



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO
Secretaria da Fazenda

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE 2013 – 24/02/2014

Jozélia Nogueira
Secretária de Estado da Fazenda

OBJETIVO

- Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 3º Quadrimestre de 2013, de acordo com o § 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

SUMÁRIO

RESULTADOS DO 3º QUADRIMESTRE DE 2013

- ❖ **Receitas**
- ❖ **Despesas**
- ❖ **Dívidas**
- ❖ **Resultados Fiscais**
- ❖ **Demonstrativo de Limites**

ANÁLISE DA RECEITA JANEIRO A DEZEMBRO – 2013

RECEITAS TOTAIS

3º QUADRIMESTRE

RECEITAS TOTAIS

VALORES EM R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	2012	2013	DIFERENÇA	VARIÇÃO %	
				NOMINAL	REAL
Receitas Correntes	30.846,6	35.033,2	4.186,6	13,57	6,88
Receitas de Capital	336,6	962,4	625,8	185,90	168,69
(-) Dedução FUNDEB	3.351,0	3.854,0	503,0	15,01	8,20
RECEITAS TOTAIS	27.832	32.142	4.309	15,48	8,67

Fonte: Receita Global Recursos Totais
Atualizado pelo IPCA

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

ARRECADAÇÃO PRÓPRIA - RECURSOS TOTAIS

VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA TRIBUTÁRIA	2012 JAN A DEZ	2013 JAN A DEZ	DIFERENÇA	VARIÇÃO %	
				NOMINAL	REAL
ICMS	17.751,2	20.725,8	2.974,6	16,76	9,84
IPVA	1.734,9	1.879,6	144,7	8,34	1,89
ITCMD	193,1	267,8	74,7	38,68	30,23
IRRF	1.365,6	1.684,5	318,9	23,35	16,25
TAXAS	65,5	73,8	8,3	12,66	5,99
TOTAL	21.110	24.631	3.521	16,68	9,77

Fonte: Receita Global Recursos Totais
Atualizado pelo IPCA

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

RECEITA TRIBUTÁRIA BRUTA X LÍQUIDA

VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	RECEITA BRUTA	RECEITA LÍQUIDA	% RL x RB
ICMS	20.725,8	12.311,1	59,40
IPVA	1.879,6	744,3	39,60
ITCMD	267,8	212,1	79,20
IRRF	1.684,5	1.667,7	99,00
TAXAS	73,8	73,0	99,00
TOTAL	24.631,5	15.008,2	60,93

Fonte: Receita Global Recursos Totais

ANÁLISE DA ARRECADADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	2012 JAN A DEZ	2013 JAN A DEZ	DIFERENÇA	VARIACÃO	
				NOMINAL	REAL
FPE	1.786,3	1.921,1	134,8	7,55	1,25
CIDE	72,3	3,7	(68,6)	(94,90)	(95,21)
COMP. FINANCEIRA	12,2	24,6	12,5	102,48	90,11
IPI	320,1	340,2	20,2	6,30	0,14
LEI KANDIR	147,5	147,5	0,0	(0,00)	(6,05)
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	74,3	8,0	(66,3)	(89,28)	(89,73)
SALÁRIO EDUCAÇÃO / FNDE	366,7	369,4	2,7	0,74	(4,97)
SUS	937,2	976,5	39,3	4,19	(1,85)
TOTAL	3.716,5	3.790,9	74,4	2,00	(4,23)

Fonte: Receita Global Recursos Totais
Atualizado pelo IPCA

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

RECEITA DO FUNDEB COMPARATIVO - 3º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA FUNDEB	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
RECURSOS RECEBIDOS	1.352,26	1.818,35	2.152,76	2.368,53	2.746,53	2.993,26	3.336,51
RECURSOS ENVIADOS	1.552,77	2.043,28	2.346,48	2.624,07	3.026,28	3.351,02	3.853,98
PERDAS DO FUNDEB	200,52	224,93	193,72	255,54	279,75	357,75	517,47
PERDAS EM %	12,91%	11,01%	8,26%	9,74%	9,24%	10,68%	13,43%

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO

3º QUADRIMESTRE

RECEITA DE CAPITAL

**PAC
MOBILIDADE E
PROCOPA
ARENAS**

VALORES EM R\$ MILHÕES

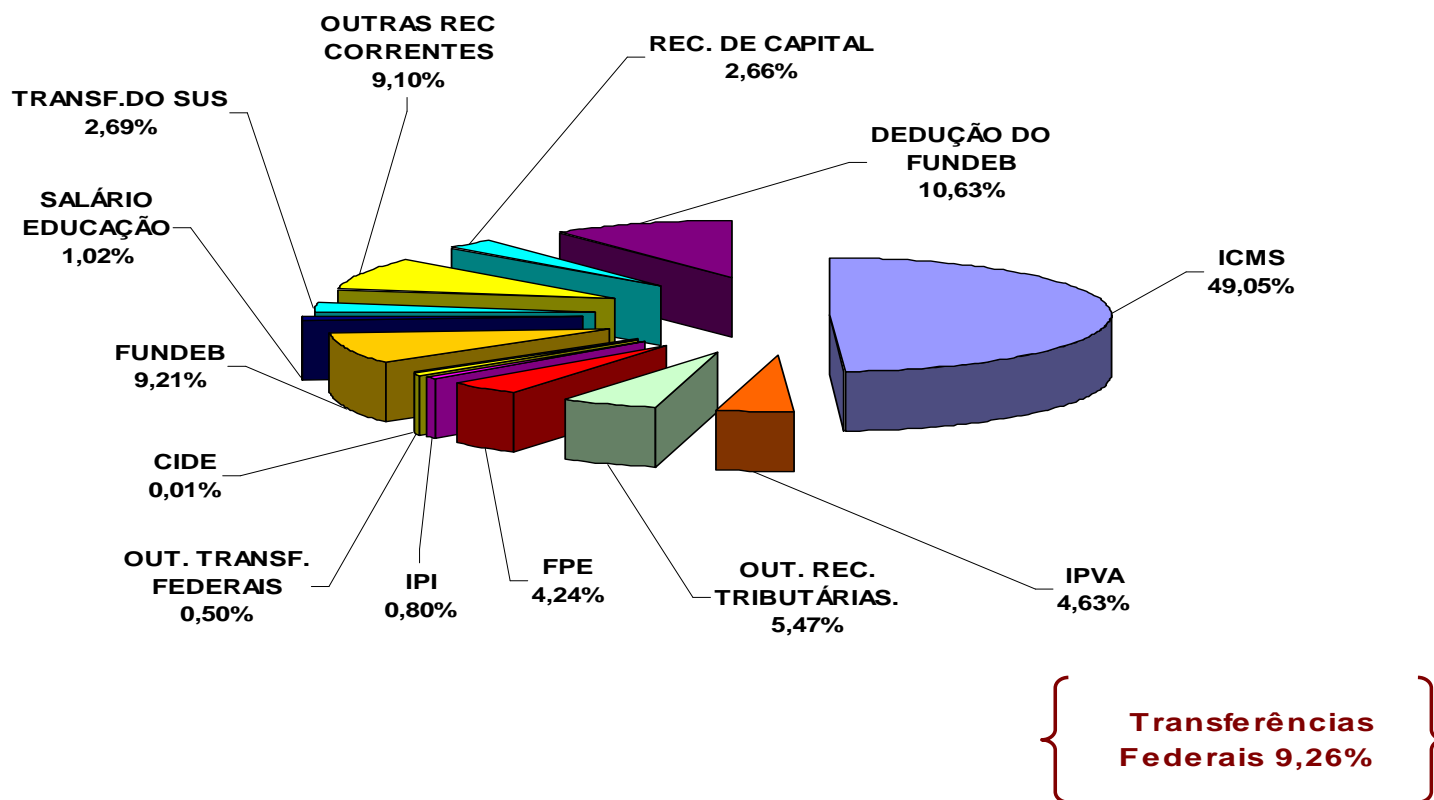
RECEITA DE CAPITAL	2012 JAN A DEZ	2013 JAN A DEZ	DIFERENÇA
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,59	148,79	148,20
ALIENAÇÃO DE BENS	3,23	3,60	0,37
AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMOS	11,90	1,56	(10,34)
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	203,91	234,60	30,68
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	116,99	573,88	456,89
TOTAL	336,63	962,44	625,81

Fonte: Receita Global Recursos Totais

RECEITA REALIZADA

3º QUADRIMESTRE

PERCENTUAL DAS RECEITAS REALIZADAS COM DEDUÇÃO DO FUNDEB



ANÁLISE DA DESPESA JANEIRO A DEZEMBRO – 2013

ANÁLISE DA DESPESA

3º QUADRIMESTRE DESPESAS CORRENTES RECURSOS TOTAIS

VALORES EM R\$ MILHÕES

DESPESA EMPENHADA	2012 JAN A DEZ	2013 JAN A DEZ	DIFERENÇA	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)
Pessoal e Encargos Sociais *	14.465,3	13.423,1	(1.042,2)	(7,20)	(12,56)
Juros e Encargos da Dívida	681,9	697,8	15,9	2,33	(8,69)
Outras Despesas Correntes	11.030,8	15.227,4	4.196,6	38,04	29,96
Transferências a Municípios	5.508,1	6.376,7	868,7	15,77	8,87
ODC exceto transferências	5.522,8	8.850,6	3.327,9	60,26	51,03
TOTAL	26.178,0	29.348,3	3.170,3	12,11	5,45

DESPESAS EMPENHADAS RECURSOS TOTAIS

*LEI Nº 17.435/12 - PARANAPREVIDÊNCIA

ANÁLISE DA DESPESA RECURSOS TOTAIS

3º QUADRIMESTRE

DESPESAS DE CAPITAL

VALORES EM R\$ MILHÕES

DESPESA EMPENHADA	2012 JAN A DEZ	2013 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)	PARTICIPAÇÃO DA DESPESA (%)
Investimentos	1.303	1.790	37,38	29,37	66,33
Inversões	342	209	(38,85)	(42,01)	7,75
Amort.da Dívida	668	699	4,76	(1,35)	25,92
TOTAL	2.313	2.699	16,69	9,95	100,00

DESPESAS EMPENHADAS RECURSOS TOTAIS

Cumprimento dos Limites Constitucionais – LOA

Gastos com Pessoal - Janeiro/2013 a Dezembro/2013

VALORES EM R\$ MILHÕES

GASTO C/ PESSOAL	Despesa Bruta com Pessoal (1)	Despesas Não Computadas (Deduções LRF) (2)	Despesas para Fins do Limite da LRF (=1-2)	Gastos com Pessoal em Relação à RCL (%)	Limite Legal	Limite Prudencial	Limite de Alerta
CONSOLIDADO GERAL	18.886,85	4.897,91	13.988,94	55,08%	60,00%	57,00%	54,00%
PODER EXECUTIVO	16.427,47	4.431,54	11.995,93	47,23%	49,00%	46,55%	44,10%
PODER JUDICIÁRIO	1.436,02	316,60	1.119,43	4,41%	6,00%	5,70%	5,40%
PODER LEGISLATIVO	511,87	40,72	471,15	1,86%	3,00%	2,85%	2,70%
MINISTÉRIO PÚBLICO	511,48	109,06	402,43	1,58%	2,00%	1,90%	1,80%

Cumprimento dos Limites Constitucionais

VALORES APLICADOS EM EDUCAÇÃO

VALORES EM R\$ MILHÕES

EDUCAÇÃO	2012 JAN A DEZ	2013 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)	5.431	6.290	15,82
Valor Aplicado	5.718	6.683	16,87
Aplicação em Educação (%)	31,59%	31,87%	0,91
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	18.103	20.967	15,82

Cumprimento dos Limites Constitucionais

VALORES APLICADOS EM SAÚDE

VALORES EM R\$ MILHÕES

SAÚDE	2012 JAN A DEZ	2013 JAN A DEZ	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	1.770	2.516	42,13
Valor Aplicado	1.886	2.102	11,48
Aplicação em Saúde (%)	12,78%	10,03%	(21,56)

Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	14.752	20.967	42,13
--	---------------	---------------	--------------

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

3º QUADRIMESTRE

ESPECIFICAÇÃO	BASE DE CÁLCULO 2013	REALIZADO ATÉ DEZ/13	BASE DE CÁLCULO
Ensino	30,00%	31,87%	Receita Resultante de Impostos
Saúde	12,00%	10,03%	Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais
Poderes	18,50%	17,75%	Base definida na Lei Orçamentária Anual
Judiciário	9,50%	9,23%	
Legislativo	5,00%	4,64%	
MP	4,00%	3,88%	
Ciência e Tecnologia	2,00%	1,62%	Receita Tributária Líquida
Precatórios	2,00%	2,00%	Receita Corrente Líquida - RCL
Pasep	1,05%	1,05%	Receita Corrente Líquida - RCL
Dívida	13,00%	7,00%	Receita Líquida Real - RLR
Pessoal - LRF	60,00%	55,08%	Receita Corrente Líquida - RCL

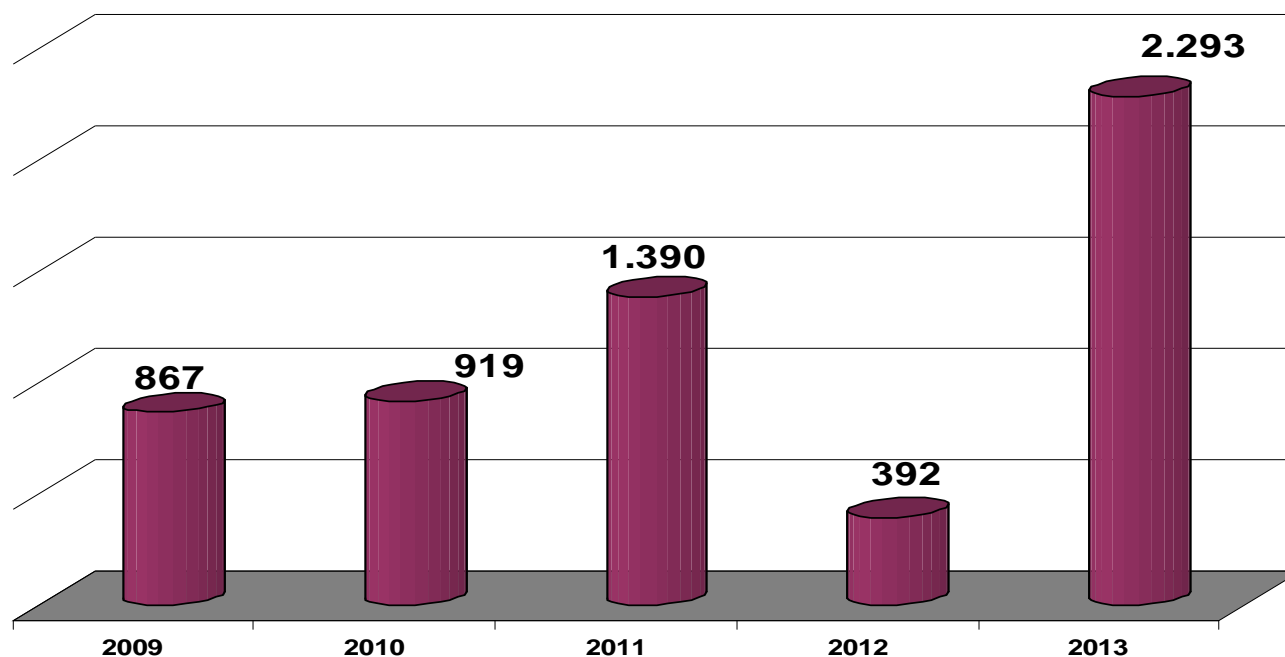
Fonte: Lei Orçamentária Anual 2013

RESULTADO PRIMÁRIO – LRF

3º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	2009	2010	2011	2012	2013
RECEITA PRIMÁRIA	19.265	21.777	24.698	27.533	32.942
DESPESA PRIMÁRIA	18.398	20.859	23.308	27.141	30.650
RESULTADO PRIMÁRIO	867	919	1.390	392	2.293



ANÁLISE DA DÍVIDA JANEIRO A DEZEMBRO – 2013

CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO / PAGAMENTO

Resolução 40 e 43/2001 - SENADO FEDERAL

VALORES EM R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	Limites (A)	Realizado (B)	Saldos (C)=(A) - (B)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	25.398		
1 - Limite Legal p/ Contratar Operações de Crédito (16% da RCL)	4.064	1.017	3.046
2 - Limite Legal p/ Gastos com Serviço da Dívida Pública (11,5% da RCL)	2.921	1.397	1.523
3 - Limite Legal p/ Saldo Devedor da Dívida Pública (2 x da RCL)	50.795	20.039	30.757
4 - Limite Legal p/ Concessões e Garantias (22% da RCL)	5.587	380	5.207

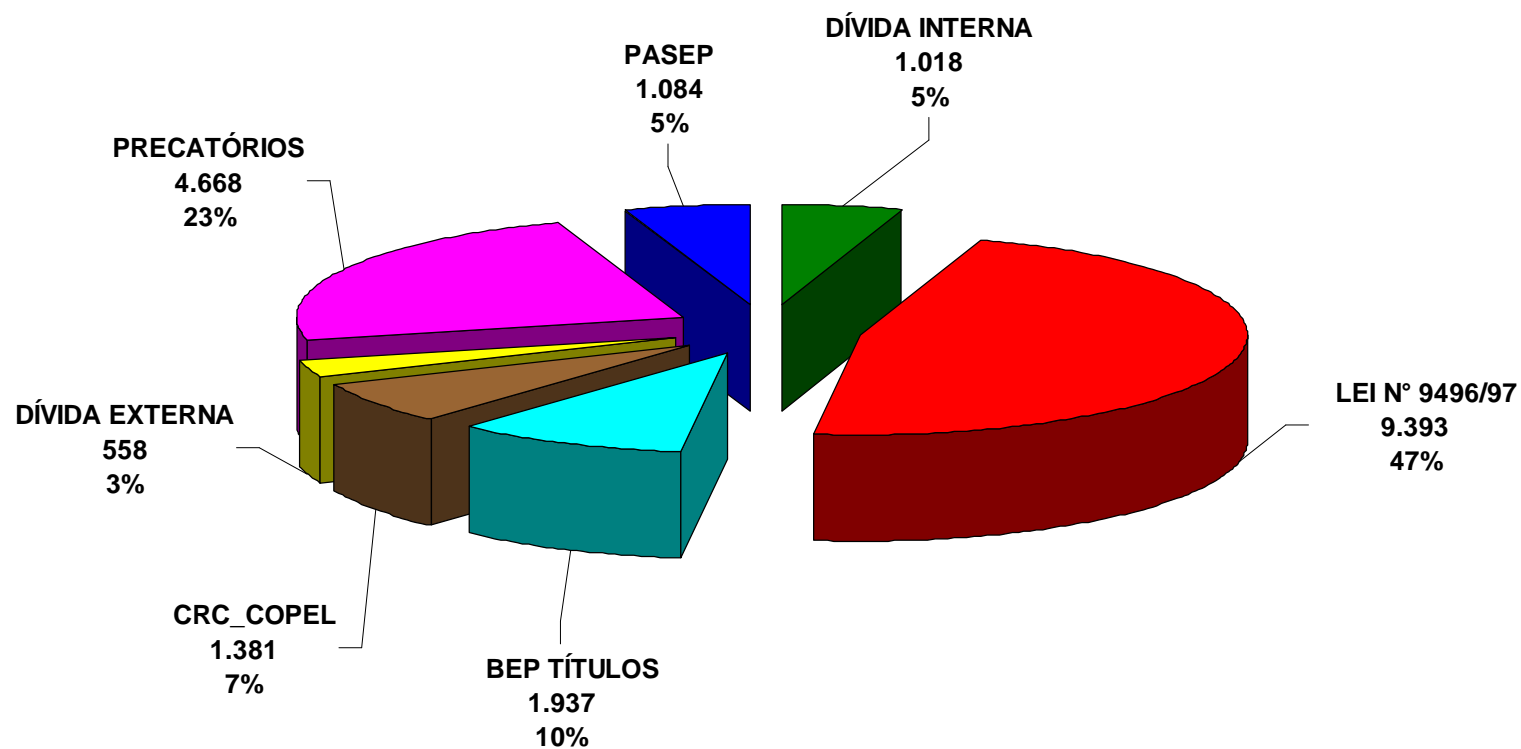
COMPARATIVO SALDO DEVEDOR

VALORES EM R\$ MILHÕES

ESPECIFICAÇÃO	DEZ/2012	DEZ/2013	%
DÍVIDA INTERNA	12.744	13.728	7,72%
DÍVIDA EXTERNA	629	558	-11,36%
PRECATÓRIOS_ADM. DIRETA	4.561	4.654	2,06%
PRECATÓRIOS_ADM. INDIRETA	13	13	0,00%
PASEP	1.068	1.084	1,59%
TOTAL	19.015	20.039	105,38%

Composição da Dívida

VALORES EM R\$ MILHÕES



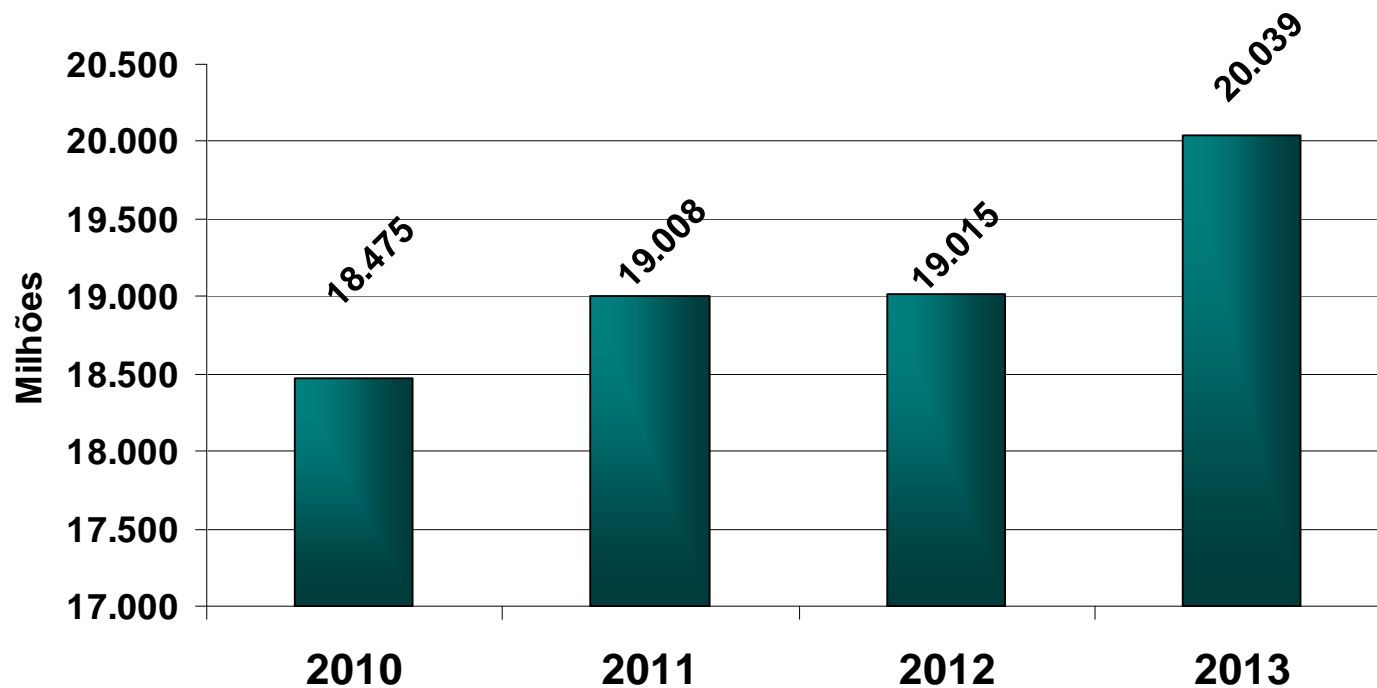
EVOLUÇÃO DO SALDO DEVEDOR DA DÍVIDA 2010 a 2013

VALORES EM R\$ MILHÕES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013
D. INTERNA + EXTERNA	12.868	13.105	13.373	14.286
DÍVIDA INTERNA	12.148	12.396	12.744	13.728
União	9.268	9.349	9.532	9.643
Outros Credores	2.880	3.047	3.212	4.086
DÍVIDA EXTERNA	720	709	629	558
BID	379	351	310	286
BIRD	14	0	0	0
JBIC (Japan Bank)	328	358	319	272
PRECATÓRIOS	4.423	4.608	4.574	4.668
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	154	242	0	0
PARCELAMENTO - PASEP	1.029	1.053	1.068	1.084
TOTAL GERAL	18.475	19.008	19.015	20.039

EVOLUÇÃO DO SALDO DEVEDOR DA DÍVIDA 2010 a 2013

VALORES EM R\$ MILHÕES



SERVIÇO DA DÍVIDA 2010 a 2013

VALORES EM R\$ MILHÕES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013
D. INTERNA + EXTERNA	1.319	1.290	1.350	1.397
DÍVIDA INTERNA	1.160	1.154	1.214	1.283
União	1.014	993	1.046	1.078
Outros Credores	146	161	168	205
DÍVIDA EXTERNA	159	136	136	114
BID	87	81	91	75
BIRD	33	16	0	0
JBID (Japan Bank)	39	39	45	39
PRECATÓRIOS PAGOS AO TJ (**)	265	356	413	459
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	1	1	0	0
PARCELAMENTO DE DÍVIDA	17	14	15	9
TOTAL GERAL	1.601	1.660	1.778	1.865

(*) Emenda Constitucional 62/2009 e DeDreto n° 6335, de 23/02/2010 - Depósito Realizado - Tribunal De Justiça - TJ

PRECATÓRIOS

VALORES EM R\$ MILHÕES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013
SALDO DEVEDOR DOS PRECATÓRIOS (I)	4.423	4.608	4.574	4.668
DEPOSITOS REALIZADOS E.C. 62/2009 (II)	265	356	413	459
DIFERENÇA DO SALDO DEVEDOR C/ O DEPOSITO (III) = (I - II)	4.158	4.252	4.161	4.070

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

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM RELAÇÃO À RCL

VALORES EM R\$ MILHÕES

	Saldo de 2012	3º Quadrimestre de 2013	% da RCL
Dívida Consolidada (I)	19.015	20.039	78,90%
Dívida Mobiliária	0	0	0,00%
Dívida Contratual	13.373	14.286	56,25%
Precatórios	4.574	4.668	18,38%
Outras Dívidas	1.068	1.084	4,27%
Deduções (II)	5.947	4.823	18,99%
Ativo Disponível	5.351	4.233	16,67%
Haveres Financeiros	954	1.696	6,68%
(-) Restos a Pagar Processados	358	1.106	4,35%
Dívida Consolidada Líquida (III)=(I+II)	13.068	15.216	59,91%
Limite Máximo (200% da RCL)	43.698	50.795	200,00%
<i>Memória:</i>			
Diferença do Limite (DCL - 200%*RCL)	30.630	35.580	
Receita Corrente Líquida (RCL)	21.849	25.398	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal (<http://www.gestaodinheiropublico.pr.gov.br/Gestao/responsabilidade/RespFiscal.jsp>)

OPERAÇÕES DE CRÉDITO 2013

PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL
ANEXO V - 23/01/2013

PROJETOS / PROGRAMAS	ENTIDADE FINANCEIRA	VALOR (R\$ MILHÕES)	SITUAÇÃO
MULTISSETORIAL	BIRD	656,5	Assinado
PAC MOBILIDADE	CAIXA	229,5	Em Execução
PROCOPA ARENAS	BNDES	131,2	Em Execução
PROFISCO	BID	17,4	STN
FAMÍLIA PARANAENSE	BID	122,6	Senado
PARANÁ SEGURO	BID	137,3	STN
PROSFM	BID	262,2	Em negociação BID
INFRAESTRUTURA RODOVIÁRIA	BID	608,3	Em negociação BID
PROAPL	BID	20,3	Paralisado
TURISMO	BID	170,5	Paralisado
METRÔ	BNDES	270,0	Paralisado
MULTISSETORIAL	BNDES	157,8	Distrato
PROINVESTE	B.BRASIL	816,8	Assinado - liberação em razão da Liminar STF
TOTAL		3.600,4	