

RS. . .

DESPESAS DE

PESSOAL - LRF

// Audiência Pública - Comissão de Finanças e Tributação da Câmara dos Deputados //

// Habilitação ao Regime de Recuperação Fiscal – LC 159/17 //

Números de Dez/2018



I – Receita Corrente Líquida anual menor que a Dívida Consolidada

RCL: R\$ 37.773 milhões

Dívida Consolidada Líquida: R\$ 84.198 milhões

DCL/RCL: **222,90%**

II – Despesas com pessoal + dívida somarem no mínimo 70% da Receita Corrente Líquida

Critério TCE-RS (publicado): **65,0%** (Pessoal: 54,5% + Dívida: 10,5%)

Critério STN: **76,4%** (Pessoal: 66,2% + Dívida: 10,2%)

Poder Executivo (critério STN) e Demais (critério TCE): **74,1%** (Pessoal: 63,9% + Dívida: 10,2%)

III – Valor total das obrigações maior que as disponibilidades de caixa

Disponibilidade de Caixa Líquida: **– R\$ 25,3 bilhões**

// Critério Publicado (TCE-RS) X Critério LRF //

1º Quad./ 2019

Poder
Executivo

VALORES PUBLICADOS CRITÉRIOS TCE-RS	Valor (a)	% sobre a RCL
Despesa com pessoal	17.833.189.937	46,65%
RCL	38.226.414.953	

- Critério TCE-RS: 46,65%
- Critério STN: 56,58% -> **7,58%** acima Limite Legal (49%)
- Diferença Critérios: 9,93%

VALORES CRITÉRIOS STN	Valor (a)	Pensões (b)	IR (c)	Perdas FUNDEB (d)	Diferença de receitas dos segurados (e)	Total (a+b+c+d+e)	% sobre a RCL
Despesa com Pessoal	17.833.189.937	2.795.321.848	1.928.570.626		-285.200.485	22.271.881.927	56,58%
RCL	38.226.414.953		2.789.052.244	-1.653.345.005		39.362.122.191	

Todos
Poderes

VALORES PUBLICADOS CRITÉRIOS TCE-RS	Valor (a)	% sobre a RCL
Despesa com pessoal	20.902.726.557	54,68%
RCL	38.226.414.953	

- Critério TCE-RS: 54,68%
- Critério STN: 66,98% -> **6,98%** acima Limite Legal (60%)
- Diferença Critérios: 12,3%

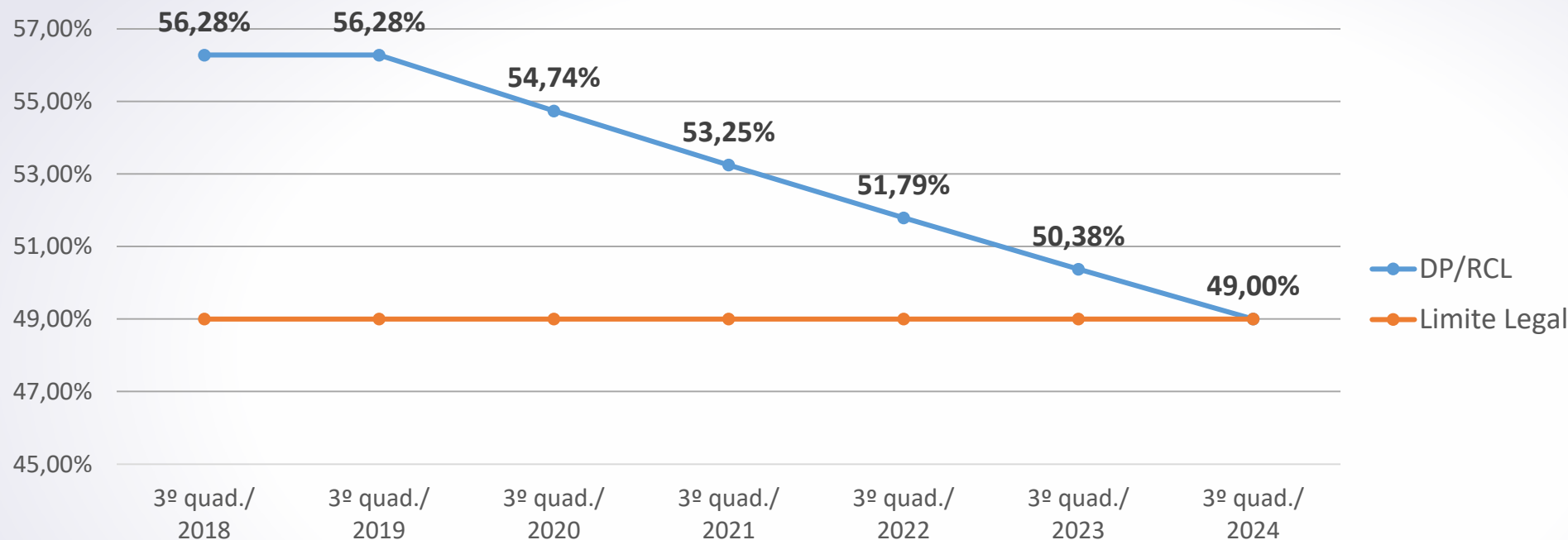
VALORES CRITÉRIOS STN	Valor (a)	Pensões (b)	IR (c)	Perdas FUNDEB (d)	Diferença de receitas dos segurados (e)	Inativos Vinculados e Salário-Família Inativos (f)	Total (a+b+c+d+e+f)	% sobre a RCL
Despesa com Pessoal	20.902.726.557	3.197.840.989	2.508.679.664		-355.631.555	111.222.394	26.364.838.050	66,98%
RCL	38.226.414.953		2.789.052.244	-1.653.345.005			39.362.122.191	

Pelos critérios STN: AL (abaixo Prudencial); TCE e Judiciário (acima Prudencial); Executivo e MP (acima Legal).

// Enquadramento Limites Pessoal – Poder Executivo //



Trajetória Ajustamento em 5 anos - 2020 a 2024



Para ajustar em 5 anos, isto é, com redução de 20% ao ano, é necessário que o crescimento anual da RCL seja superior em **283,5%** ao crescimento da Despesa de Pessoal.

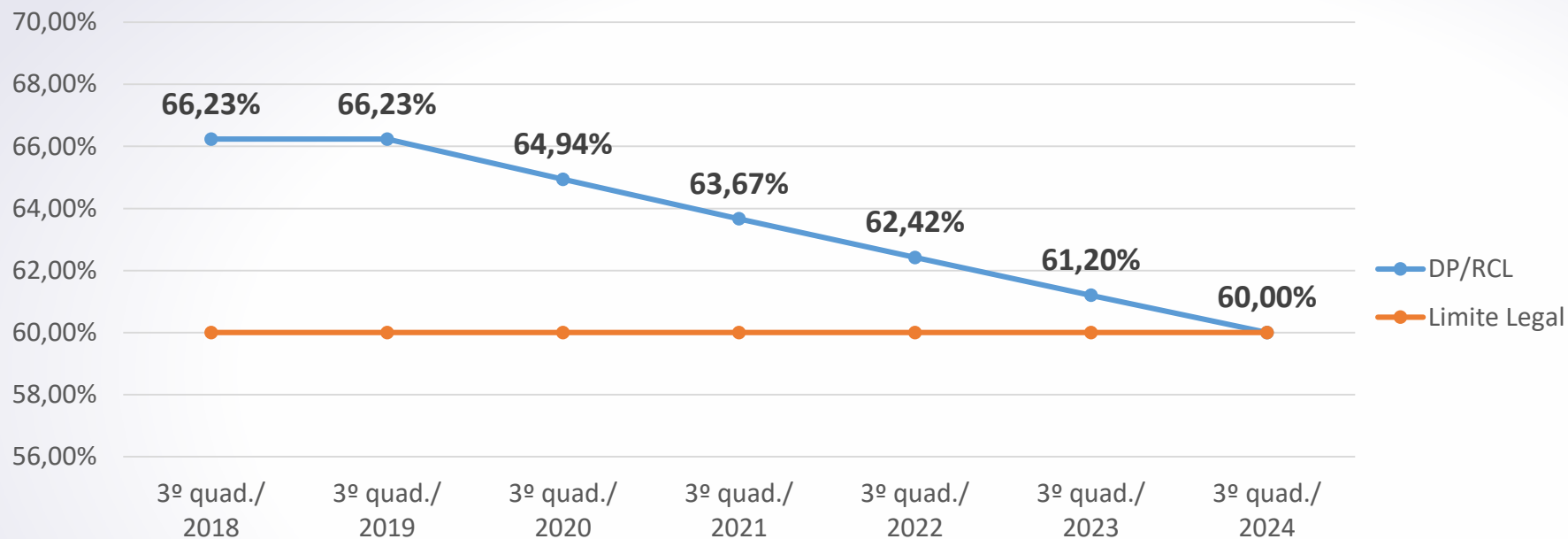
		R\$ milhões nominais						
Simulação	3º quad./ 2018	3º quad./ 2019	3º quad./ 2020	3º quad./ 2021	3º quad./ 2022	3º quad./ 2023	3º quad./ 2024	
Despesa Pessoal	21.831	22.669	22.896	23.125	23.356	23.590	23.825	
RCL	38.792	40.282	41.827	43.431	45.096	46.826	48.621	
DP/RCL	56,28%	56,28%	54,74%	53,25%	51,79%	50,38%	49,00%	
Crescimento Anual	2019		2020	2021	2022	2023	2024	
Crescimento DP	3,84%		1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	
Crescimento RCL	3,84%		3,84%	3,84%	3,84%	3,84%	3,84%	
Cresc. RCL acima Cresc. Pessoal	-		283,5%	283,5%	283,5%	283,5%	283,5%	

Supondo **56,28%** de comprometimento ao término 2019 (mesmo % de 2018)

// Enquadramento Limites Pessoal – Todos Poderes //



Trajetória Ajustamento em 5 anos - 2020 a 2024



Para ajustar em 5 anos, isto é, com redução de 20% ao ano, é necessário que o crescimento anual da RCL seja superior em **201,5%** ao crescimento da Despesa de Pessoal.

R\$ milhões nominais

Simulação	3º quad./ 2018	3º quad./ 2019	3º quad./ 2020	3º quad./ 2021	3º quad./ 2022	3º quad./ 2023	3º quad./ 2024
Despesa Pessoal	25.693	26.679	26.946	27.216	27.488	27.763	28.040
RCL	38.792	40.282	41.496	42.747	44.036	45.364	46.732
DP/RCL	66,23%	66,23%	64,94%	63,67%	62,42%	61,20%	60,00%
Crescimento Anual		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Crescimento DP		3,84%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Crescimento RCL		3,84%	3,02%	3,02%	3,02%	3,02%	3,02%
Cresc. RCL acima Cresc. Pessoal		-	201,5%	201,5%	201,5%	201,5%	201,5%

Supondo **66,23%** de comprometimento ao término 2019 (mesmo % de 2018)



// Obrigado //

JORGE TONETTO

Secretário da Fazenda Adjunto

