

**SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO ESTRATÉGICA
COORDENADORIA DE PESQUISA**

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

(LRF)

Elaboração:

Equipe Observatório Econômico:

Letícia Cavessana

Diretor: Clauber A. Aguiar

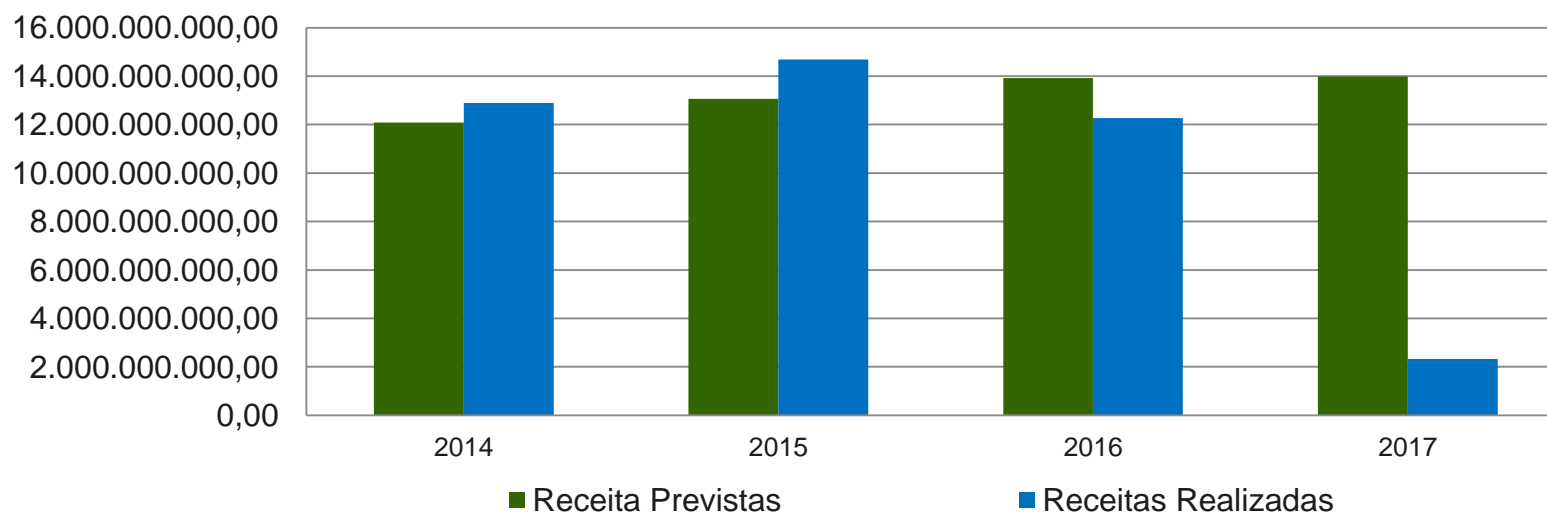
Campo Grande, maio de 2017

Receitas previstas e receitas realizadas

Ano	Receita Previstas	Receitas Realizadas	Diferença	Erro
2014	12.089.917.000,00	12.893.411.150,16	803.494.150,16	6,65%
2015	13.057.110.000,00	14.692.780.785,33	1.635.670.785,33	12,53%
2016	13.926.525.000,00	11.792.608.923,50	-2.133.916.076,50	-15,32%
2017	13.991.974.000,00	1.842.812.575,86*	-12.149.161.424,14	-86,83%

Elaboração própria. Fonte: Relatório Resumido de Execução Orçamentária –SCGE. *Meses de referência: Janeiro – Fevereiro.

Receitas Previstas e Realizadas

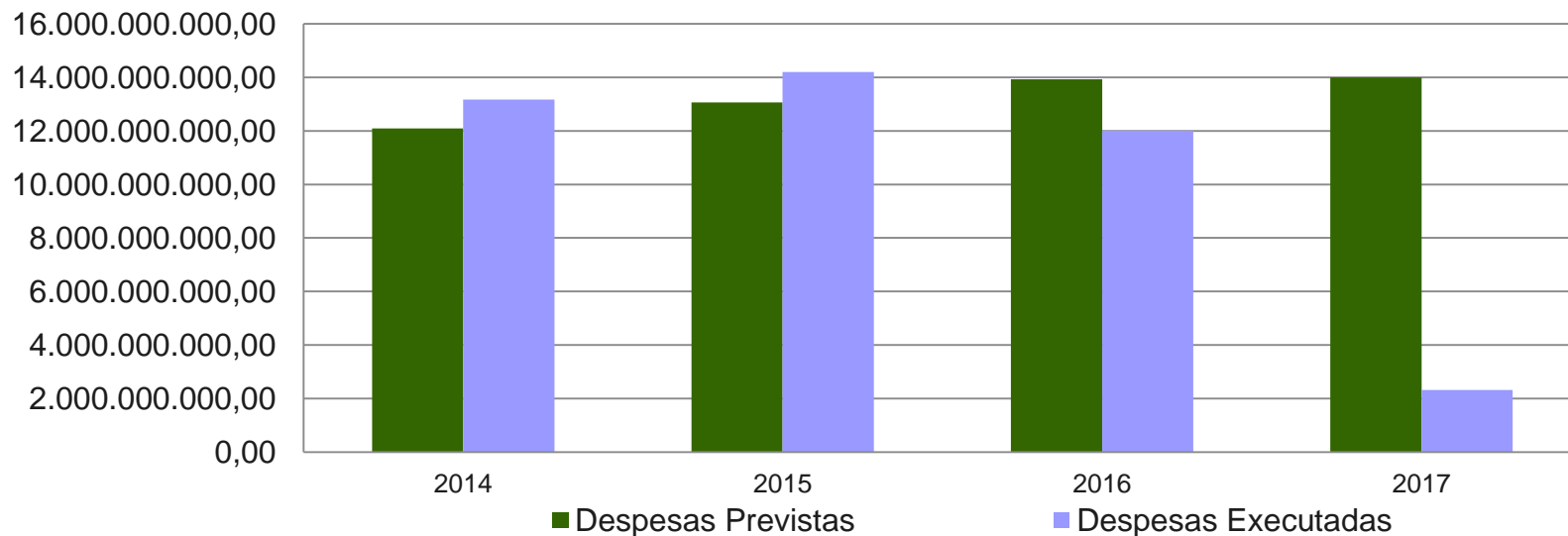


Despesas previstas e despesas executadas

Ano	Despesas Previstas	Despesas Executadas	Diferença	Erro
2014	12.089.917.000,00	13.172.158.459,68	1.082.241.459,68	8,95%
2015	13.057.110.000,00	14.193.853.685,35	1.136.743.685,35	8,71%
2016	13.926.525.000,00	12.011.753.564,69	-1.914.771.435,31	-13,75%
2017*	13.991.974.000,00	2.322.390.697,39*	-11.669.583.302,61	-83,40%

Elaboração própria. Fonte: Relatório Resumido de Execução Orçamentária –SCGE. *Meses de referência: Janeiro – Fevereiro.

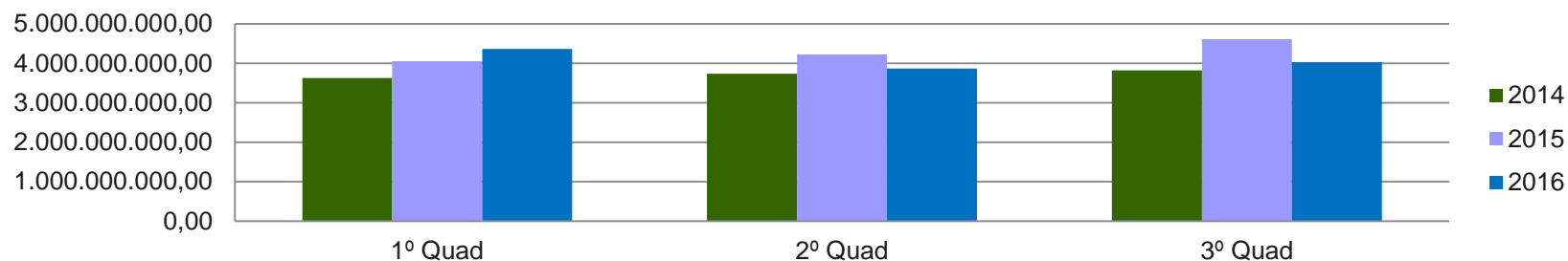
Despesas Previstas e Realizadas



Despesa total com pessoal

Despesa Total com Pessoal					
	2014	2015	Incremento 2015/2014	2016	Incremento 2016/2015
1º Quad	3.625.070.271,45	4.053.125.580,47	11,8%	4.368.101.723,08	7,8%
2º Quad	3.738.055.627,50	4.228.020.912,05	13,1%	3.868.129.301,77	-8,5%
3º Quad	3.825.495.369,27	4.612.827.512,66	20,6%	4.033.286.928,90	-12,6%

Despesa Total com Pessoal



Relação Receita Corrente Líquida e Despesa Total com Pessoal			
	2014	2015	2016
1º Quad	48,61%	49,88%	49,94%
2º Quad	48,72%	51,08%	42,85%
3º Quad	47,23%	55,43%	43,15%

Notas:

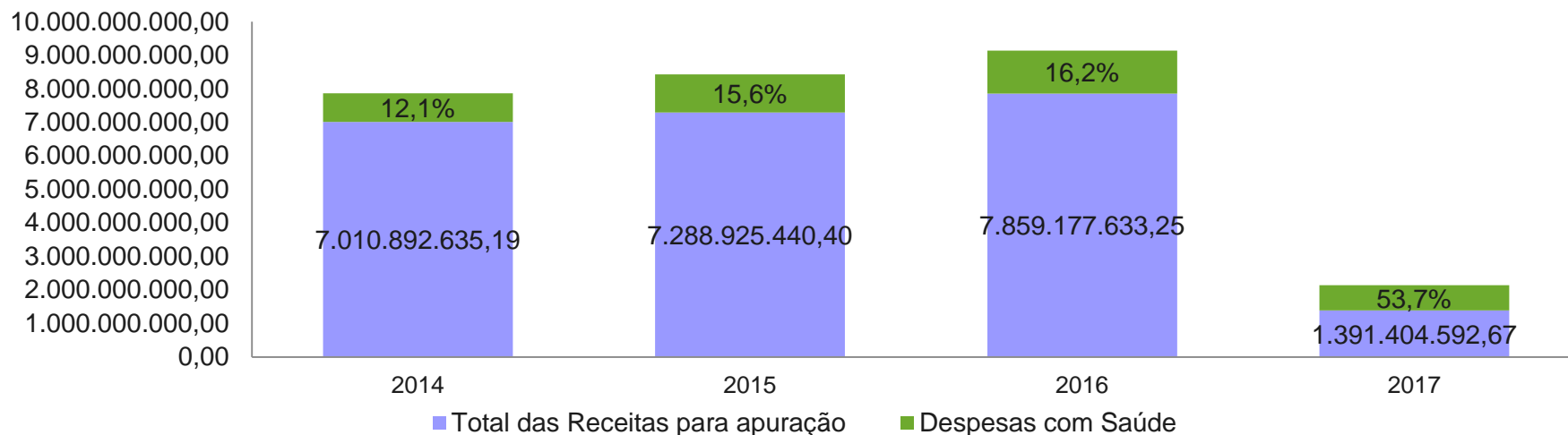
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF): 60%

Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF): 57%

Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF): 54%

Despesas com saúde

Ano	Total de Receitas (RLI e RTCL)	Despesas com Saúde	% Despesas com Saúde / RLI
2014	7.010.892.635,19	849.077.097,32	12,1%
2015	7.288.925.440,40	1.139.555.940,61	15,6%
2016	7.859.177.633,25	1.276.517.850,59	16,2%
2017*	1.391.404.592,67	747.573.538,34	53,7%



Notas:

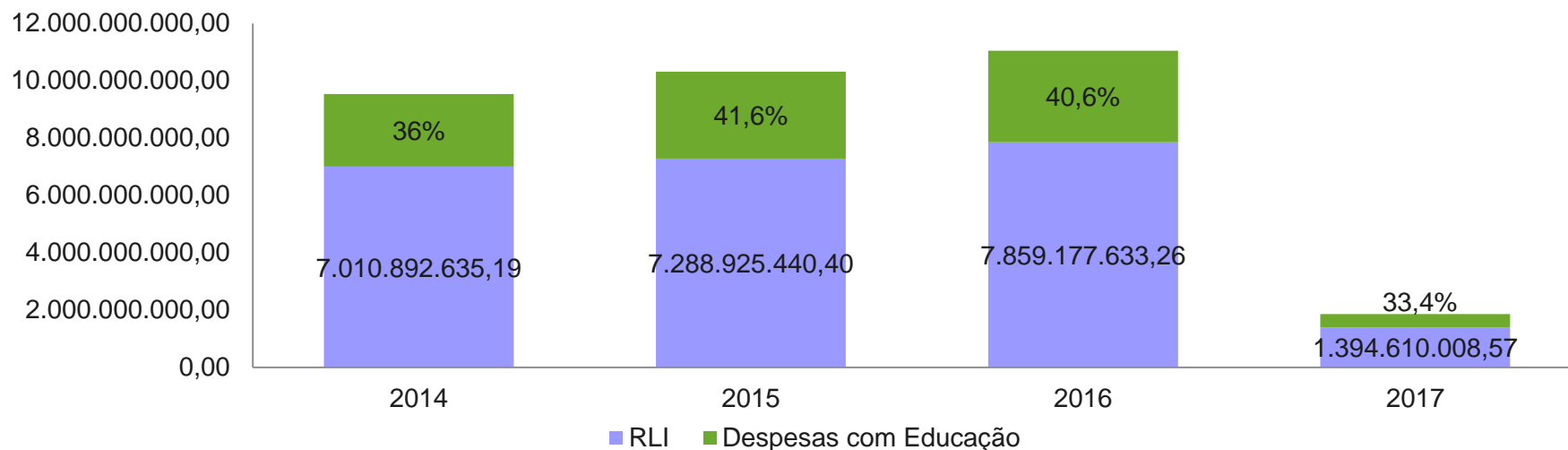
Mínimo a ser aplicado 12% das receitas (RLI e RTCL)

RLI: Receita líquida dos Impostos.

RTCL: Receitas de Transferências Constitucionais e Legais já deduzidas.

Despesas com educação

Ano	Total de Receitas (RLI e RTCL)	Despesas com Educação	% MDE / RLI
2014	7.010.892.635,19	2.524.295.276,06	36,0%
2015	7.288.925.440,40	3.030.508.092,65	41,6%
2016	7.859.177.633,26	3.191.895.832,40	40,6%
2017*	1.394.610.008,57	465.885.279,52	33,4%



Notas:

Mínimo a ser aplicado: 25% das receitas (RLI e RTCL)

MDE: Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

RLI: Receitas Líquidas de Impostos

RTCL: Receitas de Transferências Constitucionais e Legais já deduzidas.

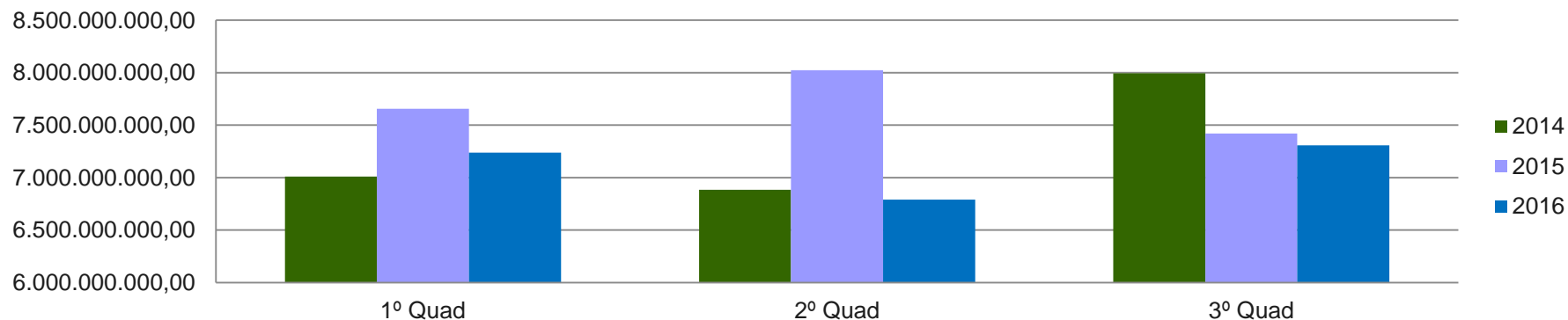
Dívida Consolidada Líquida

Dívida Consolidada Líquida			
	2014	2015	2016
1º Quad	7.009.758.019,48	7.654.767.855,32	7.238.953.198,81
2º Quad	6.884.250.877,96	8.024.450.089,39	6.789.814.116,29
3º Quad	7.992.420.669,33	7.421.093.279,93	7.307.325.998,38

DCL / RCL (%)			
	2014	2015	2016
1º Quad	93,99%	94,20%	82,76%
2º Quad	89,72%	96,94%	75,21%
3º Quad	98,68%	89,18%	78,17%

Notas:
- Limite de 200%.

Dívida Consolidada Líquida



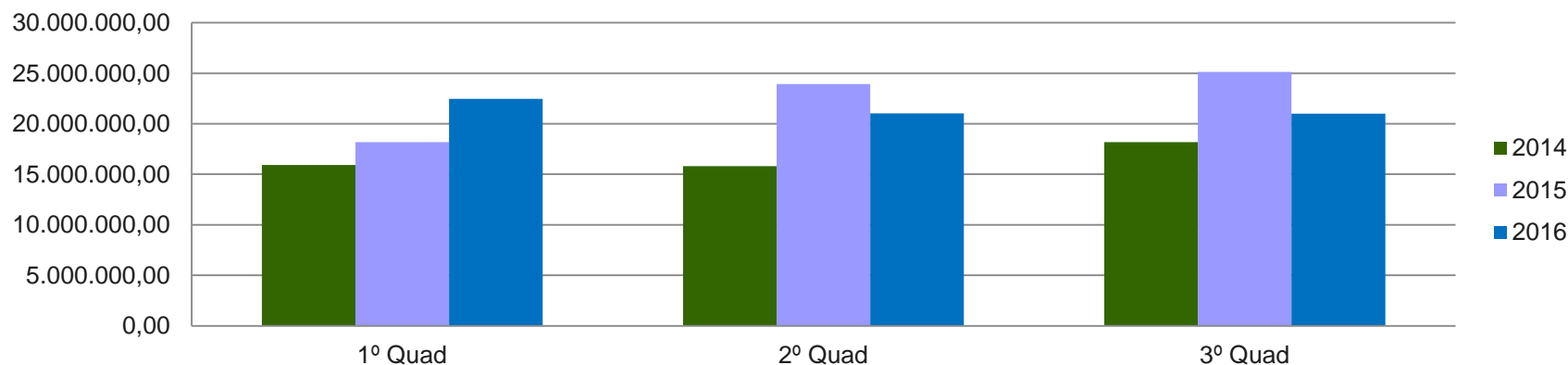
Garantias concedidas

Garantia Concedidas			
	2014	2015	2016
1º Quad	15.918.395,64	18.190.989,49	22.459.008,71
2º Quad	15.813.840,33	23.929.467,61	21.020.090,20
3º Quad	18.190.989,49	25.144.132,65	20.987.414,86

DCL / RCL (%)			
	2014	2015	2016
1º Quad	0,21%	0,22%	0,26%
2º Quad	0,21%	0,29%	0,23%
3º Quad	0,22%	0,30%	0,22%

Notas:
- Limite de 22% da RCL.

Garantias Concedidas



Bibliografia e Equipe Técnica

Bibliografia e fontes de consulta:

- Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO) –SCGE
- Relatório de Gestão Fiscal (RGF) –SCGE

Equipe Técnica:

- *Letícia Cavessana*

Coordenador: Clauber A. Aguiar

Estudo Elaborado pelo Observatório Econômico.