

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - Ministério Público**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023**

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

R\$

ESPECIFICAÇÃO	DES P E S A S EXECUTADAS (Últ imo s 12 Me s e s )						
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	95.898.759,87	97.828.563,19	97.919.359,27	100.230.025,75	104.931.308,96	102.640.679,83	103.618.550,40
Pessoal Ativo	77.319.953,70	79.074.048,15	78.888.958,35	80.937.068,22	84.917.013,50	83.177.058,76	84.472.061,08
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	60.413.288,11	60.653.435,77	60.549.525,96	62.463.942,38	65.304.656,96	64.065.479,46	65.462.891,93
Obrigações Patronais	16.906.665,59	18.420.612,38	18.339.432,39	18.473.125,84	19.612.356,54	19.111.579,30	19.009.169,15
Pessoal Inativo e Pensionistas	18.578.806,17	18.754.515,04	19.030.400,92	19.292.957,53	20.014.295,46	19.463.621,07	19.146.489,32
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.293.957,18	13.426.226,32	13.613.519,29	13.767.780,52	14.449.056,16	13.854.796,46	13.805.375,15
Pensões	5.284.848,99	5.328.288,72	5.416.881,63	5.525.177,01	5.565.239,30	5.608.824,61	5.341.114,17
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	25.941.250,63	26.686.966,91	26.771.174,51	(42.986.675,55)	29.682.405,70	31.515.820,01	31.151.960,40
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	35.906,33	142.459,69	63.260,13	117.817,11	133.443,28	214.534,68	131.272,98
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	1.444.000,18	1.671.846,32	1.929.589,97	2.050.758,83	2.937.740,50	5.448.343,05	5.307.570,46
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	24.461.344,12	24.872.660,90	24.778.324,41	(45.155.251,49)	26.611.221,92	25.852.942,28	25.713.116,96
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>69.957.509,24</b>	<b>71.141.596,28</b>	<b>71.148.184,76</b>	<b>143.216.701,30</b>	<b>75.248.903,26</b>	<b>71.124.859,82</b>	<b>72.466.590,00</b>

ESPECIFICAÇÃO	DES P E S A S EXECUTADAS (Últ imo s 12 Me s e s )					TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23		
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	104.536.047,29	106.570.192,86	98.810.182,46	89.360.512,03	143.800.271,82	1.246.144.453,73	16.845.920,66
Pessoal Ativo	85.565.262,80	86.417.577,25	80.068.323,49	70.351.089,99	119.412.968,88	1.010.601.384,17	15.022.413,88
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	66.720.330,11	67.306.806,59	62.364.800,60	61.406.650,72	82.113.360,78	778.825.169,37	15.022.413,88
Obrigações Patronais	18.844.932,69	19.110.770,66	17.703.522,89	8.944.439,27	37.299.608,10	231.776.214,80	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	18.970.784,49	20.152.615,61	18.741.858,97	19.009.422,04	24.387.302,94	235.543.069,56	1.823.506,78
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.925.775,75	14.201.621,88	13.164.803,85	13.634.650,83	17.802.790,73	168.940.354,12	-
Pensões	5.045.008,74	5.950.993,73	5.577.055,12	5.374.771,21	6.584.512,21	66.602.715,44	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	-	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	24.717.592,23	33.727.869,51	31.299.917,06	21.384.276,11	47.785.555,55	287.678.113,07	15.113.554,63
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	141.462,09	295.100,72	117.933,87	78.470,52	206.528,88	1.678.190,28	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	6.534.640,78	7.626.410,07	6.906.777,13	4.521.900,92	4.077.275,02	50.456.853,23	15.113.554,63
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	18.041.489,36	25.806.358,72	24.275.206,06	16.783.904,67	43.501.751,65	235.543.069,56	-
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>79.818.455,06</b>	<b>72.842.323,35</b>	<b>67.510.265,40</b>	<b>67.976.235,92</b>	<b>96.014.716,27</b>	<b>958.466.340,66</b>	<b>1.732.366,03</b>

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

<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>56.639.116.676,26</b>	<b>-</b>
<b>(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)</b>	<b>59.314.088,00</b>	<b>-</b>
<b>(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)</b>	<b>93.301.440,99</b>	<b>-</b>
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)</b>	<b>56.486.501.147,27</b>	<b>-</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + III b)</b>	<b>960.198.706,69</b>	<b>1,70%</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)</b>	<b>1.129.730.022,95</b>	<b>2,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)</b>	<b>1.073.243.521,80</b>	<b>1,90%</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)</b>	<b>1.016.757.020,65</b>	<b>1,80%</b>

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

NOTAS:

1 - Em abril/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 13ª Edição (p. 524).