



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

Luiz Carlos Haully
Secretário de Estado da Fazenda



SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

Coordenação da Administração Financeira do Estado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE 2012

OBJETIVO

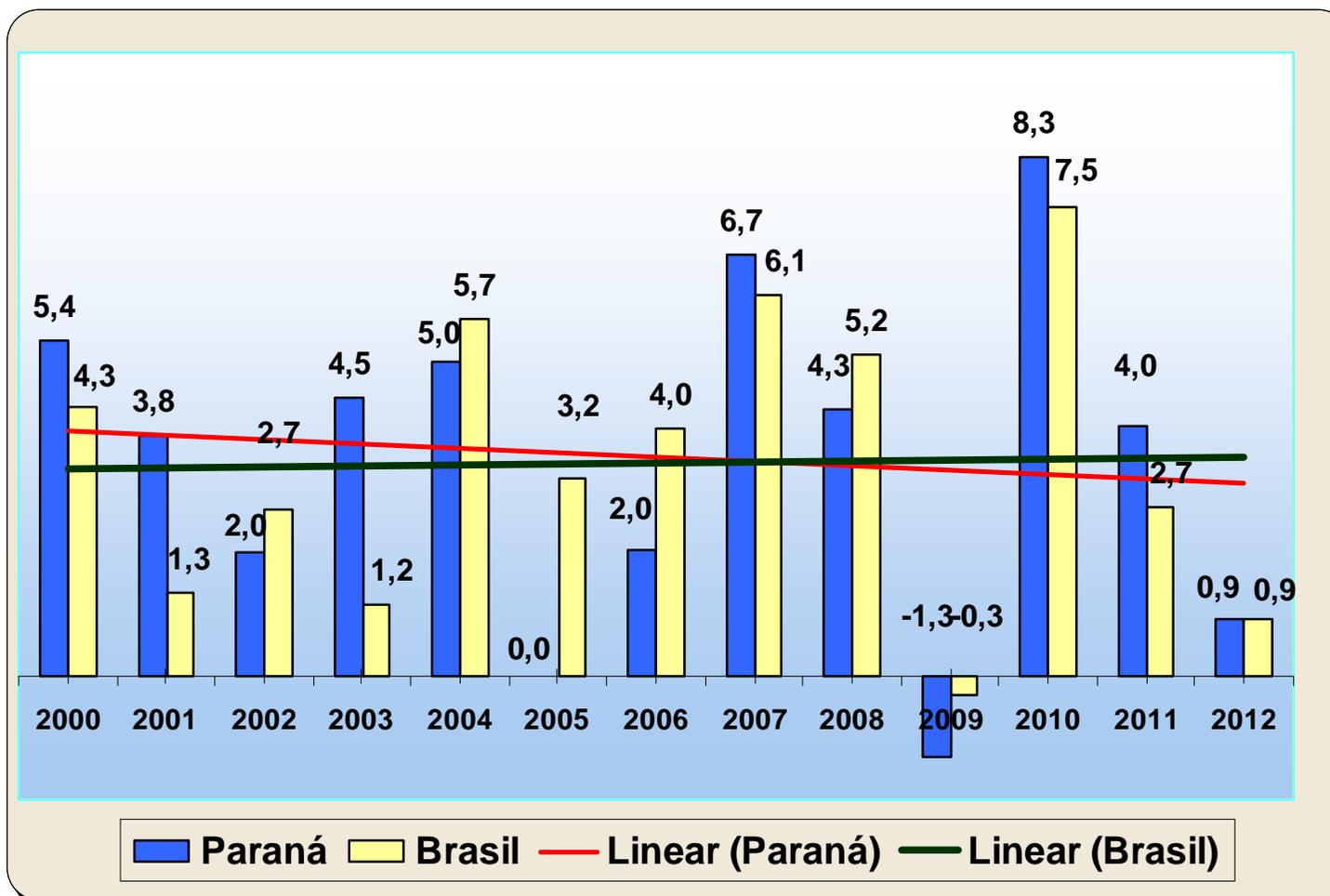
Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 3º Quadrimestre de 2012, de acordo com o § 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

SUMÁRIO

RESULTADOS DO 3º QUADRIMESTRE DE 2012

- ❖ **PIB PR 2012 – ” Preliminar”**
- ❖ **Receita Global Recursos Totais**
- ❖ **Despesa Global Recursos Totais**
- ❖ **Demonstrativos da Dívida**

Comparação da Variação do PIB do Paraná x Brasil (em %)



2012 Preliminar

ANÁLISE DA RECEITA

JANEIRO A DEZEMBRO – 2012

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

ARRECADAÇÃO PRÓPRIA - RECURSOS TOTAIS

VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA TRIBUTÁRIA	2011 JAN A DEZ	2012 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)	PARTICIPAÇÃO DA RECEITA
ICMS	15.808	17.751	12,29	6,59	84,09
IPVA	1.548	1.735	12,04	6,26	8,22
ITCMD	149	193	29,83	23,23	0,91
IRRF	1.099	1.366	24,28	17,82	6,47
TAXAS	62	65	5,29	0,02	0,31
TOTAL	18.666	21.110	13,09	7,33	100,00

Fonte: Receita Global Recursos Totais

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

RECEITA TRIBUTÁRIA BRUTA X LÍQUIDA

VALORES NOMINAIS EM MILHÕES

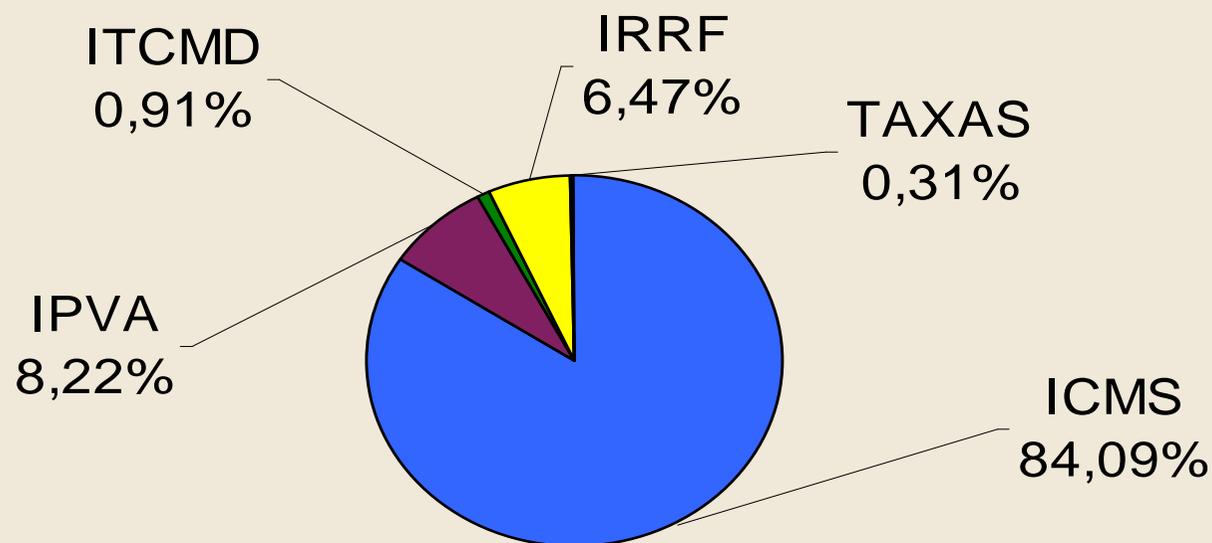
RECEITA	RECEITA BRUTA	RECEITA LÍQUIDA	% RL x RB
ICMS	17.751	10.544	59,40
IPVA	1.735	687	39,60
ITCMD	193	153	79,20
IRRF	1.366	1.352	99,00
TAXAS	65	65	100
TOTAL	21.110	12.801	60,64

Fonte: Receita Global Recursos Totais

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

Receita Tributária



ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

VALORES EM MILHÕES

RECEITA	2011 JAN A DEZ	2012 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)	PARTICIPAÇÃO DA RECEITA (%)
FPE	1.732	1.786	3,11	(2,16)	48,06
CIDE	138	72	(47,46)	(49,81)	1,95
COMP. FINANCEIRA	11	12	12,23	6,75	0,33
IPI	364	320	(11,96)	(16,51)	8,61
LEI KANDIR	147	147	0,00	(5,17)	3,97
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	67	74	11,26	5,45	2,00
SALÁRIO EDUCAÇÃO	324	367	13,23	7,64	9,87
SUS	888	937	5,59	0,12	25,22
TOTAL	3.670	3.717	1,26	(3,95)	100,0

Fonte: Receita Global Recursos Totais

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

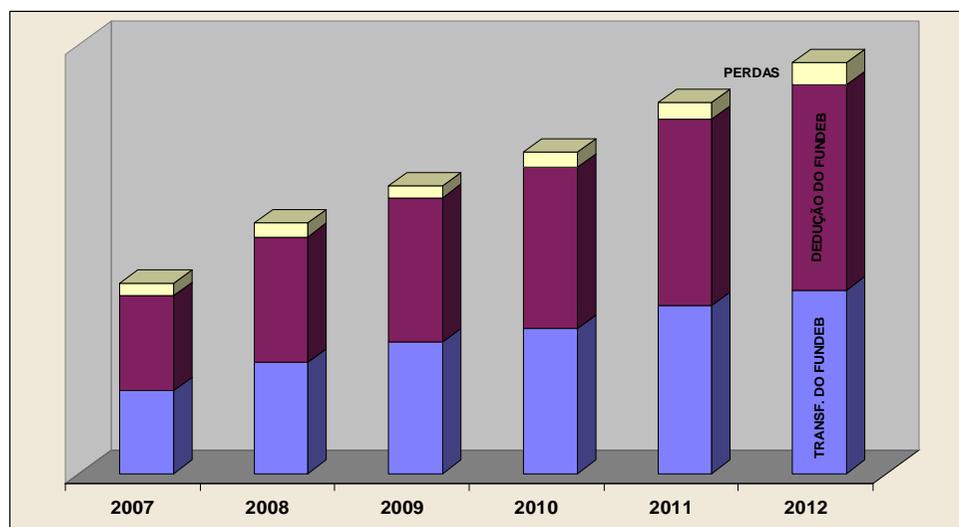
VALORES NOMINAIS EM MILHÕES				
RECEITA	RECEITA BRUTA	RECEITA LÍQUIDA	% RL x RB	NOTA
FPE	1.786	1.411	79,00	REC LÍQ. = REC BRT (-) 20% FUNDEB (-) 1% PASEP
CIDE	72	54	74,00	REC LÍQ. = REC BRT (-) 25% FPM (-) 1% PASEP
COMP. FINANCEIRA	12	12	99,00	REC LÍQ. = REC BRT(-) 1% PASEP
IPI	320	190	59,40	REC LÍQ. = REC BRT (-) 25% FPM (-) 20% FUNDEB (-) 1% PASEP
LEI KANDIR	147	116	79,00	REC LÍQ. = REC BRT (-) 20% FUNDEB (-) 1% PASEP
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	74	74	99,00	REC LÍQ. = REC BRT (-) 1% PASEP
SALÁRIO EDUCAÇÃO	367	363	99,00	REC LÍQ. = REC BRT (-) 1% PASEP
SUS	937	928	99,00	REC LÍQ. = REC BRT (-) 1% PASEP
TOTAL	3.717	3.148	84,70	-
Fonte: Receita Global Recursos Totais				

ANÁLISE DO FUNDEB

3º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MIL

RECEITA	2007	2008	2009	2010	2011	2012
TRANSF. DO FUNDEB	1.352.257	1.818.350	2.152.764	2.368.529	2.746.525	2.993.264
DEDUÇÃO DO FUNDEB	1.552.772	2.043.282	2.346.483	2.624.073	3.026.277	3.351.017
PERDAS DO FUNDEB	200.515	224.931	193.719	255.544	279.752	357.754
PERDAS EM %	12,91%	11,01%	8,26%	9,74%	9,24%	10,68%
EVOLUÇÃO NOMINAL DO FUNDEB		34,47%	18,39%	10,02%	15,96%	8,98%
EVOLUÇÃO REAL DO FUNDEB		27,40%	12,85%	4,72%	8,75%	3,46%



EVOLUÇÃO DO ICMS

3º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MIL

ICMS - 100%	2007	2008	2009	2010	2011	2012
VALOR NOMINAL	10.057.294	11.696.065	12.243.655	13.792.762	15.807.823	17.751.217
% NOMINAL	—	16,29%	4,68%	12,65%	14,61%	12,29%
% REAL	—	10,06%	-0,21%	7,27%	7,40%	6,59%



ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

RECEITA DE CAPITAL

VALORES EM MILHÕES

RECEITA DE CAPITAL	2011 JAN A DEZ	2012 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)	PARTICIPAÇÃO DA RECEITA
OP. DE CRÉDITO	0,68	0,59	(12,39)	(15,11)	0,18%
ALIEN. DE BENS	3,86	3,23	(16,20)	(20,18)	0,96%
AMORT. EMPRÉSTIMO	14,83	11,90	(19,71)	(23,20)	3,54%
TRANSF. DE CAPITAL	142,77	203,91	42,82	34,93	60,57%
OUT. REC. DE CAPITAL	193,79	116,99	(39,63)	(42,97)	34,75%
TOTAL	355,92	336,63	(5,42)	(10,34)	100,00%

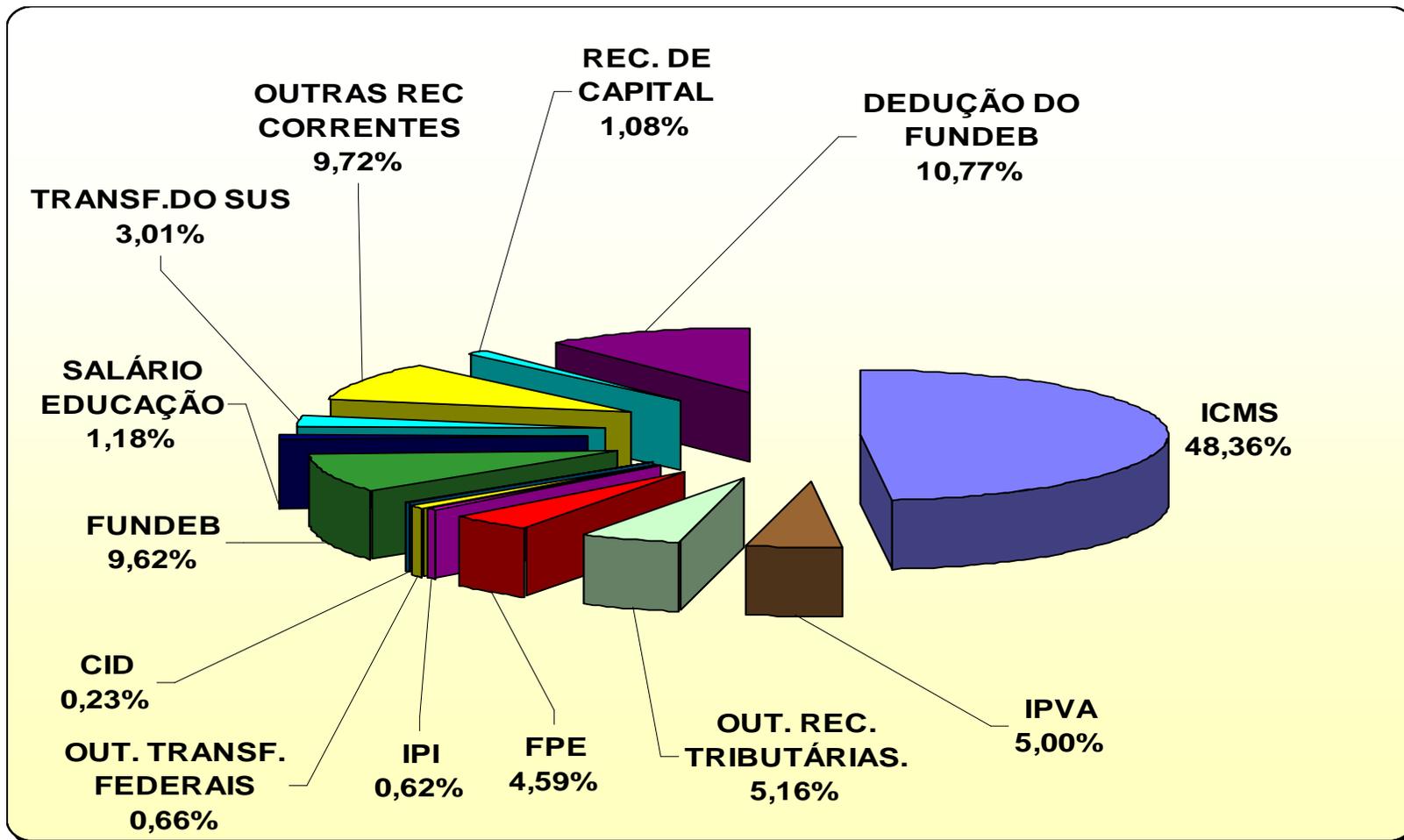
Fonte: Receita Global Recursos Totais



PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

RECEITA REALIZADA

3º QUADRIMESTRE DE 2012



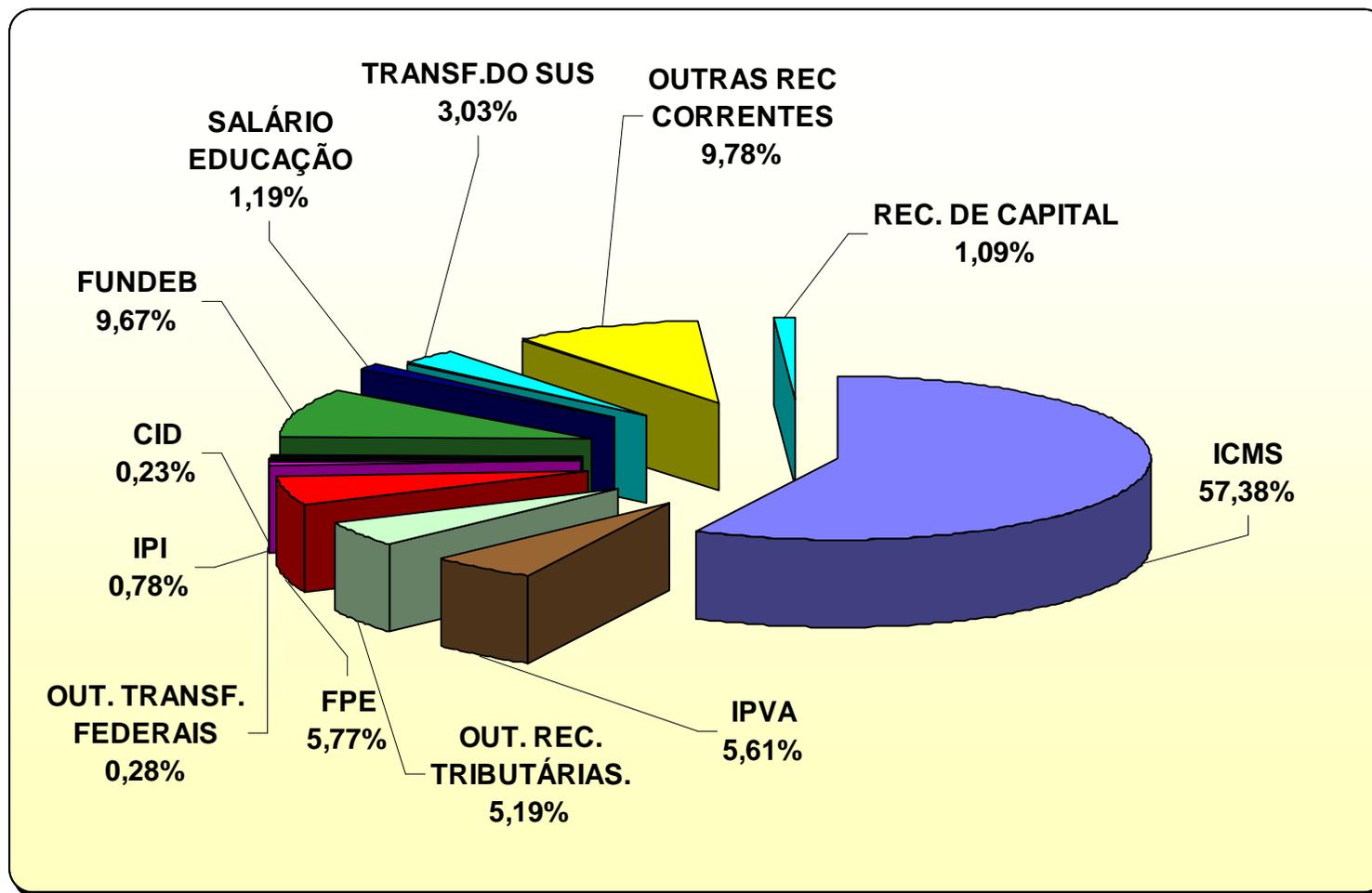
Fonte: Receita Global Recursos Totais



PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

RECEITA REALIZADA

3º QUADRIMESTRE DE 2012



Fonte: Receita Global Recursos Totais

RECEITA X DESPESA

3º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MIL

RECEITA	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
RECEITA CORRENTE	17.408.750	20.530.162	17,9	21.673.425	5,6	24.214.400	11,7	27.768.170	14,7	30.846.582	11,1
RECEITA CAPITAL	162.790	247.868	52,3	294.780	18,9	609.333	106,7	355.918	(41,6)	336.634	(5,4)
(-) DED. DO FUNDEB	1.552.772	2.043.282	31,6	2.346.483	14,8	2.624.073	11,8	3.026.277	15,3	3.351.017	10,7
TOTAL DA RECEITA	16.018.768	18.734.749	17,0	19.621.723	4,7	22.199.661	13,1	25.097.811	13,1	27.832.199	10,9

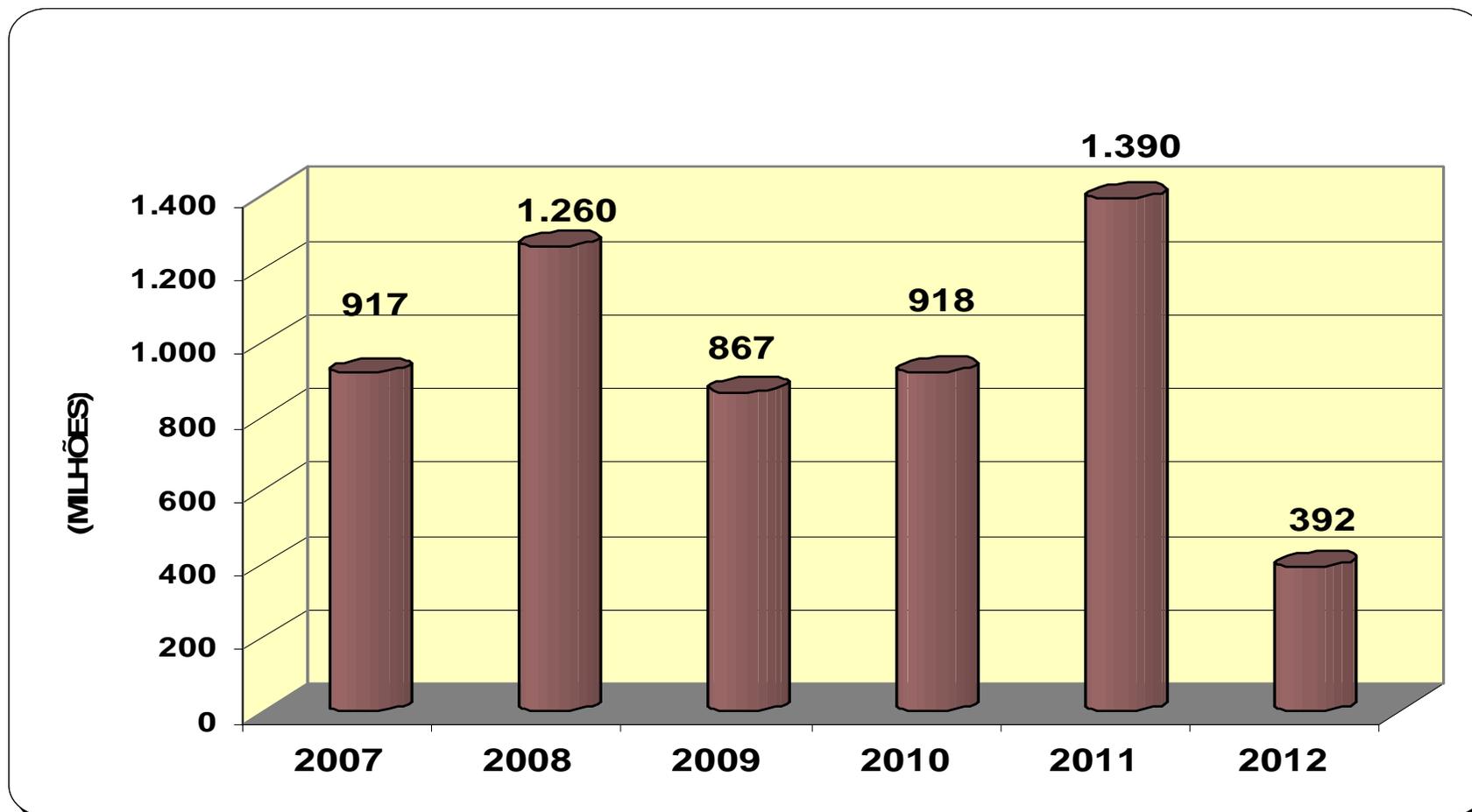
DESPESA	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
DESPESA CORRENTE	14.560.936	16.803.425	15,4	17.988.413	7,1	19.894.580	10,6	23.024.846	15,7	26.178.028	13,7
DESPESA CAPITAL	1.294.526	1.461.606	12,9	1.771.713	21,2	2.308.480	30,3	1.572.432	(31,9)	2.312.654	47,1
TOTAL DA DESPESA	15.855.463	18.265.030	15,2	19.760.126	8,2	22.203.060	12,4	24.597.279	10,8	28.490.682	15,8

RECEITA ARRECADADA RECURSOS TOTAIS

DESPESA EMPENHADO RECURSOS TOTAIS

NO TOTAL DA DESPESA DE 2007 A 2010 ESTÁ INCLUIDO O VALOR DA PENALIDADE DA LEI Nº 9496/96

RESULTADO PRIMÁRIO - LRF



* 2012 PRELIMINAR

ANÁLISE DA DESPESA JANEIRO A DEZEMBRO – 2012

ANÁLISE DA DESPESA

3º QUADRIMESTRE 2012

DESPESAS CORRENTES RECURSOS TOTAIS

VALORES EM MILHÕES

DESPESA EMPENHADA	2011 JAN A DEZ	2012 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)	PARTICIPAÇÃO DA DESPESA (%)
Pessoal e Encargos Sociais	12.924	14.465	11,92	6,30	55,26
Juros e Encargos da Dívida	676	682	0,83	(4,35)	2,60
Outras Despesas Correntes	9.424	11.031	17,05	11,16	42,14
Transferências a Municípios	4.935	5.508	11,60	5,94	21,04
Outras Despesas Correntes	4.489	5.523	23,03	16,91	21,10
TOTAL	23.025	26.178	13,69	7,97	100,00

DESPESAS EMPENHADAS RECURSOS TOTAIS

ANÁLISE DA DESPESA RECURSOS TOTAIS 3º QUADRIMESTRE 2012

DESPESAS DE CAPITAL

VALORES EM MILHÕES

DESPESA EMPENHADA	2011 JAN A DEZ	2012 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)	PARTICIPAÇÃO DA DESPESA (%)
Investimentos	760	1.303	71,48	63,23	56,34
Inversões	105	296	180,18	166,44	12,78
Amort.da Dívida	613	668	8,85	3,26	28,87
Dívida Cohapar	94	46	(50,52)	(53,17)	2,00
TOTAL	1.572	2.313	47,07	39,59	100,00

ANÁLISE DA DESPESA RECURSOS TOTAIS 3º QUADRIMESTRE 2012

VALORES EM R\$ MILHÕES

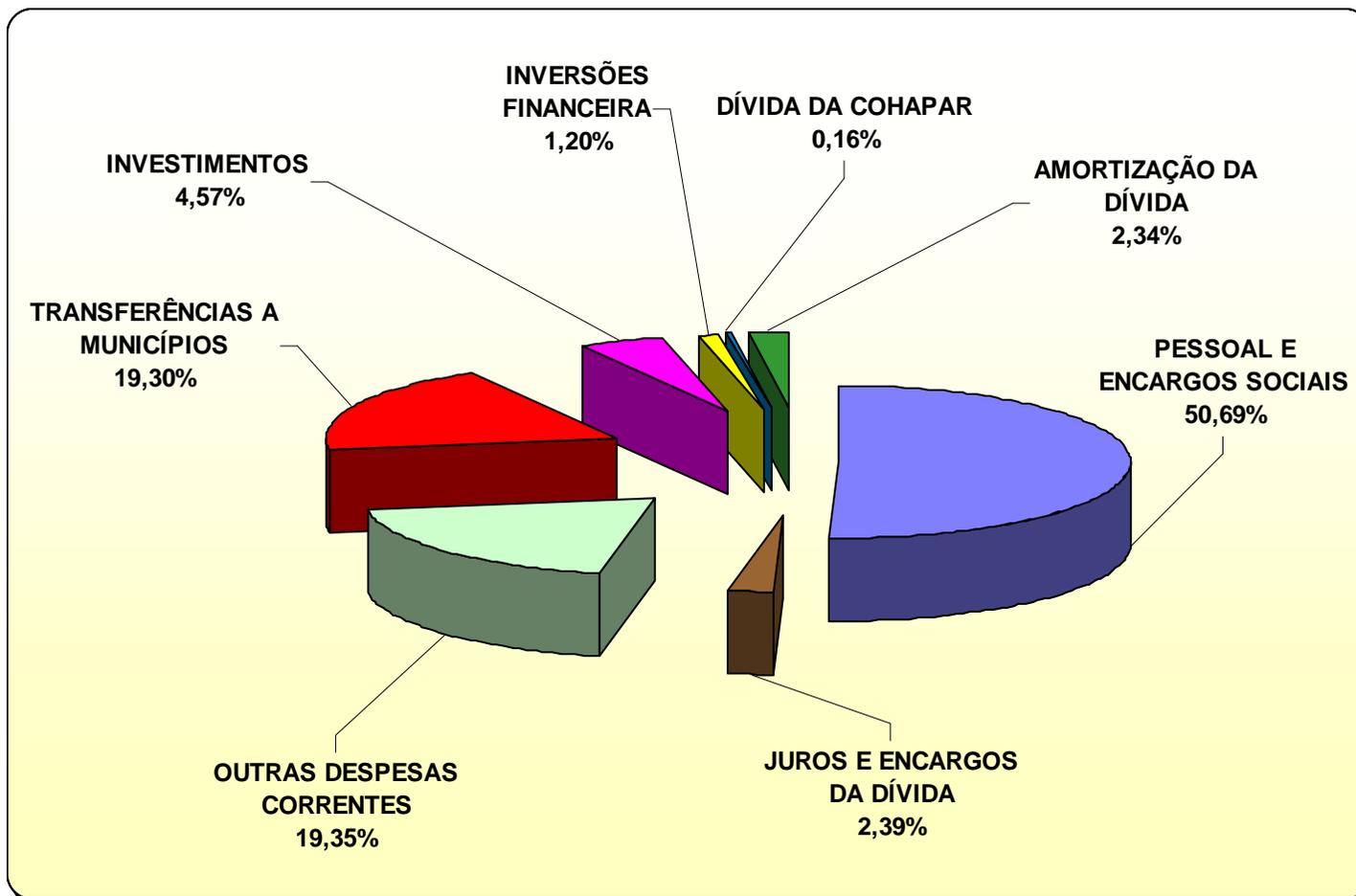
RECEITA X DESPESA	2009	% DA RECEITA	2010	% DA RECEITA	2011	% DA RECEITA	2012	% DA RECEITA
RECEITA LÍQUIDA DO FUNDEB	19.622		22.200		25.098		27.832	
Encargos da Dívida	1.299	6,62	1.319	5,94	1.290	5,14	1.350	4,85
Segurança Pública	1.202	6,13	1.399	6,30	1.606	6,40	2.042	7,34
Poder Judiciário e Legislativo	1.556	7,93	1.749	7,88	2.218	8,84	2.948	10,59
Saúde	2.282	11,63	2.569	11,57	2.732	10,88	2.962	10,64
Aposentadorias e Reformas	1.846	9,41	2.114	9,52	2.628	10,47	4.089	14,69
Transferência a Municípios	4.001	20,39	4.419	19,91	5.153	20,53	5.911	21,24
Educação	5.162	26,31	5.780	26,04	6.274	25,00	6.079	21,84
Outras Secretarias	2.349	11,97	2.829	12,74	2.698	10,75	3.109	11,17
TOTAL DESPESA	19.697	100,38	22.177	99,90	24.597	98,01	28.491	102,37

Fonte: Receita Global Recursos Totais

OBS: Valor da Receita (Receita Bruta - Dedução do Fundeb). A base de cálculo não é considerado para limites constitucionais

DESPESA EMPENHADA

3º QUADRIMESTRE DE 2012



Fonte: Despesa Empenhada Recursos Totais

LIMITES LEGAIS – DESPESAS DE PESSOAL

DESPESAS COM PESSOAL	3º QUADRIMESTRE			
	2009	2010	2011	2012
TOTAL DO ESTADO	53,22%	53,61%	53,89%	53,88%
PODER EXECUTIVO	45,11%	45,93%	46,65%	46,67%
PODER JUDICIÁRIO	4,23%	4,06%	4,03%	4,11%
PODER LEGISLATIVO	1,49%	1,49%	1,83%	1,68%
MINISTÉRIO PÚBLICO	2,39%	2,13%	1,38%	1,42%

VALORES EM MILHÕES

RCL	15.092	16.963	19.713	21.849
------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Cumprimento dos Limites Constitucionais - LRF

Gastos com Pessoal - Janeiro/2012 a Dezembro/2012

VALORES EM MILHÕES

GASTO C/ PESSOAL	Despesa Bruta com Pessoal (1)	Despesas Não Computadas (Deduções LRF) (2)	Despesas para Fins do Limite da LRF (=1-2)	Instrução Normativa TC	Gastos com Pessoal em Relação à RCL (%)	Limite Legal	Limite Prudencial	Limite de Alerta
CONSOLIDADO GERAL	14.465,29	486,95	13.978,34	2.206,49	53,88%	60,00%	57,00%	54,00%
PODER EXECUTIVO	12.133,88	139,39	11.994,49	1.797,14	46,67%	49,00%	46,55%	44,10%
PODER JUDICIÁRIO	1.313,49	203,72	1.109,77	212,26	4,11%	6,00%	5,70%	5,40%
PODER LEGISLATIVO	530,86	40,17	490,69	123,34	1,68%	3,00%	2,85%	2,70%
MINISTÉRIO PÚBLICO	487,06	103,67	383,39	73,75	1,42%	2,00%	1,90%	1,80%

Cumprimento dos Limites Constitucionais

VALORES APLICADOS EM EDUCAÇÃO

VALORES EM MILHÕES

EDUCAÇÃO	2011 JAN A DEZ	2012 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)	4.870	5.431	11,52
Valor Aplicado	4.897	5.718	16,77
Aplicação em Educação (%)	30,17%	31,59%	4,70
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	16.232	18.103	11,52

O cumprimento da aplicação do mínimo constitucional deverá ser comprovado no encerramento do exercício

Cumprimento dos Limites Constitucionais

VALORES APLICADOS EM SAÚDE

VALORES EM MILHÕES

SAÚDE	2011 JAN A DEZ	2012 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	1.585	1.770	11,70
Valor Aplicado	1.585	1.886	18,93
Aplicação em Saúde (%)	12,00%	12,78%	6,47
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	13.206	14.752	11,70

O cumprimento da aplicação do mínimo constitucional deverá ser comprovado no encerramento do exercício



PARANÁ

GO

VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

ESPECIFICAÇÃO	BASE DE CÁLCULO 2012	REALIZADO ATÉ DEZ/12	BASE DE CÁLCULO
Ensino	30,00%	31,6%	Receita Resultante de Impostos
Saúde	12,00%	12,8%	Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais
Poderes	18,40%	18,6%	
Judiciário	9,50%	9,4%	Base definida na Lei Orçamentária Anual
Legislativo	5,00%	5,3%	
MP	3,90%	3,9%	
Ciência e Tecnologia	2,00%	2,3%	Receita Tributária Líquida
Precatórios	2,00%	2,0%	Receita Corrente Líquida - RCL
Pasep	1,05%	1,1%	Receita Corrente Líquida - RCL
Dívida	13,00%	7,3%	Receita Líquida Real - RLR
Pessoal - Inst. N. TCE	60,00%	53,9%	Receita Corrente Líquida - RCL

Fonte: Lei Orçamentária Anual 2011

Secretaria de Estado da Fazenda

Coordenação da Administração Financeira do Estado

ANÁLISE DA DÍVIDA JANEIRO A DEZEMBRO – 2012

CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO / PAGAMENTO

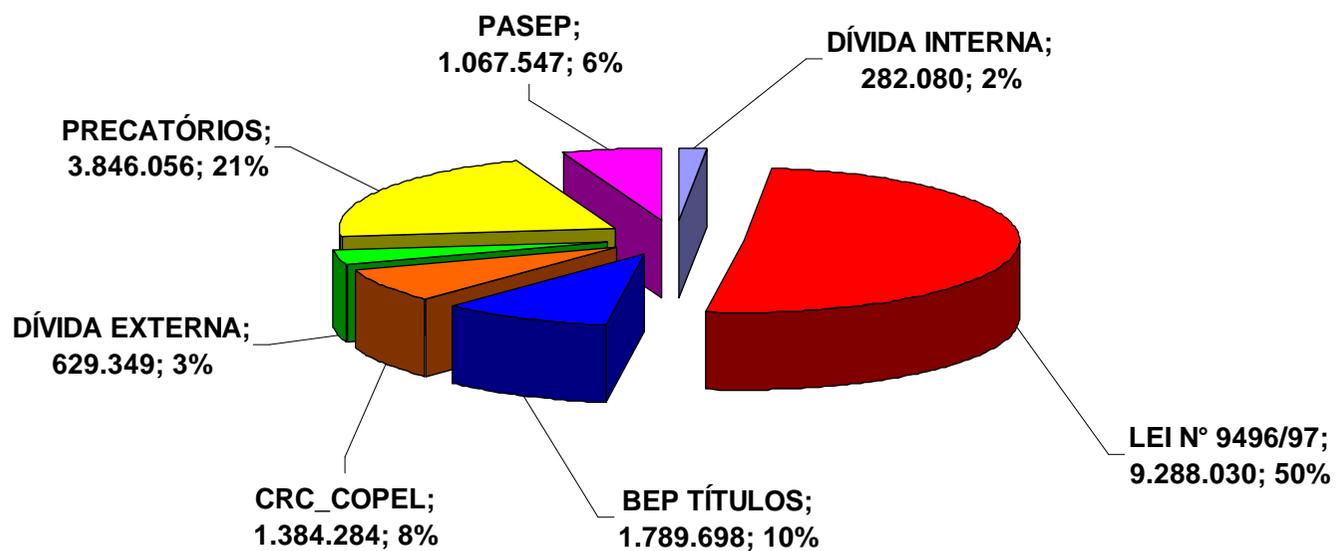
Resolução 40 e 43/2001 - SENADO FEDERAL

VALORES EM R\$ MIL

DISCRIMINAÇÃO	Limites (A)	Realizado (B)	Saldos (C)=(A) - (B)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	21.849.073		
1 - Limite Legal p/ Contratar Operações de Crédito (16% da RCL)	3.495.852	360.668	3.135.184
2 - Limite Legal p/ Gastos com Serviço da Dívida Pública (11,5% da RCL)	2.512.643	1.349.653	1.162.990
3 - Limite Legal p/ Saldo Devedor da Dívida Pública (2 x da RCL)	43.698.146	19.015.025	24.683.121
4 - Limite Legal p/ Concessões e Garantias (22% da RCL)	4.806.796	450.511	4.356.285
5 - Limite Legal p/Operações de Antecipação da Receita Orçamentaria (7% da RCL)	1.529.435	0	1.529.435

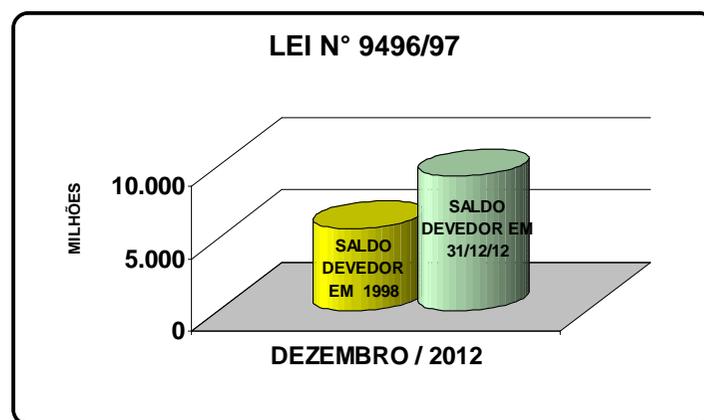
SALDO DEVEDOR DÍVIDA DEZEMBRO DE 2012

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA



LEI 9496/97

DISCRIMINAÇÃO	VALORES EM MILHÕES
	SALDO DEVEDOR
SALDO DEVEDOR EM 1998	5.665
PAGAMENTO EFETUADO 1998 até Dezembro/12	10.199
SALDO DEVEDOR EM 31/12/12	9.288
CRESCIMENTO DA DÍVIDA	63,95%



O Crescimento do Saldo Devedor da Dívida (Lei 9496/97), é reflexo da Tabela Price (Juro Composto), taxa de de 6% a.a. mais correção pelo IGP-DI.

SALDO DEVEDOR E PARCELAMENTO DA DÍVIDA - 2003 a 2012

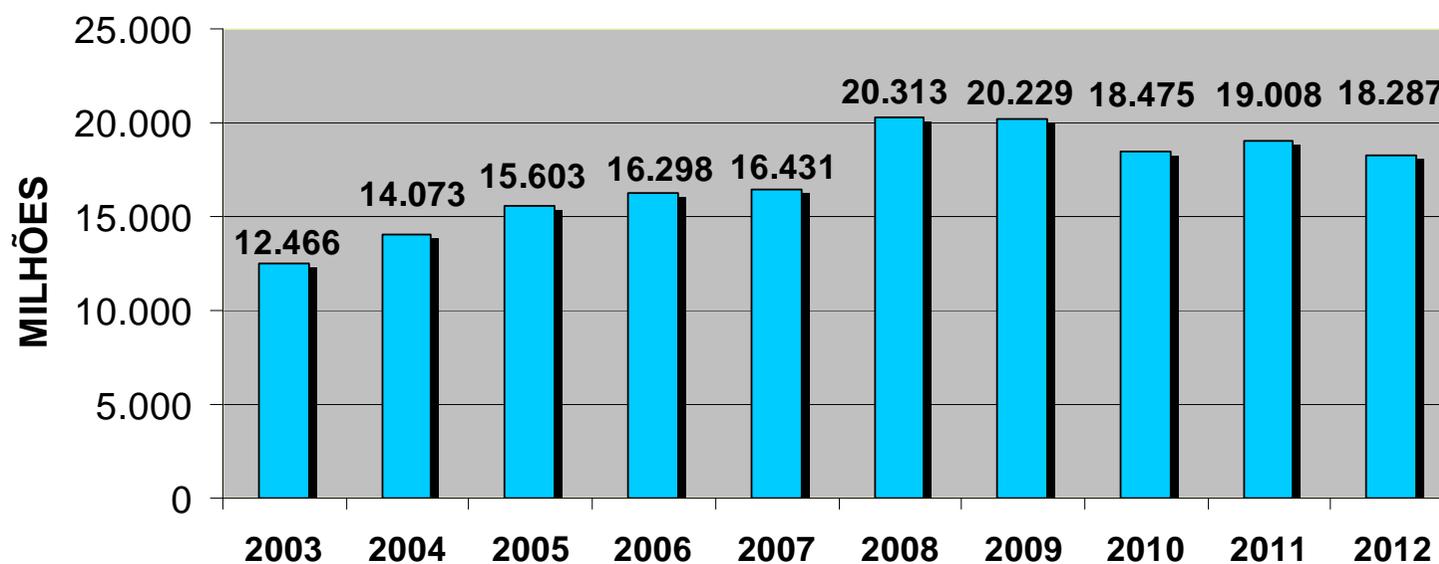
VALORES EM MILHÕES

ESPECIFICAÇÃO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
TOTAL INTERNA + EXTERNA	11.797	12.498	13.318	12.308	12.329	13.427	12.320	12.868	13.105	13.373
DÍVIDA INTERNA	9.780	10.674	11.810	10.970	11.311	12.134	11.492	12.148	12.396	12.744
União	8.077	8.640	9.570	8.683	8.856	9.471	8.781	9.268	9.349	9.532
Outros Credores	1.703	2.034	2.241	2.287	2.454	2.662	2.711	2.880	3.047	3.212
DÍVIDA EXTERNA	2.016	1.825	1.508	1.338	1.018	1.294	829	720	709	629
BID	1.066	992	840	799	602	706	462	379	351	310
BIRD	538	395	336	239	133	115	42	14	0	0
JBIC (Japan Bank)	412	438	332	300	284	472	325	328	358	319
PRECATÓRIOS	595	725	1.368	1.522	1.704	4.109	4.391	4.423	4.608	3.846
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	75	72	78	1.581	1.464	1.795	2.509	154	242	0
PARCELAMENTO DE DÍVIDA	0	778	838	886	934	981	1.008	1.029	1.053	1.068
TOTAL GERAL	12.466	14.073	15.603	16.298	16.431	20.313	20.229	18.475	19.008	18.287

FONTE: Dados de Balanço

SALDO DEVEDOR E PARCELAMENTO DA DÍVIDA 2003 a 2012

EVOLUÇÃO DO SALDO DEVEDOR



SERVIÇO DA DÍVIDA

2003 a 2012

VALORES EM MILHÕES

ESPECIFICAÇÃO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
TOTAL INTERNA + EXTERNA	1.189	1.172	1.242	1.104	1.180	1.259	1.299	1.319	1.290	1.350
DÍVIDA INTERNA	757	815	952	870	958	1.053	1.094	1.160	1.154	1.214
União	741	760	827	740	823	902	914	1.014	993	1.046
Outros Credores	15	54	126	130	135	151	180	146	161	168
DÍVIDA EXTERNA	433	357	289	234	222	206	205	159	136	136
BID	210	174	134	101	100	109	96	87	81	91
BIRD	211	169	112	97	90	67	64	33	16	0
JBIC (Japan Bank)	12	15	44	36	32	30	46	39	39	45
PRECATÓRIOS	42	47	64	106	159	165	179	66	204	210
PRECATÓRIOS PAGOS AO TJ (**)								265	356	413
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	75	73	33	22	17	86	0	1	1	0
PARCELAMENTO DE DÍVIDA	3	3	3	3	4	9	10	17	14	15
TOTAL GERAL	1.309	1.295	1.342	1.236	1.359	1.519	1.488	1.667	1.864	1.988

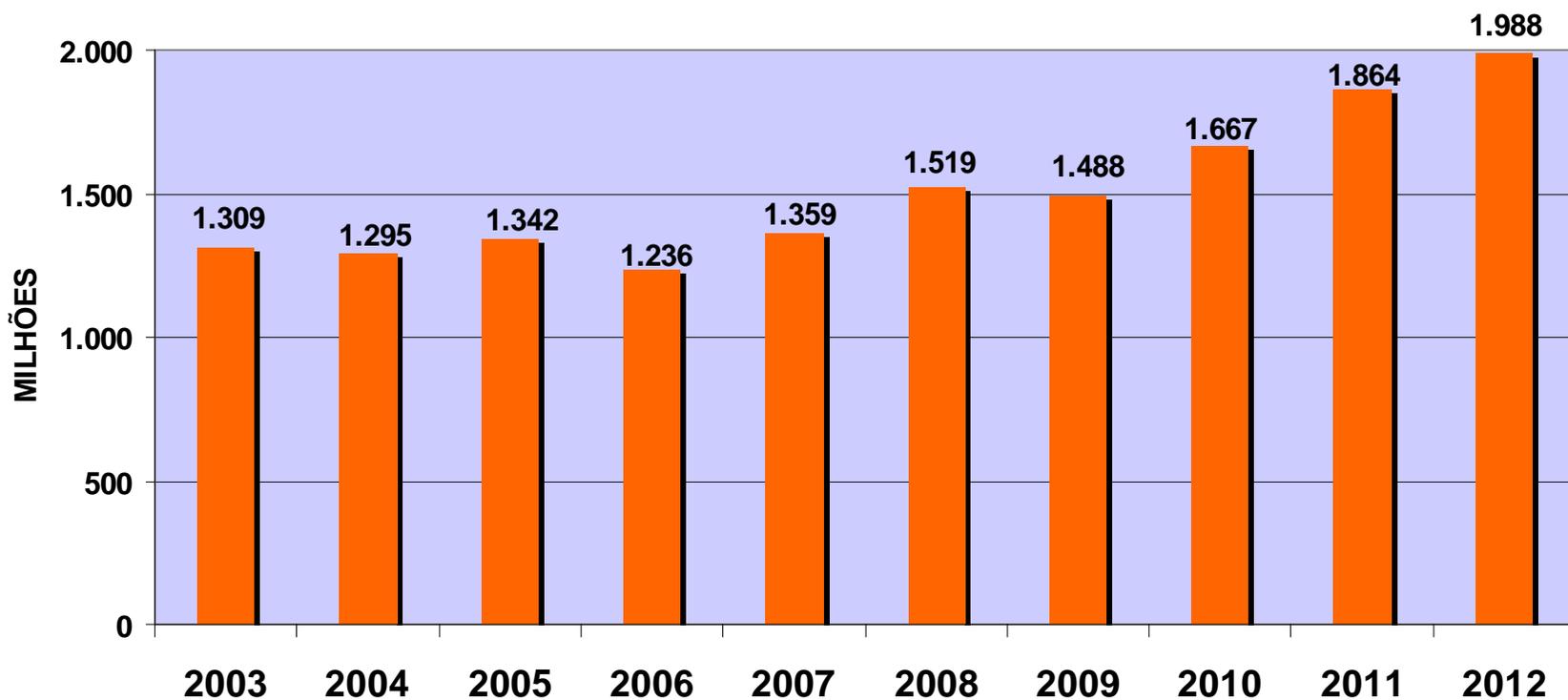
FONTE: Dados de Balanço

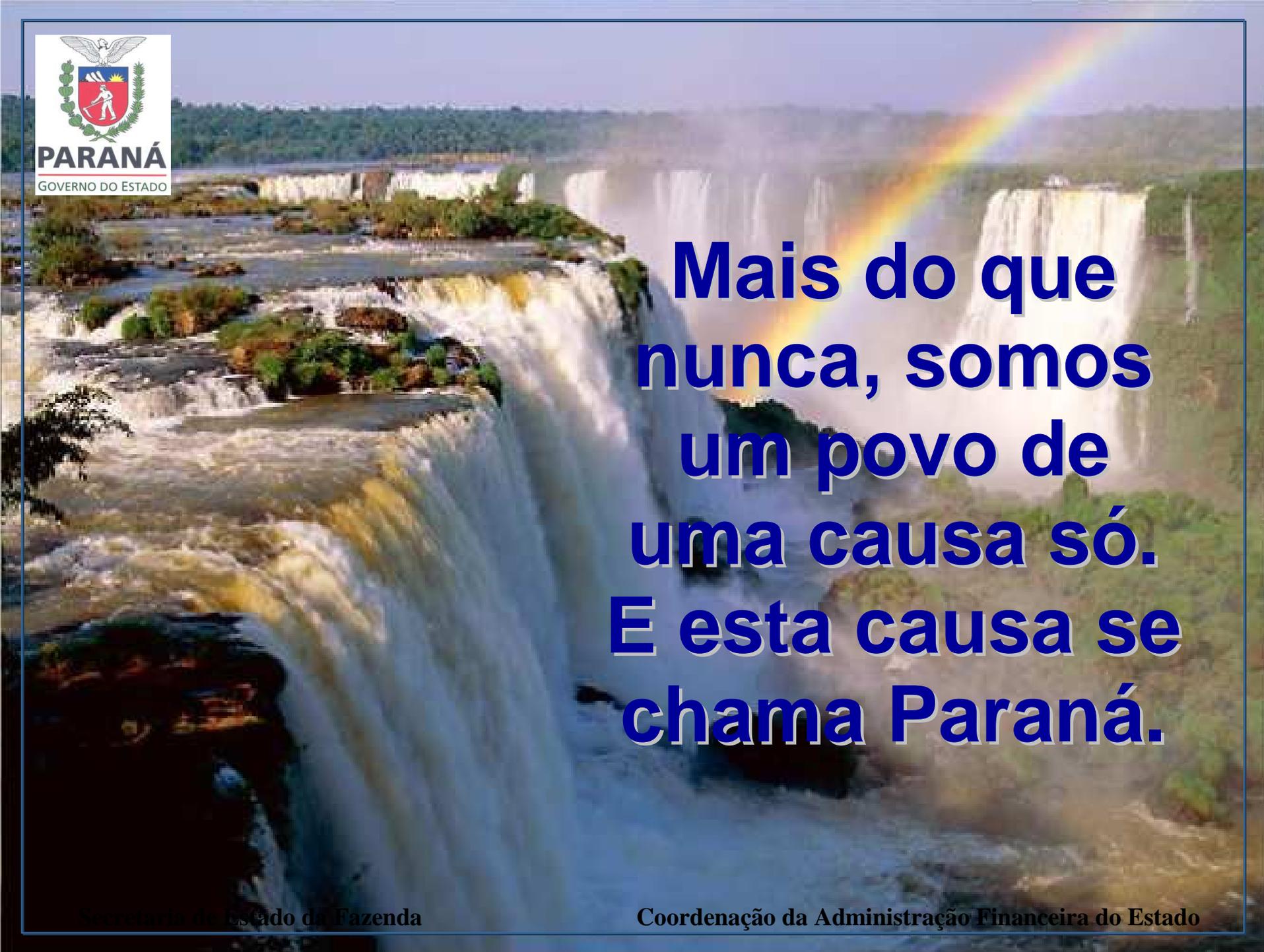
(*) Emenda Constitucional 62/2009 e Decreto nº 6335, de 23/02/2010 - Depósito Realizado - Tribunal De Justiça - TJ

SERVIÇO DA DÍVIDA

2003 a 2012

PAGAMENTO DA DÍVIDA 2003 A 2012





**Mais do que
nunca, somos
um povo de
uma causa só.
E esta causa se
chama Paraná.**