



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF

1º QUADRIMESTRE – 2023

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

Nr.	G1 - DESPESA COM PESSOAL	Despesas Liquidadas												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
		mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23		TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (a)
1	DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	24.335.449,64	24.522.909,83	24.587.761,65	24.758.572,64	24.611.643,87	23.336.225,60	21.159.404,65	41.061.210,48	22.564.552,70	21.892.953,65	21.157.395,46	21.654.142,40	295.642.222,57	0,00
2	Pessoal Ativo	16.556.826,24	16.714.710,34	16.655.813,38	16.835.236,46	16.705.415,99	15.411.739,55	13.246.116,54	25.261.778,17	14.665.780,18	14.000.551,59	13.249.582,51	13.697.374,95	193.000.925,90	0,00
3	Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	11.040.061,17	11.177.774,10	11.085.450,58	11.179.749,43	11.066.392,60	10.050.192,28	9.702.425,12	18.242.132,49	11.100.501,73	10.540.626,91	9.763.198,12	10.148.619,49	135.097.124,02	0,00
4	Obrigações Patronais	5.516.765,07	5.536.936,24	5.570.362,80	5.655.487,03	5.639.023,39	5.361.547,27	3.543.691,42	7.019.645,68	3.565.278,45	3.459.924,68	3.486.384,39	3.548.755,46	57.903.801,88	0,00
5	Pessoal Inativo e Pensionistas	7.778.623,40	7.808.199,49	7.931.948,27	7.923.336,18	7.906.227,88	7.924.486,05	7.913.288,11	15.799.432,31	7.898.772,52	7.892.402,06	7.907.812,95	7.956.767,45	102.641.296,67	0,00
6	Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.805.726,85	6.787.123,05	6.941.312,97	6.930.850,30	6.907.928,12	6.915.702,02	6.911.677,31	13.805.209,78	6.892.183,38	6.889.974,50	6.886.842,99	6.933.528,10	89.608.059,37	0,00
7	Pensões	972.896,55	1.021.076,44	990.635,30	992.485,88	998.299,76	1.008.784,03	1.001.610,80	1.994.222,53	1.006.589,14	1.002.427,56	1.020.969,96	1.023.239,35	13.033.237,30	0,00
8	Outras despesas de pessoal decorrentes de contrato 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
9	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
10	DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	7.789.506,02	7.820.402,16	7.931.948,27	7.962.077,28	7.924.013,24	7.957.764,87	7.953.510,10	15.822.910,81	7.898.772,52	7.983.277,11	7.907.812,95	7.977.755,69	102.929.751,02	0,00
11	Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	10.882,62	12.202,67	0,00	38.741,10	17.785,36	33.278,82	40.221,99	23.478,50	0,00	90.875,05	0,00	20.988,24	288.454,35	0,00
12	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
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	0,00
14	Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	7.778.623,40	7.808.199,49	7.931.948,27	7.923.336,18	7.906.227,88	7.924.486,05	7.913.288,11	15.799.432,31	7.898.772,52	7.892.402,06	7.907.812,95	7.956.767,45	102.641.296,67	0,00
15	DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	16.545.943,62	16.702.507,67	16.655.813,38	16.796.495,36	16.687.630,63	15.378.460,73	13.205.894,55	25.238.299,67	14.665.780,18	13.909.676,54	13.249.582,51	13.676.386,71	192.712.471,55	0,00

Nr.	G2 - APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% Sobre a RCL Ajustada
16	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	19.077.209.175,47	
17	(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 1, art. 166 da CF)	13.253.079,56	
18	(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada(VI) (§ 16, art. 166 da CF)	28.855.375,00	
19	(=) RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	19.035.100.720,91	100
20	DESPESA TOTAL COM PESSOAL -DTP (VIII) = (III a + III b)	192.712.471,55	1,01
21	LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 1,68% da RCL	319.789.692,11	1,68
22	LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 1,59% da RCL	303.800.207,50	1,60
23	LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 1,51% da RCL	287.810.722,90	1,51

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) = (a)	% DTP (i)
24	TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DTP	0,00	0,00	0,00						

Nr.	G4 - PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (ART. 15 DA LC 178/2021)	Percentual
25	LIMITE MÁXIMO (IX) (%) (LRF, art. 20) ¹	0,00
26	DTP EM 2022 (XII) (%)	0,00
27	EXCEDENTE EM 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	0,00
28	REDUTOR ANUAL (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	0,00

Nr.	G5 - 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
29	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) ²												
30	DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) ³												
31	% DTP (VIII/VII)												
32	LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)												

Nota Explicativa

Nota Explicativa

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
ASSEMBLÉIA 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 até Abril 2023 - 1º Quadrimestre/2023

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

G1 - DESPESA COM PESSOAL	1º Quadrimestre 2023	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	295.642.222,57	
Pessoal Ativo	193.000.925,90	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	135.097.124,02	
Obrigações Patronais	57.903.801,88	
Pessoal Inativo e Pensionistas	102.641.296,67	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	89.608.059,37	
Pensões	13.033.237,30	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	102.929.751,02	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	288.454,35	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	102.641.296,67	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	192.712.471,55	
G2 - APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% Sobre RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	19.077.209.175,47	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 1, art. 166 da CF)	13.253.079,56	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada(VI) (§ 16, art. 166 da CF)	28.855.375,00	
(=) RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	19.035.100.720,91	100
DESPESA TOTAL COM PESSOAL -DTP (VIII) = (III a + III b)	192.712.471,55	1,01
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 1,68% da RCL	319.789.692,11	1,68
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 1,59% da RCL	303.800.207,50	1,60
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 1,51% da RCL	287.810.722,90	1,51



COMPARATIVO 1º QUADRIMESTRE 2022/2023

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
ASSEMBLÉIA 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

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

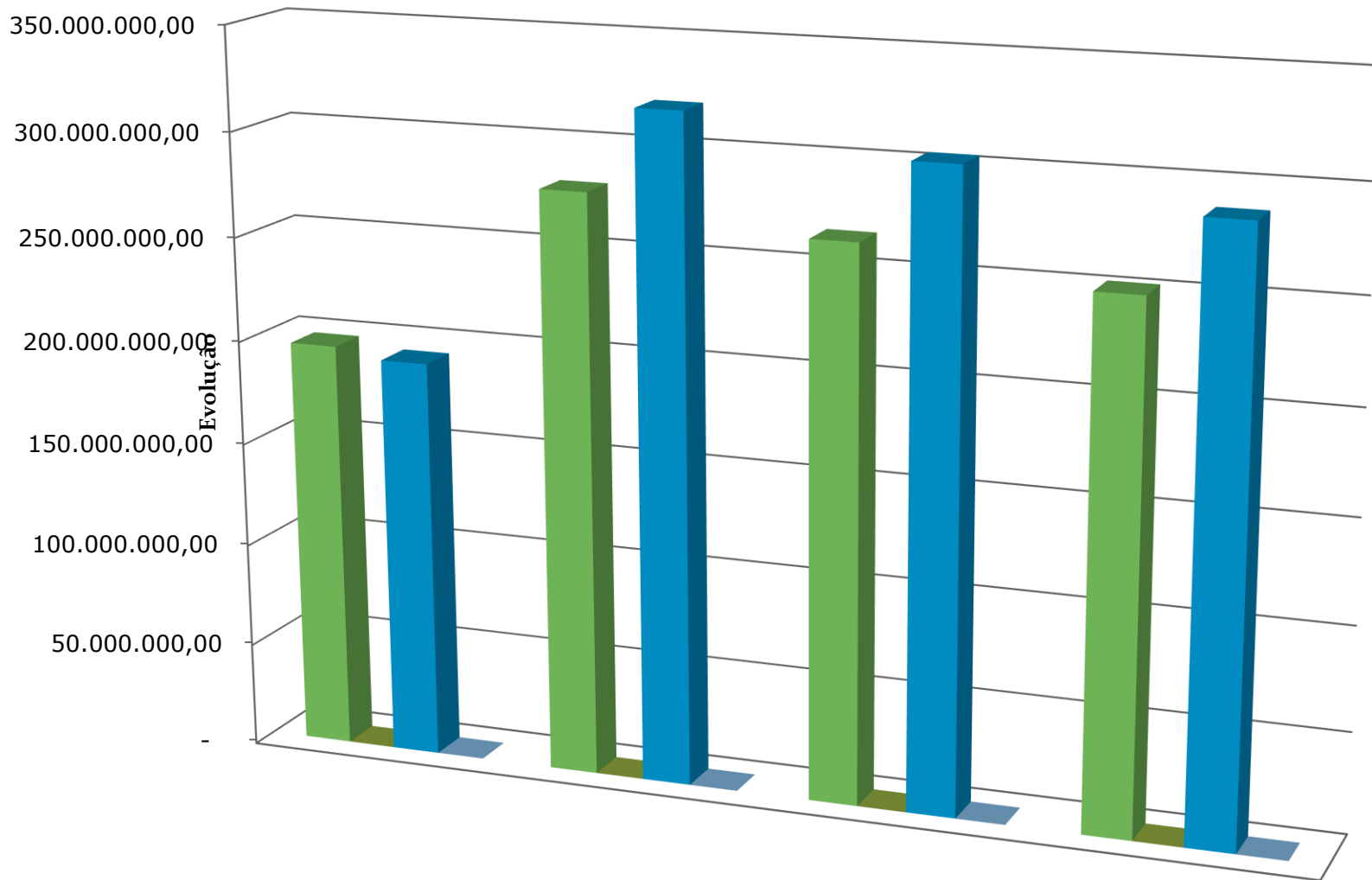
G1 - DESPESA COM PESSOAL	1º Quadrimestre 2022		1º Quadrimestre 2023	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	294.180.201,47		295.642.222,57	
Pessoal Ativo	197.548.814,79		193.000.925,90	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	129.761.043,64		135.097.124,02	
Obrigações Patronais	67.787.771,15		57.903.801,88	
Pessoal Inativo e Pensionistas	96.631.386,68		102.641.296,67	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	84.848.056,48		89.608.059,37	
Pensões	11.783.330,20		13.033.237,30	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	96.856.348,27		102.929.751,02	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	224.961,59		288.454,35	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	96.631.386,68		102.641.296,67	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	197.323.853,20		192.712.471,55	
G2 - APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% Sobre RCL	VALOR	% Sobre RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	16.675.312.079,73		19.077.209.175,47	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 1, art. 166 da CF)	6.924.249,00		13.253.079,56	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada(VI) (§ 16, art. 166 da CF)	12.000.000,00		28.855.375,00	
(=) RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	16.656.387.830,73	100	19.035.100.720,91	100
DESPESA TOTAL COM PESSOAL -DTP (VIII) = (III a + III b)	197.323.853,20	1,18	192.712.471,55	1,01
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 1.68% da RCL	279.827.315,56	1,68	319.789.692,11	1,68
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 1.59% da RCL	265.835.949,78	1,60	303.800.207,50	1,60
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 1,51% da RCL	251.844.584,00	1,51	287.810.722,90	1,51

FONTE: Sistema Contábil ASLE/MS



VARIAÇÃO 2022/2023

DESPESA COM PESSOAL	1º Quadrimestre 2022	1º Quadrimestre 2023	Variação 2023/2022
Pessoal Ativo	197.548.814,79	193.000.925,90	-2,30%
Pessoal Inativo	96.631.386,68	102.641.296,67	6,22%
Despesas não Computadas	96.856.348,27	102.929.751,02	6,27%
Despesas Liquidada com Pessoal	197.323.853,20	192.712.471,55	-2,34%
Receita Corrente Líquida Ajustada	16.656.387.830,73	19.035.100.720,91	14,28%
Índice do Período	1,18	1,01	-14,41%
Limite Máximo (1,68%)	279.827.315,56	319.789.692,11	14,28%
Limite Prudencial (1,59%)	265.835.949,78	303.800.207,50	14,28%
Limite de Alerta (1,51 %)	251.844.584,00	287.810.722,90	14,28%



	Despesas com Pessoal	Limite Legal	Limite Prudencial	Limite de Alerta
■ 1º Quadrimestre 2022	197.323.853,20	279.827.315,56	265.835.949,78	251.844.584,60
■ Índice 2022 - (%)	1,18%	1,68%	1,59%	1,51%
■ 1º Quadrimestre 2023	192.712.471,55	319.789.692,11	303.800.207,50	287.810.722,90
■ Índice 2023- (%)	1,01%	1,68%	1,59%	1,51%



REALIZAÇÃO

ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DE MATO GROSSO DO SUL