



Apresentação do Relatório de Gestão Fiscal – RGF 3º Quadrimestre 2020

Prefeitura Municipal de Campo Grande
Secretaria Municipal de Finanças e Planejamento – SEFIN

Fevereiro/2021

Receitas do Tesouro

Arrecadadas no 3º quadrimestre 2019 e 2020

ESPECIFICAÇÃO	2019	2020	%
IPTU (MAIS TAXAS, JUROS, MULTAS E DÍVIDA ATIVA)	493.523.347,72	505.391.050,18	2,40%
IRRF	186.967.537,82	199.605.784,77	6,76%
ITBI (MAIS JUROS, MULTAS E DÍVIDA ATIVA)	69.136.024,52	71.033.810,05	2,75%
ISS (MAIS JUROS, MULTAS E DÍVIDA ATIVA)	340.773.088,16	358.860.646,06	5,31%
Taxas	51.142.276,85	50.131.377,82	-1,98%
Contribuição de Melhoria (MAIS JUROS, MULTAS E DÍVIDA ATIVA)	2.537.677,65	2.267.853,53	-10,63%
Receita Patrimonial	8.290.525,82	3.986.039,18	-51,92%
Receitas de Serviços	47.855,47	39.775,76	-16,88%
FPM	170.539.606,77	164.324.130,95	-3,64%
ITR	8.541.581,57	11.546.554,70	35,18%
Demais Transferências da União	10.801.085,20	155.960.992,44	1343,94%
ICMS	463.438.657,88	443.443.691,27	-4,31%
IPVA	144.520.742,88	158.984.440,28	10,01%
IPI sobre Exportação	5.344.533,35	4.543.612,59	-14,99%
Outras Multas e Juros de Mora	676.651,87	401.636,35	-40,64%
Indenizações e Restituições	21.574.121,13	3.377.438,07	-84,34%
Receitas Diversas	8.130.628,34	6.360.475,33	-21,77%
TOTAL RECEITAS	1.985.985.943,00	2.140.259.309,33	7,77%
DEDUÇÃO DE RECEITAS (FUNDEB)	155.757.725,82	156.631.685,31	0,56%
TOTAL	1.830.228.217,18	1.983.627.624,02	8,38%

Receitas Arrecadadas no 3º quadrimestre

Recursos de Todas as Fontes - 2019 e 2020

ESPECIFICAÇÃO	2019	2020	%
RECEITAS CORRENTES (I)	3.600.839.550,10	4.139.765.971,62	14,97%
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.000.290.280,15	1.024.385.410,02	2,41%
IPTU	372.166.227,49	368.023.653,23	-1,11%
ISS	319.876.003,80	329.624.036,70	3,05%
ITBI	69.134.505,30	71.033.810,05	2,75%
IRRF	186.993.014,14	199.605.784,77	6,75%
OUTROS IMPOSTOS	52.120.529,42	56.098.125,27	7,63%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	290.993.466,54	354.955.526,28	21,98%
RECEITA PATRIMONIAL	21.519.328,62	14.577.449,87	-32,26%
RECEITA DE SERVIÇOS	24.078.153,61	18.600.811,65	-22,75%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.045.715.491,74	2.491.504.336,11	21,79%
Cota-Parte do FPM	170.539.606,77	164.324.130,95	-3,64%
Cota-Parte do ITR	8.541.581,57	11.546.554,70	35,18%
Transf. Rec. SUS (União e MS)	650.425.134,51	726.295.090,16	11,66%
Demais Transferências da União	66.384.640,04	368.522.009,29	455,13%
Cota-Parte do ICMS	463.438.657,88	443.443.691,27	-4,31%
Cota-Parte do IPVA	144.520.742,88	158.984.440,28	10,01%
Cota-Parte do IPI sobre Exportação	5.344.533,35	4.543.612,59	-14,99%
Cota-Parte da CIDE	1.117.675,16	944.918,86	-15,46%
Demais Transferências do Estado	52.469.766,32	74.161.259,55	41,34%
Transferências Recursos do FUNDEB	467.564.080,96	517.756.005,11	10,73%
Transferências de Convênios	15.369.072,30	20.982.623,35	36,52%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	218.242.829,44	235.742.437,69	8,02%
RECEITAS DE CAPITAL (II)	136.446.710,27	98.335.998,00	-27,93%
TOTAL REC. ORÇAMENTÁRIAS (III) = (I + II)	3.737.286.260,37	4.238.101.969,62	13,40%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (IV)	175.274.684,15	241.795.149,01	37,95%
DEDUÇÕES REC. P/ FORMAÇÃO FUNDEB (V)	155.757.725,82	156.631.685,31	0,56%
TOTAL GERAL (VI) = (III + IV - V)	3.756.803.218,70	4.323.265.433,32	15,08%

Comparativo da Variação de Crescimento da Receita Corrente Líquida - RCL

QUADRIMESTRE	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VARIAÇÃO DE CRESCIMENTO (%)
3º QUADRIMESTRE/2015	2.444.179.748,87	-
3º QUADRIMESTRE/2016	2.770.574.257,64	13,35
3º QUADRIMESTRE/2017	3.005.957.385,59	8,50
3º QUADRIMESTRE/2018	3.168.967.072,94	5,42
3º QUADRIMESTRE/2019	3.459.373.536,23	9,16
3º QUADRIMESTRE/2020	3.811.894.494,89	10,19



Comparativo das Despesas Consolidadas por Grupo de Despesa Recursos do Tesouro – 3º quadrimestre

GRUPO DE DESPESA	2019	2020	%
PESSOAL E ENCARGOS	1.274.055.699,30	1.153.283.864,49	-9,48%
JUROS E ENCARGOS DÍVIDA	29.518.561,78	18.681.602,47	-36,71%
CUSTEIO	549.738.584,51	583.287.386,99	6,10%
INVESTIMENTOS	68.277.736,95	51.025.009,77	-25,27%
INVERSÃO FINANCEIRA	1.965.311,97	1.724.802,85	-12,24%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	49.747.475,96	42.267.577,82	-15,04%
TOTAL	1.973.303.370,47	1.850.270.244,39	-6,23%

Comparativo das Despesas Consolidadas por Grupo de Despesa Recurso de Todas as Fontes - 3º quadrimestre

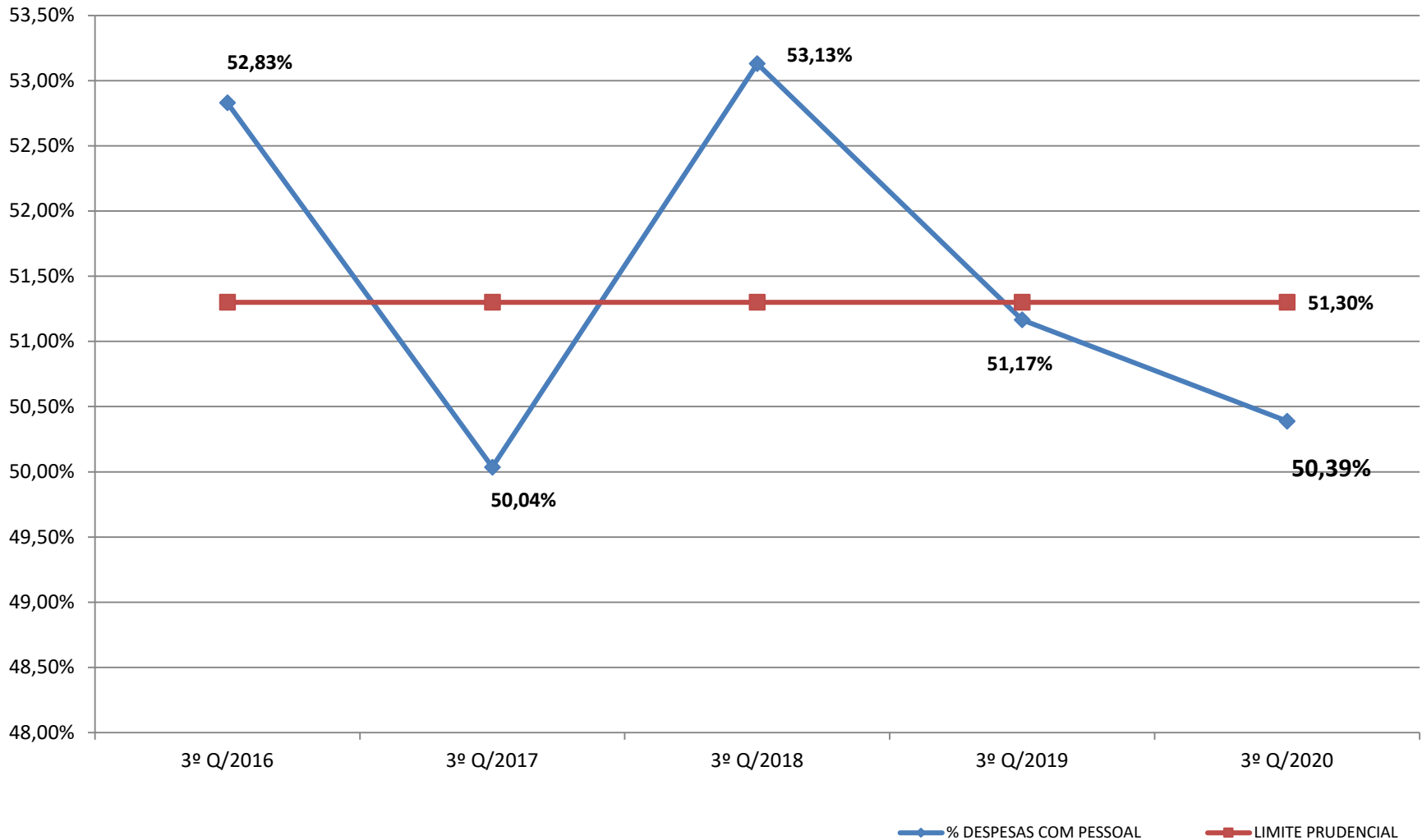
GRUPO DE DESPESA	2019	2020	%
PESSOAL E ENCARGOS	2.176.701.454,49	2.367.578.029,92	8,77%
JUROS E ENCARGOS DÍVIDA	29.518.561,78	18.681.602,47	-36,71%
CUSTEIO	1.434.010.743,77	1.511.554.144,78	5,41%
INVESTIMENTOS	217.632.141,62	184.835.368,56	-15,07%
INVERSÃO FINANCEIRA	4.813.573,16	3.908.802,85	-18,80%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	49.747.475,96	42.267.577,82	-15,04%
TOTAL	3.912.423.950,78	4.128.825.526,40	5,53%

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Período – Janeiro a Dezembro/2020

DESPESA COM PESSOAL	VALOR REALIZADO
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.335.903.301,00
Pessoal Ativo	1.862.124.307,10
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.554.565.538,78
Obrigações Patronais	307.558.768,32
Benefícios Previdenciários	-
Pessoal Inativo	427.030.993,90
Aposentadorias, Reserva e Reformas	392.885.757,41
Pensões	34.145.236,49
Outros Benefícios Previdenciários	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	46.748.000,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	430.695.016,86
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	63.350.667,25
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	372.669,22
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	366.971.680,39
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III = (I - II))	1.905.208.284,14
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.811.894.494,89
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais e de bancada (V) (§ 13, art. 166 da CF)	30.818.886,99
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	3.781.075.607,90
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (III / VI)*100	50,39%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54,00%>	2.041.780.828,27
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - <51,30%>	1.939.691.786,85
LIMITE DE ALERTA (inciso II, do §1º, do art. 59 da LRF) - <48,60%>	1.837.602.745,44

Evolução das Despesas com Pessoal em Relação ao Limite Prudencial da LRF



Comparativo da RCL com a Dívida Consolidada por Exercício

ANO	RCL	DÍVIDA CONSOLIDADA	%
2015	2.444.179.748,87	491.375.627,25	20,10%
2016	2.770.574.257,64	453.279.177,87	16,36%
2017	3.005.957.385,59	445.598.655,06	14,82%
2018	3.168.967.072,94	499.721.827,53	15,77%
2019	3.459.373.536,23	574.265.710,38	16,60%
2020	3.804.261.072,90	709.459.510,61	18,65%

OBSERVAÇÃO: LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: 120% DA RCL.

Comparativo da RCL com as Operações de Crédito por Exercício

ANO	RCL	VALOR REALIZADO	%
2015	2.444.179.748,87	52.419.796,53	2,14%
2016	2.770.574.257,64	12.209.182,15	0,44%
2017	3.005.957.385,59	28.827.794,59	0,96%
2018	3.168.967.072,94	49.193.123,18	1,55%
2019	3.459.373.536,23	88.927.177,63	2,57%
2020	3.804.261.072,90	48.266.247,32	1,27%

OBSERVAÇÃO: LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: 16% DA RCL.

Comparativo das Aplicações em Educação e Saúde Por Exercício em Relação ao Limite Constitucional

ANO	EDUCAÇÃO	LIMITE:25% (%)	SAÚDE	LIMITE:15% (%)
2015	493.718.030,74	36,46	394.660.882,39	29,15
2016	475.185.675,98	32,05	453.968.247,51	30,62
2017	429.390.740,90	26,46	596.052.704,84	36,73
2018	522.016.214,72	29,56	480.403.232,13	27,20
2019	553.120.488,29	29,38	569.312.204,36	30,24
2020	503.762.608,28	26,27	487.098.791,61	25,40

OBRIGADO!