

# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)

3º Quadrimestre 2018  
Publicação 29/01/2019

**SEFAZ**  
SECRETARIA DE  
ESTADO DE FAZENDA



GOVERNO DE  
**MATO  
GROSSO**

# ANEXO 1 – DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - CONSOLIDADO

GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO  
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - CONSOLIDADO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO/2018 - 3º QUADRIMESTRE(SETEMBRO A DEZEMBRO)

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL		DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
		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 (a)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>		<b>1.012.233.411,47</b>	<b>990.893.611,53</b>	<b>944.669.422,32</b>	<b>1.018.361.673,24</b>	<b>1.054.226.949,49</b>	<b>1.110.603.587,92</b>	<b>1.211.863.277,11</b>	<b>1.016.964.829,90</b>	<b>1.219.326.964,99</b>	<b>1.024.721.377,82</b>	<b>1.102.444.969,63</b>	<b>1.334.692.817,28</b>	<b>13.066.591.312,00</b>	<b>7.947.626,72</b>
Pessoal Ativo		625.399.074,47	644.048.126,14	713.297.256,03	704.145.133,59	730.721.495,16	780.322.346,65	774.698.377,04	773.194.662,52	757.913.828,32	823.168.532,64	836.792.367,99	960.846.136,48	9.125.637.342,05	6.333.972,08
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis		539.355.951,00	532.741.255,26	582.560.582,55	595.056.884,97	600.093.508,73	655.190.331,73	651.208.833,63	623.331.095,00	659.313.824,13	691.441.534,31	733.865.988,48	781.155.488,01	7.655.707.285,80	3.943.663,76
Obrigações Patronais		86.043.123,47	111.306.873,88	120.346.663,48	109.086.248,52	130.627.986,45	125.132.014,92	123.489.543,41	149.853.567,52	97.700.004,19	131.726.996,33	104.926.379,51	179.690.652,47	1.469.930.056,25	2.390.306,32
Benefícios Previdenciários		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas		386.834.337,00	306.845.482,79	231.372.169,29	314.215.539,65	323.505.453,31	330.281.241,27	437.154.900,07	243.380.167,38	462.312.156,57	291.552.845,19	313.652.901,64	373.846.678,00	3.924.963.999,95	1.173.654,94
Aposentadorias, Reserva e Reformas		343.081.630,58	279.451.246,22	173.561.099,33	286.960.202,82	278.177.082,44	294.785.127,81	383.369.435,32	204.563.907,72	401.073.663,17	167.537.494,05	269.173.615,26	319.275.438,15	3.369.929.972,87	418.695,10
Pensões		43.749.705,05	26.391.403,17	57.789.806,71	47.353.589,15	45.327.085,21	45.494.794,47	53.784.143,19	38.815.001,52	61.237.088,42	34.014.002,37	44.477.696,53	54.569.065,41	555.004.481,20	754.989,94
Outros Benefícios Previdenciários		2.921,37	2.833,40	1.260,25	2.137,68	1.275,69	1.318,99	1.321,56	1.258,14	1.364,98	1.258,76	1.289,85	1.255,24	19.515,88	(0,00)
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 18 da LRF) (II)</b>		<b>374.781.360,87</b>	<b>211.664.266,27</b>	<b>70.854.989,23</b>	<b>238.888.354,73</b>	<b>208.729.913,35</b>	<b>206.795.157,41</b>	<b>276.287.769,83</b>	<b>153.837.162,82</b>	<b>368.733.822,92</b>	<b>139.727.316,28</b>	<b>203.352.169,08</b>	<b>290.729.062,45</b>	<b>2.732.036.829,24</b>	<b>1.302.151,89</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		854.617,28	2.322.837,19	3.485.653,56	4.800.830,99	6.863.968,63	7.233.292,56	6.834.072,89	5.233.652,51	2.974.217,36	2.945.108,73	1.424.936,09	89.269.446,34	134.771.628,75	217.466,07
Despesas de Decisão Judicial		219.943,45	290.213,53	175.375,06	431.261,49	291.163,95	216.234,62	337.865,13	334.037,43	229.822,30	422.179,66	176.023,68	657.126,36	3.780.968,66	24.913,45
Despesas de Exercícios Anteriores		25.177.957,64	7.882.756,04	3.836.501,49	2.646.273,11	2.741.812,72	1.480.815,03	1.322.874,36	8.631.898,04	44.673.944,30	27.477.837,15	17.544.356,65	67.658.895,56	211.055.922,09	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		348.529.141,70	200.568.449,51	63.357.059,12	229.009.939,14	198.893.248,05	197.838.815,08	267.792.973,15	139.348.164,94	310.855.738,96	108.882.191,74	184.206.658,66	133.143.533,69	2.382.427.113,74	1.059.743,07
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>		<b>637.452.050,60</b>	<b>779.229.345,66</b>	<b>873.814.433,09</b>	<b>781.472.768,51</b>	<b>845.497.036,14</b>	<b>903.803.430,51</b>	<b>935.565.491,88</b>	<b>863.027.676,98</b>	<b>860.992.161,97</b>	<b>884.994.062,84</b>	<b>949.092.800,55</b>	<b>1.043.963.814,83</b>	<b>10.318.555.482,76</b>	<b>6.299.475,13</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	15.220.889.680,29	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V)	3.652.847,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	15.217.036.833,29	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (IIIa + IIIb)	10.324.790.957,89	67,85%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I e II, art.2º da LRF)	9.130.222.096,97	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,90xVIII) (parágrafo único do art. 2º da LRF)	8.217.310.594,36	57,00%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90xVIII) (inciso II do 1º do art. 59 da LRF)	8.217.199.885,98	54,00%

Fonte: CNFV/SGCOS/SEFAZ - Sig.MT emitido em 15/01/2019 às 07:40h

Nota: 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 são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão agregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material no tempo, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64.  
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.  
c) Conforme parecer da autoridade nº 9302018 da CGF, as despesas de inativos e pensionistas R\$ 183.716.536,87 do Tribunal de Contas e Assembleia Legislativa pagas pela ESE-SAC foram excluídas das despesas de pessoal do Executivo.  
d) Este relatório será publicado conforme orientação CGF sobre retratação das despesas de pessoal no valor de R\$ 18.573.369,14, vide parecer 12592018, Rubrica 1259.  
e) Este relatório será publicado conforme orientação CGF sobre retratação das despesas de pessoal no valor de R\$ 21.055.407,30 vide parecer 4392018, Rubrica 2310,2311 e 2312.  
f) Este relatório será publicado conforme nota técnica nº 12/2017 da CADEF sobre alteração na metodologia de registro do rates.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL											
<Exercício em que o limite excedeu o limite> 2018			<Exercício do primeiro período seguinte> 2020			<Exercício do segundo período seguinte> 2021			<Exercício do segundo período seguinte> 2022		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25x c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor mínimo de 35% do Excedente (g) = (0,35x c)	Limite (h) = (g-i)	% DTP (i)	Redutor mínimo de 40% do Excedente (j) = (0,40x c)	Limite (k) = (h-j)	% DTP (l)
60,00%	67,85%	7,85%	1,96%	65,89%	5,89%	2,75%	63,14%	3,14%	3,14%	60,00%	0,00%

Nota: DTP corresponde à Despesa total com Pessoal. Trajetória conforme resolução

Original Assinado  
Mauro Mendes Ferreira  
Governador do Estado

Original Assinado  
Rogério Luiz Gallo  
Secretário de Fazenda

Original Assinado  
Luciana Rosa  
Secretária Adjunta do Tesouro

Original Assinado  
Emerson Hideki Hayashida  
Secretário Controlador Geral do Estado

Original Assinado  
Anesela Cristina Batista  
Superintendente de Gestão da Contabilidade do Estado

ANEXO 1 – DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - EXECUTIVO

GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO  
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - EXECUTIVO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO/2018 - 3º QUADRIMESTRE(SETEMBRO A DEZEMBRO)

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR, NÃO PROCESSADOS	
	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 (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	886.605.900,68	835.389.812,34	808.742.897,08	868.067.825,07	830.894.091,01	927.873.526,41	1.066.847.048,37	856.801.474,28	1.044.911.809,98	817.190.740,97	966.874.479,22	1.055.416.818,07	11.084.016.222,48	6.831.981,65	
Pessoal Ativo	529.682.723,40	563.336.531,70	608.800.487,75	590.927.262,65	638.115.614,20	635.199.881,89	652.303.535,71	651.120.650,05	617.424.204,96	653.107.823,61	715.646.492,57	727.117.267,18	7.583.762.505,37	5.831.014,53	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	453.257.207,81	464.161.712,34	502.131.846,59	465.768.309,55	519.564.820,37	523.086.174,44	542.595.963,99	517.380.130,83	532.532.417,95	536.872.548,85	622.572.452,07	569.372.109,15	6.279.315.723,74	3.240.706,21	
Obrigações Patronais	76.425.515,79	99.174.815,36	106.668.641,16	95.158.953,10	119.550.793,83	112.113.707,45	109.707.541,72	133.740.515,22	84.891.786,71	116.236.274,76	93.074.040,50	157.745.188,03	1.304.466.781,63	2.390.308,32	
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pessoal Inativo e Pensionistas	358.923.177,28	272.053.280,64	199.942.409,33	277.140.862,42	201.778.476,81	292.473.644,52	404.543.512,66	205.680.824,23	427.087.305,32	164.082.917,36	280.227.985,65	328.296.520,89	3.500.233.717,11	1.200.967,12	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	319.143.680,43	250.362.493,28	148.959.690,86	237.463.996,52	253.274.784,31	254.051.390,56	357.849.268,48	174.725.849,39	372.912.035,77	137.079.334,22	243.497.893,73	283.244.333,86	3.032.564.751,41	445.977,58	
Pensões	37.776.576,48	21.687.963,96	50.981.458,22	39.674.526,22	38.502.416,84	38.420.934,97	46.692.922,62	30.953.716,70	54.173.884,57	27.002.524,36	36.728.802,07	45.053.931,79	467.649.449,62	754.989,54	
Outros Benefícios Previdenciários	2.921,37	2.833,40	-	2.137,68	1.275,66	1.318,99	1.321,56	1.258,14	1.364,98	1.258,76	1.289,85	1.255,24	19.515,88	(0,00)	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF)	357.823.396,46	189.351.237,43	49.427.981,47	210.252.042,00	181.269.843,29	176.975.480,72	246.128.489,73	113.126.079,31	284.960.861,35	82.104.461,45	168.393.695,93	213.758.533,39	2.273.308.492,54	1.277.238,14	
Despesas por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	782.257,47	2.726.196,36	3.222.534,32	4.179.366,13	6.251.945,73	6.932.151,99	6.339.874,53	4.949.377,28	1.976.921,62	2.064.069,80	1.244.216,33	87.788.442,51	128.457.053,07	217.495,07	
Despesas de Exercício Anteriores	219.643,45	290.213,53	175.375,06	307.088,45	266.664,69	216.234,62	241.685,53	237.857,83	225.169,07	250.905,88	176.023,68	275.943,09	2.882.804,88	(0,00)	
Despesas de Exercícios Anteriores	25.076.431,46	7.872.344,83	3.723.716,76	1.948.614,74	1.853.634,82	1.288.707,17	1.315.036,31	988.077,96	1.121.824,81	767.255,69	871.096,39	13.833.380,11	60.660.121,05	(0,00)	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	31.431.064,08	7.482.482,71	4.230.955,33	20.815.972,68	12.897.668,68	16.538.386,94	238.231.863,30	109.590.760,24	281.636.945,85	79.022.223,09	106.102.837,53	111.897.762,68	2.081.308.513,54	1.090.743,07	
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (II) = (I - II)	628.082.504,22	646.038.574,91	759.316.515,91	667.815.863,07	749.624.467,72	750.698.046,69	818.718.558,64	743.675.594,97	759.950.948,63	735.086.289,51	827.486.792,29	841.621.284,68	8.810.767.729,94	5.594.743,91	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	-	-
(I) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V)	15.220.689.680,29	-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)	3.652.847,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (IIa + IIIa)	15.217.036.833,29	-
LIMITE MÁXIMO (VIII) (inciso I e II, art.20 da LRF)	8.816.262.473,45	57,94%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,65xVIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	7.456.348.046,31	49,00%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,50xVIII) (inciso II do 1º do art. 59 da LRF)	7.683.530.645,90	46,55%
FONTE:CAF/SGCC/SECRETARIAZ - Sig.MF emitida em 15/01/2019 às 07:40h	6.710.713.243,48	44,10%

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas ementas. No encerramento do exercício, as despesas ementas são liquidadas ementas e pagas e pagas não processadas são também consideradas ementas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas ementas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 53 da Lei 4.320/64;

b) Despesas ementas 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;

c) Confirma parâmetro de auditoria nº 53/2016 da CGF, as despesas de inativos e pensionistas R\$ 183.716.530,87 do Tribunal de Contas e Assembleia Legislativa pagos pela LRF-SAC foram excluídas das despesas de pessoal do Executivo;

d) Este relatório será publicado conforme orientação CGF sobre retratação das despesas de pessoal no valor de R\$ 18.573.389,14, vide parecer 1256/2015, Rubrica 1290;

e) Este relatório será publicado conforme orientação CGF sobre retratação das despesas de pessoal no valor de R\$ 21.055.407,30, vide parecer 409/2016, Rubrica 2310,2311 e 2312;

f) Este relatório será publicado conforme nota técnica nº 12/2017 da CAF/SGP sobre alteração na metodologia de registro do rubric.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL									
<Exercício em que o ente excedeu o limite> 2018				<Exercício do primeiro período seguinte> 2019				<Exercício do segundo período seguinte> 2020	
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor mínimo de 35% do Excedente (g) = (0,35*c)	Limite (h) = (g-d)	% DTP (i)	Redutor mínimo de 40% do Excedente (j) = (0,40*c)
49,00%	57,94%	8,94%	2,24%	55,71%	6,71%	3,13%	52,58%	3,58%	3,58%
								49,00%	0,00%

Nota: DTP corresponde à Despesa total com Pessoal. Trajetória conforme resolução 19/2018 do TCE/MT

Original Assinado  
Mauro Mendes Ferreira  
Governador do Estado

Original Assinado  
Rogério Luis Gallo  
Secretário de Fazenda

Original Assinado  
Luciana Rosa  
Secretária Adjunta do Tesouro

Original Assinado  
Emerson Hideki Hayashida  
Secretário Controlador Geral do Estado

Original Assinado  
Anésia Cristina Batista  
Superintendente de Gestão da