

Pela Secretária de Estado de Fazenda

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. 389 de 14/06/18, 9ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais, apresentamos as informações integrantes do Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo Estadual, referente ao 2º quadrimestre do exercício de 2019.

Data Base: 31 de agosto de 2019

Período: 01/09/2018 a 31/08/2019

Responsabilidade Técnica: Maria da Conceição B. de Rezende Ladeira – CRCMG: 068609 – 8

ESTADO DE MINAS GERAIS – PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL
SETEMBRO DE 2018 A AGOSTO DE 2019

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") - Portaria 389/18 STN

Em Reais

| DESPESA COM PESSOAL | Setembro de 2018 | Outubro de 2018 | Novembro de 2018 | Dezembro de 2018 | Janeiro de 2019 | Fevereiro de 2019 | Março de 2019 | Abril de 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 3.168.233.351,49 | 3.427.248.077,64 | 4.150.098.154,52 | 5.904.462.290,30 | 3.413.394.314,50 | 3.133.438.564,59 | 3.234.718.363,83 | 3.236.073.181,48 |
| Pessoal Ativo | 1.713.763.997,51 | 1.976.707.801,05 | 1.355.855.137,16 | 3.555.071.072,64 | 1.769.714.510,49 | 1.494.807.264,86 | 1.563.658.721,62 | 1.476.280.110,16 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 1.480.705.421,88 | 1.687.257.656,86 | 1.162.310.433,77 | 3.045.763.185,21 | 1.519.179.254,69 | 1.290.206.031,26 | 1.322.942.895,63 | 1.249.568.115,98 |
| Obrigações Patronais ² | 232.768.949,17 | 289.162.999,82 | 193.340.609,49 | 508.958.338,68 | 250.430.819,37 | 204.367.532,14 | 240.474.568,56 | 226.446.700,39 |
| Benefícios Previdenciários | 289.626,46 | 287.144,37 | 204.093,90 | 349.548,75 | 104.436,43 | 233.701,46 | 241.257,43 | 265.293,79 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 1.468.265.933,03 | 1.683.813.145,06 | 2.055.244.520,18 | 2.678.912.785,95 | 1.607.496.527,88 | 1.603.802.030,78 | 1.637.903.366,81 | 1.646.195.323,95 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 1.314.983.559,71 | 1.316.062.560,52 | 1.794.778.276,10 | 2.163.928.944,56 | 1.341.784.800,84 | 1.338.719.850,84 | 1.373.639.096,32 | 1.366.571.669,78 |
| Pensões | 153.282.373,32 | 367.750.584,54 | 260.443.134,45 | 514.488.331,66 | 265.711.727,04 | 265.082.179,94 | 264.264.270,49 | 279.605.766,04 |
| Outros Benefícios Previdenciários | - | - | 23.109,63 | 495.509,73 | - | - | - | 17.888,13 |
| Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 33.345.661,69 | 34.122.049,40 | 33.855.413,84 | 61.084.356,43 | 36.183.276,13 | 34.829.268,94 | 33.156.275,40 | 17.980.338,35 |
| Despesa de Pessoal a Apropriar | (47.142.240,74) | (267.394.917,87) | 705.143.083,33 | (390.605.924,72) | - | - | - | 95.617.409,02 |
| (-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II) | 377.702.516,41 | 519.853.063,83 | 371.588.924,09 | 884.199.069,04 | 358.536.952,73 | 286.347.607,36 | 379.924.012,89 | 399.225.215,96 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 23.429,96 | 26.054,51 | 8.710,84 | 8.481,30 | 9.929,54 | 9.735,47 | 5.327,33 | 36.360,89 |
| Decorrentes de Decisão Judicial | 53.170.168,23 | 93.100.379,80 | 4.814.303,19 | 78.882.862,74 | 120.339,25 | 784.838,90 | 1.550.493,36 | 1.479.346,23 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 3.815.082,31 | 6.530.339,80 | 6.945.013,62 | 20.312.755,19 | 9.568.554,36 | 3.622.692,26 | 2.640.875,68 | 3.479.929,99 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 320.693.835,91 | 420.196.289,72 | 359.820.896,44 | 784.994.969,81 | 348.838.129,58 | 281.930.340,73 | 375.727.316,52 | 394.229.578,85 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II) | 2.790.530.835,08 | 2.907.395.013,81 | 3.778.509.230,43 | 5.020.263.221,26 | 3.054.857.361,77 | 2.847.090.957,23 | 2.854.794.350,94 | 2.836.847.965,52 |

| DESPESA COM PESSOAL | Maio de 2019 | Junho de 2019 | Julho de 2019 | Agosto de 2019 ¹ | Total Últimos 12 meses (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) | Despesa Executada (a + b) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|---|---------------------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 3.229.550.893,03 | 3.251.356.232,60 | 3.273.389.934,61 | 3.325.684.237,78 | 42.747.647.596,37 | 338.515.720,33 | 43.086.163.316,70 |
| Pessoal Ativo | 1.635.984.280,67 | 1.573.309.988,42 | 1.594.539.074,87 | 1.598.506.923,88 | 21.308.198.883,35 | 338.501.483,48 | 21.646.700.366,83 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 1.403.860.637,83 | 1.343.596.294,35 | 1.366.749.389,66 | 1.367.198.243,70 | 18.239.337.560,82 | 338.492.721,23 | 18.577.830.282,05 |
| Obrigações Patronais ² | 231.846.571,25 | 229.436.757,37 | 227.510.782,54 | 231.031.369,32 | 3.065.775.998,12 | 8.762,25 | 3.065.784.760,37 |
| Benefícios Previdenciários | 277.071,59 | 276.936,70 | 278.902,67 | 277.310,86 | 3.085.324,41 | - | 3.085.324,41 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 1.641.658.965,03 | 1.646.733.457,74 | 1.642.597.615,70 | 1.695.634.656,64 | 21.008.258.328,76 | 14.236,85 | 21.008.272.565,61 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 1.373.203.083,12 | 1.378.772.561,13 | 1.372.047.426,69 | 1.427.313.599,27 | 17.561.805.428,89 | - | 17.561.805.428,89 |
| Pensões | 268.455.881,91 | 267.960.896,61 | 270.543.026,72 | 268.301.689,59 | 3.445.889.862,31 | 14.236,85 | 3.445.904.099,16 |
| Outros Benefícios Previdenciários | - | - | 7.162,29 | 19.367,78 | 563.037,56 | - | 563.037,56 |
| Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 46.683.153,22 | 31.159.196,48 | 32.540.976,88 | 32.212.696,81 | 427.152.663,57 | - | 427.152.663,57 |
| Despesa de Pessoal a Apropriar | (94.775.505,89) | 153.589,95 | 3.712.267,16 | (670.039,55) | 4.037.720,69 | - | 4.037.720,69 |
| (-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II) | 319.578.569,57 | 393.332.011,57 | 307.423.860,58 | 467.847.662,94 | 5.065.559.466,97 | 127.395,70 | 5.065.686.862,67 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 7.873,82 | 14.995,48 | 7.680,74 | 6.317,25 | 164.897,13 | - | 164.897,13 |
| Decorrentes de Decisão Judicial | 1.942.464,70 | 1.604.644,53 | 2.761.877,26 | 50.873.841,40 | 291.085.559,59 | 107.605,45 | 291.193.165,04 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 3.028.356,03 | 1.683.891,63 | 964.411,19 | 995.657,16 | 63.587.559,22 | 5.553,40 | 63.593.112,62 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 314.599.875,02 | 390.028.479,93 | 303.689.891,39 | 415.971.847,13 | 4.710.721.451,03 | 14.236,85 | 4.710.735.687,88 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II) | 2.909.972.323,46 | 2.858.024.221,03 | 2.965.966.074,03 | 2.857.836.574,84 | 37.682.088.129,40 | 338.388.324,63 | 38.020.476.454,03 |

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

| | Valor | % SOBRE A RCL |
|--|--------------------------|---------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV) | 61.204.225.746,84 | |
| (-) Transferências Obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 1º, art. 166 da CF) | | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI) | 61.204.225.746,84 | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP sobre a RCL (VII) = (III a + III b) | 38.020.476.454,03 | 62,12 |
| LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III art. 20 da LRF) – 49,00% | 29.990.070.615,95 | 49,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (IX) (parágrafo único, art. 22 da LRF) – 46,55% | 28.490.567.085,15 | 46,55 |
| LIMITE DE ALERTA (X) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) – 44,10% | 26.991.063.554,36 | 44,10 |

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCICF, Emissão 09/set/2019, às 18:27:02

Notas: (1) Consta despesa do FUNFIP registrada indevidamente no mês de agosto/19 no valor de R\$ 51.835.454,70, cujo valor foi regularizado no mês de setembro/2019;

(2) Foram deduzidas as despesas relativas à saúde patronal das Entidades Conveniadas e Contratos de Terceirização.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

| 2018 | | | 2019 | | | | | |
|-------------------|-----------|-----------------------|--|---------------------|-----------|------------------------------|------------------|-----------|
| Limite Máximo (a) | % DTP (b) | % Excedente c = (b-a) | Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c) | Limite (e) = (b-Dd) | % DTP (f) | Redutor Residual (g) = (f-a) | Limite (h) = (a) | % DTP (i) |
| 49,00 % | 66,65 % | 17,65% | 5,88% | 60,77% | 64,91 | 15,91% | 49% | 62,12% |

ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (*)
ORÇAMENTO FISCAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2019

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

| DÍVIDA CONSOLIDADA | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019 | |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA – DC (I) | 118.842.387.357,98 | 118.420.113.227,81 | 124.296.011.879,40 |
| Divida Contratual (2) | 110.134.880.225,70 | 114.694.973.148,83 | 120.513.260.980,69 |
| Empréstimos | 108.461.226.673,12 | 112.999.309.256,17 | 118.670.352.730,87 |
| Internos | 94.925.142.556,87 | 98.919.050.910,45 | 103.468.476.877,17 |
| Externos | 13.536.084.116,25 | 14.080.258.345,72 | 15.201.875.853,70 |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas | 1.673.653.552,58 | 1.695.663.892,66 | 1.842.908.249,82 |
| De Contribuições Previdenciárias | 1.151.849.401,75 | 1.187.731.794,03 | 1.351.589.478,53 |
| De Demais Contribuições Sociais | 521.804.150,83 | 507.932.098,63 | 491.318.771,29 |
| Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos | 3.581.770.818,91 | 3.599.406.074,76 | 3.657.021.010,55 |
| Outras Dívidas | 125.736.313,37 | 125.734.004,22 | 125.729.888,16 |
| DEDUÇÕES (II) | 7.368.132.889,66 | 7.189.704.516,99 | 8.152.301.115,80 |
| Disponibilidade de Caixa | - | - | 828.560.291,8900 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 5.336.074.098,67 | 9.101.103.317,40 | 9.200.613.577,61 |
| (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios) | 17.226.827.077,77 | 10.207.853.565,57 | 8.372.053.285,72 |
| Demais Haveres Financeiros | 7.368.132.889,66 | 7.189.704.516,99 | 7.323.740.823,91 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I – II) | 106.474.254.468,32 | 111.230.408.710,82 | 116.143.710.763,60 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL | 56.345.444.787,97 | 58.503.128.160,35 | 61.204.225.746,84 |
| % da DC sobre a RCL (I/RCL) | 202,00 | 202,42 | 203,08 |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL) | 189,03 | 190,13 | 189,76 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200% | 112.690.889.575,94 | 117.006.256.320,70 | 122.408.451.493,68 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) – 90% | 101.421.800.618,35 | 105.305.630.688,63 | 110.167.606.344,31 |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019 | |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA | 11.890.752.979,10 | 1.106.750.248,17 | - |
| RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 6.676.092.830,35 | 3.683.344.151,65 | 2.297.885.375,83 |

Fonte: Siafi/MG, SEF/STE/SCCG/DCICF, Emissão 10/09/2019, às 15:52:00

Notas: (1) Consta saldo inicial da Empresa Estatal Dependente – Emater;

(2) Incluídas obrigações a pagar relativas a juros e amortizações registradas no passivo financeiro, bem como saldo de restos a pagar não processados relativo a tais despesas, no 1º e 2º quadrimestres de 2019, conforme disciplinado pela STN através do MDF 9ª edição.



Documento assinado eletronicamente com fundamento no art. 6º do Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017.

A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://www.jornalminasgerais.mg.gov.br/autenticidade>, sob o número 3201909272221510110.