

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - MINISTERIO PUBLICO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Setembro/22 a Agosto/23

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	LIQUIDADAS						
	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	98.109.887,34	97.173.925,66	77.012.446,32	145.607.944,83	95.898.759,87	97.828.563,19	97.919.359,27
Pessoal Ativo	78.999.152,42	79.072.487,72	58.810.930,55	120.891.892,50	77.319.953,70	79.074.048,15	78.888.958,35
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	60.795.324,53	60.873.836,85	53.240.670,58	86.275.212,00	60.413.288,11	60.653.435,77	60.549.525,96
Obrigações Patronais	18.203.827,89	18.198.650,87	5.570.259,97	34.616.680,50	16.906.665,59	18.420.612,38	18.339.432,39
Benefícios Previdenciários				0,00			
Pessoal Inativo e Pensionistas	19.110.734,92	18.101.437,94	18.201.515,77	24.716.052,33	18.578.806,17	18.754.515,04	19.030.400,92
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.714.716,57	13.697.648,58	11.331.607,31	17.833.661,36	13.293.957,18	13.426.226,32	13.613.519,29
Pensões	5.396.018,35	4.403.789,36	6.869.908,46	6.882.390,97	5.284.848,99	5.328.288,72	5.416.881,63
Outros Benefícios Previdenciários	0,00				0,00		
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00			0,00	0,00		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	29.792.462,83	29.780.868,50	20.736.479,22	64.526.301,30	25.941.250,63	26.686.966,91	26.771.174,51
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	94.911,04	87.896,92	164.811,25	132.554,54	35.906,33	142.459,69	63.260,13
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	5.073.488,25	5.039.120,12	7.766.334,39	18.271.232,84	1.444.000,18	1.671.846,32	1.929.589,97
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	24.624.063,54	24.653.851,46	12.805.333,58	46.122.513,92	24.461.344,12	24.872.660,90	24.778.324,41
Demais Exclusões	0,00			0,00	0,00		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	68.317.424,51	67.393.057,16	56.275.967,10	81.081.643,53	69.957.509,24	71.141.596,28	71.148.184,76

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	100.230.025,75	104.931.308,96	102.640.679,83	103.618.550,40	104.536.047,29	1.225.507.498,71	24.824.200,06
Pessoal Ativo	80.937.068,22	84.917.013,50	83.177.058,76	84.472.061,08	85.565.262,80	992.125.887,75	24.824.200,06
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	62.463.942,38	65.304.656,96	64.065.479,46	65.462.891,93	66.720.330,11	766.818.594,64	24.824.200,06
Obrigações Patronais	18.473.125,84	19.612.356,54	19.111.579,30	19.009.169,15	18.844.932,69	225.307.293,11	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	19.292.957,53	20.014.295,46	19.463.621,07	19.146.489,32	18.970.784,49	233.381.610,96	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.767.780,52	14.449.056,16	13.854.796,46	13.805.375,15	13.925.775,75	166.714.120,65	0,00
Pensões	5.525.177,01	5.565.239,30	5.608.824,61	5.341.114,17	5.045.008,74	66.667.490,31	0,00
Outros Benefícios Previdenciários		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	-42.986.675,55	29.682.405,70	31.515.820,01	31.151.960,40	24.717.592,23	298.316.606,69	22.500.000,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	117.817,11	133.443,28	214.534,68	131.272,98	141.462,09	1.460.330,04	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.050.758,83	2.937.740,50	5.448.343,05	5.307.570,46	6.534.640,78	63.474.665,69	22.500.000,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-45.155.251,49	26.611.221,92	25.852.942,28	25.713.116,96	18.041.489,36	233.381.610,96	0,00
(-) Demais Exclusões	0,00					0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	143.216.701,30	75.248.903,26	71.124.859,82	72.466.590,00	79.818.455,06	927.190.892,02	2.324.200,06

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	53.124.854.854,57	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	18.628.174,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancadas (art. 166, § 16, da CF) (VI)	74.423.103,99	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI) PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V -VI)	53.031.803.576,58	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	929.515.092,08	1,75%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.060.636.071,53	2,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	1.007.604.267,96	1,90%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	954.572.464,38	1,80%

FONTE: Contadoria e Auditoria-Geral do Estado – Sistema FPE

Notas:

1 - Em abril de 2023 e agosto/2023 foi ajustado na linha "Inativos e Pensionistas com recursos vinculados" o valor de R\$70.068.203,46 e de R\$7.403.096,43, respectivamente, pois o valor da dedução apresentava valor superior ao empenhado na linha "pessoal inativo e pensionistas", o que não é permitido, conforme o Manual de Demonstrativos Fiscais 13" Edição (pg 524).

Alexandre Sikinowski Saltz
Procurador-Geral de Justiça

Roberval da Silveira Marques
Diretor-Geral

Carlos Geminiano Rocha Rodrigues,
Contador e Auditor-Geral do Estado