



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Relatório de Gestão Fiscal
Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Maio/2023 Até Abril/2024 - 1º Quadrimestre/2024



LRF, Art. 55, inciso I alínea "a" - Anexo 1

Nr.		Despesas Liquidadas												INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR POR EXERCÍCIOS (R)	
Gr - DESPESA COM PESSOAL		mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	TOTAL ULTIMOS 12 MESES (e)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR POR EXERCÍCIOS (R)
1 DESPESA BRUTA COM PESSOAL (II)		23.382.355,92	23.559.233,20	23.205.342,89	23.667.259,43	23.746.024,94	23.644.553,02	23.988.161,40	44.746.010,45	24.776.281,76	24.965.733,94	24.796.902,44	25.550.375,74	309.551.217,93	0,00
2 Pessoal Ativo		14.754.142,27	14.704.928,39	14.553.130,90	15.015.309,05	15.056.429,09	14.982.496,89	15.351.418,53	27.590.120,54	16.174.447,00	16.297.247,71	16.107.807,33	16.441.018,95	197.020.595,65	0,00
3 Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis		10.882.891,15	10.991.127,44	10.844.844,92	11.311.088,49	11.340.410,69	11.274.850,92	11.641.717,90	20.091.016,31	12.238.710,31	12.661.591,03	12.398.233,14	12.650.192,84	146.327.598,14	0,00
4 Obrigações Patronais		3.271.251,12	3.713.800,95	3.706.285,98	3.703.620,56	3.716.018,40	3.707.644,97	3.709.700,63	7.489.104,23	3.855.726,69	3.756.433,68	3.796.274,19	3.796.626,11	46.869.997,51	0,00
5 Contribuição Inativa e Pensionistas		8.252.213,65	8.554.304,81	8.650.211,79	8.641.950,38	8.686.595,85	8.692.037,13	8.637.742,87	17.165.889,91	8.801.834,76	8.666.386,23	8.691.095,11	8.909.359,79	112.500.092,28	0,00
6 Aposentadorias, Reserva e Reformas		7.518.249,58	7.489.494,00	7.519.954,00	7.521.314,00	7.519.009,47	7.514.406,16	7.498.759,50	14.936.681,71	7.469.519,15	7.528.125,14	7.538.125,14	7.675.956,87	97.863.307,29	0,00
7 Pensões		1.109.964,07	1.094.810,81	1.130.217,79	1.120.636,38	1.170.586,38	1.147.628,97	1.138.983,37	2.228.228,20	1.142.315,61	1.146.571,09	1.163.869,40	1.233.402,92	14.817.314,99	0,00
8 Outras despesas de pessoal decorrentes de contrato de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 19 da LRF)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
9 Despesa com Pessoal não Executada Oritamentamente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
10 DESPESAS NÃO COMPUTADAS (III) (§ 1º do art. 19 da LRF)		8.704.065,71	8.807.155,39	8.668.973,89	8.706.168,67	8.766.648,84	8.698.423,62	8.669.310,38	17.241.196,57	8.801.834,76	8.705.557,00	8.730.744,33	8.955.541,07	113.045.633,03	0,00
11 Incentivos por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		75.655,06	52.850,58	10.661,90	64.218,29	77.052,99	36.386,49	31.567,51	75.306,66	0,00	37.170,77	29.449,22	46.281,28	545.000,75	0,00
12 Decorrentes da Decisão Judicial de período anterior ao da apuração		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
13 Despesas de exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
14 Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		8.228.213,65	8.554.304,81	8.650.211,79	8.641.950,38	8.686.595,85	8.692.037,13	8.637.742,87	17.165.889,91	8.801.834,76	8.666.386,23	8.691.095,11	8.909.359,79	112.500.092,28	0,00
15 Agências Comunitárias de Saúde e de Contratação de Serviços de Saúde Vinculados (CF, art. 198, §1º)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
16 Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Paramédico (PESF, art. 26, §2º)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
17 Outras Deduções Constitucionais ou Legais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
18 DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		14.678.287,21	14.552.077,81	14.534.489,00	14.951.090,76	14.981.376,10	14.946.109,40	15.319.851,02	27.504.813,88	16.174.447,00	16.260.176,94	16.078.158,11	16.394.737,67	196.475.594,90	0,00
19 RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)														% Sobre a RCL Ajustada	
20 (-) TRANSFERÊNCIAS OBRIGATORIAS DA UNIÃO RELATIVAS AS EMENDAS INDIVIDUAIS (V) (art. 166-A, § 1º, da CF)														20.074.851.488,05	
21 (-) TRANSFERÊNCIAS OBRIGATORIAS DA UNIÃO RELATIVAS AS EMENDAS DE BANCADA (VI) (art.166, § 16, da CF)														16.756.348,44	
22 (-) TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO RELATIVAS À REMUNERAÇÃO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DE COMBATE - AS ENDEMIAS (CF, art. 198, §11)														29.663.120,60	
23 (-) OUTRAS DEDUÇÕES CONSTITUCIONAIS OU LEGIS														-	
24 (e) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)															
25 DESPESA TOTAL COM PESSOAL -OTP (VI) = (III a + III b)														100	
26 LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I e II do art. 20 da LRF) - 1,68% da RCL Ajustada (V)														0,98	
27 LIMITE FUNDENCIAL (VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (X) = (0,95 x VII)														1,68	
28 LIMITE DE ALERTA (IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (XII) = (0,90 x VIII)														1,60	
														1,51	
Nota Explicativa		Nota Explicativa													

TABELA 1.1 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DTP - DESPESA TOTAL COM PESSOAL

Nr.	G3 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DTP - DESPESA TOTAL COM PESSOAL	Quadrimestre/Semestre do Exercício em que o ente excedeu o limite		Primeiro período seguinte				Segundo período seguinte			
		Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b) - (a)	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3 * c)	Limite (e) = (b - d)	% DPT (f)	Redutor Residual (g) = (f - a)	Limite (h) = (e)	% DTP (i)	% DTP (j)
29	TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DTP										

TABELA 1.2 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (ART. 15 DA LC 178/2021)

Nr.	G4 - PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (ART. 15 DA LC 178/2021)	Percentual											
30	LIMITE MÁXIMO (X) (%) (LRF art. 20) ¹												
31	DTP EM 2021 (XII) (%)												
32	EXCEDENTE EM 2021 (XII) = (XII - IX) (%)												
33	REDUTOR ANUAL (XIV) = (0,10 x XII) (%)												

Nr.	G5 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (ART. 15 DA LC 178/2021)												
34	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) ²												
35	DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) ³												
36	% DTP (VIII/VII)												
37	LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)												

Nota Explicativa													

DEP. GERSON CLARO
PRESIDENTE

DEP. PAULO CORRÊA
1º SECRETÁRIO

GUSTAVO UBIRAJARA GIACCHINI
CONTROLADOR INTERNO

MARLENE FIGUEIRA DA SILVA
SECRETÁRIA DE RECURSOS HUMANOS

JERICÓ VIEIRA DE MATOS
SECRETÁRIO FINANÇAS, ORÇ. E CONTABILIDADE

EDGAR TEIXEIRA GOMES LARANJEIRA
CONTADOR - CRC MS 008698/O