

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2018

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	Jan/2018	Fev/2018	Mar/2018	Abr/2018	Mai/2018	Jun/2018	Jul/2018	Ago/2018	Set/2018	Out/2018	Nov/2018	Dez/2018	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	17.455.583,89	15.883.656,26	17.284.189,99	16.534.426,91	16.608.346,99	17.137.065,61	19.085.372,54	17.623.186,15	17.505.332,60	17.820.431,00	17.557.756,06	34.016.869,10	224.512.217,10		
Pessoal Ativo	11.005.414,37	9.566.386,52	10.948.094,51	10.136.748,10	10.243.286,07	10.772.365,77	12.249.044,05	11.087.004,17	10.995.398,88	11.345.812,16	11.087.210,50	20.765.176,91	140.201.942,01		
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	6.866.842,25	6.660.129,74	7.792.236,82	7.083.622,93	7.040.417,17	7.441.851,40	8.723.751,93	7.679.363,55	7.559.525,09	7.876.326,37	7.672.549,77	14.010.974,26	96.407.591,28		
Obrigações Patronais	4.099.107,81	2.867.818,78	3.085.157,66	2.975.971,98	3.144.238,78	3.230.577,37	3.411.732,19	3.297.788,12	3.282.673,28	3.333.560,60	3.293.636,18	6.441.880,62	42.464.143,37		
Benefícios Previdenciários (L34+L35)	39.464,31	38.438,00	70.700,03	77.153,19	58.630,12	99.937,00	113.559,93	109.852,50	153.200,51	135.925,19	121.024,55	312.322,03	1.330.207,36		
Pessoal Inativo e Pensionistas	6.450.169,52	6.317.269,74	6.336.095,48	6.397.678,81	6.365.060,92	6.364.699,84	6.836.328,49	6.536.181,98	6.509.933,72	6.474.618,84	6.470.545,56	13.251.692,19	84.310.275,09		
Aposentadorias, Reserva e Reformas (L28)	5.716.860,32	5.694.067,38	5.712.893,12	5.730.999,43	5.727.581,98	5.727.581,98	6.196.087,79	5.857.837,82	5.853.627,26	5.817.192,38	5.824.630,86	11.808.807,43	75.668.167,75		
Pensões (L30)	713.645,02	603.538,18	603.538,18	647.015,20	617.814,76	617.453,68	627.095,67	665.931,56	643.893,86	645.013,86	633.502,10	1.418.059,56	8.436.501,63		
Outros Benefícios Previdenciários (L36)	19.664,18	19.664,18	19.664,18	19.664,18	19.664,18	19.664,18	13.145,03	12.412,60	12.412,60	12.412,60	12.412,60	24.825,20	205.605,71		
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 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		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	6.659.817,38	6.317.269,74	6.533.067,62	6.559.644,10	6.401.626,24	6.401.265,16	6.872.893,81	6.572.747,30	6.546.499,04	6.538.608,16	6.534.534,88	13.279.116,19	85.217.089,62		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	123.841,50	92.444,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.286,44		
Decorrentes de 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		
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	209.647,86	0,00	73.130,64	69.520,35	36.565,32	36.565,32	36.565,32	36.565,32	36.565,32	63.989,32	63.989,32	27.424,00	690.528,09		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	6.450.169,52	6.317.269,74	6.336.095,48	6.397.678,81	6.365.060,92	6.364.699,84	6.836.328,49	6.536.181,98	6.509.933,72	6.474.618,84	6.470.545,56	13.251.692,19	84.310.275,09		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	10.795.766,51	9.566.386,52	10.751.122,37	9.974.782,81	10.206.720,75	10.735.800,45	12.212.478,73	11.050.438,85	10.958.833,56	11.281.822,84	11.023.221,18	20.737.752,91	139.295.127,48		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL							VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)											10.739.608.262,85				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)											1.756.138,00				
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)											10.737.852.124,85				
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)											139.295.127,48			1,2972%	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)											141.739.648,05			1,3200%	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)											134.652.665,65			1,2500%	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)											127.565.683,24			1,1880%	

FONTE: SPF

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

NOTA:

Tabela 1.1

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

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2018

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ₁	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		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Fianceiras				
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a – (b + c + d + e) - f)		
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação									
Transferências do FUNDEB 60%									
Transferências do FUNDEB 40%									
Outros Recursos Destinados à Educação									
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde									
Outros Recursos Destinados à Saúde									
Recursos Destinados à Assistência Social									
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário									
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro									
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)									
Recursos de Alienação de Bens/Ativos									
Outras Destinações Vinculadas de Recursos									
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	4.540.541,34	0,00	3.868.402,31	0,00	2.463.162,72	0,00	-1.791.023,69	685.981,95	0,00
Recursos Ordinários	4.540.541,34	0,00	3.868.402,31	0,00	2.463.162,72	0,00	-1.791.023,69	685.981,95	0,00
Outros Recursos não Vinculados									
TOTAL (III) = (I + II)	4.540.541,34	0,00	3.868.402,31	0,00	2.463.162,72	0,00	-1.791.023,69	685.981,95	0,00

FONTE: SPF

NOTA:

Disponibilidade de caixa insuficiente em virtude do repasse financeiro pelo Governo do Estado referente à Dezembro/2018 realizado em janeiro 2019

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2018

LRF, art. 48 - Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente líquida	R\$ 10.739.608.262,85
Receita Corrente líquida Ajustada	R\$ 10.737.852.124,85

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	139.295.127,48	1,2972%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		

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 Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
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) 1
Valor Total	685.981,95	-1.791.023,69

FONTE: SPF

1 - Disponibilidade de caixa insuficiente em virtude do repasse financeiro pelo Governo do Estado referente à Dezembro/2018 realizado em janeiro 2019

Campo Grande-MS, 28 de janeiro de 2019

Cons. Waldir Neves Barbosa
Presidente

Parajara Moraes Alves Júnior
Diretor de Administração Interna

Ana Lúcia Mattos de Lima Ribeiro
Diretora de Controle Interno

Márcia Helena Hokama
Chefe de Contabilidade e Orçamento
CRC/MS 004308/0-6