

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - Ministério Público
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2023 A ABRIL/2024

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

R\$

ESPECIFICAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	104.931.308,96	102.640.679,83	103.618.550,40	104.536.047,29	106.570.192,86	98.810.182,46	89.360.512,03
Pessoal Ativo	84.917.013,50	83.177.058,76	84.472.061,08	85.565.262,80	86.417.577,25	80.068.323,49	70.351.089,99
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	65.304.656,96	64.065.479,46	65.462.891,93	66.720.330,11	67.306.806,59	62.364.800,60	61.406.650,72
Obrigações Patronais	19.612.356,54	19.111.579,30	19.009.169,15	18.844.932,69	19.110.770,66	17.703.522,89	8.944.439,27
Pessoal Inativo e Pensionistas	20.014.295,46	19.463.621,07	19.146.489,32	18.970.784,49	20.152.615,61	18.741.858,97	19.009.422,04
Aposentadorias, Reserva e Reformas	14.449.056,16	13.854.796,46	13.805.375,15	13.925.775,75	14.201.621,88	13.164.803,85	13.634.650,83
Pensões	5.565.239,30	5.608.824,61	5.341.114,17	5.045.008,74	5.950.993,73	5.577.055,12	5.374.771,21
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	29.682.405,70	31.515.820,01	31.151.960,40	24.717.592,23	33.727.869,51	31.299.917,06	21.384.276,11
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	133.443,28	214.534,68	131.272,98	141.462,09	295.100,72	117.933,87	78.470,52
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.937.740,50	5.448.343,05	5.307.570,46	6.534.640,78	7.626.410,07	6.906.777,13	4.521.900,92
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	26.611.221,92	25.852.942,28	25.713.116,96	18.041.489,36	25.806.358,72	24.275.206,06	16.783.904,67
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	75.248.903,26	71.124.859,82	72.466.590,00	79.818.455,06	72.842.323,35	67.510.265,40	67.976.235,92

ESPECIFICAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)					TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	143.800.271,82	98.030.596,25	121.042.598,47	118.557.216,91	109.745.468,02	1.301.643.625,30	16.845.920,66
Pessoal Ativo	119.412.968,88	79.669.461,66	86.433.561,53	81.835.268,65	81.399.957,84	1.023.719.605,43	15.022.413,88
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	82.113.360,78	63.133.139,62	66.664.291,45	61.616.636,04	61.332.408,24	787.491.452,50	15.022.413,88
Obrigações Patronais	37.299.608,10	16.536.322,04	19.769.270,08	20.218.632,61	20.067.549,60	236.228.152,93	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	24.387.302,94	18.361.134,59	20.560.155,95	19.412.481,12	20.238.133,84	238.457.998,70	1.823.506,78
Aposentadorias, Reserva e Reformas	17.802.790,73	13.234.195,17	15.101.685,71	15.219.911,22	15.371.019,14	173.765.682,05	-
Pensões	6.584.512,21	5.126.939,42	5.458.470,24	4.192.273,20	4.867.114,70	64.692.316,65	1.823.506,78
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	14.048.880,99	17.309.763,84	8.107.376,34	39.466.021,17	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	47.785.555,55	25.918.347,13	28.814.244,77	28.246.327,37	-45.869.378,38	288.374.937,46	15.113.554,63
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	206.528,88	12.059,85	120.966,62	11.784,90	19.374,42	1.482.932,81	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	4.077.275,02	1.572.968,42	1.753.358,14	858.044,23	888.977,23	48.434.005,95	15.113.554,83
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	43.501.751,65	24.333.318,86	26.939.920,01	27.376.498,24	-46.777.730,03	238.457.998,70	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	96.014.716,27	72.112.249,12	92.228.353,70	90.310.889,54	155.614.846,40	1.013.268.687,84	1.732.366,03

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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	58.767.958.125,65	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	59.814.088,00	-
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	93.301.440,99	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	58.614.842.596,66	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	1.015.001.053,87	1,73%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.172.296.851,93	2,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	1.113.682.009,34	1,90%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	1.055.067.166,74	1,80%

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

NOTAS:

1- Em 08/2023, 12/2023 e 04/2024 foi ajustado na linha "Inativos e Pensionistas com recursos vinculados" o valor de R\$ 7.403.096,43, R\$ 5.355.793,94 e R\$ 74.222.186,77, respectivamente, pois o valor da dedução apresentava valor superior ao empenhado na linha "pessoal inativos e pensionistas", o que não é permitido, conforme o Manual de Demonstrativos Fiscais 14ª Edição (p. 466).

2-RGF do 1º quadrimestre de 2024 transmitido em atraso em decorrência do estado de calamidade pública, declarado por meio do Decreto 57.596/2024, publicado em função dos eventos climáticos de chuvas intensas ocorridas no Estado do Rio Grande do Sul, que comprometeram o funcionamento dos sistemas utilizados na apuração dos relatórios fiscais do Estado."

Alexandre Sikinowski Saltz
Procurador-Geral de Justiça

Roberval da Silveira Marques
Diretor-Geral

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