

GOVERNO ESTADUAL - PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") - Portaria STN n.º 407, de 20/06/2011

R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro a Dezembro/2012	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	396.913.814,37	-
Pessoal Ativo	299.220.597,24	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	97.693.217,13	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§1º do art.18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	100.095.717,10	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	10.362.077,63	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados ⁽¹⁾	69.277.182,62	-
Pensionistas ⁽²⁾	1.906.202,94	-
Demais Inativos ⁽³⁾	17.579.078,13	-
Despesas de Caráter Indenizatório ⁽⁴⁾	971.175,78	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	296.818.097,27	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		296.818.097,27
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		40.371.093.300,80
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100		0,7352%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20, da LRF) - 0,8938%		360.836.831,92
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 0,8491%		342.794.990,33

Fonte: SIAFI-MG; Receita Corrente Líquida informada pela Secretaria de Estado da Fazenda/SCCG/DCAP

Notas Explicativas:

- ⁽¹⁾ Despesas custeadas com recursos das fontes 42 e 43, respectivamente, Contribuição Patronal para FUNFIP e Contribuição do Servidor para FUNFIP - Fundo Financeiro de Previdência
- ⁽²⁾ Desp. c/pensionistas, nos termos da IN TCEMG n.º 01, de 18.04.01, art.3º, c/redação dada pela IN n.º 05, de 19.12.01
- ⁽³⁾ Desp. c/Inativos, nos termos da IN TCEMG n.º 01, de 18/04/01, art. 3º, c/redação dada pela IN TCEMG n.º 05, de 19/12/01, c/c LC n.º 64, de 25/03/02, art. 38, § 1º ;
- ⁽⁴⁾ Despesas não computadas no art. 18, caput, da Lei Complementar Federal n.º 101, de 04/05/00 (valor não contemplado nas linhas anteriores, relativo a férias prêmio e indenizações de férias regulamentares não gozadas, pagas por ocasião do desligamento)

Limite de 0,8938% conforme Decisão Conjunta da Assembleia Legislativa e Tribunal de Contas n.º 1, de 20/12/2012

Wanderley Geraldo de Ávila, Conselheiro Presidente – Isabel Rainha Guimarães Junqueira, Diretora de Planejamento, Orçamento e Finanças – Geraldo Paulino da Silva, Contador, CRC-MG 65721, Coordenador de Contabilidade - Aline Loreto de Assis, Controle Interno.

GOVERNO ESTADUAL - PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") - Portaria STN nº 407, de 20/06/2011 R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro a Dezembro/2012	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	396.913.814,37	-
Pessoal Ativo	299.220.597,24	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	97.693.217,13	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	80.610.436,03	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	10.362.077,63	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados ⁽¹⁾	69.277.182,62	-
Despesas de Caráter Indenizatório ⁽²⁾	971.175,78	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	316.303.378,34	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		316.303.378,34
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		40.371.093.300,80
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100		0,7835%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20, da LRF) - 0,8938%		360.836.831,92
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 0,8491%		342.794.990,33

Fonte: SIAFI-MG; Receita Corrente Líquida informada pela Secretaria de Estado da Fazenda/SCCG/DCAP

Notas Explicativas:

- ⁽¹⁾ Despesas custeadas com recursos das fontes 42 e 43, respectivamente, Contribuição Patronal para FUNFIP e Contribuição do Servidor para FUNFIP - Fundo Financeiro de Previdência
- ⁽²⁾ Despesas não computadas no art. 18, caput, da Lei Complementar Federal n.º 101, de 04/05/00 (valor não contemplado nas linhas anteriores, relativo a férias prêmio e indenizações de férias regulamentares não gozadas, pagas por ocasião do desligamento)

Limite de 0,8938% conforme Decisão Conjunta da Assembléia Legislativa e Tribunal de Contas nº 1, de 20/12/2012

Wanderley Geraldo de Ávila, Conselheiro Presidente – Isabel Rainha Guimarães Junqueira, Diretora de Planejamento, Orçamento e Finanças – Geraldo Paulino da Silva, Contador, CRC-MG 65721, Coordenador de Contabilidade - Aline Loreto de Assis, Controle Interno.

GOVERNO ESTADUAL - PODER LEGISLATIVO - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2012 A DEZEMBRO/2012

ANEXO V, LRF, art. 55, inciso III, alínea "a" (Portaria STN n. 407, de 20/06/2011)

R\$1,00

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA c = (a - b)
RECURSOS VINCULADOS			
Contrapartida do Estado - PROMOEX ⁽¹⁾	213.235,02	-	213.235,02
Recursos de Convênios - PROMOEX	1.131.154,59	6.280,00	1.124.874,59
Créditos Financeiros a Receber - FUNFIP ⁽³⁾	2.701.071,90	-	2.701.071,90
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	4.045.461,51	6.280,00	4.039.181,51
RECURSOS NÃO VINCULADOS			
Recursos Diretamente Arrecadados - RDA ⁽²⁾	15.435.928,50	3.345.870,68	12.090.057,82
Créditos Financeiros a Receber ⁽³⁾	22.236.062,05	-	22.236.062,05
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	37.671.990,55	3.345.870,68	34.326.119,87
TOTAL (III) = (I + II)	41.717.452,06	3.352.150,68	38.365.301,38
DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS ⁽⁴⁾:			
21101010000 Imposto sobre a Renda Retido na Fonte			974.993,91
21101030000 Contribuições/Retenções/Descontos para Institutos de Previdência			356.538,32
21101070000 Contribuições ao Fundo Financeiro Previdenciário - FUNFIP			540.829,46
21101990000 Outros Consignatários/Retenções			635.707,64
21102010000 Cauções e Garantias Diversas			178.263,66
21201010000 Obrigações Liquidadas a Pagar (RPP de 2010) - Pessoal e Encargos Sociais			15.000,00
21201010000 Obrigações Liquidadas a Pagar (RPP de 2011) - Pessoal e Encargos Sociais			1.000,00
21201010000 Obrigações Liquidadas a Pagar (RPP de 2012) - Pessoal e Encargos Sociais			375.236,22
21201030000 Obrigações Liquidadas a Pagar (RPP de 2012) - Outras Despesas Correntes F 10			31.500,00
21203010000 Obrigações a Liquidar de Exerc. Anteriores (RPNP de 2011) - ODC F 10			163.347,86
21203010000 Obrigações a Liquidar de Exerc. Anteriores (RPNP de 2011) - ODC F 24			6.280,00
21203010000 Obrigações a Liquidar de Exerc. Anteriores (RPNP de 2011) - Investimentos F 60			73.453,61
TOTAL			3.352.150,68

VER NOTAS EXPLICATIVAS ANEXAS.

Wanderley Geraldo de Ávila, Conselheiro Presidente – Isabel Rainha Guimarães Junqueira, Diretora de Planejamento, Orçamento e Finanças – Geraldo Paulino da Silva, Contador, CRC-MG 65.721, Coordenador de Contabilidade – Aline Loreto de Assis, Controle Interno.

GOVERNO ESTADUAL - PODER LEGISLATIVO - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2012 A DEZEMBRO/2012

ANEXO V, LRF, art. 55, inciso III, alínea "a" (Portaria STN n. 407, de 20/06/2011)

NOTAS EXPLICATIVAS:

- (1) PROMOEX: Programa de Modernização do Controle Externo de Estados, Distrito Federal e Municípios
- (2) Disponibilidade de Caixa Bruta - Recursos Diretamente Arrecadados - RDA: Conforme contas contábeis 1.1.1.02.02.00.00 e 1.1.1.03.02.00.00 (Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras)
- (3) Disponibilidade de Caixa Bruta / Créditos Financeiros a Receber: Foram considerados somente os valores abaixo discriminados, resultantes da comparação entre o total da despesa empenhada no exercício de 2012 e o total dos recursos financeiros recebidos (contas contábeis 6.1.2.01.01.01.00 e 6.1.2.01.01.06.00, respectivamente, Cota Financeira Recebida Unidade Financeira Central-GMIFP e Cota Financeira Recebida para Pagamento de Inativo-FUNFIP). Os demais valores que compõem o saldo da conta contábil 1.3.1.02.01.00.00 – Créditos Financeiros a Receber, no total de R\$2.089.510,39, conforme registros do SIAFI-MG, não foram considerados neste demonstrativo em observância ao Princípio Contábil da Prudência.
Fontes 42 e 43, FUNFIP - Grupo 1, Pessoal e Encargos Sociais - R\$2.701.071,90
Fonte 10, Recursos Ordinários - Grupo 1, Pessoal e Encargos Sociais - R\$15.951.738,65
Fonte 10, Recursos Ordinários - Grupo 3, Outras Despesas Correntes - R\$6.224.337,74
Fonte 10, Recursos Ordinários - Grupo 4, Investimentos - R\$59.985,66
FUNFIP = Fundo Financeiro de Previdência
- (4) Obrigações Financeiras / Detalhamento das Obrigações Financeiras: No valor de R\$3.352.150,68 estão contidos os Restos a Pagar Não Processados de exercícios anteriores (Obrigações a Liquidar de Exercícios Anteriores, conta 2.1.2.03.01.00.00, acima discriminadas). Já os Restos a Pagar Não Processados do exercício de 2012, embora componham o saldo dessa conta no SIAFI-MG (lançamentos efetuados no período de ajuste a que se refere o inciso XXII do art. 10 do Anexo do Decreto Estadual nº 46.091, de 23/11/2012), não foram considerados neste demonstrativo, haja vista que o mesmo tem como propósito dar transparência ao montante de recursos disponíveis para fins de inscrição de despesas não liquidadas em Restos a Pagar, segundo o Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF, 4ª edição, aprovada pela Portaria STN nº 407/2011.
ODC = Outras Despesas Correntes
F 10 = Fonte 10: Recursos Ordinários
F 24 = Fonte 24: Convenios, Acordos e Ajustes Provenientes da União e suas Entidades
F 60 = Fonte 60: Recursos Diretamente Arrecadados

Wanderley Geraldo de Ávila, Conselheiro Presidente – Isabel Rainha Guimarães Junqueira, Diretora de Planejamento, Orçamento e Finanças – Geraldo Paulino da Silva, Contador, CRC-MG 65.721, Coordenador de Contabilidade – Aline Loreto de Assis, Controle Interno.

GOVERNO ESTADUAL - PODER LEGISLATIVO - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO/2012 A DEZEMBRO/2012

ANEXO VI, LRF, art. 55, inciso III, alínea "b" (Portaria STN n. 407, de 20/06/2011)

R\$1,00

DESTINAÇÃO DOS 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 VINCULADOS - PROMOEX ⁽¹⁾						
Contrapartida do Estado					213.235,02	-
Contrapartida do Estado - ODC	-	-	-	18.232,00		-
Contrapartida do Estado - Investimentos	-	-	-	63.102,88		-
Recursos de Convenios					1.124.874,59	-
Recursos de Convenios - ODC	-	-	6.280,00	683.844,22		-
Recursos de Convenios - Investimentos	-	-	-	379.996,12		-
Créditos Financeiros a Receber - Contrapartida ⁽³⁾					2.701.071,90	-
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	-	-	6.280,00	1.145.175,22	4.039.181,51	-
RECURSOS NÃO VINCULADOS						
Recursos Diretamente Arrecadados					12.090.057,82	-
Recursos Diretamente Arrecadados - Pessoal ⁽²⁾	16.000,00	375.236,22	-	-		-
Recursos Diretamente Arrecadados - ODC	-	31.500,00	163.347,86	8.051.581,47		-
Recursos Diretamente Arrecadados - Investim.	-	-	73.453,61	360.884,71		-
Créditos Financeiros a Receber ⁽³⁾					22.236.062,05	-
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	16.000,00	406.736,22	236.801,47	8.412.466,18	34.326.119,87	-
TOTAL (III) = (I + II)	16.000,00	406.736,22	243.081,47	9.557.641,40	38.365.301,38	-

ODC = Outras Despesas Correntes

⁽¹⁾ PROMOEX: Programa de Modernização do Controle Externo de Estados, Distrito Federal e Municípios Brasileiros

⁽²⁾ O saldo de Restos a Pagar Processados de exercícios anteriores refere-se a valores líquidos de folha de pagamento de abril/2010 a fevereiro/2011, ainda não pagos por falta de informação judicial relativa à conta bancária para crédito.

⁽³⁾ REPUBLICAÇÃO tendo em vista incorreção constante na publicação de 29/01/2013, quanto aos Créditos Financeiros a Receber

Wanderley Geraldo de Ávila, Conselheiro Presidente – Isabel Rainha Guimarães Junqueira, Diretora de Planejamento, Orçamento e Finanças – Geraldo Paulino da Silva, Contador, CRC-MG 65.721, Coordenador de Contabilidade – Aline Loreto de Assis, Controle Interno.

GOVERNO ESTADUAL - PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO/2012 A DEZEMBRO/2012

ANEXO VII, LRF, art. 48 (Portaria STN n.º 407, de 20/06/2011) R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL ⁽¹⁾	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	296.818.097,27	0,7352%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20, da LRF) - 0,8938%	360.836.831,92	0,8938%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 0,8491%	342.794.990,33	0,8491%
 RESTOS A PAGAR	 INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	 DISPONIBILIDA DE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	9.557.641,40	38.365.301,38

⁽¹⁾ Conforme Demonstrativo da Despesa com Pessoal, com exclusão de Inativos e Pensionistas.

REPUBLICAÇÃO tendo em vista incorreção constante na publicação de 29/01/2013, quanto aos Créditos Financeiros a Receber

Fonte: Demonstrativos Detalhados do Relatório de Gestão Fiscal

Wanderley Geraldo de Ávila, Conselheiro Presidente – Isabel Rainha Guimarães Junqueira, Diretora de Planejamento, Orçamento e Finanças – Geraldo Paulino da Silva, Contador, CRC-MG 65721, Coordenador de Contabilidade - Aline Loreto de Assis, Controle Interno.

GOVERNO ESTADUAL - PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO/2012 A DEZEMBRO/2012

ANEXO VII, LRF, art. 48 (Portaria STN n.º 407, de 20/06/2011) R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL ⁽¹⁾	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	316.303.378,34	0,7835%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20, da LRF) - 0,8938%	360.836.831,92	0,8938%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 0,8491%	342.794.990,33	0,8491%
 RESTOS A PAGAR	 INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	 DISPONIBILIDA DE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	9.557.641,40	38.365.301,38

⁽¹⁾ Conforme Demonstrativo da Despesa com Pessoal, sem exclusão de Inativos e Pensionistas.

REPUBLICAÇÃO tendo em vista incorreção constante na publicação de 29/01/2013, quanto aos Créditos Financeiros a Receber

Fonte: Demonstrativos Detalhados do Relatório de Gestão Fiscal

Wanderley Geraldo de Ávila, Conselheiro Presidente – Isabel Rainha Guimarães Junqueira, Diretora de Planejamento, Orçamento e Finanças – Geraldo Paulino da Silva, Contador, CRC-MG 65721, Coordenador de Contabilidade - Aline Loreto de Assis, Controle Interno.