

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - ASSEMBLEIA LEGISLATIVA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2020 A AGOSTO/2021

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)						
	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	54.892.372,02	53.745.412,53	53.437.958,44	60.840.475,31	49.390.239,19	63.375.144,66	55.011.545,23
Pessoal Ativo	37.990.966,74	36.913.230,71	36.601.025,12	43.969.868,31	32.456.828,51	37.216.713,98	33.762.985,46
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	18.209.332,24	17.303.128,37	16.895.207,59	17.889.661,58	18.376.157,16	17.434.313,68	17.267.952,80
Obrigações Patronais	19.781.634,50	19.610.102,34	19.705.817,53	26.080.206,73	14.080.671,35	19.782.400,30	16.495.032,66
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	16.901.405,28	16.832.181,82	16.836.933,32	16.870.607,00	16.933.410,68	26.158.430,68	21.248.559,77
Aposentadorias, Reserva e Reformas	16.838.528,12	16.769.304,66	16.774.056,16	16.788.699,05	16.864.984,52	16.886.706,99	16.840.031,34
Pensões	62.877,16	62.877,16	62.877,16	81.907,95	68.426,16	9.271.723,69	4.408.528,43
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	26.232.311,15	24.982.285,74	24.779.771,48	39.589.976,73	17.721.779,90	21.907.430,42	17.787.689,86
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.238.841,24	148.429,05	62.718,23	396.837,15	-	612.035,69	427.297,32
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	80,25	-	-	-	862.515,61	5.200,05	33.650,08
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	19.213.499,58	19.197.944,99	19.068.332,74	28.601.687,27	16.067.019,99	20.503.196,43	16.536.351,26
(-) Demais Exclusões	5.779.890,08	5.635.911,70	5.648.720,51	10.591.452,31	792.244,30	786.998,25	790.391,20
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	28.660.060,87	28.763.126,79	28.658.186,96	21.250.498,58	31.668.459,29	41.467.714,24	37.223.855,37

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)
	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	64.795.730,40	57.744.059,67	58.048.896,83	57.785.317,26	57.801.325,90	686.868.477,44	7.586.064,85
Pessoal Ativo	43.862.107,61	36.916.804,74	37.227.207,53	37.094.916,90	37.096.311,10	451.108.966,71	7.586.064,85
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	17.552.568,79	17.177.136,89	17.487.912,53	17.444.124,98	17.304.916,80	210.342.413,41	248.118,56
Obrigações Patronais	26.309.538,82	19.739.667,85	19.739.295,00	19.650.791,92	19.791.394,30	240.766.553,30	7.337.946,29
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	20.933.622,79	20.827.254,93	20.821.689,30	20.690.400,36	20.705.014,80	235.759.510,73	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	16.779.737,09	16.722.472,25	16.709.704,47	16.665.495,92	16.630.729,38	201.270.449,95	-
Pensões	4.153.885,70	4.104.782,68	4.111.984,83	4.024.904,44	4.074.285,42	34.489.060,78	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	27.827.056,78	20.772.168,44	20.864.762,51	20.658.579,30	20.678.622,99	283.802.435,30	3.816.227,50
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	687.682,86	248.601,25	291.372,78	173.329,22	153.777,34	4.440.922,13	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.110,36	3.421,90	55.349,54	73.247,26	-	1.035.575,05	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	26.031.799,27	19.617.860,12	19.616.861,79	19.508.611,45	19.523.225,89	243.486.390,78	3.800.452,86
(-) Demais Exclusões	1.105.464,29	902.285,17	901.178,40	903.391,37	1.001.619,76	34.839.547,34	15.774,64
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	36.968.673,62	36.971.891,23	37.184.134,32	37.126.737,96	37.122.702,91	403.066.042,14	3.769.837,35

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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RLC AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	51.087.643.307,85	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	333.098,00	-
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	29.080.620,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	51.058.229.589,85	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	406.835.879,49	0,80%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	929.259.778,54	1,82%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	882.796.789,61	1,73%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	836.333.800,68	1,64%

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

NOTAS:

1 - A partir da competência de janeiro de 2021, devido às alterações na Constituição Federal e na LRF, por força das EC 109/2021 e LC 178/2021, respectivamente, foram modificados os critérios relativos ao IRRF dos servidores, que deixou de ser deduzido da despesa bruta com pessoal e da Receita Corrente Líquida (RCL); e às pensões, que também deixaram de ser deduzidas na linha inativos com recursos vinculados, passando a aumentar a Despesa Total com Pessoal.