

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

Coordenação da Administração
Financeira do Estado

**AUDIÊNCIA PÚBLICA
LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

1º Quadrimestre 2010



RECURSOS DO TESOURO PREVISTO/REALIZADO Abril 2010

Abr/2010
Em Reais Mil

| RECEITA | VALORES PREVISTOS (ORÇAMENTO) | | VALORES REALIZADOS | | DIFERENÇA | | % | |
|-----------------------|-------------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|-------------|---------------|
| | ABR | JAN a ABR | ABR | JAN a ABR | ABR | JAN a ABR | ABR | JAN a ABR |
| RECEITAS CORRENTES | 1.885.115 | 7.680.582 | 1.950.256 | 7.576.080 | 65.141 | (104.501) | 3,46 | (1,36) |
| ICMS | 1.098.035 | 4.276.050 | 1.130.714 | 4.515.007 | 32.679 | 238.957 | 2,98 | 5,59 |
| IPVA | 143.385 | 881.884 | 141.837 | 705.890 | (1.548) | (175.994) | (1,08) | (19,96) |
| IRRF | 56.540 | 226.160 | 51.425 | 225.526 | (5.115) | (634) | (9,05) | (0,28) |
| ITCMD | 11.188 | 44.750 | 9.988 | 33.733 | (1.200) | (11.017) | (10,72) | (24,62) |
| TAXAS | 3.684 | 14.738 | 3.548 | 12.964 | (136) | (1.774) | (3,70) | (12,04) |
| FPE | 120.834 | 477.846 | 113.364 | 439.667 | (7.470) | (38.179) | (6,18) | (7,99) |
| Fundo Exportação | 26.458 | 104.600 | 23.412 | 94.901 | (3.046) | (9.699) | (11,51) | (9,27) |
| Cota - Parte CIDE | 27.601 | 55.201 | 29.873 | 60.200 | 2.272 | 4.999 | 0,00 | 9,06 |
| Transf. Do SUS | 84.903 | 339.612 | 62.066 | 292.334 | (22.837) | (47.278) | (26,90) | (13,92) |
| Transf. FUNDEB | 196.632 | 797.569 | 193.837 | 787.315 | (2.795) | (10.254) | (1,42) | (1,29) |
| Salário Educação | 15.100 | 59.500 | 14.666 | 70.682 | (434) | 11.182 | (2,87) | 18,79 |
| Outras Rec. Correntes | 100.757 | 402.671 | 175.526 | 337.861 | 74.769 | (64.810) | 74,21 | (16,10) |
| RECEITAS DE CAPITAL | 46.620 | 187.377 | 7.132 | 63.389 | (39.488) | (123.988) | (84,70) | (66,17) |
| Dedução para o FUNDEB | 213.730 | 866.923 | 216.046 | 872.886 | 2.316 | 5.963 | 1,08 | 0,69 |
| TOTAL | 1.718.005 | 7.001.036 | 1.741.342 | 6.766.583 | 23.337 | (234.453) | 1,36 | (3,35) |



RECURSOS DO TESOURO

JANEIRO a ABRIL 2009/2010

Abr/2010
Em Reais Mil

| RECEITA | 2009 | | 2010 | | Diferença | | % | |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | ABR | JAN a ABR | ABR | JAN a ABR | ABR | JAN a ABR | ABR | JAN a ABR |
| RECEITAS CORRENTES | 1.638.869 | 6.709.075 | 1.950.256 | 7.576.080 | 311.387 | 867.005 | 19,00 | 12,92 |
| ICMS | 1.003.911 | 3.849.046 | 1.130.714 | 4.515.007 | 126.803 | 665.961 | 12,63 | 17,30 |
| IPVA | 121.468 | 740.646 | 141.837 | 705.890 | 20.369 | (34.756) | 16,77 | (4,69) |
| IRRF | 54.242 | 206.600 | 51.425 | 225.526 | (2.817) | 18.926 | (5,19) | 9,16 |
| ITCMD | 5.887 | 26.948 | 9.988 | 33.733 | 4.101 | 6.785 | 69,66 | 25,18 |
| TAXAS | 3.439 | 12.232 | 3.548 | 12.964 | 109 | 732 | 3,17 | 5,99 |
| FPE | 107.713 | 432.847 | 113.364 | 439.667 | 5.651 | 6.820 | 5,25 | 1,58 |
| Fundo Exportação | 16.771 | 84.056 | 23.412 | 94.901 | 6.641 | 10.845 | 39,60 | 12,90 |
| Cota - Parte CIDE | 1.885 | 20.388 | 29.873 | 60.200 | 27.988 | 39.812 | 1.484,77 | 195,27 |
| Transf. Do SUS | 57.079 | 288.344 | 62.066 | 292.334 | 4.987 | 3.990 | 8,74 | 1,38 |
| Transf. FUNDEB | 194.025 | 723.368 | 193.837 | 787.315 | (188) | 63.947 | (0,10) | 8,84 |
| Salário Educação | 13.365 | 63.967 | 14.666 | 70.682 | 1.301 | 6.715 | 9,73 | 10,50 |
| Outras Rec. Correntes | 59.084 | 260.633 | 175.526 | 337.861 | 116.442 | 77.228 | 197,08 | 29,63 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 9.514 | 25.258 | 7.132 | 63.389 | (2.382) | 38.131 | (25,04) | 150,97 |
| Dedução p/o FUNDEB | 191.692 | 771.119 | 216.046 | 872.886 | 24.354 | 101.767 | 12,70 | 13,20 |
| TOTAL | 1.456.691 | 5.963.214 | 1.741.342 | 6.766.583 | 284.651 | 803.369 | 19,54 | 13,47 |



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA Ano 2010

Abr/2010
Em Reais Mil

| DISCRIMINAÇÃO | ORÇAMENTO 2010 | REALIZADO JAN a ABR | % REALIZADO PERCENTUAL |
|---|-------------------|------------------------|------------------------------|
| RECEITAS TOTAIS | 23.577.381 | 7.235.875 | 30,69 |
| Receitas Correntes | 24.041.728 | 7.992.481 | 33,24 |
| Receitas de Capital | 2.100.557 | 116.280 | 5,54 |
| (-) Dedução para Form. do FUNDEF | 2.564.904 | 872.886 | 34,03 |
| DESPESAS TOTAIS | 23.577.382 | 6.296.260 | 26,70 |
| Despesas Correntes | 19.862.036 | 5.911.118 | 29,76 |
| Despesas de Capital | 3.715.346 | 385.142 | 10,37 |



RECEITA TRIBUTÁRIA ANO - 2010

Abr/2010
Em Reais mil

| DISCRIMINAÇÃO | PROJETADO (*) JAN a ABR | REALIZADO JAN a ABR | % REALIZADO PROJETADO |
|---|----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 5.448.202 | 5.497.911 | 100,91 |
| ICMS 100% | 4.276.050 | 4.515.007 | 105,59 |
| IPVA 100% | 881.884 | 705.891 | 80,04 |
| OUTRAS REC.TRIBUTÁRIAS (IRRF + ITCMD +TAXAS) | 290.268 | 277.013 | 95,43 |

(*) Inicial



RESULTADO PRIMÁRIO

1º Quadrimestre 2010

Abr/2010

Em Reais mil

| DISCRIMINAÇÃO | REALIZADO JAN a ABR |
|------------------------|------------------------|
| RESULTADO PRIMÁRIO | 1.265.218 |
| Receita Primária Total | 7.156.634 |
| Despesa Primária Total | 5.891.416 |



LIMITES LEGAIS – DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

1º Quadrimestre 2010

Abr/2010
Em Reais Mil

| DISCRIMINAÇÃO | REALIZADO JAN a ABR | PERCENTUAL APLICADO |
|--|------------------------|------------------------|
| Receita Resultante de Impostos (*) | 5.639.880 | |
| Limite Anual - Constituição Federal (25%) | 1.409.970 | 25,00% |
| Limite Anual - Constituição Estadual (30%) | 1.691.964 | 30,00% |
| RECURSOS APLICADOS MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | 1.373.198 | 24,35% |

(*) Conceito C.F., art. 212 (ICMS, ITCMD, IPVA, IRRF e seus acessórios, FPE, IPI, L.C. 87/96, deduzidas as Transferências Constitucionais aos Municípios).



LIMITES LEGAIS – DESPESAS DE PESSOAL OUTROS PODERES 1º Quadrimestre 2010

Abr/2010
Em Reais Mil

| PODERES | PODER LEGISLATIVO | | PODER JUDICIÁRIO | | MINISTÉRIO PÚBLICO | |
|--|-------------------|------|------------------|------|--------------------|------|
| | | | | | | |
| Receita Corrente Líquida (últimos 12 meses) | 15.749.849 | | 15.749.849 | | 15.749.849 | |
| Limite Legal das Despesas com Pessoal - 60% da RCL | 472.495 | 3,00 | 944.991 | 6,00 | 314.997 | 2,00 |
| Limite Prudencial - 95% do Limite Legal RCL | 448.870 | 2,85 | 897.741 | 5,70 | 299.247 | 1,90 |
| Alerta do Tribunal de Contas - 90% L.L | 425.246 | 2,70 | 850.492 | 5,40 | 283.497 | 1,80 |
| Despesa Líquida de Pessoal | 344.646 | 2,19 | 659.356 | 4,19 | 228.394 | 1,45 |

Lei Complementar nº 101/00



LIMITES LEGAIS - DESPESAS DE PESSOAL - PODER EXECUTIVO E TOTAL DO ESTADO 1º Quadrimestre 2010

Abr/2010
Em Reais Mil

| PODERES | PODER EXECUTIVO | | TOTAL DO ESTADO | |
|--|-----------------|-------|-----------------|-------|
| Receita Corrente Líquida (últimos 12 meses) | 15.749.849 | | 15.749.849 | |
| Limite Legal das Despesas com Pessoal - 60% da RCL | 7.717.426 | 49,00 | 9.449.909 | 60,00 |
| Limite Prudencial - 95% do Limite Legal RCL | 7.331.555 | 46,55 | 8.977.414 | 57,00 |
| Alerta do Tribunal de Contas - 90% L.L | 6.945.683 | 44,10 | 8.504.918 | 54,00 |
| Despesa Líquida de Pessoal | 7.151.465 | 45,41 | 8.383.862 | 53,23 |

Lei Complementar nº 101/00



RESUMO DA CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO

Segundo Resoluções 40 e 43/2001 – SENADO FEDERAL

Abr/2010

Em Reais Mil

| DISCRIMINAÇÃO | LIMITES A | REALIZADO B | SALDOS C = A - B |
|---|--------------|----------------|---------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 15.749.849 | | |
| 1 - Limite Legal para contratar Operações de Crédito (16% da RCL) | 2.519.976 | 0 | 2.519.976 |
| 2 - Limite Legal para gastos com Serviço da Dívida Pública (11,5% da RCL) | 1.811.233 | 1.273.371 | 537.862 |
| 3 - Limite Legal para Saldo Devedor da Dívida Pública (2 x da RCL) | 31.499.698 | 20.209.591 | 11.290.107 |
| 4 - Limite Legal para Concessões e Garantias (22% da RCL) | 3.464.967 | 721.023 | 2.743.944 |
| 5 - Limite Legal para Operações por Antecipação da Receita Orçamentária (7% da RCL) | 1.102.489 | 0 | 1.102.489 |



BEP- TÍTULOS

Contrato de Abertura de Crédito e de Compra e Venda de Títulos SANTA CATARINA, ALAGOAS, OSASCO E GUARULHOS

Abr/2010
Em R\$ 1,00

| DATA | SALDO DEVEDOR |
|---------------|------------------|
| Em 31/07/2002 | 456.618.986,78 |
| Em 31/12/2003 | 610.876.509,80 |
| Em 31/12/2004 | 710.087.102,05 |
| Em 31/12/2005 | 845.348.822,18 |
| Em 31/12/2006 | 972.962.663,02 |
| Em 31/12/2007 | 1.088.588.479,02 |
| Em 31/12/2008 | 1.224.352.023,53 |
| Em 31/12/2009 | 1.346.167.448,37 |
| Em 30/04/2010 | 1.382.582.585,95 |



LEI Nº 9496/97

CONTRATO DE CONFISSÃO, ASSUNÇÃO, CONSOLIDAÇÃO E REFINANCIAMENTO
DE DÍVIDAS ENTRE UNIÃO E O ESTADO DO PARANÁ

Assinado em 31 de Março de 1998

Abr/2010
Em Reais

| | |
|---|-------------------------|
| VALOR INGRESSADO (1998/1999) | 5.665.135.550,66 |
| PAGAMENTO ATÉ ABRIL/2010 (com penalidade) | 7.997.734.781,25 |
| PAGAMENTO ATÉ ABRIL/2010 (sem penalidade) | 7.729.986.514,62 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2006 - SELIC | 9.132.196.781,19 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2006 - IGP_DI | 7.664.016.553,84 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2007 - SELIC | 8.602.136.067,72 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2007 - IGP_DI | 7.974.448.790,12 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2008 - SELIC | 9.035.946.014,62 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2008 - IGP_DI | 8.635.882.130,01 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2009- SELIC | 9.153.317.965,43 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO DEZEMBRO/2009 - IGP_DI | 8.242.016.044,95 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO ABRIL/2010 - SELIC | 9.166.572.170,60 |
| SALDO DEVEDOR - POSIÇÃO ABRIL/2010 - IGP_DI | 8.373.661.118,06 |



CAPACIDADE DE PAGAMENTO LIMITES – SERVIÇO DA DÍVIDA PÚBLICA

Abr/2010
Em Reais Mil

| DISCRIMINAÇÃO | 2010 | % SERVIÇO DA DÍVIDA SOBRE A RCL |
|--|-------------------|---------------------------------------|
| Receita Corrente Líquida - RCL Últimos 12 Meses (Mai/09 a Abr/10) | 15.749.849 | |
| Limite Legal (11,5 % da RCL) | 1.811.233 | 11,50 |
| Serviço da Dívida Pública¹ Últimos 12 Meses (Mai/09 a Abr/10) | 1.273.371 | 8,08 |

¹ Sem COHAPAR



PRECATÓRIOS 1996 a 2009

Abr/2010
Em Reais Mil

| TIPOS | ORÇAMENTO | QUANTIDADE | TOTAL |
|-----------------------------------|-------------|--------------|------------------|
| OITAVOS | 1997 a 2009 | 150 | 414.505 |
| CÍVEL ALIMENTAR | 2000 a 2009 | 1.195 | 1.336.664 |
| TRABALHISTA | 2.009 | 110 | 65.736 |
| NÃO ALIMENTAR | 1996 a 2009 | 1.257 | 2.520.378 |
| TOTAL ATUALIZADO SEM JUROS | | 2.712 | 4.337.283 |



DÍVIDA PÚBLICA

COMPARATIVO COM O EXERCÍCIO ANTERIOR 2009 - 2010

Abr/2010
Em Reais Mil

| DISCRIMINAÇÃO | ABRIL | | VARIAÇÃO |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| | 2009 (A) | 2010 (B) | % B/A |
| SALDO DEVEDOR TOTAL | 20.179.859 | 20.209.591 | 0,15 |
| Dívida Interna - Saldo Devedor | 15.986.706 | 16.017.329 | 0,19 |
| União (c/INSS) | 9.200.058 | 8.878.535 | (3,49) |
| Outros Credores ¹ | 2.679.622 | 2.747.415 | 2,53 |
| Precatórios | 4.107.026 | 4.391.379 | 6,92 |
| Dívida Externa - Saldo Devedor | 1.133.532 | 793.553 | (29,99) |
| BIRD | 79.741 | 27.772 | (65,17) |
| JBIC (Japan Bank) | 395.512 | 306.751 | (22,44) |
| BID | 658.279 | 459.030 | (30,27) |
| Parcelamento de Dívida ² | 972.169 | 989.107 | 1,74 |
| Outras Dívidas - Adm. Direta | 2.064.505 | 2.390.195 | 15,78 |
| Outras Dívidas - Adm. Indireta | 22.947 | 19.407 | (15,43) |

¹ CEF, COPEL, TÍTULOS BANESTADO, BNDES/PIT

² PASEP

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

Coordenação da Administração
Financeira do Estado

LRF NA INTERNET :

www.gestaodinheiropublico.pr.gov.br

CRÍTICAS E SUGESTÕES :

sefa@pr.gov.br