



Conselheiro-Presidente

Marco Peixoto

End.: Rua Sete de Setembro, 388
Centro Histórico de Porto Alegre - RS - 90010-190
Fone (51) 3214-9700

Boletim Nº 29/2024

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

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

R\$

ESPECIFICAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)							
Pessoal Ativo	56.883.592,39	61.643.049,95	60.106.238,16	58.522.121,42	62.790.329,19	62.166.530,99	61.449.796,94
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	31.753.743,22	35.366.479,13	33.386.179,96	32.585.187,38	35.144.136,79	33.214.263,85	34.628.836,98
Obrigações Patronais	19.289.182,62	21.601.185,52	19.887.427,48	19.387.199,66	21.074.499,35	19.576.680,59	20.898.492,85
Pessoal Inativo e Pensionistas	12.464.560,60	13.765.293,61	13.498.752,48	13.197.987,72	14.069.637,44	13.637.583,26	13.730.344,13
Aposentadorias, Reserva e Reformas	25.129.849,17	26.276.570,82	26.720.058,20	25.936.934,04	27.646.192,40	28.952.267,14	26.820.959,96
Pensões	22.117.422,25	23.498.512,60	22.733.250,90	22.737.770,98	24.349.833,78	25.647.138,61	23.667.623,22
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	3.012.426,92	2.778.058,22	3.986.807,30	3.199.163,06	3.296.358,62	3.305.128,53	3.153.336,74
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	18.613.286,33	19.923.010,44	19.424.598,88	18.878.875,62	20.274.378,62	21.761.076,30	20.043.903,21
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.664,10	13.254,25	48.485,96	79.808,64	67.723,63	93.186,40	114.328,82
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	560.589,21	306.393,29	200.882,30	49.317,03	113.899,39	2.223.189,63	347.275,57
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	18.049.033,02	19.603.362,90	19.175.230,62	18.749.749,95	20.092.755,60	19.444.700,27	19.582.298,82
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	38.270.306,06	41.720.039,51	40.681.639,28	39.643.245,80	42.515.950,57	40.405.454,69	41.405.893,73

ESPECIFICAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)					TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (h)
	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)							
Pessoal Ativo	60.274.724,70	60.323.539,58	60.503.380,19	67.082.662,10	72.126.820,94	743.872.786,55	4.038.257,27
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	33.923.909,75	33.521.807,57	33.916.101,47	40.629.615,48	38.427.261,56	416.497.523,14	661.239,36
Obrigações Patronais	20.356.667,77	19.972.880,72	20.296.673,29	25.496.900,43	24.084.921,91	251.922.712,19	661.239,36
Pessoal Inativo e Pensionistas	13.567.241,96	13.548.926,85	13.619.428,18	15.132.715,05	14.342.339,65	164.574.810,95	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	26.350.814,95	26.801.732,01	26.587.278,72	26.453.046,62	33.699.559,38	327.375.263,41	3.377.017,91
Pensões	23.560.671,56	23.525.446,57	23.458.148,03	23.332.735,14	30.016.089,37	288.644.643,01	3.377.017,91
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	2.790.143,39	3.276.285,44	3.129.130,69	3.120.311,48	3.683.470,01	38.730.620,40	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	19.695.691,31	19.557.416,88	19.522.016,50	21.764.464,58	35.441.430,33	254.900.149,00	3.688.183,04
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	151.899,31	106.141,55	37.589,96	44.577,29	227.672,12	988.332,03	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	232.603,14	145.864,58	84.863,84	64.259,44	9.507.605,71	13.926.743,13	3.688.183,04
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	19.311.188,66	19.305.410,75	19.399.562,70	21.655.627,85	25.616.152,50	239.985.073,84	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	40.579.033,39	40.766.122,70	40.981.363,69	45.318.197,52	36.685.390,61	488.972.637,55	350.074,23

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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		56.639.116.676,26	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		59.314.088,00	-
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)		93.301.440,99	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		56.486.501.147,27	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		489.322.711,78	0,87%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		666.540.713,54	1,18%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		633.213.677,86	1,12%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		599.886.642,18	1,06%

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

Cons. Marco Antônio Lopes Peixoto

Presidente

Ana Lucia Pereira

Diretora-Geral

Carlos Geminiano Rocha Rodrigues

Contador e Auditor-Geral do Estado