

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

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

R\$1,00

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                               | LIQUIDADAS                             |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|                                                                                               | jan/21                                 | fev/21               | mar/21               | abr/21               | mai/21               | jun/21               | jul/21               |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>                                                          | <b>89.253.064,80</b>                   | <b>98.672.364,13</b> | <b>96.145.044,88</b> | <b>96.056.919,31</b> | <b>92.559.793,90</b> | <b>94.183.727,08</b> | <b>96.418.722,35</b> |
| <b>Pessoal Ativo</b>                                                                          | <b>72.000.296,47</b>                   | <b>80.962.915,22</b> | <b>77.716.941,54</b> | <b>78.033.725,57</b> | <b>74.600.292,72</b> | <b>75.458.751,65</b> | <b>78.104.205,08</b> |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                            | 55.223.395,70                          | 61.865.524,78        | 61.003.516,09        | 59.071.733,25        | 57.949.983,10        | 57.375.983,29        | 59.083.898,26        |
| Obrigações Patronais                                                                          | 16.776.900,77                          | 19.097.390,44        | 16.713.425,45        | 18.961.992,32        | 16.650.309,62        | 18.082.768,36        | 19.020.306,82        |
| Benefícios Previdenciários                                                                    | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>                                                         | <b>17.252.768,33</b>                   | <b>17.709.448,91</b> | <b>18.428.103,34</b> | <b>18.023.193,74</b> | <b>17.959.501,18</b> | <b>18.724.975,43</b> | <b>18.314.517,27</b> |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas                                                            | 13.002.769,15                          | 13.269.121,53        | 13.217.943,52        | 13.172.297,15        | 13.115.746,95        | 13.065.550,95        | 13.028.689,76        |
| Pensões                                                                                       | 4.249.999,18                           | 4.440.327,38         | 5.210.159,82         | 4.850.896,59         | 4.843.754,23         | 5.659.424,48         | 5.285.827,51         |
| 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                 |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>                                  | <b>25.915.316,16</b>                   | <b>29.088.023,34</b> | <b>28.923.705,32</b> | <b>32.024.580,18</b> | <b>31.803.284,94</b> | <b>31.484.686,52</b> | <b>31.398.530,07</b> |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 46.015,97                              | 18.394,74            | 85.953,28            | 75.341,01            | 43.291,99            | 44.860,84            | 181.479,62           |
| 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                          | 673.280,57                             | 3.943.697,43         | 3.749.088,67         | 6.912.876,23         | 6.746.626,13         | 5.989.810,23         | 6.084.246,57         |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | 24.275.201,03                          | 24.204.404,49        | 24.179.255,27        | 24.132.768,63        | 24.103.489,47        | 24.551.541,72        | 24.236.081,95        |
| Demais Exclusões                                                                              | 920.818,59                             | 921.526,68           | 909.408,10           | 903.594,31           | 909.877,35           | 898.473,73           | 896.721,93           |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                                           | <b>63.337.748,64</b>                   | <b>69.584.340,79</b> | <b>67.221.339,56</b> | <b>64.032.339,13</b> | <b>60.756.508,96</b> | <b>62.699.040,56</b> | <b>65.020.192,28</b> |

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) |                      |                      |                      |                       |                              | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                               | agos/21                                | set/21               | out/21               | nov/21               | dez/21                | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a) |                                                 |
|                                                                                               | <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>   | <b>92.524.588,69</b> | <b>93.096.896,40</b> | <b>99.296.551,26</b> | <b>83.518.598,65</b>  | <b>125.701.589,73</b>        |                                                 |
| <b>Pessoal Ativo</b>                                                                          | <b>74.032.137,84</b>                   | <b>74.995.882,93</b> | <b>79.831.691,55</b> | <b>68.203.092,75</b> | <b>101.245.552,30</b> | <b>935.185.485,62</b>        | <b>28.962.306,23</b>                            |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                            | 57.254.349,66                          | 57.095.317,96        | 61.866.689,24        | 56.973.684,49        | 74.869.550,07         | 719.633.625,89               | 28.962.306,23                                   |
| Obrigações Patronais                                                                          | 16.777.788,18                          | 17.900.564,97        | 17.965.002,31        | 11.229.408,26        | 26.376.002,23         | 215.551.859,73               | 0,00                                            |
| Benefícios Previdenciários                                                                    | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                                            |
| <b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>                                                         | <b>18.492.450,85</b>                   | <b>18.101.013,47</b> | <b>19.464.859,71</b> | <b>15.315.505,90</b> | <b>24.456.037,43</b>  | <b>222.242.375,56</b>        | <b>0,00</b>                                     |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas                                                            | 13.079.973,04                          | 13.066.375,17        | 13.410.117,56        | 11.583.320,09        | 15.674.602,16         | 158.686.507,03               | 0,00                                            |
| Pensões                                                                                       | 5.412.477,81                           | 5.034.638,30         | 6.054.742,15         | 3.732.185,81         | 8.781.435,27          | 63.555.868,53                | 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                                            |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>                                  | <b>31.168.803,33</b>                   | <b>30.922.427,86</b> | <b>35.662.319,29</b> | <b>31.617.446,34</b> | <b>58.244.361,27</b>  | <b>398.253.484,62</b>        | <b>28.686.187,68</b>                            |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 73.748,75                              | 52.452,11            | 45.157,67            | 59.358,65            | 68.144,00             | 794.198,63                   | 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                          | 5.888.617,57                           | 5.684.792,88         | 10.340.111,83        | 13.627.754,59        | 18.040.783,24         | 87.681.685,94                | 28.686.187,68                                   |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | 24.297.639,18                          | 24.282.813,63        | 24.367.558,17        | 16.560.554,17        | 39.198.780,58         | 298.390.088,29               | 0,00                                            |
| ( - ) Demais Exclusões                                                                        | 908.797,83                             | 902.369,24           | 909.491,62           | 1.369.778,93         | 936.653,45            | 11.387.511,76                | 0,00                                            |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                                           | <b>61.355.785,36</b>                   | <b>62.174.468,54</b> | <b>63.634.231,97</b> | <b>51.901.152,31</b> | <b>67.457.228,46</b>  | <b>759.174.376,56</b>        | <b>276.118,55</b>                               |

| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>                                                              | <b>VALOR</b>             | <b>%SOBRE A RCL AJUSTADA</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)                                                                         | <b>53.878.109.956,44</b> |                              |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)        | <b>29.568.196,00</b>     |                              |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancadas (art. 166, § 16, da CF) (VI)      | <b>58.216.315,00</b>     |                              |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI) PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V -VI) | <b>53.790.325.445,44</b> |                              |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)                                                    | <b>759.450.495,11</b>    | <b>1,41%</b>                 |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)                                                    | 1.075.806.508,91         | 2,00%                        |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)                                   | 1.022.016.183,46         | 1,90%                        |
| LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)                                   | 968.225.858,02           | 1,80%                        |

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

Nota:

1 - Para fins de adequação ao Manual de Demonstrativos Fiscais da STN, houve reclassificação entre linhas como "Obrigações Patronais" e "Demais Exclusões", ou seja, os valores anteriormente deduzidos na linha "Demais Exclusões" passaram a ser subtraídos diretamente da linha "Obrigações Patronais". Essa alteração foi retroativa, tendo em vista que não impacta o valor da despesa líquida 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