



Publicado no Órgão Oficial do Estado – jornal “Minas Gerais” – Diário do Executivo em 30/05/2012, páginas 07 a 10.

**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. 407 de 20/06/11 – parte IV apresentamos os demonstrativos integrantes do Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo Estadual, relativo ao 1º quadrimestre do exercício de 2012.

DATA BASE: 30 DE ABRIL DE 2012

PERÍODO: 01/05/2011 A 30/04/2012

RESPONSABILIDADE TÉCNICA: Contadora Geral do Estado

Maria da Conceição Barros de Rezende – CRC: 068609/O – 8

ESTADO DE MINAS GERAIS – PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTO FISCAL  
MAIO 2011 A ABRIL DE 2012

RGF - ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea "a") - Portaria 407/11 STN

Em Reais

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	<u>DESPESA EXECUTADA</u>	
	<u>LIQUIDADADA</u>	<u>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS</u>
	(a)	(b) (1)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>21.628.558.690,11</b>	<b>22.841.658,34</b>
Pessoal Ativo	12.149.174.979,93	21.153.976,82
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.847.283.232,60	1.622.814,65
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	599.590.184,72	64.866,87
Despesa de Pessoal a Apropriar	32.510.292,86	-
<b>(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>6.647.823.846,68</b>	<b>21.753.279,84</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.561.386,27	-
Decorrentes de Decisão Judicial	96.444.722,21	20.130.465,19
Despesas de Exercícios Anteriores	169.608.169,87	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	6.380.209.568,33	1.622.814,65
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>14.980.734.843,43</b>	<b>1.088.378,50</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP (IV) = (III a + III b)</b>	<b>14.981.823.221,93</b>	

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	<u>VALOR</u>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (V)</b>	<b>38.432.271.823,65</b>
<b>% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100</b>	<b>38,98</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III art. 20 da LRF) – 49%</b>	<b>18.831.813.193,59</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) – 46,55%</b>	<b>17.890.222.533,91</b>

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCPA, 17/maio/2012, 12h26m.

Nota: (1) Considerado o cancelamento de RPNP.



ESTADO DE MINAS GERAIS – PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTO FISCAL  
MAIO 2011 A ABRIL DE 2012

RGF - ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea "a") - IN 05/2001 TCE-MG

Em Reais

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	<u>DESPESA EXECUTADA</u>	
	<u>LIQUIDADADA</u>	<u>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS</u>
	(a)	(b) (I)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>21.628.558.690,11</b>	<b>22.841.658,34</b>
Pessoal Ativo	12.149.174.979,93	21.153.976,82
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.847.283.232,60	1.622.814,65
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	599.590.184,72	64.866,87
Despesa de Pessoal a Apropriar	32.510.292,86	-
<b>(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>9.114.897.510,95</b>	<b>21.753.279,84</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.561.386,27	-
Decorrentes de Decisão Judicial	96.444.722,21	20.130.465,19
Despesas de Exercícios Anteriores	169.608.169,87	-
Inativos e Pensionistas	8.847.283.232,60	1.622.814,65
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>12.513.661.179,16</b>	<b>1.088.378,50</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP (IV) = (III a + III b)</b>	<b>12.514.749.557,66</b>	
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	<u>VALOR</u>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (V)</b>		<b>38.432.271.823,65</b>
<b>% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100</b>		<b>32,56</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III art. 20 da LRF) – 49%</b>		<b>18.831.813.193,59</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) – 46,55%</b>		<b>17.890.222.533,91</b>

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/D CPA, 17/maio/2012, 12h26m.

Nota: (1) Considerado o cancelamento de RPNP.



GOVERNO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Subsecretaria do Tesouro Estadual  
Superintendência Central de Contadoria Geral

ESTADO DE MINAS GERAIS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTO FISCAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2012

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

Em Reais

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (2)</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012</u>		
		<u>Até o 1º Quadrimestre (3)</u>	<u>Até o 2º Quadrimestre</u>	<u>Até o 3º Quadrimestre</u>
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	74.406.806.415,21	74.269.812.944,07		
Dívida Contratual	69.230.421.053,21	69.152.983.741,89		
Interna	65.614.058.282,36	65.671.832.708,01		
Externa	3.616.362.770,85	3.481.151.033,88		
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	2.747.290.669,01	2.743.061.584,83		
Outras Dívidas (1)	2.429.094.692,99	2.373.767.617,35		
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	6.636.753.449,36	8.792.764.785,32		
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.673.489.864,03	4.565.007.224,16		
Demais Haveres Financeiros	5.133.216.150,21	5.124.844.254,27		
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	2.169.952.564,88	897.086.693,11		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	67.770.052.965,85	65.477.048.158,75		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	37.284.183.547,59	38.432.271.823,65		
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	199,57	193,25		
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	181,77	170,37		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	74.568.367.095,18	76.864.543.647,30		

<u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012</u>		
		<u>Até o 1º Quadrimestre</u>	<u>Até o 2º Quadrimestre</u>	<u>Até o 3º Quadrimestre</u>
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	71.659.515.746,20	71.526.751.359,24		
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-		
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	2.418.345.670,20	2.372.984.943,00		
De Tributos	10.995.230,53	-		
De Contribuições Sociais	2.406.754.079,67	2.372.428.694,00		
Previdenciárias	2.388.372.035,40	2.354.138.390,83		
Demais Contribuições Sociais	18.382.044,27	18.290.303,17		
Do FGTS	596.360,00	556.249,00		
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	69.230.421.053,21	69.152.983.741,89		
Interna	65.614.058.282,36	65.671.832.708,01		
Externa	3.616.362.770,85	3.481.151.033,88		
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII) (1)	10.749.022,79	782.674,35		

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012</u>		
		<u>Até o 1º Quadrimestre</u>	<u>Até o 2º Quadrimestre</u>	<u>Até o 3º Quadrimestre</u>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	8.465.810,42	8.467.617,01		
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS DE EX. ANTERIORES	1.482.682.409,63	307.242.307,80		



<b>REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)</b>	3.248.373.763,67	3.360.120.030,33		
Passivo Atuarial	2.308.636.788,01	2.420.334.499,26		
Demais Dívidas	939.736.975,66	939.785.531,07		
<b>DEDUÇÕES (X)<sup>1</sup></b>	4.351.580.531,91	4.851.111.180,56		
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.262.791.086,17	1.047.308.928,16		
Investimentos	2.019.608.215,86	2.190.802.573,77		
Demais Haveres Financeiros	1.437.840.008,71	1.615.617.715,50		
(-) Restos a Pagar Processados	368.658.778,83	2.618.036,87		
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	116.948.766,55	36.979.899,36		
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)</b>	<b>(1.103.206.768,24)</b>	<b>(1.490.991.150,23)</b>		

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCPA, 17/maio/2012, 16h17m, Balanços da Epamig e da Rádio Inconfidência publicados no jornal Minas Gerais em 17/05/2012 e 24/05/2012, respectivamente.

<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.

<b>TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO</b>												
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	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	189,13	182,26	178,52	187,76	160,58	165,86	175,42
% Limite de Endividamento	225,25			222,95			220,65			218,35		
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º (1)	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	172,50	172,88	179,46	173,60	170,84	182,18	173,12	176,36	181,77	<b>170,37</b>		
% Limite de Endividamento	216,05			213,75			211,45			209,15		
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	206,85			204,55			202,25			200,00		

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCPA, 17/maio/2012, 16h17m, Balanços da Epamig e da Rádio Inconfidência publicados no jornal Minas Gerais em 17/05/2012 e 24/05/2012, respectivamente.

<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.

Notas: (1) – Em abril/2012, foi registrado ajuste contábil na conta Reserva Atuarial do FUNAPEC, uma vez que o mesmo não possui natureza atuarial e, portanto, não necessita tal reserva;

(2) – Retificados os dados das Empresas Estatais Dependentes Emater, Epamig e Rádio Inconfidência, conforme Balanços Patrimoniais publicados no jornal Minas Gerais de 04/05/2012, 17/05/2012 e 24/05/2012, respectivamente;

(3) – Não constam os dados de 2012 das Empresas Estatais Dependentes Emater, Epamig e Rádio Inconfidência.



ESTADO DE MINAS GERAIS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTO FISCAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2012

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

Em Reais

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	<u>VALOR REALIZADO</u>	
	<u>No Quadrimestre de Referência</u>	<u>Até o Quadrimestre de Referência (a)</u>
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>	<b>4.498.753,77</b>	<b>4.498.753,77</b>
<b>Contratual</b>	<b>4.498.753,77</b>	<b>4.498.753,77</b>
<b>Interna</b>	<b>2.529.958,88</b>	<b>2.529.958,88</b>
Abertura de Crédito	2.529.958,88	2.529.958,88
Secretaria de Estado de Turismo / BNB / Prodetur	192.715,90	192.715,90
PMAE / BNDES	2.337.242,98	2.337.242,98
<b>Externa</b>	<b>1.968.794,89</b>	<b>1.968.794,89</b>
Abertura de Crédito	1.968.794,89	1.968.794,89
Bird - Programa de Parceria para o Desenvolvimento de MG II	1.968.794,89	1.968.794,89
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	-	-

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	<u>VALOR</u>	<u>% SOBRE A RCL</u>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	38.432.271.823,65	
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	4.498.753,77	0,01
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	6.149.163.491,78	16,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.690.259.027,66	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	4.498.753,77	0,01

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCPA, 18/maio/2012, 16h19m.

Elaboração: DCPA/SCCG/STE/SEF



ESTADO DE MINAS GERAIS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTO FISCAL  
JANEIRO A ABRIL 2012

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

Em Reais

<u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012		
		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)	880.821.561,23	870.105.846,11	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	755.110.131,82	744.394.416,70	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	125.711.429,41	125.711.429,41	-	-
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>880.821.561,23</b>	<b>870.105.846,11</b>	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	37.284.183.547,59	38.432.271.823,65	-	-
% DO TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	2,36	2,26	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	8.202.520.380,47	8.455.099.801,20	-	-

<u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCPA, 18/maio/2012, 16h19m.

Elaboração: DCPA/SCCG/STE/SEF



ESTADO DE MINAS GERAIS - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTO FISCAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2012

LRF, art. 48 - Anexo VII

Em Reais

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	14.981.823.221,93	38,98
Despesa Total com Pessoal - DTP - Instrução Normativa TCE/MG 05/2001	12.514.749.557,66	32,56
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00	18.831.813.193,59	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55	17.890.222.533,91	46,55

  

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	65.477.048.158,75	170,37
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	76.864.543.647,30	200,00

  

<u>GARANTIAS DE VALORES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	870.105.846,11	2,26
Limite Definido por Resolução do Senado Federal 22%	8.455.099.801,20	22,00

  

<u>OPERACÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	4.498.753,77	0,01
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	6.149.163.491,78	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.690.259.027,66	7,00

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCPA, 21/maio/2012, 12h56m.

Elaboração: DCPA/SCCG/STE/SEF

Nota: Receita Corrente Líquida no período de Maio/2011 a Abril/2012 foi de **R\$ 38.432.271.823,65**.

Belo Horizonte, 28 de maio de 2012.

ANTONIO AUGUSTO JUNHO ANASTASIA  
Governador do Estado de Minas Gerais

LEONARDO MAURÍCIO COLOMBINI LIMA  
Secretário de Estado de Fazenda

PLÍNIO SALGADO  
Controlador- Geral do Estado