

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
Art. 54 e 55 - Lei Complementar nº. 101 de 04/05/00

Em cumprimento ao que dispõem os artigos 54 e 55 da Lei Complementar nº. 101 de 04/05/00, publicada no DOU em 05/05/00, e portaria da STN nº. 586 de 29/08/05, apresentamos o Relatório de Gestão Fiscal, relativo ao 2º Quadrimestre do exercício de 2006, contendo dados acumulados e respectivos comparativos e demonstrativos do Poder Executivo Estadual.

DATA BASE: 31 DE AGOSTO DE 2006
PERÍODO: 31/01/2006 A 31/08/2006
RESPONSABILIDADE TÉCNICA: Contadora Geral do Estado
Maria da Conceição Barros de Rezende – CRC: 068609/0 – 8

ESTADO DE MINAS GERAIS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL
SETEMBRO/ 2005 A AGOSTO/2006

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESA LIQUIDADADA |
|--|-------------------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 10.973.025.584,68 |
| Pessoal Ativo | 6.250.450.303,87 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 4.442.198.879,76 |
| Despesas com Pessoal a Apropriar Orçamentariamente | 22.365.747,19 |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art. 18, § 1º da LRF) | 258.010.653,86 |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II) | 1.540.524.872,00 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 1.317.232,92 |
| Decorrentes de Decisão Judicial | 105.366.893,75 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 87.627.557,44 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 1.346.213.187,89 |
| TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I - II) | 9.432.500.712,68 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 21.184.629.490,01 |
| % do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (III / IV * 100) | 44,53 |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49 % | 10.380.468.450,10 |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) 46,55 % | 9.861.445.027,60 |

FONTE: SIAFI - MG

Elaboração: SCCG/STE/SEF

Nota: (1) Para as despesas com Pensionistas, os valores foram compostos com base no elemento de despesa 3 - Pensões presentes no Grupo 1 - Pessoal e Encargos e Grupo 3 - Outras Despesas Correntes.

ESTADO DE MINAS GERAIS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL
SETEMBRO/2005 A AGOSTO/ 2006

Demonstrativo de acordo com Instrução Normativa nº 5/2001 do Tribunal de Contas de Minas Gerais

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESA LIQUIDADA |
|--|-------------------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 10.973.025.584,68 |
| Pessoal Ativo | 6.250.450.303,87 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 4.442.198.879,76 |
| Despesas com Pessoal a Apropriar Orçamentariamente | 22.365.747,19 |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art. 18, § 1º da LRF) | 258.010.653,86 |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II) | 4.636.510.563,87 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 1.317.232,92 |
| Decorrentes de Decisão Judicial | 105.366.893,75 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 87.627.557,44 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 4.442.198.879,76 |
| TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I - II) | 6.336.515.020,81 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 21.184.629.490,01 |
| % do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (III / IV * 100) | 29,91 |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49 % | 10.380.468.450,10 |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) 46,55 % | 9.861.445.027,60 |

FONTE: SIAFI - MG

Elaboração: SCCG/STE/SEF

Nota: (1) Para as despesas com Pensionistas, os valores foram compostos com base no elemento de despesa 3 - Pensões presentes no Grupo 1 - Pessoal e Encargos e Grupo 3 - Outras Despesas Correntes.

ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2006

LRF, art. 55, inciso I, alínea "b" - Anexo II

R\$

| ESPECIFICAÇÃO | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006 | | |
|---|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | 45.778.383.476,30 | 46.724.345.767,09 | 47.516.987.326,53 | |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | |
| Dívida Contratual | 42.293.390.661,77 | 43.257.229.618,30 | 44.093.173.474,73 | |
| Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive) | 1.333.231.596,11 | 1.331.433.009,18 | 1.315.185.888,94 | |
| Operações de Crédito inferiores a 12 meses | - | - | - | |
| Parcelamentos de Dívidas | 691.710.234,33 | 699.229.113,39 | 698.930.837,26 | |
| Do Estado | 665.845.157,73 | 665.845.157,73 | 665.845.157,73 | |
| De Tributos | - | - | - | |
| De Contribuições Sociais | 665.845.157,73 | 665.845.157,73 | 665.845.157,73 | |
| Previdenciárias | 665.845.157,73 | 665.845.157,73 | 665.845.157,73 | |
| Demais Contribuições Sociais | - | - | - | |
| Do FGTS | - | - | - | |
| Das Empresas Estatais Dependentes (2) (3) | 25.865.076,60 | 33.383.955,66 | 33.085.679,53 | |
| De Tributos | 105.359,07 | 8.175.620,12 | 7.985.623,50 | |
| De Contribuições Sociais | 24.795.377,15 | 24.269.336,12 | 24.188.041,43 | |
| Previdenciárias | 23.508.464,03 | 23.002.960,85 | 22.956.384,50 | |
| Demais Contribuições Sociais | 1.286.913,12 | 1.266.375,27 | 1.231.656,93 | |
| Do FGTS | 19.569,44 | 8.983,06 | 4.936,77 | |
| Outras Obrigações | 944.770,94 | 930.016,36 | 907.077,83 | |
| Provisões de PPPs | - | - | - | |
| Outras Dívidas | 1.460.050.984,09 | 1.436.454.026,22 | 1.409.697.125,60 | |
| DEDUÇÕES (II)¹ | 6.066.992.620,92 | 7.870.564.662,06 | 8.342.086.352,10 | |
| Ativo Disponível | 3.071.622.063,24 | 3.856.148.110,58 | 3.923.814.628,57 | |
| Do Estado | 3.046.396.986,89 | 3.813.848.644,33 | 3.891.128.521,29 | |
| Empresas Estatais Dependentes (3) | 25.225.076,35 | 42.299.466,25 | 32.686.107,28 | |
| Haveres Financeiros | 5.025.319.243,95 | 5.184.533.793,53 | 5.416.304.669,75 | |
| Do Estado | 5.007.082.871,01 | 5.168.615.735,85 | 5.398.030.544,65 | |
| Empresas Estatais Dependentes (1) (3) | 18.236.372,94 | 15.918.057,68 | 18.274.125,10 | |
| (-) Restos a Pagar Processados | 2.029.948.686,27 | 1.170.117.242,05 | 998.032.946,22 | |
| OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC | 72.335.201,23 | 72.324.763,71 | 66.303.782,66 | |
| Precatórios anteriores a 5.5.2000 | 72.335.201,23 | 72.324.763,71 | 66.303.782,66 | |
| Insuficiência Financeira | - | - | - | |
| Outras Obrigações | - | - | - | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II) | 39.711.390.855,38 | 38.853.781.105,03 | 39.174.900.974,43 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 19.550.334.005,10 | 20.544.796.252,74 | 21.184.629.490,01 | |
| % da DC sobre a RCL [(I) / RCL] | 234,16 | 227,43 | 224,30 | |
| % da DCL sobre a RCL [(III) / RCL] | 203,12 | 189,12 | 184,92 | |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200% | 39.100.668.010,20 | 41.089.592.505,48 | 42.369.258.980,02 | |

REGIME PREVIDENCIÁRIO

| ESPECIFICAÇÃO | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006 | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV) | 1.758.621.530,64 | 1.735.133.262,38 | 1.708.433.164,23 | |
| Passivo Atuarial | 208.445.974,53 | 218.510.792,30 | 218.510.792,30 | |
| Precatórios Posteriores a 5.5.2000 (inclusive) | 318.328.952,73 | 318.313.339,06 | 318.278.403,26 | |
| Demais Dívidas | 1.231.846.603,38 | 1.198.309.131,02 | 1.171.643.968,67 | |
| DEDUÇÕES (V)¹ | 1.951.319.161,24 | 2.052.867.679,60 | 2.098.454.310,51 | |
| Ativo Disponível | 586.400.347,75 | 473.534.370,48 | 466.767.417,03 | |
| Investimentos | 135.818.301,79 | 165.806.431,18 | 208.154.484,03 | |
| Haveres Financeiros | 1.449.890.539,76 | 1.416.812.606,13 | 1.424.041.065,21 | |
| (-) Restos a Pagar Processados | 220.790.028,06 | 3.285.728,19 | 508.655,76 | |
| OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC | - | - | - | |
| Precatórios anteriores a 5.5.2000[2] | - | - | - | |
| Insuficiência Financeira | - | - | - | |
| Outras Obrigações | - | - | - | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V) | (192.697.630,60) | (317.734.417,22) | (390.021.146,28) | |

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.

Fonte: SIAFI-MG

Elaboração: SCCG/STE/SEF

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO

| Exercício Financeiro | 2001 | | | 2002 | | | 2003 | | | 2004 | | |
|---------------------------|-----------------|------------------------|---------|--------------|---------|---------|--------------|---------|---------|--------------|---------|---------|
| | 3º Quadrimestre | | | Quadrimestre | | | Quadrimestre | | | Quadrimestre | | |
| | DCL | Excedente ² | Redutor | 1º | 2º | 3º | 1º | 2º | 3º | 1º | 2º | 3º |
| % da DCL sobre a RCL | 234,45% | 34,45% | 2,30% | 222,91% | 240,91% | 274,39% | 255,44% | 234,43% | 238,76% | 229,94% | 228,75% | 224,53% |
| % Limite de Endividamento | 200,00% | | | 232,15% | | | 229,85% | | | 227,55% | | |

| 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 | 215,58% | 201,70% | 203,12 | 189,12 | 184,92 | | | | | | | |
| % Limite de Endividamento | 225,25% | | | 222,95% | | | 220,65% | | | 218,35% | | |

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

Notas: 1) No campo "Haveres Financeiros" das "Empresas Estatais Dependentes" na coluna "Saldo de exercício anterior" foram inseridos valores não informados tempestivamente pela EPAMIG quando da publicação do seu Balanço Patrimonial no jornal "Minas Gerais" de 27/05/2006;

2) Foram alterados dados referentes ao 1º quadrimestre/2006 da EPAMIG, conforme informações complementares fornecidas pela empresa;;

3) Na coluna referente ao 2º quadrimestre, os dados da EPAMIG estão atualizados até junho/2006.

GOVERNO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTO FISCAL
JANEIRO A AGOSTO/2006

LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo III

R\$ 1,00

| GARANTIAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006 | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| EXTERNAS (I) | 227.652.494,00 | 193.591.271,80 | 189.905.217,26 | |
| Aval ou fiança em operações de crédito | | | | |
| Outras garantias | 227.652.494,00 | 193.591.271,80 | 189.905.217,26 | |
| INTERNAS (II) | 2.071.887.425,00 | 1.519.212.888,05 | 653.113.045,50 | |
| Aval ou fiança em operações de crédito | | | | |
| Outras garantias | 2.071.887.425,00 | 1.519.212.888,05 | 653.113.045,50 | |
| TOTAL DAS GARANTIAS (I + II) | 2.299.539.919,00 | 1.712.804.159,85 | 843.018.262,76 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 19.550.334.005,10 | 20.544.796.252,74 | 21.184.629.490,01 | |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL | 11,76 | 8,34 | 3,98 | |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22% | 4.301.073.481,12 | 4.519.855.175,60 | 4.660.618.487,80 | |

| CONTRAGARANTIAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006 | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| GARANTIAS EXTERNAS (I) | 227.620.152,00 | 196.674.581,69 | 184.643.142,73 | |
| Aval ou fiança em operações de crédito | | | | |
| Outras garantias | 227.620.152,00 | 196.674.581,69 | 184.643.142,73 | |
| GARANTIAS INTERNAS (II) | | | | |
| Aval ou fiança em operações de crédito | | | | |
| Outras garantias | | | | |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS (I + II) | 227.620.152,00 | 196.674.581,69 | 184.643.142,73 | |

Fonte: SIAFI-MG

Elaboração: SCCG/STE/SEF

Nota 1) Consta no saldo das Garantias e Contragarantias do 1º e 2º quadrimestres de 2006 valores relativos à contratos já baixados na Dívida a Longo Prazo, cuja regularização será efetuada no mês subsequente.

2) Na publicação do 1º Quadrimestre/2006, na coluna Saldo do Exercício Anterior, nas Contragarantias, no item I - Garantias Externas/ Outras Garantias, onde se lê R\$ 227.622.152,00, leia-se R\$ 227.620.152,00

ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTO FISCAL
JANEIRO A AGOSTO/2006

LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c" - Anexo IV

R\$ 1,00

| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | OPERAÇÕES REALIZADAS |
|--|--------------------------|
| | Até o Quadrimestre |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I) | 245.743.700,00 |
| Externas | 235.043.700,00 |
| Outras Operações de Crédito Externas | 235.043.700,00 |
| Internas | 10.700.000,00 |
| Outras Operações de Crédito Internas | 10.700.000,00 |
| POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II) | - |
| TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II) | 245.743.700,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 21.184.629.490,01 |
| % das OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS sobre a RCL | 1,16 |
| % das OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA sobre a RCL | - |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16% | 3.389.540.718,40 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA - 7% | 1.482.924.064,30 |

Fonte: SIAFI-MG

Elaboração: SCCG/STE/SEF

ESTADO DE MINAS GERAIS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
ORÇAMENTO FISCAL
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2006

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$ milhares

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL |
|--|-------------------|---------------|
| Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP | 9.432.500.712,68 | 44,53% |
| Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP IN nº 05/2001 TCMG | 6.336.515.020,81 | 29,91% |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 10.380.468.450,10 | 49,00% |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) | 9.861.445.027,60 | 46,55% |
| <hr/> | | |
| DÍVIDA | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Dívida Consolidada Líquida | 39.174.900.974,43 | 184,92% |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 42.369.258.980,02 | 200,00% |
| <hr/> | | |
| GARANTIAS DE VALORES | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Total das Garantias | 843.018.262,76 | 3,98% |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 4.660.618.487,80 | 22,00% |
| <hr/> | | |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Operações de Crédito Internas e Externas | 245.743.700,00 | 1,16% |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita | - | - |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas | 3.389.540.718,40 | 16,00% |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 1.482.924.064,30 | 7,00% |

Fonte: SIAFI-MG

Elaboração: SCCG/STE/SEF

Nota: A Receita Corrente Líquida, RCL apurada nos últimos doze meses, para o 2º Quadrimestre/2006 foi de **R\$ 21.184.629.490,01**

Belo Horizonte, 25 de setembro de 2006.

AÉCIO NEVES DA CUNHA
Governador do Estado de Minas Gerais

FUAD NOMAN
Secretário de Estado de Fazenda

MARIA CELESTE MORAIS GUIMARÃES
Auditora Geral do Estado