

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

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

(LRF)

Elaboração:

Equipe Observatório Econômico:

Letícia Cavessana

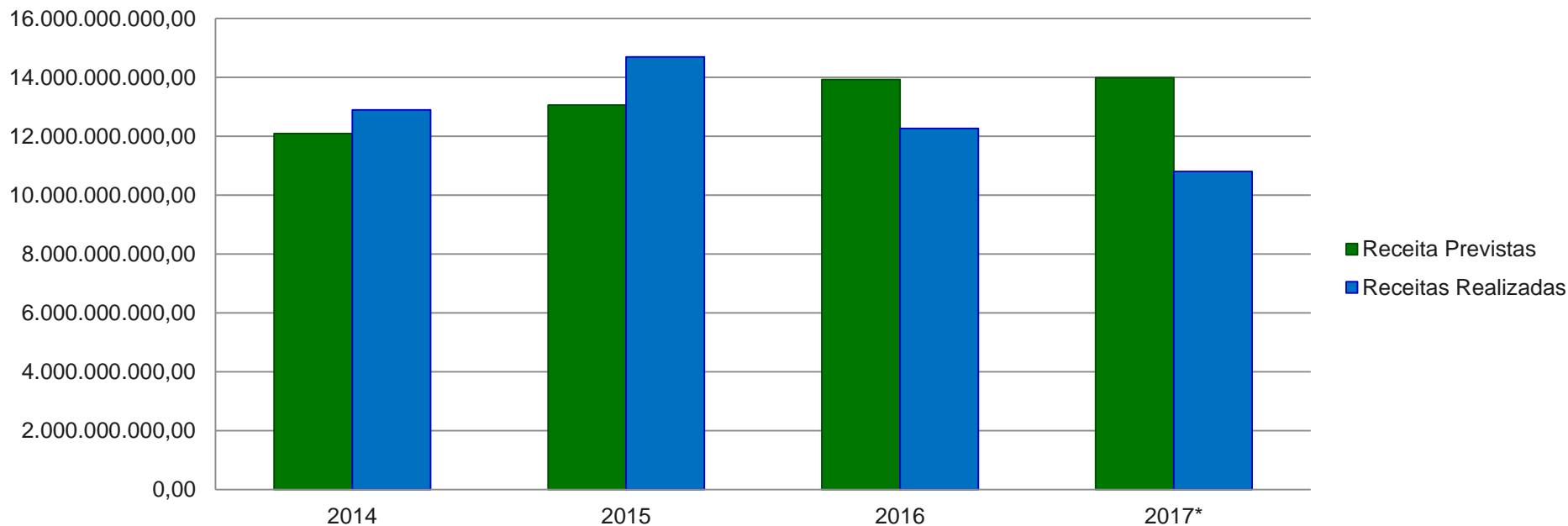
Coordenador: Clauber A. Aguiar

Campo Grande, dezembro 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	12.261.227.227,62	-1.665.297.772,38	-11,96%
2017*	13.991.974.000,00	10.799.356.203,73	-3.192.617.796,27	-22,82%

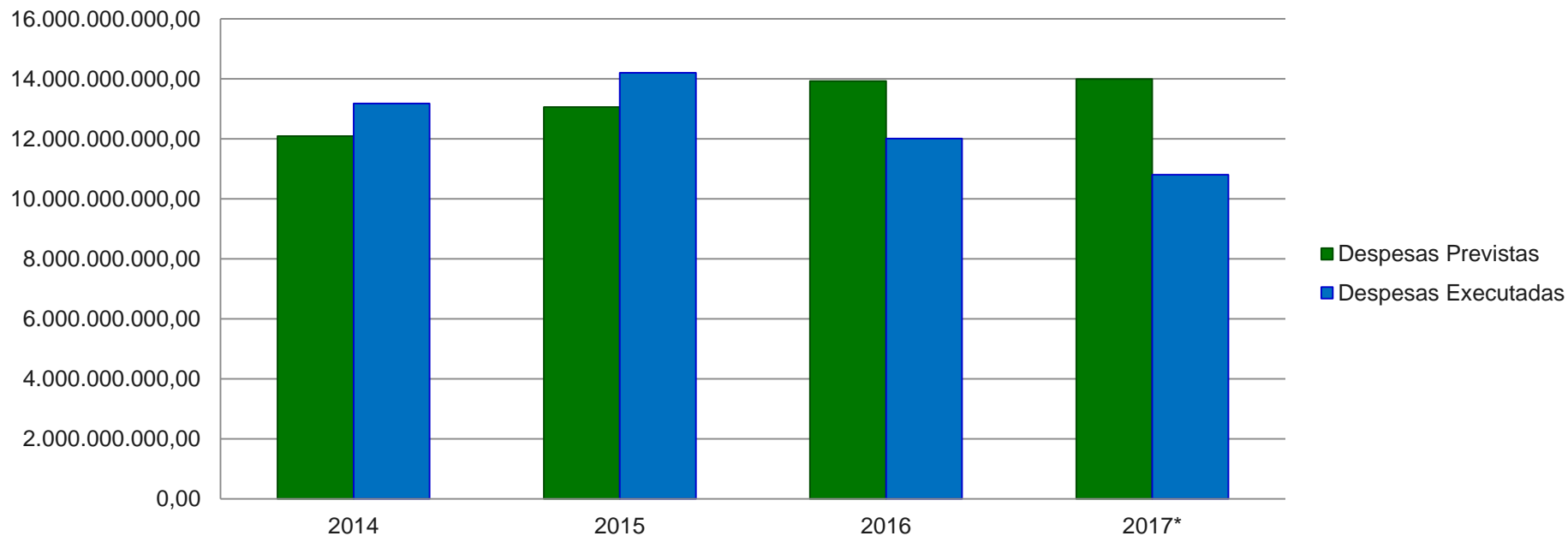
Elaboração própria. Fonte: Relatório Resumido de Execução Orçamentária –SCGE. *Meses de referência: Janeiro – Outubro.



Despesas previstas e despesas executadas

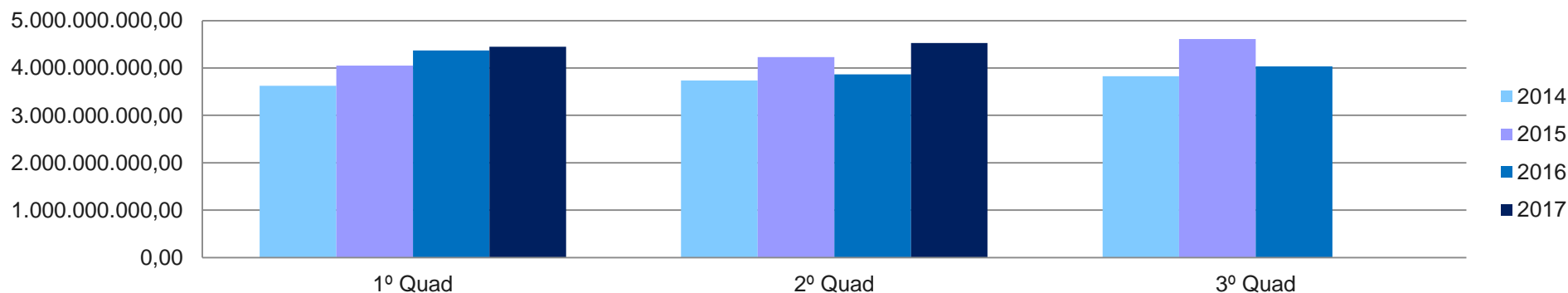
Ano	Despesas Previstas	Despesas Executadas	Diferença	Erro
2014	12.089.917.000,00	13.172.158.459,68	1.082.241.459,68	8,95%
2015	13.057.110.000,00	14.193.853.685,35	1.136.743.685,35	8,71%
2016	13.926.525.000,00	12.008.994.715,42	-1.917.530.284,58	-13,77%
2017*	13.991.974.000,00	10.799.356.203,73	-3.192.617.796,27	-22,82%

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



Despesa total com pessoal

Despesa Total com Pessoal							
	2014	2015	Incremento 2015/2014	2016	Incremento 2016/2015	2017	Incremento 2017/2016
1º Quad	3.625.070.271,45	4.053.125.580,47	11,8%	4.368.101.723,08	7,8%	4.446.251.447,65	1,8%
2º Quad	3.738.055.627,50	4.228.020.912,05	13,1%	3.868.129.301,77	-8,5%	4.525.748.128,43	17,0%
3º Quad	3.825.495.369,27	4.612.827.512,66	20,6%	4.033.286.928,90	-12,6%	-	-



Relação Receita Corrente Líquida e Despesa Total com Pessoal

	2014	2015	2016	2017
1º Quad	48,61%	49,88%	49,94%	47,37%
2º Quad	48,72%	51,08%	42,85%	47,14%
3º Quad	47,23%	55,43%	43,15%	-

Notas:

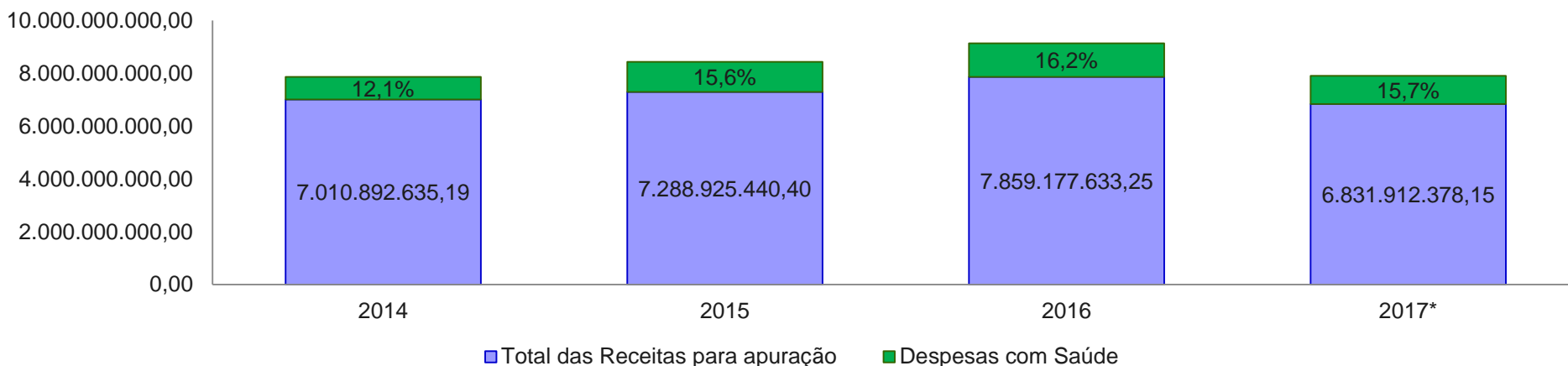
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF): 60%

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*	6.831.912.378,15	1.072.677.993,60	15,7%



Notas:

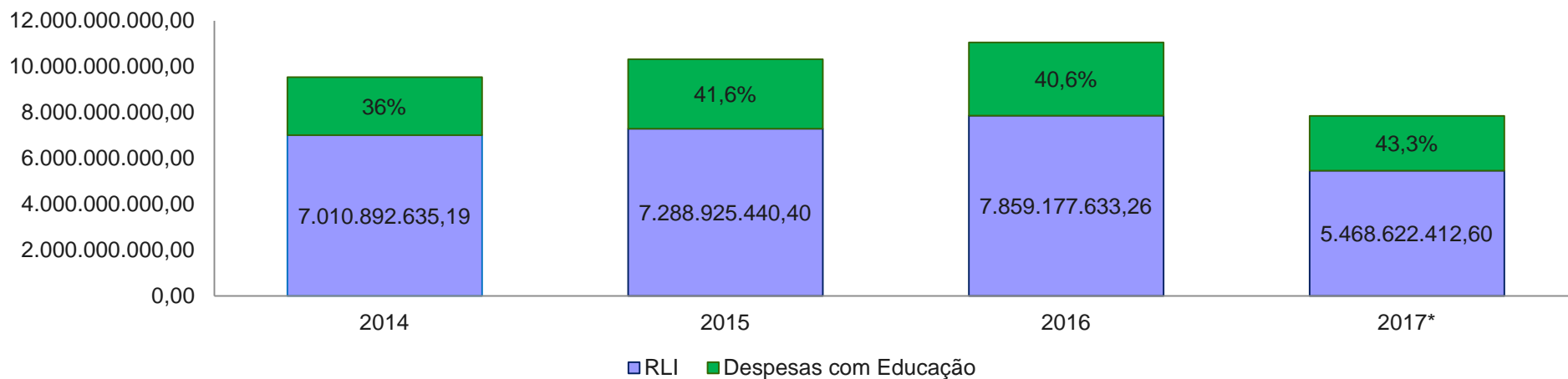
Mínimo a ser aplicado 12% das receitas (RLI e RTCL)

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*	6.831.912.378,15	2.957.977.097,25	43,3%



Notas:

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

MDE: Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

RLI: Receitas Líquidas de Impostos

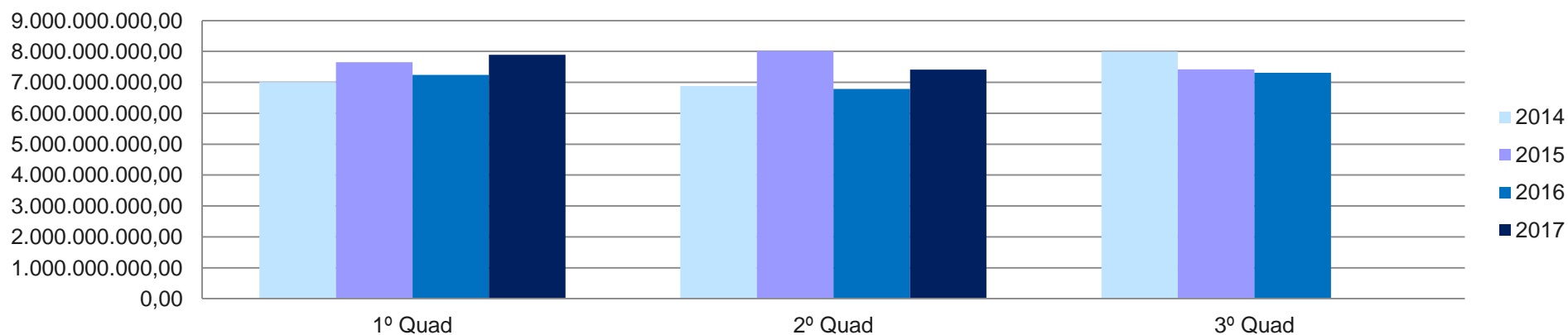
RTCL: Receitas de Transferências Constitucionais e Legais já deduzidas.

Dívida Consolidada Líquida

Dívida Consolidada Líquida				
	2014	2015	2016	2017
1º Quad	7.009.758.019,48	7.654.767.855,32	7.238.953.198,81	7.889.607.874,19
2º Quad	6.884.250.877,96	8.024.450.089,39	6.789.814.116,29	7.414.301.703,98
3º Quad	7.992.420.669,33	7.421.093.279,93	7.307.325.998,38	-

DCL / RCL (%)				
	2014	2015	2016	2017
1º Quad	93,99%	94,20%	82,76%	84,05%
2º Quad	89,72%	96,94%	75,21%	77,23%
3º Quad	98,68%	89,18%	78,17%	-

Notas:
- Limite de 200%.

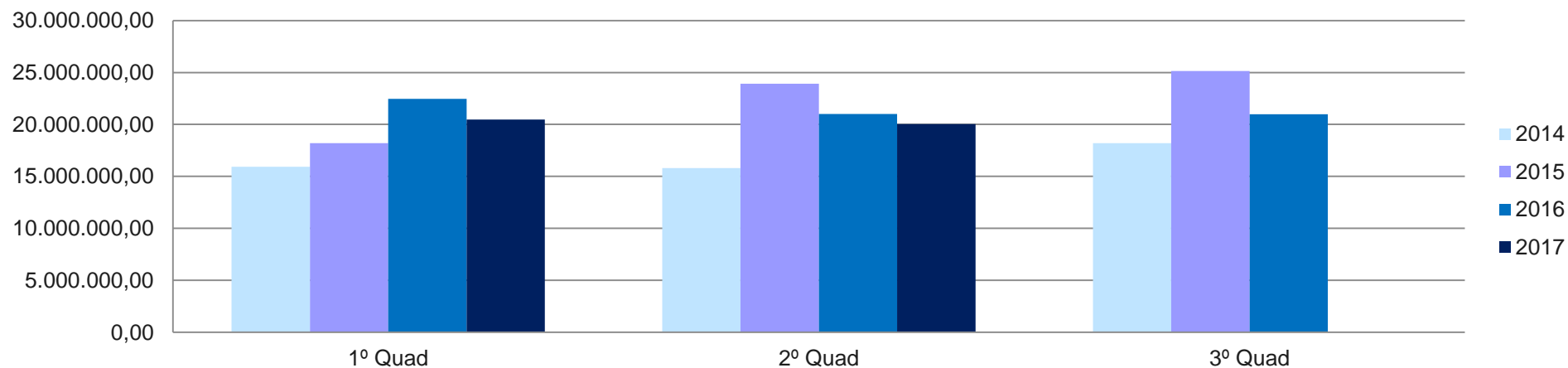


Garantias concedidas

Garantia Concedidas				
	2014	2015	2016	2017
1º Quad	15.918.395,64	18.190.989,49	22.459.008,71	20.461.055,68
2º Quad	15.813.840,33	23.929.467,61	21.020.090,20	20.029.058,68
3º Quad	18.190.989,49	25.144.132,65	20.987.414,86	-

DCL / RCL (%)				
	2014	2015	2016	2017
1º Quad	0,21%	0,22%	0,26%	0,22%
2º Quad	0,21%	0,29%	0,23%	0,21%
3º Quad	0,22%	0,30%	0,22%	-

Notas:
- Limite de 22% da RCL.



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.