



**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE DE 2014 (MAIO_2013 A ABRIL_2014)**

Tabella 1.1 - 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	Despesa Executada												Total (últimos 12 meses) (e)	Inscritas em restos a pagar não processadas (b)
	Maio_2013 a Abril_2014													
	Mai/13	Jun/13	Jul/13	Ago/13	Sep/13	Out/13	Nov/13	Dez/13	Jan/14	Fev/14	Mar/14	Abr/14		
Despesa Bruta com Pessoal (I)	19.833.570,46	26.745.902,56	18.708.242,59	18.778.274,27	18.997.328,61	24.251.164,33	27.438.366,46	40.144.643,07	20.670.793,02	21.439.053,73	21.670.524,71	23.823.459,92	282.501.323,73	
Pessoal Ativo	16.610.787,86	21.864.814,85	15.450.842,71	15.525.460,67	15.744.515,01	20.998.350,73	24.143.277,15	34.044.197,82	17.186.678,56	17.954.940,68	18.213.002,75	20.387.905,74	238.124.774,53	
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.222.782,60	4.881.087,71	3.257.399,88	3.252.813,60	3.252.813,60	3.252.813,60	3.295.089,31	6.100.445,25	3.484.114,46	3.484.113,05	3.457.521,96	3.435.554,18	44.376.549,20	
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)	6.669.971,01	8.270.261,30	6.450.079,33	6.508.380,05	6.532.843,00	12.654.108,50	12.521.412,08	19.385.874,31	7.101.531,54	6.947.382,33	7.585.022,49	6.404.039,07	107.039.905,01	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária														
Decorrentes de Decisão Judicial	972.003,84	995.184,24	974.739,62	977.475,40	988.418,52	985.682,74	969.268,06	892.153,09	986.503,42	986.503,42	17.235,36	20.107,92	9.765.275,63	
Despesas de Exercícios Anteriores Vinculadas	36.488,44	38.138,13	8.448,53	50.612,29	23.467,87	5.939.058,91	5.927.498,12	7.886.862,39	204.871,88	5.155,48	1.674.453,41	1.746.349,53	23.541.404,98	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
IRRF (Decisão PL-TCE nº 15/2004)	2.438.696,13	2.355.851,22	2.218.491,30	2.227.478,76	2.268.143,01	2.476.553,25	2.329.556,59	4.506.413,58	2.426.041,78	2.471.610,38	2.435.811,76	1.202.027,44	29.356.675,20	
Pessoal Inativos e Pensionistas (Decisão PL-TCE nº 1.895/2002)	3.222.782,60	4.881.087,71	3.257.399,88	3.252.813,60	3.252.813,60	3.252.813,60	3.295.089,31	6.100.445,25	3.484.114,46	3.484.113,05	3.457.521,96	3.435.554,18	44.376.549,20	
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	13.163.599,45	18.475.641,26	12.249.163,26	12.269.894,22	12.464.485,61	11.597.055,83	14.916.954,38	20.758.768,76	13.569.261,48	14.491.671,40	14.085.502,22	17.419.420,85	175.461.418,72	
Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	175.461.418,72													
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
Recorrencia Corrente Líquida - RCL (V)	9.515.573.169,92													
% da Despesa Total com Pessoal - DTP sobre a RCL (V) = (IV/V)*100	1,84													
Limite Máximo (Incisos I, II e III, art.20 da LRF) <2,00%>	190.311.463,40													
Limite Prudencial (Parágrafo único, art.22 da LRF) <1,90%>	180.795.890,23													
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art.59 da LRF) <1,80%>	171.280.317,06													

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

DEPESA COM PESSOAL	DEPESAS EXECUTADAS	
	MAIO 2013 A ABRIL 2014	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	282.501.323,73	0,00
Pessoal Ativo	238.124.774,53	
Pessoal Inativo e Pensionistas	44.376.549,20	
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)	107.039.905,01	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial	9.765.275,63	
Despesas de Exercícios Anteriores	23.541.404,98	

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 Justiça

LUIZ GONZAGA MARTINS COELHO
DIRETOR-GERAL

ABELARDO TEIXEIRA BALLUZ
Diretor da Secretaria e Administrativo-financeira

CARMEN LIGIA PAIXÃO VIANA
Analista Ministerial E Assessora Chefe do Controle Interno

JOSÉ WALTER GONÇALVES SILVA JÚNIOR
Analista Ministerial e Coordenador de Folha de Pagamento

TATIANA ALVES DE PAULA
Analista Ministerial e Coordenadora de Orçamento e Finanças