

Procuradoria-Geral de Justiça
Secretaria de Finanças

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º, 2º E 3º QUADRIMESTRES DE 2022

Audiência Pública

Assembleia Legislativa do Estado de Mato Grosso do Sul

MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL - PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

1º QUADRIMESTRE DE 2022

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	MAI/21	JUN/21	JUL/21	AGO/21	SET/21	OUT/21	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	24.017.515,49	24.145.079,59	26.948.766,43	24.660.408,45	24.320.938,46	24.410.113,68	24.160.218,10	47.972.917,37	25.242.054,84	25.514.275,67	24.437.520,87	24.578.825,85	320.408.634,80	0,00
Pessoal Ativo	19.567.427,22	19.927.336,57	22.735.978,88	20.450.360,19	20.112.259,84	20.103.896,95	19.852.524,69	39.530.201,83	20.671.780,27	21.197.490,40	20.060.553,60	20.220.298,92	264.430.109,36	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	16.174.331,32	16.544.886,96	19.350.974,76	17.071.834,93	16.731.121,09	16.736.977,73	16.444.363,33	32.791.735,21	17.336.961,91	17.875.852,72	16.735.713,09	16.858.952,91	220.653.705,96	0,00
Obrigações Patronais	3.393.095,90	3.382.449,61	3.385.004,12	3.378.525,26	3.381.138,75	3.366.919,22	3.408.161,36	6.738.466,62	3.334.818,36	3.321.637,68	3.324.840,51	3.361.346,01	43.776.403,40	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.450.088,27	4.217.743,02	4.212.787,55	4.210.048,26	4.208.678,62	4.306.216,73	4.307.693,41	8.442.715,54	4.570.274,57	4.316.785,27	4.376.967,27	4.358.526,93	55.978.525,44	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.184.710,31	3.168.037,51	3.168.037,51	3.168.037,51	3.168.037,51	3.184.156,81	3.239.424,64	6.318.381,41	3.170.824,01	3.157.570,74	3.132.643,43	3.132.643,43	41.192.504,82	0,00
Pensões	1.265.377,96	1.049.705,51	1.044.750,04	1.042.010,75	1.040.641,11	1.122.059,92	1.068.268,77	2.124.334,13	1.399.450,56	1.159.214,53	1.244.323,84	1.225.883,50	14.786.020,62	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 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	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	4.760.236,67	4.573.757,80	5.380.982,45	5.253.079,69	5.034.016,71	5.081.644,58	5.083.121,26	10.784.270,03	6.264.216,67	6.320.436,52	5.401.051,28	5.203.524,08	69.140.337,74	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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	0,00
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	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	310.148,40	356.014,78	1.168.194,90	1.043.031,43	825.338,09	775.427,85	775.427,85	2.341.554,49	1.693.942,10	2.003.651,25	1.024.084,01	844.997,15	13.161.812,30	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	4.450.088,27	4.217.743,02	4.212.787,55	4.210.048,26	4.208.678,62	4.306.216,73	4.307.693,41	8.442.715,54	4.570.274,57	4.316.785,27	4.376.967,27	4.358.526,93	55.978.525,44	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	19.257.278,82	19.571.321,79	21.567.783,98	19.407.328,76	19.286.921,75	19.328.469,10	19.077.096,84	37.188.647,34	18.977.838,17	19.193.839,15	19.036.469,59	19.375.301,77	251.268.297,06	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBREA RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		16.675.312.079,73
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º da CF) (V)		6.924.249,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		12.000.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		16.656.387.830,73
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + III b)		251.268.297,06
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		333.127.756,61
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		316.471.368,78
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		299.814.980,96

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.

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)
	2,00%	1,51%						

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL - PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º QUADRIMESTRE DE 2022

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	(Últimos 12 Meses)														
	LÍQUIDAS														
	SET/21	OUT/21	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	24.320.938,46	24.410.113,68	24.160.218,10	47.972.917,37	25.242.054,84	25.514.275,67	24.437.520,87	24.578.825,85	25.458.311,78	29.648.413,57	28.359.156,23	25.806.272,96	329.909.019,38	0,00	
Pessoal Ativo	20.112.259,84	20.103.896,95	19.852.524,69	39.530.201,83	20.671.780,27	21.197.490,40	20.060.553,60	20.220.298,92	21.068.859,65	25.034.607,11	23.969.264,91	21.416.381,63	273.238.119,80	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	16.731.121,09	16.736.977,73	16.444.363,33	32.791.735,21	17.336.961,91	17.875.852,72	16.735.713,09	16.858.952,91	17.547.608,36	21.112.518,04	20.405.782,62	17.847.446,72	228.425.033,73	0,00	
Obrigações Patronais	3.381.138,75	3.366.919,22	3.408.161,36	6.738.466,62	3.334.818,36	3.321.637,68	3.324.840,51	3.361.346,01	3.521.251,29	3.922.089,07	3.563.482,29	3.568.934,91	44.813.086,07	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.208.678,62	4.306.216,73	4.307.693,41	8.442.715,54	4.570.274,57	4.316.785,27	4.376.967,27	4.358.526,93	4.389.452,13	4.613.806,46	4.389.891,32	4.389.891,33	56.670.899,58	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.168.037,51	3.184.156,81	3.239.424,64	6.318.381,41	3.170.824,01	3.157.570,74	3.132.643,43	3.132.643,43	3.201.138,73	3.422.576,66	3.201.577,93	3.201.577,93	41.530.553,23	0,00	
Pensões	1.040.641,11	1.122.059,92	1.068.268,77	2.124.334,13	1.399.450,56	1.159.214,53	1.244.323,84	1.225.883,50	1.188.313,40	1.191.229,80	1.188.313,39	1.188.313,40	15.140.346,35	0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 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	0,00	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	5.034.016,71	5.081.644,58	5.083.121,26	10.784.270,03	6.264.216,67	6.320.436,52	5.401.051,28	5.203.524,08	5.161.084,82	5.380.099,06	5.152.891,06	5.161.118,59	70.027.474,66	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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	0,00	
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	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	825.338,09	775.427,85	775.427,85	2.341.554,49	1.693.942,10	2.003.651,25	1.024.084,01	844.997,15	771.632,69	766.292,60	762.999,74	771.227,26	13.356.575,08	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	4.208.678,62	4.306.216,73	4.307.693,41	8.442.715,54	4.570.274,57	4.316.785,27	4.376.967,27	4.358.526,93	4.389.452,13	4.613.806,46	4.389.891,32	4.389.891,33	56.670.899,58	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	19.286.921,75	19.328.469,10	19.077.096,84	37.188.647,34	18.977.838,17	19.193.839,15	19.036.469,59	19.375.301,77	20.297.226,96	24.268.314,51	23.206.265,17	20.645.154,37	259.881.544,72	0,00	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBREA RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		17.834.747.550,23
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		6.333.795,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		17.828.413.755,23
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		259.881.544,72
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		356.568.275,10
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		338.739.861,35
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		320.911.447,60

FONTE: Sistema SPF - Sistema de Planejamento e Finanças, em 15.9.22

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.

Tabela 1.1

TRAJEITÓRIA 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 Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	1/3 do Excedente	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
	2,00%	1,46%						

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL - PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2022

R\$ 1.00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	25.242.054,84	25.514.275,67	24.437.520,87	24.578.825,85	25.458.311,78	29.648.413,57	28.359.156,23	25.806.272,96	26.063.203,69	25.051.744,93	25.649.817,69	49.346.362,93	335.155.961,01	700.000,00
Pessoal Ativo	20.671.780,27	21.197.490,40	20.060.553,60	20.220.298,92	21.068.859,65	25.034.607,11	23.969.264,91	21.416.381,63	21.665.732,38	20.661.853,60	21.236.875,92	40.646.749,83	277.850.448,22	700.000,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	17.336.961,91	17.875.852,72	16.735.713,09	16.858.952,91	17.547.608,36	21.112.518,04	20.405.782,62	17.847.446,72	18.102.818,65	17.733.880,63	17.620.349,94	33.464.303,67	232.642.189,26	0,00
Obrigações Patronais	3.334.818,36	3.321.637,68	3.324.840,51	3.361.346,01	3.521.251,29	3.922.089,07	3.563.482,29	3.568.934,91	3.562.913,73	2.927.972,97	3.616.525,98	7.182.446,16	45.208.258,96	700.000,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.570.274,57	4.316.785,27	4.376.967,27	4.358.526,93	4.389.452,13	4.613.806,46	4.389.891,32	4.389.891,33	4.397.471,31	4.389.891,33	4.412.941,77	8.699.613,10	57.305.512,79	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.170.824,01	3.157.570,74	3.132.643,43	3.132.643,43	3.201.138,73	3.422.576,66	3.201.577,93	3.201.577,93	3.201.577,93	3.201.577,93	3.224.628,37	6.322.986,32	41.571.323,41	0,00
Pensões	1.399.450,56	1.159.214,53	1.244.323,84	1.225.883,50	1.188.313,40	1.191.229,80	1.188.313,39	1.188.313,40	1.195.893,38	1.188.313,40	1.188.313,40	2.376.626,78	15.734.189,38	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 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	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	6.264.216,67	6.320.436,52	5.401.051,28	5.203.524,08	5.161.084,82	5.380.099,06	5.152.891,06	5.161.118,59	5.667.776,36	5.175.379,71	5.176.277,69	9.906.484,89	69.970.340,73	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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	0,00
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	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	1.693.942,10	2.003.651,25	1.024.084,01	844.997,15	771.632,69	766.292,60	762.999,74	771.227,26	1.270.305,05	785.488,38	763.335,92	1.206.871,79	12.664.827,94	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	4.570.274,57	4.316.785,27	4.376.967,27	4.358.526,93	4.389.452,13	4.613.806,46	4.389.891,32	4.389.891,33	4.397.471,31	4.389.891,33	4.412.941,77	8.699.613,10	57.305.512,79	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	18.977.838,17	19.193.839,15	19.036.469,59	19.375.301,77	20.297.226,96	24.268.314,51	23.206.265,17	20.645.154,37	20.395.427,33	19.876.365,22	20.473.540,00	39.439.878,04	265.185.620,28	700.000,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		18.366.590.887,86
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		13.253.079,56
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		687.699,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		18.352.650.109,30
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		265.885.620,28
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		367.053.002,19
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		348.700.352,08
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		330.347.701,97

Fonte: Sistema SPF - Sistema de Planejamento e Finanças, em 26.1.2023

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.

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 Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
	2,00%	1,45%						

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

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

PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)	Percentual
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20) ¹	
DTP em 2021 (XII) (%)	
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) ²												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) ³												
% DTP (VIII/VII)												
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)												

¹Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

²Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

³Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL³
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 3º QUADRIMESTRE DE 2022

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

RS 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹ (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f-g)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	146.382.897,43		5.883.586,61	-	1.082.492,50	139.416.818,32	41.564.504,41	-	97.852.313,91
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	301.046,91	0,00	0,00	0,00	0,00	301.046,91	199.300,00	0,00	101.746,91
Recursos Vinculados ao RPPS									
Recursos de Operações de Crédito									
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	199.300,00					199.300,00	199.300,00		-
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios									
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos									
Outros Recursos Extraorçamentários									
Outros Recursos Vinculados ²	101.746,91	-	-	-	-	101.746,91	0,00	-	101.746,91
TOTAL (III) = (I + II)	146.683.944,34	0,00	5.883.586,61	0,00	1.082.492,50	139.717.865,23	41.763.804,41	0,00	97.954.060,82

FONTE: Sistema SPF (Sistema de Planejamento e Finanças), Unidade Responsável PGI, Data da emissão 26.01.2023

NOTA:

- Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
- Outros Recursos Vinculados a Convênios
- Dados consolidados das Unidades Gestoras da Procuradoria-Geral de Justiça - PGI, do Fundo Especial de Apoio e Desenvolvimento do MP - FEADMP e do Fundo Especial de Combate às Drogas no Âmbito do MP - FUNDROGAS.

MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL¹**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

3º QUADRIMESTRE DE 2022

RGF – ANEXO 6 (LRF, art. 48)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida	18.352.650.109,30

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal – DTP	265.885.620,28	1,45%
Limite Máximo (Incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	367.053.002,19	2,00%
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF)	348.700.352,08	1,90%
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	330.347.701,97	1,80%

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	41.763.804,41	97.954.060,82

FONTE: Sistema SPF (Sistema de Planejamento e Finanças), Unidade Responsável PGJ, Data da emissão 26.1.2023

1 - Dados consolidados das Unidades Gestoras da Procuradoria-Geral de Justiça - PGJ, do Fundo Especial de Apoio e Desenvolvimento do MP - FEADMP e do Fundo Especial de Combate às Drogas no Âmbito do MP - FUNDROGAS.

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Relatório de Gestão Fiscal - **MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL**
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
CONSOLIDAÇÃO DOS LIMITES OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2022

RGF - Anexo 6 (LRF, art. 48)

N ^o	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1º QUADRIMESTRE		2º QUADRIMESTRE		3º QUADRIMESTRE	
		Valor Até o Quadrimestre		Valor Até o Quadrimestre		Valor Até o Quadrimestre	
1	Receita Corrente Líquida	16.675.312.079,73		17.834.747.550,23		18.366.590.887,86	
2	Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	16.656.387.830,73		17.828.413.755,23		18.352.650.109,30	

N ^o	DESPESA COM PESSOAL	1º QUADRIMESTRE		2º QUADRIMESTRE		3º QUADRIMESTRE	
		Valor	% Sobre a RCL Ajustada	Valor	% Sobre a RCL Ajustada	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
3	Despesa Total com Pessoal - DTP	251.268.297,06	1,51	259.881.544,72	1,46	265.885.620,28	1,45
4	Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 2,00%	333.127.756,61	2,00	356.568.275,10	2,00	367.053.002,19	2,00
5	Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,90%	316.471.368,78	1,90	338.739.861,35	1,90	348.700.352,08	1,90
6	Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 1,80%	299.814.980,95	1,80	320.911.447,59	1,80	330.347.701,97	1,80

N ^o	RESTOS A PAGAR	1º QUADRIMESTRE		2º QUADRIMESTRE		3º QUADRIMESTRE	
		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
7	Valor Total					41.763.804,41	97.954.060,82

1 - Dados consolidados das Unidades Gestoras da Procuradoria-Geral de Justiça - PGI, do Fundo Especial de Apoio e Desenvolvimento do MP - FEADMP e do Fundo Especial de Combate às Drogas no Âmbito do MP - FUNDROGAS.

QUADRO COMPARATIVO DO RGF

DESPESA COM PESSOAL	3º QUADRIMESTRE 2020	3º QUADRIMESTRE 2021	3º QUADRIMESTRE 2022
Pessoal Ativo	226.336.843,05	259.920.752,00	278.550.448,22
Pessoal Inativo	56.505.173,66	55.343.420,74	57.305.512,79
Despesas Não Computadas	73.734.400,66	64.585.324,25	69.970.340,73
Despesa Líquida com Pessoal	209.107.616,05	250.678.848,49	265.885.620,28
Receita Corrente Líquida Ajustada	14.069.642.720,69	15.797.113.944,47	18.352.650.109,30
Índice do Período	1,49%	1,59%	1,45%
Limite Máximo (2,00%)	281.392.854,41	315.942.278,89	367.053.002,19
Limite Prudencial (1,90%)	267.323.211,69	300.145.164,94	348.700.352,08
Limite de Alerta (1,80%)	253.253.568,97	284.348.051,00	330.347.701,97

Obs.: Alteração no método de cálculo, com a inclusão do IRRF no exercício de 2021.

Procuradoria-Geral de Justiça
Secretaria de Finanças

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE DE 2023

Audiência Pública

Assembleia Legislativa do Estado de Mato Grosso do Sul

MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL - PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 1º QUADRIMESTRE DE 2023

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDAS													
	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	25.458.311,78	29.648.413,57	28.359.156,23	25.806.272,96	26.063.203,69	25.051.744,93	25.649.817,69	49.346.362,93	25.098.614,32	25.728.857,49	25.866.049,05	26.657.462,31	338.734.266,95	700.000,00
Pessoal Ativo	21.068.859,65	25.034.607,11	23.969.264,91	21.416.381,63	21.665.732,38	20.661.853,60	21.236.875,92	40.646.749,83	20.686.052,44	21.301.035,41	21.442.216,07	22.087.140,83	281.216.769,78	700.000,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	17.547.608,36	21.112.518,04	20.405.782,62	17.847.446,72	18.102.818,65	17.733.880,63	17.620.349,94	33.464.303,67	17.787.681,51	17.756.814,16	17.890.907,46	18.411.093,75	235.681.205,51	0,00
Obrigações Patronais	3.521.251,29	3.922.089,07	3.563.482,29	3.568.934,91	3.562.913,73	2.927.972,97	3.616.525,98	7.182.446,16	2.898.370,93	3.544.221,25	3.551.308,61	3.676.047,08	45.535.564,27	700.000,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.389.452,13	4.613.806,46	4.389.891,32	4.389.891,33	4.397.471,31	4.389.891,33	4.412.941,77	8.699.613,10	4.412.561,88	4.427.822,08	4.423.832,98	4.570.321,48	57.517.497,17	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.201.138,73	3.422.576,66	3.201.577,93	3.201.577,93	3.201.577,93	3.201.577,93	3.224.628,37	6.322.986,32	3.184.239,00	3.157.468,49	3.148.544,98	3.293.445,36	41.761.339,63	0,00
Pensões	1.188.313,40	1.191.229,80	1.188.313,39	1.188.313,40	1.195.893,38	1.188.313,40	1.188.313,40	2.376.626,78	1.228.322,88	1.270.353,59	1.275.288,00	1.276.876,12	15.756.157,54	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 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	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	5.161.084,82	5.380.099,06	5.152.891,06	5.161.118,59	5.667.776,36	5.175.379,71	5.176.277,69	9.906.484,89	5.299.781,18	5.218.542,13	5.223.711,45	5.300.356,95	67.823.503,89	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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	0,00
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	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	771.632,69	766.292,60	762.999,74	771.227,26	1.270.305,05	785.488,38	763.335,92	1.206.871,79	887.219,30	790.720,05	799.878,47	730.035,47	10.306.006,72	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	4.389.452,13	4.613.806,46	4.389.891,32	4.389.891,33	4.397.471,31	4.389.891,33	4.412.941,77	8.699.613,10	4.412.561,88	4.427.822,08	4.423.832,98	4.570.321,48	57.517.497,17	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	20.297.226,96	24.268.314,51	23.206.265,17	20.645.154,37	20.395.427,33	19.876.365,22	20.473.540,00	39.439.878,04	19.798.833,14	20.510.315,36	20.642.337,60	21.357.105,36	270.910.763,06	700.000,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		19.077.209.175,47
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		13.253.079,56
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		28.855.375,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		19.035.100.720,91
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		271.610.763,06
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		380.702.014,42
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		361.666.913,70
		342.631.812,98

FONTE: Sistema SPF - Sistema de Planejamento e Finanças, em 24.5.2023

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.

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 Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	1/3 do Excedente	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
	2,00%	1,43%						

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

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

PARAMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)	Percentual
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20) ¹	
DTP em 2021 (XII) (%)	
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) ²												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) ³												
% DTP (VIII/VII)												
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)												

¹Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

²Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

³Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

Procuradoria-Geral de Justiça
Secretaria de Finanças

MPMS | **Ministério Público**
MATO GROSSO DO SUL

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

<http://transparencia.mpms.mp.br>