exercício de 2022 no que tange aos repasses financeiros necessários ao financiamento do nosso orçamento recebemos a título de Receitas de Transferências o montante de **R\$ 493.446.941,99**, as quais demonstramos abaixo em nível de detalhamento visando uma melhor compreensão.

Receitas - Transferências Recebidas - Repasses - Cotas Financeiras

ESPECIFICAÇÃO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
Pessoal - Folha de Pagamento	29.299.848,18	31.861.741,81	30.089.426,53	30.145.150,19	30.117.070,34	30.468.326,62
Pessoal - 13º Salário						11.257.021,50
Custeio/Capital	8.537.250,00	8.750.173,81	8.750.173,81	7.301.507,15	10.108.562,70	8.388.534,93
SOMA	37.837.098,18	40.611.915,62	38.839.600,34	37.446.657,34	40.225.633,04	50.113.883,05

ESPECIFICAÇÃO	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Pessoal - Folha de Pagamento	30.319.138,44	30.261.293,88	30.184.002,14	30.179.992,67	30.051.903,49	33.493.077,16
Pessoal - 13º Salário						13.928.476,69
Custeio/Capital	8.388.534,93	3.590.600,18	6.563.956,12	10.563.956,12	10.563.956,12	10.283.266,48
SOMA	38.707.673,37	33.851.894,06	36.747.958,26	40.743.948,79	40.615.859,61	57.704.820,33

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL
Pessoal - Folha de Pagamento	366.470.971,45
Pessoal - 13º Salário	25.185.498,19
Custeio/Capital	101.790.472,35
TOTAL GERAL	493.446.941,99



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO MARANHÃO

Visando promover uma visão ampla, e por conseguinte uma melhor análise e compreensão acerca da execução orçamentaria do Exercício de 2022 demonstramos abaixo em planilha uma consolidação completa por Grupo de Despesas do princípio ao fim da execução orçamentaria evidenciando alguns aspectos que julgamos importante enfatizar, bem como condensar os diversos demonstrativos ou planilhas que foram parte integrantes e essenciais no desenvolvimento deste relatório.

ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO MARANHÃO

Execução Orçamentária por Categoria Econômica - 2022 - Visão Geral

ESPECIFICAÇÃO	Orçamento Aprovado - Dotação Inicial (em R\$)	Crédito Adicional (em R\$)	Orçamento Aprovado Atualizado (em R\$)	EMPENHADA	LÍQUIDA	PAGA	NÃO LIQUIDADADA (RAP não Processado)	DISPONÍVEL (Resultado Orçamentário)
Despesas Correntes	491.617.000,00	11.636.280,00	503.253.280,00	501.444.943,14	498.868.439,81	490.463.433,66	2.576.503,33	1.808.336,86
001 - Pessoal e Encargos Sociais	373.910.000,00	17.465.930,00	391.375.930,00	390.926.259,99	389.946.224,47	381.541.218,32	980.035,52	449.670,01
003 - Outras Despesas Correntes	117.707.000,00	-5.829.650,00	111.877.350,00	110.518.683,15	108.922.215,34	108.922.215,34	1.596.467,81	1.358.666,85
Despesas de Capital	124.000,00	5.829.500,00	5.953.500,00	5.952.878,81	4.822.351,03	4.822.351,03	1.130.527,78	621,19
004 - Investimentos	124.000,00	5.829.500,00	5.953.500,00	5.952.878,81	4.822.351,03	4.822.351,03	1.130.527,78	621,19
TOTAL	491.741.000,00	17.465.780,00	509.206.780,00	507.397.821,95	503.690.790,84	495.285.784,69	3.707.031,11	1.808.958,05
	Acréscimo (%)	3,5518%						



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO MARANHÃO
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO MARANHÃO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: WALDINEY DA SILVA MARINHO
REGISTRO.....	: MA-008483/O-2
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.739.903-**

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: MARANHÃO, 30/03/2023 as 14:53:44.

Válido até: 28/06/2023.

Código de Controle: 11982.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCMA.