



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Rua Gonçalves Dias, Nº 1260 - Bairro Funcionários - CEP 30140-096 - Belo Horizonte - MG - www.tjmg.jus.br
Andar: 7º

RELATÓRIO Nº 13116487 / 2023 - TJMG/SUP-ADM/DEPLAG/ASPLAG

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE 2022

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 1031 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

SIGLAS E ABREVIATURAS

CNJ Conselho Nacional de Justiça

DEA Despesas de Exercícios Anteriores

DEPLAG Diretoria Executiva de Planejamento Orçamentário e Qualidade na Gestão Institucional

DJe Diário do Judiciário Eletrônico

LRF Lei de Responsabilidade Fiscal

PPAG Plano Plurianual de Ação Governamental

PROJEF 5.0 Programa Justiça Eficiente

RCL Receita Corrente Líquida

RGF Relatório de Gestão Fiscal

RPPS Regime Próprio de Previdência Social

RPV Requisição de Pequeno Valor

SEPLAG/MG Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão

SIAFI/MG Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado de Minas Gerais

SIGPlan Sistema de Informações Gerais e de Planejamento do Estado de Minas Gerais

TCE/MG Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

TJMG Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais

UO Unidade Orçamentária

URV Unidade Real de Valor

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO

2. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2022

2.1. Orçamento da Receita

2.2. Orçamento da Despesa

2.3. Créditos Suplementares

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1. Execução da Receita

3.2. Execução da Despesa

3.2.1. Ação 2053 - Remuneração de Magistrados da Ativa e Encargos Sociais

3.2.2. Ação 2054 - Remuneração de Servidores da Ativa e Encargos Sociais

3.2.3. Ação 7006 - Proventos de Inativos Civis e Pensionistas

3.2.4. Ação 7004 - Precatórios e Sentenças Judiciárias

3.2.5. Despesas de Exercícios Anteriores

4. RESULTADO FISCAL

4.1. Primeiro Quadrimestre

4.2. Segundo Quadrimestre

4.3. Terceiro Quadrimestre

1. APRESENTAÇÃO

O presente relatório tem por finalidade evidenciar os atos de gestão concernentes ao exercício de 2022, relativos à Unidade Orçamentária 1031 – Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais – TJMG, demonstrando o processo de elaboração do orçamento anual (2. *PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA*), a execução orçamentária e das metas estabelecidas, conforme conteúdo programático (3. *EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA*) e os resultados fiscais apurados no período (4. *RESULTADO FISCAL*).

O documento integra a prestação anual de contas a ser apresentada pelo TJMG, em conformidade com o conjunto normativo editado pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE/MG.

Sua produção é atribuição da Diretoria Executiva de Planejamento Orçamentário e Qualidade na Gestão Institucional – DEPLAG, em atendimento aos preceitos da Portaria Conjunta nº 1.396/PR/2022, que dispõe sobre as datas-limite e atividades relativas ao encerramento do exercício financeiro e à apresentação e formalização das prestações de contas do Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais e do Fundo Especial do Poder Judiciário, exercício de 2022.

Um dos fatos marcantes do ano em análise foi o estabelecimento, por intermédio da Portaria Conjunta nº 1.373/PR/2022, do Programa Justiça Eficiente – PROJEF 5.0, instrumento norteador do aperfeiçoamento da Gestão Administrativa e da Governança Judiciária no âmbito do Poder Judiciário do Estado de Minas Gerais no curso da gestão para o biênio 2022-2024, buscando precipuamente assegurar a razoável duração do processo e os meios que promovam a celeridade de sua tramitação.

O PROJEF 5.0, em apertada síntese, visa à instituição do “Programa de Aceleração da Eficiência Tecnológica”, do “Programa de Modernização da Organização e Divisão Judiciárias” e do “Programa Estadual de Governança Estratégica de Unidades Judiciárias”, bem como almeja o cumprimento de diversos outros objetivos, elencados no artigo 2º do supracitado normativo.

Ademais, foram desenvolvidas diversas outras atividades ao longo de 2022, destacadas neste relatório, ano em que o TJMG foi presidido, no primeiro semestre, pelo Exmo. Desembargador Gilson Soares Lemes, e pelo Exmo. Desembargador José Arthur de Carvalho Pereira Filho, no semestre posterior.

2. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2022

Na UO 1031 – TJMG foram alocadas as despesas relativas ao pagamento de pessoal e encargos sociais, advindas da remuneração de magistrados e servidores ativos, inativos civis e pensionistas, e aos auxílios pagos a magistrados, servidores, inativos e pensionistas, além de constar a usual “janela orçamentária” referente aos precatórios e sentenças judiciais.

A proposta orçamentária de 2022 foi elaborada em conformidade com os preceitos estabelecidos pela Lei Estadual nº 23.831, de 28 de julho de 2021, que dispõe sobre as diretrizes para a elaboração e a execução da lei orçamentária para o exercício de 2022 (Lei de Diretrizes Orçamentárias).

A formulação da proposição relativa à UO 1031 considerou também a Receita Corrente Líquida – RCL estimada para 2022, R\$78.304.613.874 (setenta e oito bilhões, trezentos e quatro milhões, seiscentos e treze mil e oitocentos e setenta e quatro reais), conforme Ofício Circular GAB/SEC/Nº 326/2021, encaminhado pela Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG/MG, em agosto de 2021, tendo sido observados os limites de comprometimento da RCL preconizados na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF (Lei Complementar nº 101/2000), quais sejam:

- Limite de alerta: a folha líquida de pessoal corresponde a 5,3190% da RCL;
- Limite prudencial: a folha líquida de pessoal corresponde a 5,6145% da RCL;
- Limite máximo: a folha líquida de pessoal corresponde a 5,9100% da RCL.

Dessa forma, a proposta orçamentária de pessoal foi elaborada com parâmetro no supracitado limite prudencial (5,6145% da RCL).

Em 25/08/2021, foi aprovada pelo Órgão Especial do TJMG para encaminhamento ao Poder Executivo.

2.1. Orçamento da Receita

O orçamento previsto de receitas para o financiamento das despesas programadas está distribuído entre as seguintes fontes de recursos:

- 10 – Recursos Ordinários;
- 42 – Contribuição Patronal para o RPPS;
- 43 – Contribuição do Servidor para o RPPS;
- 58 – Recursos Para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS.

As fontes 10 – Recursos Ordinários e 58 – Recursos para Cobertura do Déficit Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS são relativas aos repasses originários do Tesouro Estadual, enquanto as fontes 42 e 43, denominadas receitas de contribuição do RPPS, são projetadas pela Superintendência Central de Planejamento e Orçamento da SEPLAG/MG. Para 2022, as estimativas foram de:

- Fonte 10: R\$ 5.154.779.880;
- Fonte 58: R\$ 627.134.293;
- Fonte 42: R\$ 719.192.558;
- Fonte 43: R\$ 525.683.349.

Ademais, constam do ativo circulante da UO 1031 disponibilidades bancárias oriundas de superávits financeiros relativos a exercícios anteriores. Assim, para manutenção da liquidez destes recursos, houve a previsão de receitas provenientes da remuneração destas disponibilidades no valor de R\$39.012.515 (trinta e nove milhões, doze mil e quinhentos e quinze reais).

Por serem recursos vinculados à fonte 60 (Recursos Diretamente Arrecadados), fica impossibilitada sua utilização para dispêndios relativos a despesas com pessoal e encargos sociais. Assim, este valor ficou destinado à cobertura de despesas orçadas na UO 4031.

2.2. Orçamento da Despesa

A elaboração da proposição orçamentária relativa à UO 1031 para 2022 considerou as projeções de despesas para o período, em função, primordialmente, do acompanhamento da folha base anual, tendo sido utilizada como referência, conforme menção anterior, o limite prudencial especificado pela LRF, não sendo ultrapassado, portanto, o percentual de 5,6145% da RCL estadual, de acordo com o demonstrativo abaixo.

Quadro I - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Proposta Orçamentária 2022

Especificação	Valor (R\$)	% RCL
Despesa Bruta com Pessoal (I)	6.559.660.090	
Pessoal Ativo	4.640.889.489	

Pessoal Inativo e Pensionistas	1.918.770.601	
Outras Despesas de Pessoal - Contratos de Terceirização	-	
Despesas Não Computadas (II)	2.163.246.543	
Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissões Voluntárias	-	
Decorrentes de Decisões Judiciais	-	
Despesas de Exercícios Anteriores	822.058.738	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.244.875.907	
Despesas de Caráter Indenizatório	96.311.898	
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	4.396.413.547	
Recente Corrente Líquida - RCL (IV)	78.304.613.874	
Despesa Total com Pessoal - DTP	4.396.413.547	5,6145
Limite Máximo (5,9100% da RCL)	4.627.802.680	5,9100
Limite Prudencial (5,6145% da RCL)	4.396.412.546	5,6145
Limite de Alerta (5,3190% da RCL)	4.165.022.412	5,3190

Fonte: Relatório da Proposta Orçamentária de 2022.

Ademais, o orçamento foi composto de forma a possibilitar a realização de diversas outras despesas, além dos eventos considerados regulares, tendo em conta especialmente os contextos orçamentário, financeiro e jurídico, dentre as quais:

- Pagamento dos auxílios concedidos a magistrados e servidores por meio desta Unidade Orçamentária, com utilização de recursos do tesouro;
- Pagamento de passivos relativos à equivalência salarial, URV e outros;
- Indenização de férias-prêmio, em razão do disposto no artigo 124 da Lei Complementar nº 59, de 18/01/2001;
- Indenização de férias vencidas;
- Nomeação de magistrados e servidores;
- Recomposição dos vencimentos/proventos em função da Lei Estadual nº 18.909, de 31 de maio de 2010;
- Promoção Vertical dos servidores.

Para a UO 1031 foi orçado o valor total de R\$7.026.790.080 (sete bilhões, vinte e seis milhões, setecentos e noventa mil e oitenta reais), sendo R\$6.559.660.090 (seis bilhões, quinhentos e cinquenta e nove milhões, seiscentos e sessenta mil e noventa reais) referentes ao Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais e R\$467.129.990 (quatrocentos e sessenta e sete milhões, cento e vinte e nove mil e novecentos e noventa reais) relativos ao Grupo de Despesa 3 – Outras Despesas Correntes.

O orçamento está distribuído entre quatro ações orçamentárias, cada uma com finalidades e características específicas, conforme evidenciado adiante no relatório (3.2. Execução da Despesa).

O quadro seguinte demonstra a divisão do orçamento de 2022 por ação orçamentária e por Grupo de Despesa.

Quadro II - Orçamento por Ação Orçamentária e por Grupo de Despesa

Ação	Descrição	1 - Pessoal e Encargos Sociais (R\$)	3 - Outras Despesas Correntes (R\$)	TOTAL (R\$)
2053	REMUNERAÇÃO DE MAGISTRADOS DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	1.050.616.057	69.577.276	1.120.193.333

2054	REMUNERAÇÃO DE SERVIDORES DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	3.590.273.432	347.778.835	3.938.052.267
7006	PROVENTOS DE INATIVOS CIVIS E PENSIONISTAS	1.918.770.601	49.772.879	1.968.543.480
7004	PRECATÓRIOS E SENTENÇAS JUDICIÁRIAS	-	1.000	1.000
TOTAL		6.559.660.090	467.129.990	7.026.790.080

Fonte: Lei Orçamentária Anual de 2022.

O próximo quadro, por seu turno, confronta os valores orçados para os exercícios de 2021 e 2022. Nota-se, em comparação ao ano de 2021, crescimento da ordem de 5,4% no orçamento aprovado para o exercício de 2022.

Quadro III - UO 1031 - Orçamento 2021 x 2022

Ação	Descrição	2021 (R\$)	2022 (R\$)	Variação
2053	REMUNERAÇÃO DE MAGISTRADOS DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	1.043.335.436	1.120.193.333	7,37%
2054	REMUNERAÇÃO DE SERVIDORES DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	3.322.664.393	3.938.052.267	18,52%
7006	PROVENTOS DE INATIVOS CIVIS E PENSIONISTAS	2.300.788.251	1.968.543.480	-14,44%
7004	PRECATÓRIOS E SENTENÇAS JUDICIÁRIAS	1.000	1.000	0,00%
TOTAL		6.666.789.080	7.026.790.080	5,40%

Fonte: Leis Orçamentárias Anuais de 2021 e 2022.

2.3. Créditos Suplementares

Não houve, durante o exercício de 2022, necessidade de readequação ou remanejamento do orçamento inicialmente aprovado. Nesse sentido, não foi encaminhada solicitação para abertura de créditos suplementares em favor da UO 1031.

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Nesta seção estão demonstrados os resultados apurados referentes à arrecadação de receitas e repasses de recursos financeiros (item 3.1), bem como à execução das despesas, com apresentação de dados relativos aos gastos e análise pormenorizada do realizado em cada ação orçamentária (item 3.2).

Em breve análise do panorama econômico, percebe-se variação nas parametrizações utilizadas para elaboração do projeto de lei orçamentária. A título de exemplificação, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA acumulado para o ano de 2022 atingiu o percentual de 5,79%, ultrapassando o referencial de 3,50% estabelecido pelo Banco Central e presente no Anexo I da Lei de Diretrizes Orçamentárias, bem como o teto máximo da meta governamental (5,00%), resultado da variação de 1,50% relativa ao intervalo de tolerância.

3.1. Execução da Receita

Conforme especificação anterior, a arrecadação da fonte de recursos 60, oriunda da remuneração de

depósitos bancários, de outras restituições e de outras receitas primárias, foi estimada em R\$39.012.515 (trinta e nove milhões, doze mil e quinhentos e quinze reais).

Ao final do exercício de 2022, foi contabilizado o valor de R\$120.407.401,87 (cento e vinte milhões, quatrocentos e sete mil, quatrocentos e um reais e oitenta e sete centavos), variação percentual de 208,64%, conforme demonstra o quadro seguinte.

Quadro IV - Receita Prevista x Receita Contabilizada - 2022

Unidade Orçamentária 1031						
Fonte	Código	Especificação	Valor Previsto Inicial (R\$)	Valor Previsto Atualizado (R\$)	Valor Arrecadado (R\$)	% Variação - Arrecadado / Previsto Atualizado
60	1321001101000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - PRINCIPAL	39.000.515	39.000.515	119.951.387,04	207,56%
	1922991199000	OUTRAS RESTITUICOES - PRINCIPAL - DEMAIS	6.000	6.000	437.865,15	7197,75%
	1990991199000	OUTRAS RECEITAS - PRIMARIAS - PRINCIPAL - DEMAIS	6.000	6.000	18.149,68	202,49%
Valor Total - UO 1031			39.012.515	39.012.515	120.407.401,87	208,64%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

3.2. Execução da Despesa

Quadro V – Crédito Inicial x Crédito Autorizado x Despesa Realizada - 2022

Ação	Grupo	Fonte	Proced.	Crédito Inicial (R\$)	Crédito Autorizado (R\$)	Despesa Realizada (R\$)	% Execução*
2053	1	10	1	1.050.616.057	1.050.616.057	1.050.571.290,88	99,996%
2053	3	10	1	45.544.508	45.544.508	45.544.508,00	100,00%
2053	3	10	7	24.032.768	24.032.768	23.569.079,00	98,07%
2054	1	10	1	3.590.273.432	3.590.273.432	3.590.084.220,17	99,99%
2054	3	10	1	82.025.421	82.025.421	82.025.421,00	100,00%
2054	3	10	7	265.753.414	265.753.414	265.753.414,00	100,00%
7004	3	10	9	1.000	1.000	-	0,00%
7006	1	10	1	46.760.401	46.760.401	46.760.401,00	100,00%
7006	1	42	5	719.192.558	719.192.558	718.868.698,74	99,95%
7006	1	43	5	525.683.349	525.683.349	525.662.568,21	99,996%
7006	1	58	5	627.134.293	627.134.293	627.088.505,61	99,99%
7006	3	10	1	48.517.516	48.517.516	48.517.516,00	100,00%
7006	3	10	7	1.255.363	1.255.363	391.773,29	31,21%
TOTAL				7.026.790.080	7.026.790.080	7.024.837.395,90	99,97%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

*Despesa Realizada em relação ao Crédito Autorizado.

O quadro anterior compara o Crédito Inicial, o Crédito Autorizado e a Despesa Realizada de 2022, destacando os valores por ação, grupo de despesa, fonte de recursos e procedência.

As despesas realizadas por meio da UO 1031 totalizaram R\$7.024.837.395,90 (sete bilhões, vinte e quatro milhões, oitocentos e trinta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais e noventa centavos), o que representa execução de 99,97% em relação aos Créditos Inicial e Autorizado.

O próximo quadro compara a execução orçamentária dos exercícios de 2021 e 2022. Nota-se, considerando o total das despesas realizadas, variação positiva de 6,52%, havendo crescimento no valor executado por meio das ações 2053 e 2054 e, por seu turno, redução de 11,76% no realizado por meio da ação 7006.

Não houve realização de despesas na ação 7004 – Precatórios e Sentenças Judiciárias.

Quadro VI – Despesas Realizadas – 2021 x 2022

Ação	Descrição	2021 (R\$)	2022 (R\$)	Varição
2053	REMUNERAÇÃO DE MAGISTRADOS DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	1.042.609.987,78	1.119.684.877,88	7,39%
2054	REMUNERAÇÃO DE SERVIDORES DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	3.322.641.912,81	3.937.863.055,17	18,52%
7006	PROVENTOS DE INATIVOS CIVIS E PENSIONISTAS	2.229.517.503,53	1.967.289.462,85	-11,76%
TOTAL		6.594.769.404,12	7.024.837.395,90	6,52%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG

Nos próximos tópicos, 3.2.1 a 3.2.4, demonstra-se a execução por ação orçamentária.

Previamente, releva mencionar o que aponta o Manual de Monitoramento do PPAG – 2022, disponível no sítio eletrônico da SEPLAG/MG, relativamente aos desempenhos físico e orçamentário das ações orçamentárias para cada período apurado.

Assim, a ação orçamentária possui desempenho satisfatório quando sua execução física e/ou financeira apresenta um índice de realização igual ou superior a 70% em relação ao programado. Execuções abaixo desse índice recebem o *status* crítico; ações cujo percentual de execução for superior a 130% recebem, por sua vez, o *status* subestimado.

Ainda segundo o referido manual, com relação à execução física, as ações orçamentárias estão divididas em cumulativas e não cumulativas, estando definido que, se a execução física for cumulativa, os valores lançados mensalmente se somam na totalização anual da ação e, se a execução física for não cumulativa, os valores lançados a cada mês não se somam na totalização anual, pois compreendem a execução progressiva de um produto que é preponderantemente o mesmo. Assim, a totalização anual é automaticamente alimentada pelo maior valor mensal executado durante o exercício.

3.2.1. Ação Orçamentária 2053 - Remuneração de Magistrados da Ativa e Encargos Sociais

Função:	02 – Judiciária
Subfunção:	122 – Administração Geral
Programa:	706 – Prestação Jurisdicional
Produto:	Pessoa Remunerada
Unidade de Medida:	Unidade
Meta Física:	1.085

A ação orçamentária 2053 – Remuneração de Magistrados da Ativa e Encargos Sociais tem por finalidade viabilizar a remuneração de magistrados da ativa e pagamento dos respectivos encargos sociais e auxílios, visando garantir a prestação jurisdicional com qualidade, eficiência e presteza.

O quadro seguinte demonstra a execução orçamentária por item de despesa e os valores percentuais que evidenciam o que representa cada rubrica em relação ao total realizado. A despesa total realizada por meio dessa ação foi R\$1.119.684.877,88 (um bilhão, cento e dezenove milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e setenta e sete mil e oitenta e oito centavos).

Quadro VII – Execução por Item de Despesa – Ação Orçamentária 2053 – Remuneração de Magistrados da Ativa e Encargos Sociais

Grupo	Elemento	Item	Descrição	Valor (R\$)	% em relação ao TOTAL
1	7	1	CONTRIBUICAO A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	2.656.752,67	0,24%
1	11	1	VENCIMENTOS	417.871.475,25	37,32%
1	11	13	GRATIFICACAO DE EXERCICIO DO PODER JUDICIARIO	42.554,64	0,00%
1	11	19	VANTAGEM PESSOAL	649.092,37	0,06%
1	11	21	ABONO DE FERIAS	24.250.669,03	2,17%
1	11	22	GRATIFICACAO DE NATAL	34.999.536,46	3,13%
1	11	34	HONORARIOS	351.552,16	0,03%
1	11	44	ABONO DE PERMANENCIA	21.105.701,51	1,88%
1	11	99	OUTROS	131.413.081,18	11,74%
1	13	5	OBRIGACAO PATRONAL - PESSOAL ATIVO	125.496.880,14	11,21%
1	16	5	FERIAS-PREMIO	44.543.298,16	3,98%
1	92	1	DESpesas DE EXERCICIOS ANTERIORES - PESSOAL	247.190.185,25	22,08%
1	92	3	DESPEsa DE EXERCICIOS ANTERIORES - OBRIGACOES PATRONAIS	512,06	0,00%
3	46	1	AUXILIO-ALIMENTACAO - PECUNIA	23.569.079,00	2,10%
3	93	23	INDENIZACAO DECORRENTE DE AUXILIO SAUDE	45.544.508,00	4,07%
TOTAL				1.119.684.877,88	100,00%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

Na sequência estão elencados alguns dos eventos extraordinários que, no decorrer do exercício de 2022, impactaram na execução das despesas alocadas na ação orçamentária 2053:

- Pagamentos relativos à indenização de férias regulamentares suspensas;
- Pagamentos indenizatórios de férias-prêmio, com fulcro no art. 124 da Lei Complementar nº. 59/2001;
- Pagamentos de valores passivos relativos a diferenças salariais;
- Pagamentos de diferenças relativas à cobrança indevida do imposto de renda sobre verbas salariais passivas;
- Pagamentos indenizatórios relativos a saldo de banco de horas;
- Inscrição, no mês de dezembro, de valores em restos a pagar, fonte de recursos 10, procedência 1, elementos-itens de despesa 92.01 – Despesas de Exercícios Anteriores (Grupo de Despesa 1) e 93.23 – Indenização Decorrente de Auxílio-Saúde (Grupo de Despesa 3) e fonte de recursos 10, procedência 7, elemento-item 46.01 – Auxílio-Alimentação (Grupo de Despesa 3).

O quadro seguinte evidencia a execução orçamentária por item de despesa, comparando os valores apurados nos dois últimos exercícios. Analisando a informação, nota-se crescimento percentual de 7,39% da despesa de 2022 em contraste com o ano anterior.

Quadro VIII – Execução por Item de Despesa – Ação Orçamentária 2053 – Remuneração de Magistrados da Ativa e Encargos Sociais – 2021 x 2022

Especificação				Despesa Realizada (R\$)		% Variação
Grupo	Elemento	Item	Descrição	2021	2022	
1	7	1	CONTRIBUICAO A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	1.921.588,49	2.656.752,67	38,26%
1	11	1	VENCIMENTOS	423.475.807,83	417.871.475,25	-1,32%
1	11	13	GRATIFICACAO DE EXERCICIO DO PODER JUDICIARIO	42.554,64	42.554,64	0,00%
1	11	19	VANTAGEM PESSOAL	-	649.092,37	-
1	11	21	ABONO DE FERIAS	24.393.909,49	24.250.669,03	-0,59%
1	11	22	GRATIFICACAO DE NATAL	35.157.445,28	34.999.536,46	-0,45%
1	11	34	HONORARIOS	490.711,86	351.552,16	-28,36%
1	11	44	ABONO DE PERMANENCIA	19.771.657,40	21.105.701,51	6,75%
1	11	99	OUTROS	28.204.426,42	131.413.081,18	365,93%
1	13	5	OBRIGACAO PATRONAL - PESSOAL ATIVO	131.764.698,34	125.496.880,14	-4,76%
1	16	5	FERIAS-PREMIO	52.263.423,31	44.543.298,16	-14,77%
1	92	1	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES - PESSOAL	265.726.188,90	247.190.185,25	-6,98%
1	92	3	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES - OBRIGACOES PATRONAIS	39.709,04	512,06	-98,71%
3	46	1	AUXILIO-ALIMENTACAO - PECUNIA	15.039.440,78	23.569.079,00	56,72%
3	93	23	INDENIZACAO DECORRENTE DE AUXILIO SAUDE	44.318.426,00	45.544.508,00	2,77%
TOTAL				1.042.609.987,78	1.119.684.877,88	7,39%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

Os próximos quadros apresentam os resultados referentes ao monitoramento realizado por meio do Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento – SIGPlan, sendo o primeiro relativo à execução física e orçamentária em comparação ao que foi programado/reprogramado e o segundo concernente à execução física e orçamentária por região do Estado confrontada com a programação inicial.

O realizado físico da ação orçamentária (meta não cumulativa), 1.084 pessoas remuneradas, representou 99,91% da programação inicial. A realização orçamentária, por sua vez, foi de 99,95% do programado. Dessa forma, segundo os critérios do manual do PPAG, anteriormente explicitados, o desempenho foi satisfatório.

Quadro IX – Execução Mensal – Ação Orçamentária 2053 – Remuneração de Magistrados da Ativa e Encargos Sociais

Mês	Físico			Orçamentário		
	Programação	Reprogramação	Realizado	Programação	Reprogramação	Realizado
Janeiro	1.082	1.082	1.082	51.236.803,53	51.236.803,53	51.236.803,53
Fevereiro	1.084	1.084	1.084	76.519.445,03	76.519.445,03	76.519.445,03
Março	1.085	1.079	1.079	58.668.002,16	58.668.002,16	58.668.002,16
Abril	1.085	1.073	1.073	52.288.069,63	74.494.254,75	74.494.254,75

Maio	1.085	1.072	1.072	52.288.069,63	66.125.308,30	66.125.308,30
Junho	1.085	1.063	1.063	64.106.803,13	72.778.475,47	72.778.475,47
Julho	1.085	1.062	1.062	70.016.169,88	75.833.136,70	75.833.136,70
Agosto	1.085	1.059	1.059	52.288.069,63	59.366.719,36	59.366.719,36
Setembro	1.085	1.057	1.057	67.818.314,63	61.328.267,79	61.328.267,79
Outubro	1.085	1.057	1.057	63.188.778,87	68.644.819,06	68.644.819,06
Novembro	1.085	1.055	1.055	53.293.169,63	88.485.123,24	88.485.123,24
Dezembro	1.085	0	1.053	458.481.637,25	366.712.977,61	366.204.522,49
TOTAL	1.085	1.084	1.084	1.120.193.333,00	1.120.193.333,00	1.119.684.877,88

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

Quadro X – Execução Regionalizada – Ação Orçamentária 2053 – Remuneração de Magistrados da Ativa e Encargos Sociais

Territórios	Físico				Orçamentário			
	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	(B/A) %	Análise Vertical (B) %	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	(B/A) %	Análise Vertical (B) %
Estadual	0	0	0,00	0,00	-	258.092.489,63	0,00	23,05
Região Intermediária de Barbacena	32	32	100,00	2,95	36.136.286,00	27.020.145,61	74,77	2,41
Região Intermediária de Belo Horizonte	483	485	100,41	44,74	644.024.834,00	408.595.816,68	63,44	36,49
Região Intermediária de Divinópolis	51	51	100,00	4,70	44.919.606,00	38.346.373,33	85,37	3,42
Região Intermediária de Governador Valadares	30	30	100,00	2,77	18.728.267,00	21.836.483,04	116,60	1,95
Região Intermediária de Ipatinga	40	40	100,00	3,69	28.280.925,00	30.060.249,46	106,29	2,68
Região Intermediária de Juiz de Fora	100	99	99,00	9,13	85.272.351,00	77.200.992,94	90,53	6,89
Região Intermediária de Montes Claros	53	53	100,00	4,89	33.096.104,00	36.709.137,62	110,92	3,28
Região Intermediária de Patos de Minas	36	36	100,00	3,32	33.029.986,00	26.719.821,98	80,90	2,39
Região Intermediária de Pouso Alegre	59	59	100,00	5,44	51.641.250,00	45.231.711,07	87,59	4,04
Região Intermediária de Teófilo Otoni	38	37	97,37	3,41	26.845.052,00	25.303.151,89	94,26	2,26
Região Intermediária de Uberaba	39	38	97,44	3,51	25.310.099,00	28.421.485,88	112,29	2,54
Região Intermediária de Uberlândia	50	50	100,00	4,61	39.581.555,00	39.755.843,81	100,44	3,55
Região Intermediária de Varginha	74	74	100,00	6,83	53.327.018,00	56.391.174,94	105,75	5,04
Total	1.085	1.084	99,91	100,00	1.120.193.333,00	1.119.684.877,88	99,95	100,00

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

3.2.2. Ação Orçamentária 2054 - Remuneração de Servidores da Ativa e Encargos Sociais

Função:	02 - Judiciária
Subfunção:	122 - Administração Geral
Programa:	706 - Prestação Jurisdicional
Produto:	Pessoa Remunerada
Unidade de Medida:	Unidade
Meta Física:	14.001

A finalidade da ação orçamentária 2054 – Remuneração de Servidores da Ativa e Encargos Sociais é viabilizar a remuneração de servidores da ativa e pagamento dos respectivos encargos sociais e auxílios, visando garantir a prestação jurisdicional com qualidade, eficiência e presteza.

O primeiro quadro evidencia a execução orçamentária por item de despesa e a representatividade de cada rubrica na execução total. A despesa total realizada em 2022 alcançou o montante de R\$3.937.863.055,17 (três bilhões, novecentos e trinta e sete milhões, oitocentos e sessenta e três mil, cinquenta e cinco reais e dezessete centavos).

Quadro XI – Execução por Item de Despesa – Ação Orçamentária 2054 – Remuneração de Servidores da Ativa e Encargos Sociais

Grupo	Elemento	Item	Descrição	Valor (R\$)	% em relação ao TOTAL
1	7	1	CONTRIBUICAO A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	400.264,40	0,01%
1	11	1	VENCIMENTOS	1.640.726.422,71	41,67%
1	11	3	ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO	388.468.875,70	9,86%
1	11	17	GRATIFICACAO DE CARGO EM COMISSAO	23.729.335,83	0,60%
1	11	19	VANTAGEM PESSOAL	36.222,11	0,001%
1	11	21	ABONO DE FERIAS	69.993.902,90	1,78%
1	11	22	GRATIFICACAO DE NATAL	193.646.588,28	4,92%
1	11	23	GRATIFICACAO DE RISCO DE VIDA, SAUDE E CONTAGIO	21.651.582,75	0,55%
1	11	34	HONORARIOS	204.356,45	0,01%
1	11	44	ABONO DE PERMANENCIA	73.731.062,78	1,87%
1	11	48	ADICIONAL DE DESEMPENHO - PESSOAL CIVIL	185.798.413,87	4,72%
1	11	58	ABONO SALARIAL DO PODER JUDICIARIO	31.629.901,44	0,80%
1	11	59	FUNCOES DE CONFIANCA	238.806,17	0,01%
1	11	64	GRATIFICACAO DE SERVICOS DE SEGURANCA	1.126.729,84	0,03%
1	11	99	OUTROS	153.194.041,29	3,89%
1	12	5	ABONO DE FERIAS	27.729,60	0,001%
1	12	7	GRATIFICACAO DE NATAL	83.571,40	0,002%
1	12	99	OUTRAS	1.155.622,82	0,03%

1	13	4	INSS - FOLHA	50.480.033,49	1,28%
1	13	5	OBRIGACAO PATRONAL - PESSOAL ATIVO	608.654.313,11	15,46%
1	16	1	SERVICO EXTRAORDINARIO	16.820.120,48	0,43%
1	16	2	SUBSTITUICAO EM CARGOS EM COMISSAO	26.418.625,63	0,67%
1	16	5	FERIAS-PREMIO	10.106.984,85	0,26%
1	92	1	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES - PESSOAL	40.561.690,76	1,03%
1	92	3	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES - OBRIGACOES PATRONAIS	50.947.712,78	1,29%
1	93	7	RESSARCIMENTO REFERENTE A PESSOAL REQUISITADO DA ADMINITRACAO ESTADUAL	251.308,73	0,01%
3	8	3	AUXILIO-CRECHE OU ASSISTENCIA PRE-ESCOLAR	30.026.841,09	0,76%
3	46	1	AUXILIO-ALIMENTACAO - PECUNIA	231.969.965,00	5,89%
3	49	3	DESPESA DE TRANSPORTE DEVIDA A SERVIDORES DOS PODERES DO ESTADO	33.783.449,00	0,86%
3	93	23	INDENIZACAO DECORRENTE DE AUXILIO SAUDE	51.998.579,91	1,32%
TOTAL				3.937.863.055,17	100,00%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

Abaixo estão relacionados os principais acontecimentos, além dos considerados rotineiros, que produziram impactos orçamentários na ação orçamentária 2054 em 2022:

- Implementação e pagamento do passivo referente às datas-bases de 2020 e 2021;
- Posicionamento e pagamento do passivo relativo à Promoção Vertical de 2020;
- Pagamentos relativos a saldo de banco de horas;
- Pagamentos indenizatórios de férias suspensas;
- Pagamento de diferenças relativas à cobrança indevida do imposto de renda sobre verbas salariais passivas;
- Inscrição, em dezembro, de valores em restos a pagar, fonte de recursos 10, procedência 1, elemento-item de despesa 92.01 – Despesas de Exercícios Anteriores (Grupo de Despesa 1) e fonte de recursos 10, procedência 7, elementos-itens 46.01 – Auxílio-Alimentação e 49.03 – Auxílio Transporte (Grupo de Despesa 3).

O quadro seguinte apresenta o comparativo entre a execução orçamentária dos exercícios de 2021 e 2022. Observa-se incremento de 18,52% na realização orçamentária de 2022, quando comparada ao exercício predecessor.

Quadro XII – Execução por Item de Despesa – Ação Orçamentária 2054 – Remuneração de Servidores da Ativa e Encargos Sociais – 2021 x 2022

Especificação				Despesa Realizada (R\$)		% Variação
Grupo	Elemento	Item	Descrição	2021	2022	
1	7	1	CONTRIBUICAO A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	14.735,85	400.264,40	2616,26%
1	11	1	VENCIMENTOS	1.433.348.266,97	1.640.726.422,71	14,47%
1	11	3	ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO	358.946.587,32	388.468.875,70	8,22%
1	11	17	GRATIFICACAO DE CARGO EM COMISSAO	21.831.035,07	23.729.335,83	8,70%

1	11	19	VANTAGEM PESSOAL	35.051,69	36.222,11	3,34%
1	11	21	ABONO DE FERIAS	59.760.181,20	69.993.902,90	17,12%
1	11	22	GRATIFICACAO DE NATAL	171.322.006,24	193.646.588,28	13,03%
1	11	23	GRATIFICACAO DE RISCO DE VIDA, SAUDE E CONTAGIO	20.211.735,62	21.651.582,75	7,12%
1	11	34	HONORARIOS	286.218,31	204.356,45	-28,60%
1	11	44	ABONO DE PERMANENCIA	56.235.039,26	73.731.062,78	31,11%
1	11	48	ADICIONAL DE DESEMPENHO - PESSOAL CIVIL	141.553.725,83	185.798.413,87	31,26%
1	11	58	ABONO SALARIAL DO PODER JUDICIARIO	27.913.926,59	31.629.901,44	13,31%
1	11	59	FUNCOES DE CONFIANCA	1.912.049,01	238.806,17	-87,51%
1	11	64	GRATIFICACAO DE SERVICOS DE SEGURANCA	-	1.126.729,84	-
1	11	99	OUTROS	59.115.332,51	153.194.041,29	159,14%
1	12	5	ABONO DE FERIAS	65.638,82	27.729,60	-57,75%
1	12	7	GRATIFICACAO DE NATAL	175.304,40	83.571,40	-52,33%
1	12	99	OUTRAS	2.088.961,08	1.155.622,82	-44,68%
1	13	4	INSS - FOLHA	40.263.618,29	50.480.033,49	25,37%
1	13	5	OBRIGACAO PATRONAL - PESSOAL ATIVO	536.103.017,20	608.654.313,11	13,53%
1	16	1	SERVICO EXTRAORDINARIO	10.015.581,00	16.820.120,48	67,94%
1	16	2	SUBSTITUICAO EM CARGOS EM COMISSAO	25.983.307,11	26.418.625,63	1,68%
1	16	5	FERIAS-PREMIO	10.713.764,95	10.106.984,85	-5,66%
1	92	1	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES - PESSOAL	45.825.552,65	40.561.690,76	-11,49%
1	92	3	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES - OBRIGACOES PATRONAIS	9.519.581,82	50.947.712,78	435,19%
1	93	7	RESSARCIMENTO REFERENTE A PESSOAL REQUISITADO DA ADMINITRACAO ESTADUAL	357.612,02	251.308,73	-29,73%
3	8	3	AUXILIO-CRECHE OU ASSISTENCIA PRE-ESCOLAR	26.443.648,89	30.026.841,09	13,55%
3	46	1	AUXILIO-ALIMENTACAO - PECUNIA	195.343.152,54	231.969.965,00	18,75%
3	49	3	DESPESA DE TRANSPORTE DEVIDA A SERVIDORES DOS PODERES DO ESTADO	21.620.247,46	33.783.449,00	56,26%
3	93	23	INDENIZACAO DECORRENTE DE AUXILIO SAUDE	45.637.033,11	51.998.579,91	13,94%
TOTAL				3.322.641.912,81	3.937.863.055,17	18,52%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

Na sequência, estão demonstrados os resultados de execução física e orçamentária referentes ao monitoramento bimestral realizado por meio do SIGPlan.

A execução física da meta (não cumulativa), 14.686 pessoas remuneradas, representa 104,89% da programação inicial, quantitativo de 14.001 pessoas.

A realização orçamentária, por sua vez, alcançou o percentual de 100% do programado. Assim, considera-se o desempenho da ação orçamentária como satisfatório.

Quadro XIII – Execução Mensal – Ação Orçamentária 2054 – Remuneração de Servidores da Ativa e Encargos Sociais

Mês	Físico			Orçamentário		
	Programação	Reprogramação	Realizado	Programação	Reprogramação	Realizado
Janeiro	13.970	13.970	13.970	252.814.096,15	252.814.096,15	252.814.096,15
Fevereiro	14.001	14.086	14.086	252.722.837,88	252.722.837,88	252.722.837,88
Março	14.001	14.117	14.117	259.361.918,37	264.002.626,43	264.002.626,43
Abril	14.001	14.472	14.472	261.488.095,67	358.218.199,72	358.218.199,72
Maió	14.001	14.686	14.686	270.559.951,08	357.499.081,77	357.499.081,77
Junho	14.001	14.451	14.451	271.121.221,38	291.877.254,72	291.877.254,72
Julho	14.001	14.433	14.433	363.753.180,33	376.879.877,20	376.879.877,20
Agosto	14.001	14.421	14.421	272.247.486,33	357.800.761,44	357.800.761,44
Setembro	14.001	14.425	14.425	272.762.714,87	290.963.909,53	290.963.909,53
Outubro	14.001	14.373	14.373	273.379.049,60	312.896.560,53	312.896.560,53
Novembro	14.001	14.355	14.355	273.896.936,64	300.471.826,06	300.471.826,06
Dezembro	14.001	14.311	14.311	913.944.778,70	521.905.235,57	521.716.023,74
TOTAL	14.001	14.686	14.686	3.938.052.267,00	3.938.052.267,00	3.937.863.055,17

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

Quadro XIV – Execução Regionalizada – Ação Orçamentária 2054 – Remuneração de Servidores da Ativa e Encargos Sociais

Territórios	Físico				Orçamentário			
	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	(B/A) %	Análise Vertical (B) %	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	(B/A) %	Análise Vertical (B) %
Estadual	0	0	0,00	0,00	-	52.361.045,51	0,00	1,33
Região Intermediária de Barbacena	379	387	102,11	2,64	109.111.461,00	106.566.407,56	97,67	2,71
Região Intermediária de Belo Horizonte	6.797	6.976	102,63	47,50	1.893.115.397,00	1.823.827.460,11	96,34	46,32
Região Intermediária de Divinópolis	709	763	107,62	5,20	198.953.979,00	199.843.989,22	100,45	5,07
Região Intermediária de Governador Valadares	389	409	105,14	2,78	122.433.745,00	121.570.130,47	99,29	3,09
Região Intermediária de Ipatinga	415	443	106,75	3,02	106.775.309,00	111.403.474,61	104,33	2,83

Região Intermediária de Juiz de Fora	1.201	1.295	107,83	8,82	354.667.229,00	357.219.688,57	100,72	9,07
Região Intermediária de Montes Claros	543	594	109,39	4,04	161.635.141,00	164.649.952,45	101,87	4,18
Região Intermediária de Patos de Minas	372	402	108,06	2,74	100.019.636,00	101.676.367,77	101,66	2,58
Região Intermediária de Pouso Alegre	721	803	111,37	5,47	199.761.851,00	205.473.048,63	102,86	5,22
Região Intermediária de Teófilo Otoni	424	460	108,49	3,13	125.057.210,00	126.342.431,16	101,03	3,21
Região Intermediária de Uberaba	457	487	106,56	3,32	130.708.361,00	129.500.255,89	99,08	3,29
Região Intermediária de Uberlândia	623	644	103,37	4,39	162.401.363,00	163.794.283,45	100,86	4,16
Região Intermediária de Varginha	971	1.023	105,36	6,97	273.411.585,00	273.634.519,77	100,08	6,95
Total	14.001	14.686	104,89	100,00	3.938.052.267,00	3.937.863.055,17	100,00	100,00

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

3.2.3. Ação Orçamentária 7006 - Proventos de Inativos Civis e Pensionistas

Função:	09 - Previdência Social
Subfunção:	272 - Previdência do Regime Estatutário
Programa:	705 - Apoio às Políticas Públicas
Produto:	Provento Pago
Unidade de Medida:	Provento
Meta Física:	6.173

A ação orçamentária 7006 tem como finalidade atender ao pagamento de despesas com proventos de inativos civis e pensionistas, tendo em conta a proteção da saúde e a manutenção da qualidade de vida dos beneficiários, nos termos da legislação em vigor.

Quadro XV – Execução Por Item de Despesa – Ação Orçamentária 7006 – Proventos de Inativos Civis e Pensionistas

Grupo	Elemento	Item	Descrição	Valor (R\$)	% em relação ao TOTAL
1	1	1	PROVENTOS DE APOSENTADOS	1.260.295.682,21	64,06%
1	3	7	PENSOES CIVIS DO RPPS	243.006.566,90	12,35%
1	13	6	OBRIGACAO PATRONAL - PESSOAL INATIVO	3.472.870,53	0,18%
1	13	8	OBRIGACAO PATRONAL - PENSIONISTAS	1.574.715,94	0,08%

1	59	3	PENSAO ESPECIFICA DOS INSTITUTOS DE PREVIDENCIA	25.848.790,82	1,31%
1	92	1	DESpesas DE EXERCICIOS ANTERIORES - PESSOAL	384.181.547,16	19,53%
3	8	2	AUXILIO-FUNERAL	391.773,29	0,02%
3	93	23	INDENIZACAO DECORRENTE DE AUXILIO SAUDE	48.517.516,00	2,47%
TOTAL				1.967.289.462,85	100,00%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

O quadro seguinte mostra a execução orçamentária por item de despesa com o percentual de representatividade de cada item em relação ao valor total. A despesa dessa ação somou, em 2022, R\$1.967.289.462,85 (um bilhão, novecentos e sessenta e sete milhões, duzentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e oitenta e cinco centavos).

Destacados estão a seguir, os principais eventos não ordinários que impactaram a execução orçamentária 7006, no decorrer do ano:

§ Implementação e pagamento do passivo referente às datas-bases de 2020 e 2021;

§ Pagamentos de valores passivos relativos a diferenças salariais;

§ Pagamentos de diferenças relativas à cobrança indevida do imposto de renda sobre verbas salariais passivas;

§ Inscrição, em dezembro, de valores em restos a pagar, fonte de recursos 10, procedência 1, elementos-itens de despesa 92.01 – Despesas de Exercícios Anteriores (Grupo de Despesa 1) e 93.23 – Indenização Decorrente de Auxílio-Saúde (Grupo de Despesa 3); fonte de recursos 58, procedência 5, elemento-item de despesa 92.01 – Despesas de Exercícios Anteriores (Grupo de Despesa 1).

O quadro abaixo, por seu turno, compara as despesas realizadas em 2021 e 2022 por item de despesa. Cumpre destacar o decréscimo de 11,76% na despesa realizada no exercício de 2022 em relação ao ano anterior.

Quadro XVI – Execução Por Item de Despesa – Ação Orçamentária 7006 – Proventos de Inativos Civis e Pensionistas – 2021 x 2022

Especificação				Despesa Realizada (R\$)		% Variação
Grupo	Elemento	Item	Descrição	2021	2022	
1	1	1	PROVENTOS DE APOSENTADOS	1.138.779.191,20	1.260.295.682,21	10,67%
1	3	7	PENSOES CIVIS DO RPPS	212.959.893,30	243.006.566,90	14,11%
1	13	6	OBRIGACAO PATRONAL - PESSOAL INATIVO	3.131.334,21	3.472.870,53	10,91%
1	13	8	OBRIGACAO PATRONAL - PENSIONISTAS	1.400.659,81	1.574.715,94	12,43%
1	59	3	PENSAO ESPECIFICA DOS INSTITUTOS DE PREVIDENCIA	27.730.237,36	25.848.790,82	-6,78%
1	92	1	DESpesas DE EXERCICIOS ANTERIORES - PESSOAL	800.138.468,87	384.181.547,16	-51,99%
3	8	2	AUXILIO-FUNERAL	989.016,78	391.773,29	-60,39%
3	93	23	INDENIZACAO DECORRENTE DE AUXILIO SAUDE	44.388.702,00	48.517.516,00	9,30%
TOTAL				2.229.517.503,53	1.967.289.462,85	-11,76%

Fonte: Armazém de Informações - BO SIAFI/MG.

Os quadros seguintes informam os números referentes à execução física e orçamentária da ação, conforme constam no monitoramento do PPAG, sendo o primeiro relativo ao acompanhamento mensal e o

segundo referente à realização por região estadual. O cumprimento físico da ação orçamentária (meta não cumulativa), 6.367 proventos pagos, ficando 3,14% acima do originalmente programado (6.173). A execução orçamentária, por sua vez, foi de 99,94% do projetado. Destarte, segundo os critérios do manual do PPAG, *status* satisfatório.

Quadro XVII – Execução Mensal – Ação Orçamentária 7006 – Proventos de Inativos Civis e Pensionistas

Mês	Físico			Orçamentário		
	Programação	Reprogramação	Realizado	Programação	Reprogramação	Realizado
Janeiro	6.173	6.211	6.211	112.429.156,77	112.429.156,77	112.429.156,77
Fevereiro	6.173	6.191	6.191	111.750.339,54	111.750.339,54	111.750.339,54
Março	6.173	6.207	6.207	112.403.013,13	112.403.013,13	112.403.013,13
Abril	6.173	6.209	6.209	128.893.018,78	131.484.148,30	131.484.148,30
Mai	6.173	6.367	6.367	129.166.390,76	132.893.271,95	132.893.271,95
Junho	6.173	6.250	6.250	129.440.389,00	120.187.687,61	120.187.687,61
Julho	6.173	6.260	6.260	178.123.886,16	169.579.430,76	169.579.430,76
Agosto	6.173	6.249	6.249	129.966.495,18	121.244.552,77	121.244.552,77
Setembro	6.173	6.250	6.250	130.979.293,51	123.796.095,69	123.796.095,69
Outubro	6.173	6.253	6.253	130.980.212,49	122.497.328,43	122.497.328,43
Novembro	6.173	6.278	6.278	130.981.133,63	123.606.715,20	123.606.715,20
Dezembro	6.173	6.287	6.287	543.430.151,05	586.671.739,85	585.417.722,70
TOTAL	6.173	6.367	6.367	1.968.543.480,00	1.968.543.480,00	1.967.289.462,85

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

Quadro XVIII – Execução Regionalizada – Ação Orçamentária 7006 – Proventos de Inativos Civis e Pensionistas

Territórios	Físico				Orçamentário			
	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	(B/A) %	Análise Vertical (B) %	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	(B/A) %	Análise Vertical (B) %
Estadual	0	0	0,00	0,00	-	394.239.836,39	0,00	20,04
Região Intermediária de Barbacena	179	194	108,38	3,05	47.333.180,00	44.547.015,08	94,11	2,26
Região Intermediária de Belo Horizonte	3.000	3.056	101,87	48,00	1.201.460.962,00	877.587.323,30	73,04	44,61
Região Intermediária de Divinópolis	300	312	104,00	4,90	65.446.021,00	64.691.727,90	98,85	3,29
Região Intermediária de Governador Valadares	171	183	107,02	2,87	40.181.698,00	36.927.010,57	91,90	1,88
Região Intermediária de Ipatinga	152	153	100,66	2,40	32.736.693,00	31.314.437,44	95,66	1,59
Região Intermediária de Juiz de Fora	625	646	103,36	10,15	158.671.770,00	137.707.892,87	86,79	7,00

Região Intermediária de Montes Claros	215	219	101,86	3,44	61.418.336,00	45.667.980,61	74,36	2,32
Região Intermediária de Patos de Minas	153	158	103,27	2,48	26.977.976,00	31.031.354,12	115,02	1,58
Região Intermediária de Pouso Alegre	369	387	104,88	6,08	80.018.574,00	80.385.300,17	100,46	4,09
Região Intermediária de Teófilo Otoni	201	208	103,48	3,27	54.913.736,00	42.927.775,78	78,17	2,18
Região Intermediária de Uberaba	155	169	109,03	2,65	35.600.193,00	35.616.936,24	100,05	1,81
Região Intermediária de Uberlândia	220	231	105,00	3,63	73.015.613,00	53.008.038,50	72,60	2,69
Região Intermediária de Varginha	433	451	104,16	7,08	90.768.728,00	91.636.833,88	100,96	4,66
Total	6.173	6.367	103,14	100,00	1.968.543.480,00	1.967.289.462,85	99,94	100,00

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

3.2.4. Precatórios e Sentenças Judiciais

Função:	28 - Encargos Especiais
Subfunção:	846 - Outros Encargos Especiais
Programa:	705 - Apoio às Políticas Públicas
Produto:	Precatório/RPV Pago
Unidade de Medida:	Unidade
Meta Física:	1

A ação orçamentária 7004 – Precatórios e Sentenças Judiciais tem por finalidade atender ao pagamento de despesas com precatórios e requisições de pequeno valor, tendo em vista a execução das decisões condenatórias transitadas em julgado proferidas pelo Poder Judiciário contra a Fazenda Pública. No ano de 2022, não houve execução orçamentária para a referida ação orçamentária, conforme tem acontecido ao longo dos últimos exercícios financeiros.

Quadro XIX – Execução Mensal – Ação Orçamentária 7004 – Precatórios e Sentenças Judiciais

Mês	Físico			Orçamentário		
	Programação	Reprogramação	Realizado	Programação	Reprogramação	Realizado
Janeiro	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Março	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Abril	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Maio	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Junho	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Julho	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Agosto	0	0	0	0,00	0,00	0,00

Setembro	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Outubro	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Novembro	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Dezembro	1	1	0	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTAL	1	1	0	1.000,00	1.000,00	0,00

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

Quadro XX – Execução Regionalizada – Ação Orçamentária 7004 – Precatórios e Sentenças Judiciárias

Territórios	Físico				Orçamentário			
	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	B/A	Análise Vertical (B)	Programado PPAG (A)	Executado Jan/Dez (B)	B/A	Análise Vertical (B)
Estadual	1	0	0,00%	0,00%	1.000,00	-	0,00%	0,00%
TOTAL	1	0	0,00%	0,00%	1.000,00	-	0,00%	0,00%

Fonte: Sistema de Informações Gerenciais e de Planejamento - SIGPlan.

3.2.5. Despesas de Exercícios Anteriores

Quadro XXI – Despesas de Exercícios Anteriores – 2021 x 2022 – Por Ação Orçamentária

Ação	Descrição	2021 (R\$)	2022 (R\$)	% Variação
2053	REMUNERAÇÃO DE MAGISTRADOS DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	265.765.897,94	247.190.697,31	-6,99%
2054	REMUNERAÇÃO DE SERVIDORES DA ATIVA E ENCARGOS SOCIAIS	55.345.134,47	91.509.403,54	65,34%
7006	PROVENTOS DE INATIVOS CIVIS E PENSIONISTAS	800.138.468,87	384.181.547,16	-51,99%
VALOR TOTAL		1.121.249.501,28	722.881.648,01	-35,53%

Fonte: Armazém de Informações BO SIAFI/MG.

Quadro XXII – Despesas de Exercícios Anteriores – 2021 x 2022 – Detalhamento

Ação	Grupo	Modalid.	Elemento	Item	Item Descrição	Fonte	Proced.	Credor	2021 (R\$)	2022 (R\$)	% Variação
2053	1	90	92	1	DEA - PESSOAL	10	1	FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL	265.726.188,90	247.190.185,25	-6,98%
2053	1	91	92	3	DEA - OBRIGACOES PATRONAIS	10	1	FUNDO FINANCEIRO DE PREVIDENCIA DO ESTADO DE MINAS GERAIS	39.709,04	512,06	-98,71%
2054	1	90	92	1	DEA - PESSOAL	10	1	FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL	45.807.788,99	40.561.385,34	-11,45%

2054	1	90	92	1	DEA - PESSOAL	10	1	SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTAO	17.763,66	305,42	-98,28%
2054	1	91	92	3	DEA - OBRIGACOES PATRONAIS	10	1	FUNDO FINANCEIRO DE PREVIDENCIA DO ESTADO DE MINAS GERAIS	9.519.581,82	50.947.712,78	435,19%
7006	1	90	92	1	DEA - PESSOAL	10	1	FOLHA PENSAO	40.472.194,84	20.911.610,18	-48,33%
7006	1	90	92	1	DEA - PESSOAL	43	5	FOLHA APOSENTADOS	11.600.000,00	-	-100,00%
7006	1	90	92	1	DEA - PESSOAL	58	5	FOLHA APOSENTADOS	748.066.274,03	363.269.936,98	-51,44%
VALOR TOTAL									1.121.249.501,28	722.881.648,01	-35,53%

Fonte: Armazém de Informações BO SIAFI/MG.

Os quadros acima apresentam informações referentes à realização de despesas de exercícios anteriores (elemento de despesa 92) em 2021 e 2022, com a variação percentual entre os dois exercícios, demonstrando, respectivamente, o total realizado por ação orçamentária e a execução orçamentária de forma detalhada.

4. RESULTADO FISCAL

Instituído pela LRF em seu artigo 54, o Relatório de Gestão Fiscal – RGF é emitido ao longo do exercício, quando do encerramento de cada quadrimestre, contendo, dentre outros, o demonstrativo de Despesa Total com Pessoal (LRF, art. 55, alínea a), por meio do qual é apurado o cumprimento dos limites estabelecidos pela LRF em seus artigos 19 e 20.

Para sua elaboração, levanta-se a despesa líquida com pessoal, subtraindo-se da despesa bruta com pessoal as despesas de exercícios anteriores, os pagamentos de natureza indenizatória e os gastos com inativos e pensionistas custeados com recursos vinculados à contribuição previdenciária do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Na sequência estão demonstrados os resultados fiscais quadrimestrais apurados durante o exercício de 2022.

4.1. Primeiro Quadrimestre

O próximo quadro apresenta o Demonstrativo da Despesa com Pessoal do RGF, publicado no Diário do Judiciário Eletrônico – DJe em 26 de maio de 2022, relativo ao primeiro quadrimestre de 2022, período de apuração de maio de 2021 a abril de 2022.

A despesa total com pessoal somou R\$4.001.864.296,06 (quatro bilhões, um milhão, oitocentos e sessenta e quatro mil, duzentos e noventa e seis reais e seis centavos), o que corresponde a 4,63% da RCL computada, qual seja R\$86.390.487.455,57 (oitenta e seis bilhões, trezentos e noventa milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos). Observa-se, portanto, que não foi sequer ultrapassado o limite de alerta estabelecido na LRF (5,32%).

Quadro XXIII – Demonstrativo da Despesa com Pessoal – 1º Quadrimestre de 2022

Relatório de Gestão Fiscal - 1º Quadrimestre de 2022		
Demonstrativo da Despesa com Pessoal		
Maio/2021 a Abril/2022		
Especificação	Valor (R\$)	% RCL
Despesa Bruta com Pessoal (I)	6.377.500.149,96	

Despesas Não Computadas (II)	2.375.659.266,36	
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	4.001.840.883,60	
Recente Corrente Líquida - RCL (IV)	86.411.512.663,57	
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V)	21.025.208,00	
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (VI)	-	
RCL ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal (VII) = (IV - V - VI)	86.390.487.455,57	
Despesa Total com Pessoal - DTP	4.001.864.296,06	4,63
Limite Máximo (5,9100% da RCL)	5.105.677.808,62	5,91
Limite Prudencial (5,6145% da RCL)	4.850.393.918,19	5,61
Limite de Alerta (5,3190% da RCL)	4.595.110.027,76	5,32

Fonte: Portal da Transparência TJMG (publicação: 26 de maio de 2022).

4.2. Segundo Quadrimestre

O quadro seguinte, por seu turno, evidencia o Demonstrativo da Despesa com Pessoal atinente ao segundo quadrimestre de 2022, considerado o período de setembro de 2021 a agosto de 2022, de acordo com publicação do DJe de 26 de setembro de 2022.

A despesa total com pessoal atingiu o montante de R\$4.313.307.474,77 (quatro bilhões, trezentos e treze milhões, trezentos e sete mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e setenta e sete centavos), o que representa o índice de 4,84% da RCL observada para o período, R\$89.028.638.464,64 (oitenta e nove bilhões, vinte e oito milhões, seiscentos e trinta e oito mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos), permanecendo, por conseguinte, respeitados os limites determinados pela LRF.

Quadro XXIV – Demonstrativo da Despesa com Pessoal – 2º Quadrimestre de 2022

Relatório de Gestão Fiscal - 2º Quadrimestre de 2022		
Demonstrativo da Despesa com Pessoal		
Setembro/2021 a Agosto/2022		
Especificação	Valor (R\$)	% RCL
Despesa Bruta com Pessoal (I)	6.600.967.893,65	
Despesas Não Computadas (II)	2.287.683.831,34	
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	4.313.284.062,31	
Recente Corrente Líquida - RCL (IV)	89.048.963.672,64	
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V)	20.325.208,00	
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (VI)	-	
RCL ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal (VII) = (IV - V - VI)	89.028.638.464,64	
Despesa Total com Pessoal - DTP	4.313.307.474,77	4,84

Limite Máximo (5,9100% da RCL)	5.261.592.533,26	5,91
Limite Prudencial (5,6145% da RCL)	4.998.512.906,60	5,61
Limite de Alerta (5,3190% da RCL)	4.735.433.279,93	5,32

Fonte: Portal da Transparência TJMG (publicação: 26 de setembro de 2022).

4.3. Terceiro Quadrimestre

Quadro XXV – Demonstrativo da Despesa com Pessoal – 3º Quadrimestre de 2022

Relatório de Gestão Fiscal - 3º Quadrimestre de 2022		
Demonstrativo da Despesa com Pessoal		
Janeiro a Dezembro de 2022		
Especificação	Valor (R\$)	% RCL
Despesa Bruta com Pessoal (I)	6.559.035.684,61	
Despesas Não Computadas (II)	2.022.063.197,97	
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	4.536.972.486,64	
Recente Corrente Líquida - RCL (IV)	91.405.979.912,77	
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V)	2.103.000,00	
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (VI)	-	
RCL ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal (VII) = (IV - V - VI)	91.403.876.912,77	
Despesa Total com Pessoal - DTP	4.536.972.486,64	4,96
Limite Máximo (5,9100% da RCL)	5.401.969.125,54	5,91
Limite Prudencial (5,6145% da RCL)	5.131.870.669,26	5,61
Limite de Alerta (5,3190% da RCL)	4.861.772.212,99	5,32

Fonte: Portal da Transparência TJMG (publicação: 27 de janeiro de 2023).

O demonstrativo relativo ao 3º quadrimestre do exercício, período de apuração de janeiro a dezembro de 2022, publicado no DJe em 27 de janeiro de 2023, evidencia o índice de comprometimento da RCL, com pequena elevação em relação ao valor encontrado no período anterior.

Em resumo, a despesa total com pessoal alcançou o montante de R\$4.536.972.486,64 (quatro bilhões, quinhentos e trinta e seis milhões, novecentos e setenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e sessenta e quatro centavos), equivalendo a 4,96% da RCL apurada, R\$91.403.876.912,77 (noventa e um bilhões, quatrocentos e três milhões, oitocentos e setenta e seis mil, novecentos e doze reais e setenta e sete centavos).

A título de comparação, segue demonstrativo com os resultados quadrimestrais apurados nos anos de 2021 e 2022.

Quadro XXVI – Resultados LRF – 2021 x 2022

Período de Apuração	Resultado - LRF (%)	
	2021	2022

1º Quadrimestre	4,88	4,63
2º Quadrimestre	4,69	4,84
3º Quadrimestre	4,68	4,96

Fonte: Portal da Transparência TJMG.



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Eduardo Camarota, Assessor(a) Técnico(a)**, em 04/04/2023, às 19:16, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **João Victor Silveira Rezende, Diretor(a) Executivo(a)**, em 04/04/2023, às 19:30, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.tjmg.jus.br/autenticidade> informando o código verificador **13116487** e o código CRC **05E019DE**.