

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º. QUADRIMESTRE DE 2018 (JAN-2018 A DEZ-2018)

Tabela 1.I - Demonstrativo da Despesa com Pessoal
RGF – ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea “a”) e Portaria STN nº.637/2012

RS 1.00

Despesa com Pessoal	Despesas Executadas												Total (últimos 12 meses) (a) Inscritas em restos a pagar não Processados (b)	
	Janeiro_2018 a Dezembro_2018													
	Liquidadas													
	Jan/18	Fev/18	Mar/18	Abr/18	Maio/18	Jun/18	Jul/18	Ago/18	Set/18	Out/18	Nov/18	Dez/18		
Despesa Bruta com Pessoal (I)	29.398.050,36	28.907.556,44	29.081.256,33	29.133.198,67	29.351.030,44	39.886.618,39	29.077.446,39	29.063.879,52	28.811.289,67	28.802.587,61	28.500.021,61	53.752.428,64	383.765.364,07	
Pessoal Ativo	25.396.422,16	24.936.399,32	25.093.192,11	25.145.134,45	25.362.966,22	35.898.554,17	25.089.382,17	25.075.815,30	24.823.225,45	24.814.523,39	24.511.957,39	45.776.300,20	331.923.872,33	
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.001.628,20	3.971.157,12	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	7.976.128,44	51.841.491,74	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§1º do art.18 da LRF)														
Despesas não computadas (§1º do art.19 da LRF) (II)	9.542.370,59	9.262.306,62	9.251.555,44	9.042.440,07	9.092.782,47	9.179.018,23	9.032.914,90	9.022.545,30	8.987.997,97	8.966.313,19	8.896.313,21	19.394.583,82	119.671.141,81	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária														
Decorrentes de Decisão Judicial	1.313.915,94	1.254.605,02	1.246.818,11	1.049.996,50	1.074.525,57	1.080.437,52	969.761,02	986.651,51	965.626,57	961.366,58	936.257,52	2.736.924,71	14.576.886,57	
Despesas de Exercícios Anteriores	145.165,49	36.155,47	8.171,41	848,60	783,75	37,74				1.465,00	4.426,28	4.426,28	201.480,02	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
IRRF (Decisão PL-TCE nº.15/2004)	4.081.660,96	4.000.389,01	4.008.501,70	4.003.530,75	4.029.408,93	4.110.478,75	4.075.089,66	4.047.829,57	4.034.307,18	4.015.417,39	3.967.565,19	8.677.104,39	53.051.283,48	
Pessoal Inativos e Pensionistas (Decisão PL-TCE nº.1.895/2002)	4.001.628,20	3.971.157,12	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	3.988.064,22	7.976.128,44	51.841.491,74	
Despesa Líquida com Pessoal (III)= (I - II)	19.855.679,77	19.645.249,82	19.829.700,89	20.090.758,60	20.258.247,97	30.707.600,16	20.044.531,49	20.041.334,22	19.823.291,70	19.836.274,42	19.603.708,40	34.357.844,82	264.094.222,26	
Despesa Total com Pessoal – DTP (IV)= (IIa + IIb)														

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

Receita Corrente Líquida – RCL (V)	13.317.134.069,97
% da Despesa Total com Pessoal – DTP sobre a RCL (V)= (IV/V)*100	1,98
Límite Máximo (Incisos I, II e III, art.20 da LRF) < 2,00%>	266.342.681,40
Límite Prudencial (Parágrafo único, art.22 da LRF) < 1,90%>	253.025.547,33
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art.59 da LRF) < 1,80%>	239.708.413,26

RGF/Tabela 1.2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

RGF – ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea “a”) e Portaria STN nº. 637/2012

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	JANEIRO_2018 A DEZEMBRO_2018	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	383,765,364.07	0,00
Pessoal Ativo	331,923,872.33	
Pessoal Inativo e Pensionistas	51,841,491.74	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§1º do Art.18 da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do Art.19 da LRF) (II)	119,671,141.81	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial	14,576,886.57	
Despesas de Exercícios Anteriores	201,480.02	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		
IRRF (Decisão PL-TCE nº.15/2004)	53,051,283.48	
Pessoal Inativos e Pensionistas (Decisão PL-TCE nº.1.895/2002)	51,841,491.74	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	264,094,222.26	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	264,094,222.26	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (V)	13,317,134,069.97
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	1.98
LIMITE MÁXIMO (Incisos I, II e III, art.20 da LRF) < 2,00%>	266,342,681.40
LIMITE PRUDENCIAL (Parágrafo único, art.22 da LRF) < 1,90%>	253,025,547.33
LIMITE DE ALERTA (inciso II do §1º do art.59 da LRF) < 1,80%>	239,708,413.26

FONTES: Sistema SIAFEM; Unidade Responsável SEPLAN.

Informações das Coordenadorias da Folha de Pagamento e de Orçamento e Finanças – PGJ/MA.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados (empenhados e não liquidados) são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64; e
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

Nota₂: De acordo com a Decisão PL-TCE nº. 1.895/2002, Inativos e Pensionistas não serão computados para fins dos limites específicos dos Poderes Legislativo e Judiciário, Ministério Público e do Tribunal de Contas, conforme estabelecido no art. 20, II da LRF.

Nota₃: De acordo com a Decisão PL-TCE nº. 15/2004, o valor do Imposto de Renda Retido na Fonte não deve ser computado como despesa com pessoal compondo os limites global e específico previstos nos arts. 19 e 20 da LRF.

Tabela 1.3

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Límite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Límite	% DTP	Redutor Residual	Límite	% DTP
(a)	(b)	(c)=(b - a)	(d)=(1/3*c)	(e)=(b - d)	(f)	(g)=(f - a)	(h)=(a)	(i)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS					DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (Pode apresentar saldo negativo)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras			
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b+c+d+e) - f)			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I) (identificar de forma individualizada)	12,388,197.90	-	655,893.01		-	-	11,732,304.89	7,996,917.73	-
RECURSOS ORDINÁRIOS – TESOURO (101)	7,620,962.06	-	629,699.04		-	-	6,991,263.02	5,043,074.92	
RECURSOS ORDINÁRIOS – TESOURO (301)	2,881,031.72	-	13,746.92		-	-	2,867,284.80	1,445,785.58	
RECEITAS OPERACIONAIS A FUNDO (107)	478,533.73	-	12,447.05		-	-	466,086.68	398,102.40	
RECEITAS OPERACIONAIS A FUNDO (307)	1,407,670.39	-	0.00		-	-	1,407,670.39	1,109,954.83	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	0.00	-	-		-	-	-	0.00	-
Recursos Ordinários									
TOTAL (III)=(I+II)	12,388,197.90	-	655,893.01		-	-	11,732,304.89	7,996,917.73	-

FONTES: Sistema SIAFEM; Unidade Responsável SEPLAN.

Informações das Coordenadorias da Folha de Pagamento e de Orçamento e Finanças – PGJ/MA.



Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

LRF, art. 48 – Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida	13,317,134,069.97	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	264,094,222.26	1.98%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	266,342,681.40	2.00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	253,025,547.33	1.90%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	7,996,917.73	11,732,304.89

FONTES: Sistema SIAFEM; Unidade Responsável SEPLAN.

Informações das Coordenadorias da Folha de Pagamento e de Orçamento e Finanças – PGJ/MA.

LUIZ GONZAGA MARTINS COELHO
PROCURADOR-GERAL DE JUSTIÇA

EMMANUEL JOSÉ PERES NETTO GUTERRES SOARES
DIRETOR-GERAL



*PÂMELA NEVES DE OLIVEIRA
ANALISTA MINISTERIAL
DIRETORA DA SECRETARIA
ADMINISTRATIVO-FINANCEIRA
- em exercício -*

*CARLOS ALBERTO PINHEIRO BARROS JÚNIOR
ANALISTA MINISTERIAL
ASSESSOR-CHEFE DE
CONTROLE INTERNO E AUDITORIA*

*PAULO SÉRGIO ARAÚJO ALBERTO
TÉCNICO MINISTERIAL
COORDENADOR DE FOLHA DE PAGAMENTO
- em exercício -*

*TATIANA ALVES DE PAULA
ANALISTA MINISTERIAL
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS*