

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - MINISTERIO PUBLICO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
setembro/20 a agosto/21

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

R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	LIQUIDADAS						
	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	92.731.016,60	91.355.317,23	100.500.880,21	107.516.103,56	90.221.196,86	99.633.349,18	97.104.238,89
Pessoal Ativo	78.897.538,37	77.549.644,52	86.722.614,31	92.458.023,06	72.968.428,53	81.923.900,27	78.676.135,55
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	60.279.140,18	59.724.536,83	63.491.604,55	70.895.683,50	55.223.395,70	61.865.524,78	61.003.516,09
Obrigações Patronais	18.618.398,19	17.825.107,69	23.231.009,76	21.562.339,56	17.745.032,83	20.058.375,49	17.672.619,46
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	13.833.478,23	13.805.672,71	13.778.265,90	15.058.080,50	17.252.768,33	17.709.448,91	18.428.103,34
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.503.602,66	13.480.451,95	13.452.426,12	14.265.970,41	13.002.769,15	13.269.121,53	13.217.943,52
Pensões	329.875,57	325.220,76	325.839,78	792.110,09	4.249.999,18	4.440.327,38	5.210.159,82
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	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	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	42.163.838,88	41.421.480,33	49.037.484,35	74.666.892,51	26.883.448,22	30.049.008,39	29.882.899,33
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	93.714,65	6.467,87	122.644,27	14.218,09	46.015,97	18.394,74	85.953,28
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	9.197.067,96	8.611.067,17	11.361.964,90	20.619.698,86	673.280,57	3.943.697,43	3.749.088,67
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	21.095.022,34	21.114.024,62	25.603.756,74	32.119.276,74	24.275.201,03	24.204.404,49	24.179.255,27
Demais Exclusões	11.778.033,93	11.689.920,67	11.949.118,44	21.913.698,82	1.888.950,65	1.882.511,73	1.868.602,11
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	50.567.177,72	49.933.836,90	51.463.395,86	32.849.211,05	63.337.748,64	69.584.340,79	67.221.339,56

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	agos/21	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	96.916.635,52	93.521.404,09	95.140.894,60	97.396.543,75	93.492.980,17	1.155.530.560,66	823.486,23
Pessoal Ativo	78.893.441,78	75.561.902,91	76.415.919,17	79.082.026,48	75.000.529,32	954.150.104,27	823.486,23
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	59.071.733,25	57.949.983,10	57.375.983,29	59.083.898,26	57.254.349,66	723.219.349,19	823.486,23
Obrigações Patronais	19.821.708,53	17.611.919,81	19.039.935,88	19.998.128,22	17.746.179,66	230.930.755,08	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	18.023.193,74	17.959.501,18	18.724.975,43	18.314.517,27	18.492.450,85	201.380.456,39	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.172.297,15	13.115.746,95	13.065.550,95	13.028.689,76	13.079.973,04	159.654.543,19	0,00
Pensões	4.850.896,59	4.843.754,23	5.659.424,48	5.285.827,51	5.412.477,81	41.725.913,20	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	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	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	32.884.296,39	32.764.895,13	32.441.854,04	32.376.351,47	32.137.194,81	456.709.643,85	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	75.341,01	43.291,99	44.860,84	181.479,62	73.748,75	806.131,08	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	6.912.876,23	6.746.626,13	5.989.810,23	6.084.246,57	5.888.617,57	89.778.042,29	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	24.132.768,63	24.103.489,47	24.551.541,72	24.236.081,95	24.297.639,18	293.912.462,18	0,00
(-) Demais Exclusões	1.763.310,52	1.871.487,54	1.855.641,25	1.874.543,33	1.877.189,31	72.213.008,30	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	64.032.339,13	60.756.508,96	62.699.040,56	65.020.192,28	61.355.785,36	698.820.916,81	823.486,23

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	%SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	51.087.643.307,85	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	333.098,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancadas (art. 166, § 16, da CF) (VI)	29.080.620,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI) PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)	51.058.229.589,85	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	699.644.403,04	1,37%

LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.021.164.591,80	2,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	970.106.362,21	1,90%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	919.048.132,62	1,80%

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

Nota:

1. A partir da competência de janeiro de 2021, devido às alterações na Constituição Federal e na LRF, por força da EC 109/2021 e LC 178/2021, respectivamente, foram modificados os critérios relativos ao IRRF dos servidores, que deixou de ser deduzido da despesa bruta de pessoal e da Receita Corrente Líquida (RCL); e às pensões, que também deixaram de ser deduzidas na linha inativos com recursos vinculados, passando a aumentar a Despesa Total com Pessoal.

Marcelo Lemos Dornelles
Procurador-Geral de Justiça

Roberval da Silveira Marques
Diretor-Geral

Rogério da Silva Meira,
Contador e Auditor-Geral do Estado