

## RELATÓRIO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF  
 DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 1º QUADRIMESTRE DE 2013 (MAIO 2012 A ABRIL 2013)

Tabela 1.1 - 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													
	Maio_2012 a Abril_2013													
	Liquidadas													
	Mai/12	Jun/12	Jul/12	Ago/12	Set/12	Out/12	Nov/12	Dez/12	Jan/13	Fev/13	Mar/13	Abr/13	Total (últimos 12 meses) (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
<b>Despesa Bruta com Pessoal (I)</b>	16.023.376,63	23.607.714,24	16.143.747,05	16.290.758,67	16.027.247,67	16.969.163,84	23.794.621,85	37.180.092,26	18.391.318,84	18.220.884,98	17.172.498,74	23.111.070,74	<b>242.932.495,51</b>	
Pessoal Ativo	12.966.357,27	19.036.661,80	13.117.360,44	13.278.135,51	13.014.624,51	13.981.280,30	20.806.739,72	31.580.694,81	15.156.486,64	14.981.292,46	13.935.287,69	19.899.184,61	201.754.105,76	
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.057.019,36	4.571.052,44	3.026.386,61	3.012.623,16	3.012.623,16	2.987.883,54	2.987.882,13	5.599.397,45	3.234.832,20	3.239.592,52	3.237.211,05	3.211.886,13	41.178.389,75	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§1º do Art. 18 da LRF)														
<b>Despesas não computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	6.033.056,15	7.542.546,45	5.863.524,79	5.885.478,22	5.823.911,77	5.955.891,98	12.587.257,32	19.145.241,13	6.539.638,82	6.369.739,74	6.454.042,58	9.625.217,80	<b>97.825.566,75</b>	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária														
Decorrentes de Decisão Judicial	969.268,05	969.268,05	969.268,05	969.268,05	969.268,05	969.268,05	969.268,05	969.268,05	972.003,83	972.003,83	972.003,83	972.003,83	11.642.159,72	
Despesas de Exercícios Anteriores	55.768,86	27.395,04	3.346,85	195,72	908,52		6.621.239,66	8.376.022,58	159.109,21	32.699,62	31.527,47	3.266.868,21	18.575.081,74	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
IRRF (Decisão PL-TCE nº.15/2004)	1.950.999,88	1.974.830,92	1.864.523,28	1.903.391,29	1.841.112,04	1.998.740,39	2.008.867,48	4.200.553,05	2.173.693,58	2.125.463,77	2.213.300,23	2.174.459,63	26.429.935,54	
Pessoal Inativos e Pensionistas (Decisão PL-TCE nº.1.895/2002)	3.057.019,36	4.571.052,44	3.026.386,61	3.012.623,16	3.012.623,16	2.987.883,54	2.987.882,13	5.599.397,45	3.234.832,20	3.239.592,52	3.237.211,05	3.211.886,13	41.178.389,75	
<b>Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)</b>	9.990.320,48	16.065.167,79	10.280.222,26	10.405.280,45	10.203.335,90	11.013.271,86	11.207.364,53	18.034.851,13	11.851.680,02	11.851.125,24	10.718.456,16	13.485.852,94	<b>145.106.928,76</b>	
<b>Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>	<b>145.106.928,76</b>													
<u>Apuração do Cumprimento do Limite Legal</u>														
<b>Receita Corrente Líquida - RCL (V)</b>	<b>8.936.820.100,41</b>													
<b>% da Despesa Total com Pessoal - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100</b>	<b>1,62</b>													
<b>Limite Máximo (incisos I, II e III, art.20 da LRF) &lt; 2,00% &gt;</b>	<b>178.736.402,01</b>													
<b>Limite Prudencial (parágrafo único, art.22 da LRF) &lt; 1,90% &gt;</b>	<b>169.799.581,91</b>													
<b>Limite de Alerta (inciso II do §1º do art.59 da LRF) &lt; 1,80% &gt;</b>	<b>160.862.761,81</b>													

## 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

RS 1,00

DEPESA COM PESSOAL	DEPESAS EXECUTADAS	
	MAIO_2012 A ABRIL_2013	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>242.932.495,51</b>	<b>0,00</b>
Pessoal Ativo	201.754.105,76	
Pessoal Inativo e Pensionistas	41.178.389,75	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§1º do Art.18 da LRF)		
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do Art.19 da LRF) (II)</b>	<b>97.825.566,75</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial	11.642.159,72	
Despesas de Exercícios Anteriores	18.575.081,74	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		
IRRF (Decisão PL-TCE nº.15/2004)	26.429.935,54	
Pessoal Inativos e Pensionistas (Decisão PL-TCE nº.1.895/2002)	41.178.389,75	
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>145.106.928,76</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>	<b>145.106.928,76</b>	
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)</b>	<b>8.936.820.100,41</b>	
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (V)(VI) = (IV/V)*100	1,62	
<b>LIMITE MÁXIMO</b> (Incisos I, II e III, art.20 da LRF) < 2,00%>	<b>178.736.402,01</b>	
<b>LIMITE PRUDENCIAL</b> (Parágrafo único, art.22 da LRF) < 1,90%>	<b>169.799.581,91</b>	
<b>LIMITE DE ALERTA</b> (inciso II do §1º do art.59 da LRF) < 1,80%>	<b>160.862.761,81</b>	

FONTES: Sistema SIAFEM; Unidade Responsável SEPLAN

Informações das Coordenadorias da Folha de Pagamento e de Orçamento e Finanças - PGJ/MA. **Nota1:** 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>		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% 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.

REGINA LÚCIA DE ALMEIDA ROCHA  
Procuradora-Geral de JustiçaABELARDO TEIXEIRA BALLUZ  
Diretor da Secretaria  
Administrativo-FinanceiraJOSÉ WALTER GONÇALVES SILVA JÚNIOR  
Analista Ministerial  
Coordenador de Folha de PagamentoLUIZ GONZAGA MARTINS COELHO  
Diretor-GeralCARMEN LIGIA PAIXÃO VIANA  
Analista Ministerial  
Assessora-Chefe do Controle InternoTATIANA ALVES DE PAULA  
Analista Ministerial  
Coordenadora de Orçamento e Finanças