

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

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

R\$1,00

| DESPESA COM PESSOAL   | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | LIQUIDADAS                             |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
|   | jan/22                                 | fev/22               | mar/22               | abr/22               | mai/22               | jun/22                | jul/22                |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>  | <b>84.694.338,16</b>                   | <b>98.570.173,51</b> | <b>93.110.476,88</b> | <b>92.742.415,06</b> | <b>98.599.368,81</b> | <b>113.000.376,65</b> | <b>109.456.711,92</b> |
| <b>Pessoal Ativo</b>  | <b>67.896.802,08</b>                   | <b>79.401.760,76</b> | <b>74.558.898,26</b> | <b>74.557.510,61</b> | <b>80.334.581,50</b> | <b>89.618.348,67</b>  | <b>87.858.443,65</b>  |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis  | 52.851.301,13                          | 60.616.945,48        | 57.074.352,02        | 56.835.748,78        | 61.945.432,36        | 70.285.658,08         | 68.752.663,53         |
| Obrigações Patronais  | 15.045.500,95                          | 18.784.815,28        | 17.484.546,24        | 17.721.761,83        | 18.389.149,14        | 19.332.690,59         | 19.105.780,12         |
| Benefícios Previdenciários  | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>   | <b>16.797.536,08</b>                   | <b>19.168.412,75</b> | <b>18.551.578,62</b> | <b>18.184.904,45</b> | <b>18.264.787,31</b> | <b>23.382.027,98</b>  | <b>21.598.268,27</b>  |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas  | 12.021.130,77                          | 13.979.721,65        | 12.973.128,60        | 13.025.728,30        | 13.532.692,27        | 15.647.307,21         | 15.053.944,83         |
| Pensões   | 4.776.405,31                           | 5.188.691,10         | 5.578.450,02         | 5.159.176,15         | 4.732.095,04         | 7.734.720,77          | 6.544.323,44          |
| 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>24.137.308,65</b>                   | <b>26.457.459,27</b> | <b>25.275.852,34</b> | <b>25.499.687,97</b> | <b>26.598.962,76</b> | <b>45.505.533,01</b>  | <b>40.583.664,45</b>  |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 36.131,19                              | 51.485,07            | 92.810,98            | 11.607,24            | 64.056,49            | 101.701,43            | 76.049,82             |
| 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                          | 1.727.443,27                           | 1.506.256,88         | 1.549.973,75         | 1.499.085,33         | 1.539.634,72         | 19.223.830,15         | 14.507.876,33         |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados   | 22.373.734,19                          | 24.899.717,32        | 23.633.067,61        | 23.988.995,40        | 24.995.271,55        | 26.180.001,43         | 25.999.738,30         |
| Demais Exclusões  | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>   | <b>60.557.029,51</b>                   | <b>72.112.714,24</b> | <b>67.834.624,54</b> | <b>67.242.727,09</b> | <b>72.000.406,05</b> | <b>67.494.843,64</b>  | <b>68.873.047,47</b>  |

| DESPESA COM PESSOAL                                | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) |                      |                      |                      |                       |                          | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|---|
|  | ago/22                                 | set/22               | out/22               | nov/22               | dez/22                | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) |   |
|  |  |                      |                      |                      |                       | (a)                      |   |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>               | <b>104.964.253,76</b>                  | <b>98.109.887,34</b> | <b>97.173.925,66</b> | <b>77.012.446,32</b> | <b>145.607.944,83</b> | <b>1.213.042.318,90</b>  | <b>24.824.200,06</b>                        |
| <b>Pessoal Ativo</b>                               | <b>84.162.312,05</b>                   | <b>78.999.152,42</b> | <b>79.072.487,72</b> | <b>58.810.930,55</b> | <b>120.891.892,50</b> | <b>976.163.120,77</b>    | <b>24.824.200,06</b>                        |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 65.373.075,37                          | 60.795.324,53        | 60.873.836,85        | 53.240.670,58        | 86.275.212,00         | 754.920.220,71           | 24.824.200,06                               |

|   |                      |                      |                      |                      |                       |                       |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Obrigações Patronais  | 18.789.236,68        | 18.203.827,89        | 18.198.650,87        | 5.570.259,97         | 34.616.680,50         | 221.242.900,06        | 0,00                 |
| Benefícios Previdenciários  | 0,00                 |                      |                      |                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>   | <b>20.801.941,71</b> | <b>19.110.734,92</b> | <b>18.101.437,94</b> | <b>18.201.515,77</b> | <b>24.716.052,33</b>  | <b>236.879.198,13</b> | <b>0,00</b>          |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas  | 14.636.176,81        | 13.714.716,57        | 13.697.648,58        | 11.331.607,31        | 17.833.661,36         | 167.447.464,26        | 0,00                 |
| Pensões   | 6.165.764,90         | 5.396.018,35         | 4.403.789,36         | 6.869.908,46         | 6.882.390,97          | 69.431.733,87         | 0,00                 |
| Outros Benefícios Previdenciários   | 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                 |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>                                  | <b>37.065.111,26</b> | <b>29.792.462,83</b> | <b>29.780.868,50</b> | <b>20.736.479,22</b> | <b>-4.366.383,04</b>  | <b>327.067.007,22</b> | <b>22.500.000,00</b> |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 59.247,26            | 94.911,04            | 87.896,92            | 164.811,25           | 132.554,54            | 973.263,23            | 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                          | 11.510.269,83        | 5.073.488,25         | 5.039.120,12         | 7.766.334,39         | 18.271.232,84         | 89.214.545,86         | 22.500.000,00        |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados   | 25.495.594,17        | 24.624.063,54        | 24.653.851,46        | 12.805.333,58        | -22.770.170,42        | 236.879.198,13        | 0,00                 |
| ( - ) Demais Exclusões  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>   | <b>67.899.142,50</b> | <b>68.317.424,51</b> | <b>67.393.057,16</b> | <b>56.275.967,10</b> | <b>149.974.327,87</b> | <b>885.975.311,68</b> | <b>2.324.200,06</b>  |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL   | VALOR                    | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|--------------------------|------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)   | <b>50.634.029.849,59</b> |                        |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)        | <b>43.438.719,00</b>     |                        |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancadas (art. 166, § 16, da CF) (VI)      | <b>98.879.078,00</b>     |                        |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI) PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V -VI) | <b>50.491.712.052,59</b> |                        |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)  | <b>888.299.511,74</b>    | <b>1,76%</b>           |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)  | 1.009.834.241,05         | 2,00%                  |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)                                   | 959.342.529,00           | 1,90%                  |
| LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)                                   | 908.850.816,95           | 1,80%                  |

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

Notas:

1 - Em dezembro de 2022 foi ajustado na linha "Inativos e Pensionistas com recursos vinculados" o valor de R\$68.892.684,34, pois o valor da dedução estava maior do que valor empenhado na linha "pessoal inativo e pensionistas", o que não é permitido, conforme o Manual de Demonstrativos Fiscais 12ª Edição (pg 510).

**Marcelo Lemos Dornelles**  
Procurador-Geral de Justiça

**Roberval da Silveira Marques**  
Diretor-Geral

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