



Conselheiro-Presidente

MARCO PEIXOTO

End.: Rua Sete de Setembro, 388
Centro Histórico de Porto Alegre - RS - 90010-190
Fone (51) 3214-9700Boletim Nº 294/2024
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - TRIBUNAL DE CONTAS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2023 A ABRIL/2024

RGF - Anexo 01

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO								
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES							
	LIQUIDADAS							
	05/23	06/23	07/23	08/23	09/23	10/23	11/23	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	62.790.329,19	62.166.530,99	61.449.796,94	60.274.724,70	60.323.539,58	60.503.380,19	67.082.662,10	
Pessoal Ativo	35.144.136,79	33.214.263,85	34.628.836,98	33.923.909,75	33.521.807,57	33.916.101,47	40.629.615,48	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	21.074.499,35	19.576.680,59	20.898.492,85	20.356.667,77	19.972.880,72	20.296.673,29	25.496.900,43	
Obrigações Patronais	14.069.637,44	13.637.583,26	13.730.344,13	13.567.241,98	13.548.926,85	13.619.428,18	15.132.715,05	
Pessoal Inativo e Pensionistas	27.646.192,40	28.952.267,14	26.820.959,96	26.350.814,95	26.801.732,01	26.587.278,72	26.453.046,62	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	24.349.833,78	25.647.138,61	23.667.623,22	23.560.671,56	23.525.446,57	23.458.148,03	23.332.735,14	
Pensões	3.296.358,62	3.305.128,53	3.153.336,74	2.790.143,39	3.276.285,44	3.129.130,69	3.120.311,48	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	20.274.378,62	21.761.076,30	20.043.903,21	19.695.691,31	19.557.416,88	19.522.016,50	21.764.464,58	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	67.723,63	93.186,40	114.328,82	151.899,31	106.141,55	37.589,96	44.577,29	
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	113.899,39	2.223.189,63	347.275,57	232.603,14	145.864,58	84.863,84	64.259,44	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	20.092.755,60	19.444.700,27	19.582.298,82	19.311.188,86	19.305.410,75	19.399.562,70	21.655.627,85	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	42.515.950,57	40.405.454,69	41.405.893,73	40.579.033,39	40.766.122,70	40.981.363,69	45.318.197,52	

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES					TOTAL (Últimos 12 Meses)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR
	LIQUIDADAS						
	12/23	01/24	02/24	03/24	04/24		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	72.126.820,94	62.487.755,87	58.849.788,99	65.989.551,40	62.383.971,44	756.428.852,33	4.038.257,27
Pessoal Ativo	38.427.261,56	35.372.521,83	30.341.720,43	32.749.420,33	32.535.373,39	414.404.969,43	661.239,36
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	24.084.921,91	21.816.884,63	18.214.765,74	19.618.921,88	19.431.400,58	250.839.689,74	661.239,36
Obrigações Patronais	14.342.339,65	13.555.637,20	12.126.954,69	13.130.498,45	13.103.972,81	163.565.279,69	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	33.699.559,38	27.115.234,04	23.770.433,15	25.318.161,07	25.615.571,12	325.131.250,56	3.377.017,91
Aposentadorias, Reserva e Reformas	30.016.089,37	23.783.879,77	20.463.764,92	22.624.308,21	22.574.334,54	287.003.973,72	3.377.017,91
Pensões	3.683.470,01	3.331.354,27	3.306.668,23	2.693.852,86	3.041.236,58	38.127.276,84	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	4.737.635,41	7.921.970,00	4.233.026,93	16.892.632,34	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	35.441.430,33	20.305.051,96	18.400.231,54	19.466.522,76	19.304.172,40	255.536.356,39	3.688.183,04
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	227.672,12	122.753,65	50.980,17	142.177,65	104.563,38	1.263.593,93	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	9.597.605,71	538.566,33	169.409,06	168.352,88	109.679,99	13.795.569,56	3.688.183,04
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	25.616.152,50	19.643.731,98	18.179.842,31	19.155.992,23	19.089.929,03	240.477.192,90	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	36.685.390,61	42.182.703,91	40.449.557,45	46.523.028,64	43.079.799,04	500.892.495,94	350.074,23

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)	59.814.088,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)	93.301.440,99	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	0,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	58.614.842.596,66	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	501.242.570,17	0,86%
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	691.655.142,64	1,18%
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	657.072.385,51	1,12%
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	622.489.628,38	1,06%

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

Nota Explicativa:

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.

Conselheiro Marco Antônio Lopes Peixoto
Presidente
CPF 262.556.340-00Ana Lúcia Pereira
Diretora-Geral
CPF 490.823.960/68Carlos Geminiano Rocha Rodrigues
Contador e Auditor-Geral do Estado
CPF 001.035.450-69
CRCRS 103.575/O-4