



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO
Secretaria da Fazenda

APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS

3º QUADRIMESTRE 2015

Lei Complementar nº 101, de maio/2000

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

(§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF)

SUMÁRIO



I – RECEITAS

II – DESPESAS

III – RECEITAS E DESPESAS RPPS

IV – RESULTADOS

V – DÍVIDA E LIMITES

ANÁLISE DA RECEITA

ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A DEZEMBRO

2015

RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

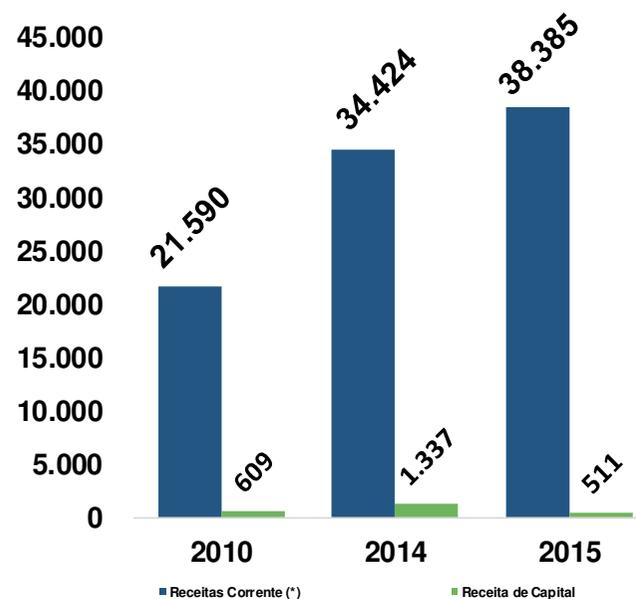


R\$ MILHÕES

| Consolidado | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | | Variações (%) | | | |
|-----------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| | 2010 | 2014 | 2015 | NOMINAL | | REAL | |
| | | | | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| Receitas Corrente (*) | 21.590,33 | 34.424,44 | 38.384,57 | 77,79 | 11,50 | 28,40 | 2,28 |
| Receita de Capital | 609,33 | 1.337,25 | 511,16 | (16,11) | (61,78) | (39,24) | (64,94) |
| Receita Total | 22.199,66 | 35.761,69 | 38.895,74 | 75,21 | 8,76 | 26,55 | (0,23) |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb



RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



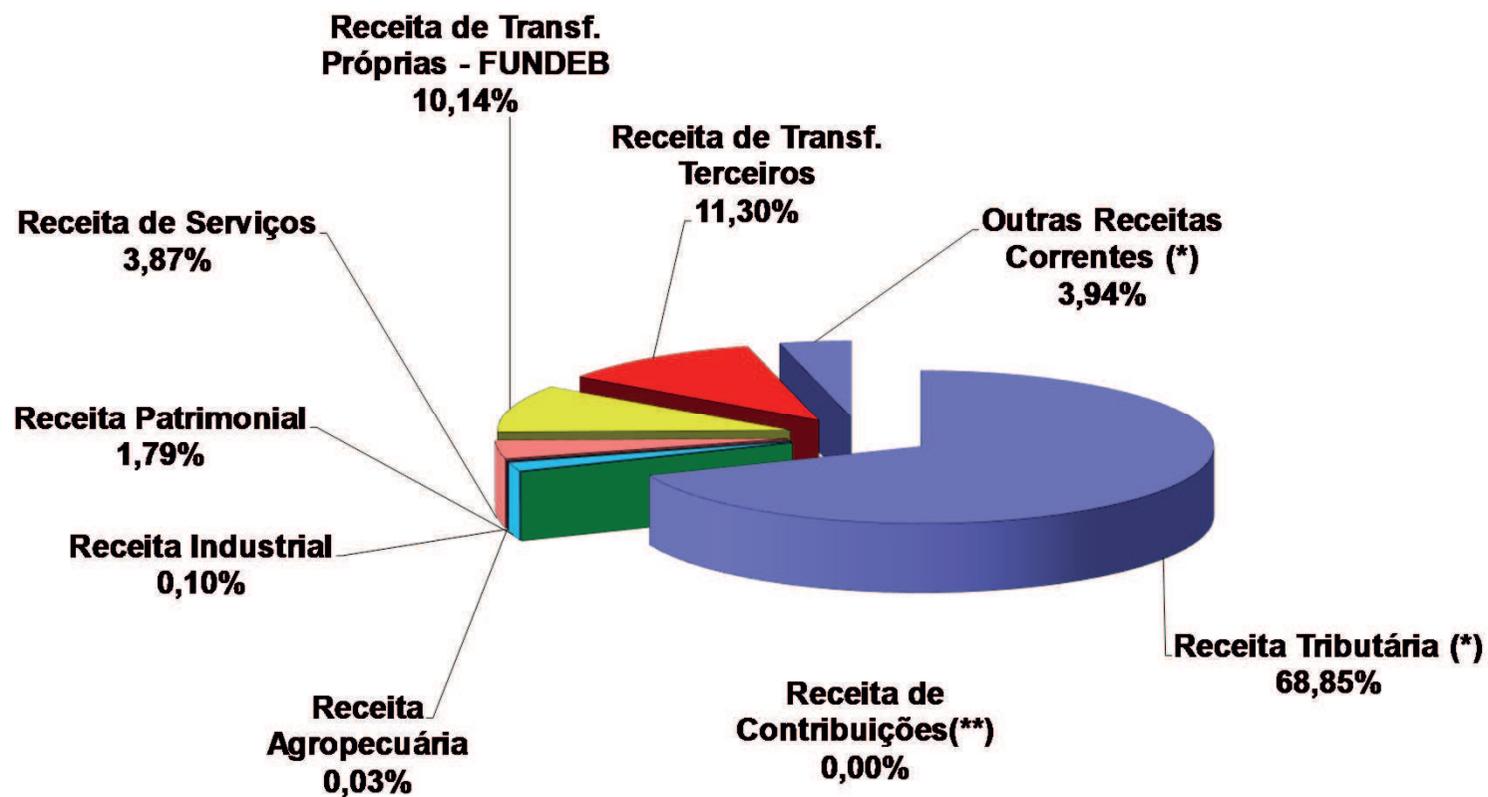
R\$ MILHÕES

| Consolidado | Valores Nominais (R\$) | | | Variações (%) | | | |
|---------------------------------|------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| | Janeiro a Dezembro | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| Receita Tributária (*) | 13.980,07 | 23.451,45 | 26.428,22 | 89,04 | 12,69 | 36,56 | 3,42 |
| Receita de Contribuições (**) | 108,02 | 0,00 | 0,00 | (100,00) | | (100,00) | |
| Receita Patrimonial | 525,26 | 632,31 | 686,03 | 30,61 | 8,50 | (6,03) | (0,89) |
| Receita Agropecuária | 3,22 | 7,38 | 10,22 | 217,11 | 38,48 | 128,61 | 27,19 |
| Receita Industrial | 23,96 | 27,77 | 36,66 | 52,99 | 32,02 | 10,07 | 20,63 |
| Receita de Serviços | 784,57 | 1.400,90 | 1.484,62 | 89,23 | 5,98 | 36,58 | (2,94) |
| Receita de Transferências (*) | 5.544,55 | 7.596,30 | 8.227,22 | 48,38 | 8,31 | 7,27 | (0,72) |
| Transf. Próprias - FUNDEB | 2.368,53 | 3.593,33 | 3.890,29 | 64,25 | 8,26 | 18,67 | (0,67) |
| Transf. de Terceiros | 3.176,02 | 4.002,97 | 4.336,93 | 36,55 | 8,34 | (1,24) | (0,76) |
| Outras Receitas Correntes (*) | 620,67 | 1.308,32 | 1.511,60 | 143,54 | 15,54 | 74,66 | 6,02 |
| Total Receitas Correntes | 21.590,33 | 34.424,44 | 38.384,57 | 77,79 | 11,50 | 28,40 | 2,28 |

(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

(**) As Receitas de Contribuições, após 2012, foram registradas no balanço da ParanaPrevidência.

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES ORÇAMENTO FISCAL - 2015



(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| Receitas | Janeiro a Dezembro 2015 | | TOTAL | Receitas Próprias |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | Próprias | Terceiros | | |
| Receita Tributária (*) | 26.428,22 | 0,00 | 26.428,22 | 100,00% |
| Receita de Contribuições(**) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Receita Patrimonial | 686,03 | 0,00 | 686,03 | 100,00% |
| Receita Agropecuária | 10,22 | 0,00 | 10,22 | 100,00% |
| Receita Industrial | 36,66 | 0,00 | 36,66 | 100,00% |
| Receita de Serviços | 1.484,62 | 0,00 | 1.484,62 | 100,00% |
| Receita de Transferências (*) | 3.890,29 | 4.336,93 | 8.227,22 | 47,29% |
| Outras Receitas Correntes (*) | 1.511,14 | 0,47 | 1.511,60 | 99,97% |
| Total | 34.047,18 | 4.337,39 | 38.384,57 | 88,70% |

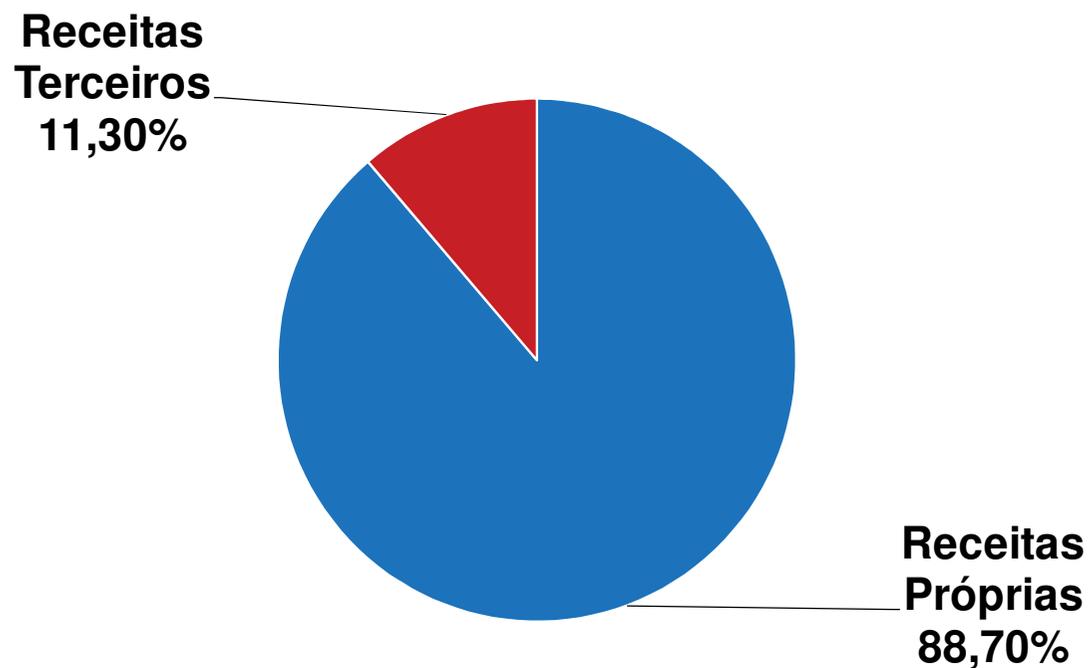
(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

(**) As Receitas de Contribuições, após 2012, foram registradas no balanço da ParanaPrevidência.

RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



JANEIRO A DEZEMBRO 2015



RECEITA TRIBUTÁRIA



R\$ MILHÕES

| Consolidado (*) | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | | Variações (%) | | | |
|-----------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| | 2010 | 2014 | 2015 | NOMINAL | | REAL | |
| | | | | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| ICMS | 11.723,85 | 19.278,59 | 21.131,76 | 80,25 | 9,61 | 30,18 | 0,62 |
| IPVA | 1.225,51 | 1.908,26 | 2.621,68 | 113,93 | 37,39 | 54,77 | 25,71 |
| ITCMD | 119,17 | 265,26 | 391,54 | 228,57 | 47,61 | 135,73 | 34,85 |
| IRRF | 855,58 | 1.917,91 | 2.201,22 | 157,28 | 14,77 | 86,08 | 5,27 |
| TAXAS | 55,97 | 81,43 | 82,01 | 46,54 | 0,72 | 5,94 | (7,61) |
| TOTAL | 13.980,07 | 23.451,45 | 26.428,22 | 89,04 | 12,69 | 36,56 | 3,42 |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

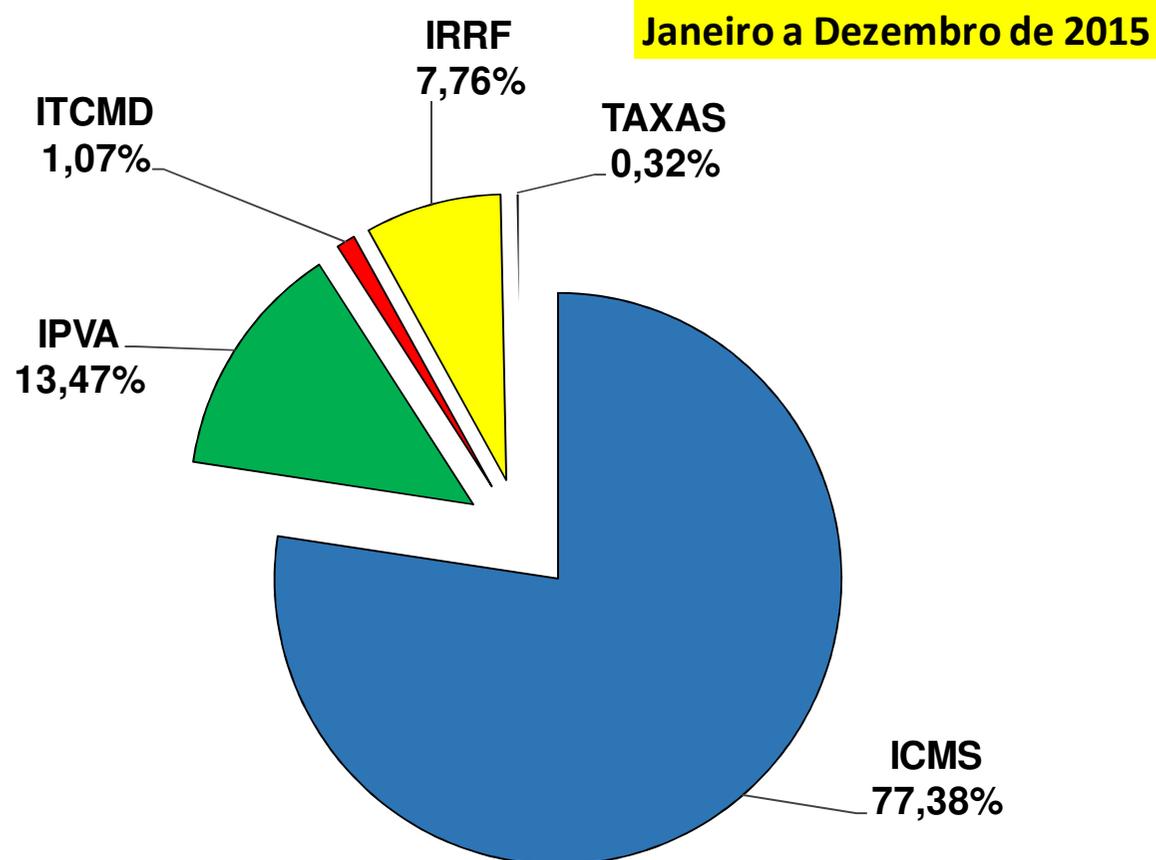
(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

**ATÉ DEZEMBRO DE 2015 A RECEITA TRIBUTÁRIA
REPRESENTOU:**

67,95% DA RECEITA TOTAL

E 68,85% DA RECEITA CORRENTE.

RECEITA TRIBUTÁRIA



TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| CONSOLIDADO ⁽¹⁾ | Valores Nominais (R\$) | | | Variações (%) | | | |
|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | Janeiro a Dezembro | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS (I) ⁽²⁾ | 3.017,23 | 3.802,99 | 3.994,82 | 32,40 | 5,04 | 8,74 | (1,89) |
| FPE | 1.125,14 | 1.674,74 | 1.761,80 | 56,58 | 5,20 | 13,55 | (3,40) |
| CIDE | 117,22 | 7,48 | 28,48 | (75,70) | 280,97 | (82,82) | 233,42 |
| COMP. FINANCEIRA + ROYALTIES | 8,90 | 28,41 | 25,34 | 184,85 | (10,82) | 105,41 | (18,06) |
| IPI - EXPORTAÇÃO | 276,03 | 325,80 | 322,63 | 16,88 | (0,97) | (15,27) | (8,94) |
| LEI KANDIR | 117,97 | 117,97 | 117,97 | 0,00 | (0,00) | (28,07) | (8,41) |
| SALÁRIO EDUCAÇÃO | 289,71 | 396,19 | 448,46 | 54,80 | 13,19 | (19,12) | (25,16) |
| DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO | 111,80 | 93,52 | 92,12 | (17,60) | (1,49) | (41,61) | (14,33) |
| SUS | 867,86 | 1.054,17 | 1.130,95 | 30,32 | 7,28 | (6,03) | (1,90) |
| CONVÊNIOS COM A UNIÃO | 102,61 | 104,72 | 67,08 | (34,63) | (35,94) | (53,14) | (41,99) |
| OUTRAS TRANSF. AO ESTADO (II) | 2.527,31 | 3.793,31 | 4.232,40 | 67,47 | 11,58 | 16,02 | 3,20 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS ⁽³⁾ | 158,79 | 199,98 | 342,11 | 115,45 | 71,07 | 55,57 | 56,95 |
| FUNDEB | 2.368,53 | 3.593,33 | 3.890,29 | 64,25 | 8,26 | 18,67 | (0,67) |
| TOTAL (III)=(I+II) | 5.544,55 | 7.596,30 | 8.227,22 | 48,38 | 8,31 | (2,11) | (2,69) |

Fonte: Receita Global Recursos Totais No SIAF

⁽¹⁾ Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

⁽²⁾ Transferências Legais e Constitucionais e Convênios com a União

⁽³⁾ Outros Convênios e Transferências Inst. Privadas

RECEITA DO FUNDEB



R\$ MILHÕES

| RECURSOS DO FUNDEB | Valores Nominais (R\$) | | | Variações (%) | | | |
|----------------------------------|------------------------|----------|----------|---------------|---------|---------|---------|
| | Janeiro a Dezembro | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| ENVIADOS (I) | 2.624,07 | 4.251,79 | 4.697,73 | 79,02 | 10,49 | 29,36 | 1,42 |
| RECEBIDOS (II) | 2.368,53 | 3.593,33 | 3.890,29 | 64,25 | 8,26 | 18,67 | (0,67) |
| PERDAS DO FUNDEB (I - II) | 255,54 | 658,46 | 807,44 | 215,97 | 22,63 | 128,27 | 12,85 |
| % DA PERDA DO FUNDEB | 9,74% | 15,49% | 17,19% | | | | |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITA CORRENTE ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| RECEITAS CORRENTES | ORÇADA INICIAL | REALIZADA Até Dezembro | DIFERENÇA | REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%) |
|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | A | B | C = B-A | D=(B/A)*100 |
| Receita Tributária | 26.682,28 | 26.428,22 | (254,06) | 99,05 |
| Impostos | 26.590,17 | 26.346,21 | (243,96) | 99,08 |
| Taxas | 92,10 | 82,01 | (10,09) | 89,04 |
| Receita de Contribuições | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | 514,12 | 686,03 | 171,92 | 133,44 |
| Receita Agropecuária | 13,54 | 10,22 | (3,32) | 75,50 |
| Receita Industrial | 41,20 | 36,66 | (4,54) | 88,97 |
| Receita de Serviços | 1.325,86 | 1.484,62 | 158,76 | 111,97 |
| Receita de Transferências | 8.754,29 | 8.227,22 | (527,07) | 93,98 |
| Outras Receitas Correntes | 1.563,74 | 1.511,60 | (52,13) | 96,67 |
| SUB TOTAL | 38.895,01 | 38.384,57 | (510,44) | 98,69 |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



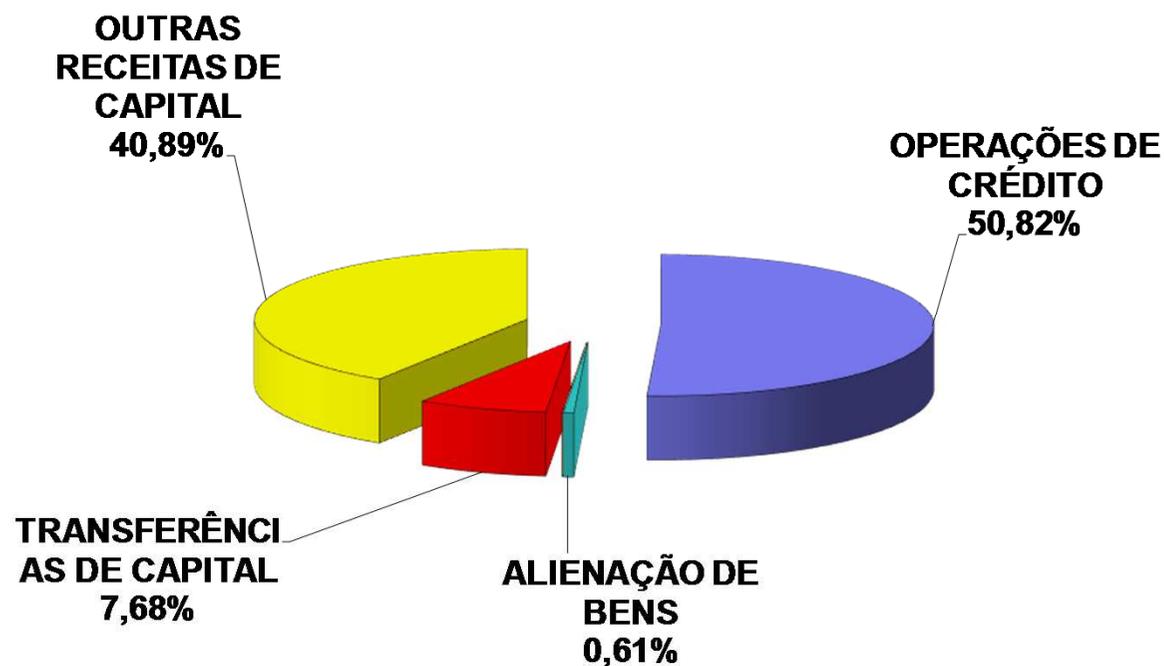
R\$ MILHÕES

| Consolidado | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | | Variações (%) | | | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 953,85 | 259,76 | | (72,77) | | (74,81) |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 4,16 | 4,57 | 3,14 | (24,57) | (31,34) | (45,22) | (37,00) |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS | 14,42 | 0,00 | 0,00 | (100,00) | | (100,00) | |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 159,46 | 234,05 | 39,24 | (75,39) | (83,24) | (82,40) | (84,74) |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 324,54 | 144,78 | 209,03 | (35,59) | 44,38 | (74,68) | (27,89) |
| TOTAL | 502,58 | 1.337,25 | 511,16 | 1,71 | (61,78) | (39,24) | (64,94) |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

Janeiro a Dezembro de 2015



RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

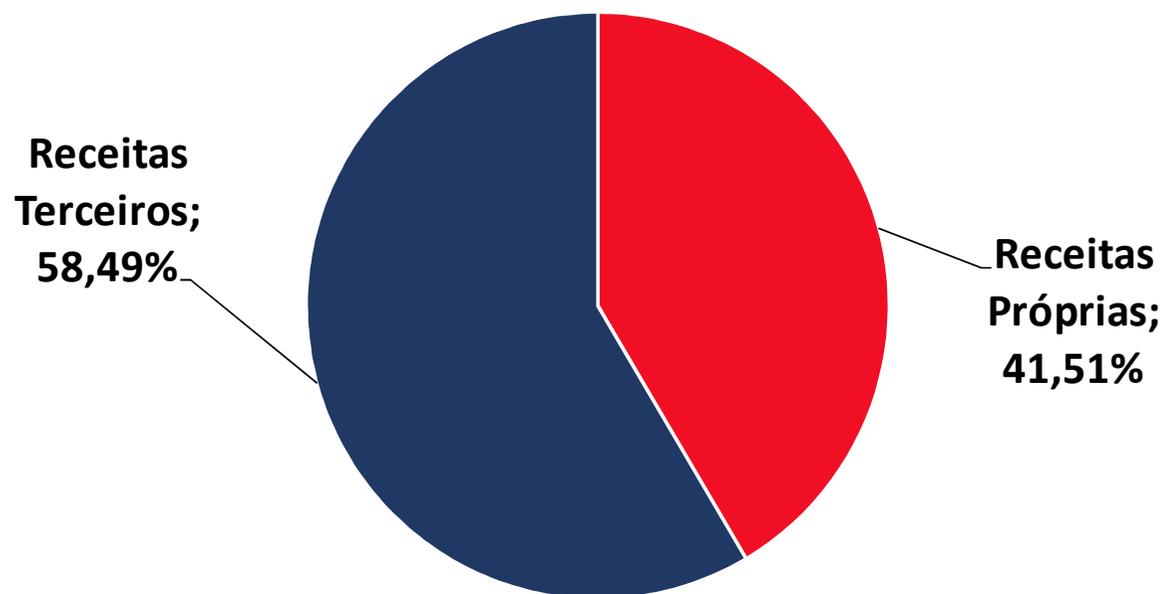


R\$ MILHÕES

| RECEITAS | Janeiro a Dezembro 2015 | | TOTAL | Receitas Próprias |
|----------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| | Próprias | Terceiros | | |
| Operações de Crédito | 0,00 | 259,76 | 259,76 | 0,00% |
| Alienação de Bens | 3,14 | 0,00 | 3,14 | 100,00% |
| Amortização de Empréstimos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Transferências de Capital | 0,00 | 39,24 | 39,24 | 0,00% |
| Outras Receitas de Capital | 209,03 | 0,00 | 209,03 | 100,00% |
| Total | 212,17 | 298,99 | 511,16 | 41,51% |

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2015



RECEITA DE CAPITAL ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| RECEITAS DE CAPITAL | ORÇADA INICIAL | REALIZADA Até Dezembro | DIFERENÇA | REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%) |
|----------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| | A | B | C = B-A | D=(B/A)*100 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 581,84 | 259,76 | (322,08) | 44,64 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 10,43 | 3,14 | (7,29) | 30,07 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 756,59 | 39,24 | (717,35) | 5,19 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 922,74 | 209,03 | (713,70) | 22,65 |
| TOTAL | 2.271,60 | 511,16 | (1.760,44) | 22,50 |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITA CONSOLIDADA ORÇADA vs. REALIZADA



R\$ MILHÕES

| CONSOLIDADO (*) | ORÇADA INICIAL | REALIZADO Até Dezembro | DIFERENÇA | REALIZADO SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%) |
|----------------------|------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| | A | B | C = B-A | D=(B/A)*100 |
| RECEITA CORRENTE | 38.895,01 | 38.384,57 | (510,44) | 98,69 |
| RECEITA DE CAPITAL | 2.271,60 | 511,16 | (1.760,44) | 22,50 |
| RECEITA TOTAL | 41.166,61 | 38.895,74 | (2.270,88) | 91,84 |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

COMPARATIVO RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

Variações (%) reais (IPCA)

| Classif. | Ufs | 2015 x 2014 | |
|----------|----------------|------------------|---------------|
| | | Evolução Nominal | Evolução Real |
| 1° | Paraná | ↑ 12,2% | ↑ 1,4% |
| 2° | Pará | ↑ 11,2% | ↑ 0,5% |
| 3° | Rio de Janeiro | ↑ 9,3% | ↓ -1,2% |
| 4° | Santa Catarina | ↑ 8,8% | ↓ -1,7% |
| 5° | Minas Gerais | ↑ 8,4% | ↓ -2,1% |
| 6° | Piauí | ↑ 7,5% | ↓ -2,8% |
| 7° | Mato Grosso | ↑ 6,7% | ↓ -3,6% |
| 8° | Pernambuco | ↑ 6,4% | ↓ -3,9% |
| 9° | Sergipe | ↑ 6,2% | ↓ -4,0% |
| 10° | Rondônia | ↑ 6,1% | ↓ -4,1% |
| 11° | Alagoas | ↑ 5,7% | ↓ -4,5% |
| 12° | Maranhão | ↑ 5,5% | ↓ -4,7% |
| 13° | Ceará | ↑ 5,4% | ↓ -4,7% |

| Classif. | Ufs | 2015 x 2014 | |
|----------|---------------------|------------------|---------------|
| | | Evolução Nominal | Evolução Real |
| 14° | Rio Grande do Sul | ↑ 5,3% | ↓ -4,9% |
| 15° | Bahia | ↑ 5,2% | ↓ -5,0% |
| 16° | Goiás | ↑ 4,2% | ↓ -5,8% |
| 17° | Tocantins | ↑ 3,8% | ↓ -6,2% |
| 18° | São Paulo | ↑ 3,5% | ↓ -6,5% |
| 19° | Rio Grande do Norte | ↑ 3,5% | ↓ -6,5% |
| 20° | Mato Grosso do Sul | ↑ 3,3% | ↓ -6,7% |
| 21° | Paraíba | ↑ 3,1% | ↓ -6,9% |
| 22° | Espírito Santo | ↑ 1,3% | ↓ -8,5% |
| 23° | Roraima | ↑ 1,3% | ↓ -8,5% |
| 24° | Amazonas | ↓ -0,4% | ↓ -10,0% |
| 25° | Amapá | ↓ -6,2% | ↓ -15,2% |
| 26° | Acre | ↓ -7,5% | ↓ -16,4% |
| 27° | Distrito Federal | ↓ -11,1% | ↓ -19,7% |
| | Total | ↑ 5,1% | ↓ -5,0% |

Dados projetados de nov e dez/2015.

ANÁLISE DA DESPESA

ORÇAMENTO FISCAL

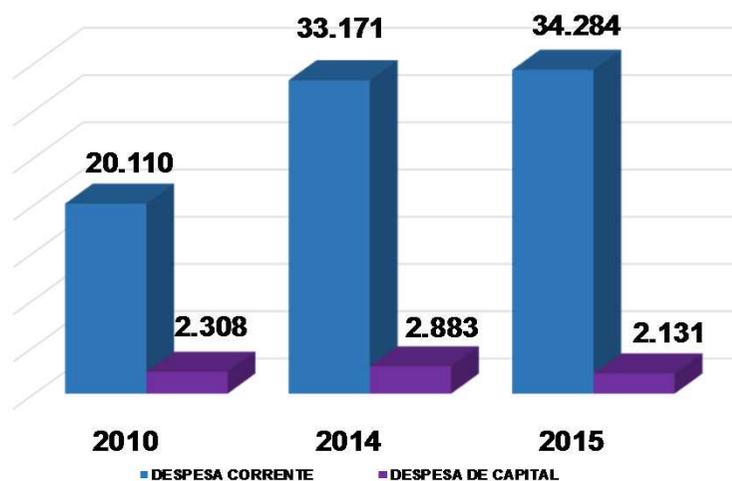
JANEIRO A DEZEMBRO

2015

DESPESAS EMPENHADAS

| Consolidado | Valores Nominais (R\$) | | | Variações (%) | | | |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Janeiro a Dezembro | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| DESPESA CORRENTE | 20.109,77 | 33.171,09 | 34.283,56 | 70,48 | 3,35 | 23,01 | (5,32) |
| DESPESA CORRENTE (Sem IF e Precatórios) | 19.845,09 | 31.718,53 | 32.780,27 | 65,18 | 3,35 | 19,22 | (5,32) |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (IF) | | 1.106,25 | 790,97 | | (28,50) | | (34,63) |
| PRECATÓRIOS | 264,67 | 346,32 | 712,32 | 169,13 | 105,69 | 94,43 | 86,22 |
| DESPESA DE CAPITAL | 2.308,48 | 2.883,33 | 2.131,27 | (7,68) | (26,08) | (33,68) | (32,71) |
| DESPESA TOTAL | 22.418,25 | 36.054,42 | 36.414,83 | 62,43 | 1,00 | 17,40 | (7,51) |
| RECEITA TOTAL | 22.199,66 | 35.761,69 | 38.895,74 | 75,21 | 8,76 | 26,55 | (0,23) |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais e Receita Global Recursos Totais no SIAF



DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



R\$ MILHÕES

| Consolidado | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | | Variações (%) | | | |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| | | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| Total de Despesa com Pessoal e Encargos | 10.856,81 | 19.624,43 | 18.894,43 | 74,03 | (3,72) | 25,55 | (11,79) |
| Pessoal e Encargos | 10.856,81 | 14.722,78 | 15.455,13 | 42,35 | 4,97 | 2,77 | (3,77) |
| Termo de Compromisso + Aportes Financeiros (*) | | 3.026,40 | 1.858,54 | | (38,59) | | (43,98) |
| Insuficiência Financeira (***) | | 1.106,25 | 790,97 | | (28,50) | | (34,63) |
| Auxílios Transporte e Alimentação | | 768,99 | 789,79 | | 2,71 | | (0,06) |
| Juros e Encargos da Dívida | 730,41 | 734,18 | 816,71 | 11,82 | 11,24 | (19,19) | 2,06 |
| Outras Despesas Correntes | 8.522,55 | 12.812,48 | 14.572,42 | 70,99 | 13,74 | 5137,35 | 4,20 |
| Transferência a Municípios | 4.305,73 | 6.958,14 | 7.882,03 | 83,06 | 13,28 | 32,22 | 3,93 |
| Precatórios (***) | 264,67 | 346,32 | 712,32 | 169,13 | 105,69 | 94,43 | 86,22 |
| Demais Despesas de ODC (**) | 3.952,16 | 5.508,02 | 5.978,07 | 51,26 | 8,53 | 20,15 | (0,80) |
| DESPESA CORRENTE - TOTAL | 20.109,77 | 33.171,09 | 34.283,56 | 70,48 | 3,35 | 23,01 | (5,32) |
| DESPESA CORRENTE (-) TRANSF. A MUNICÍPIOS | 15.804,04 | 26.212,95 | 26.401,53 | 67,06 | 0,72 | 20,50 | (7,78) |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

(*) Termo de Compromisso + Aporte Adicional de 8,5% para compensar a não cobrança das contribuições dos Inativos e Pensionistas
(No exercício de 2012 foi inserido o valor gasto com os Inativos e Pensionistas)

(**) ODC descontadas as Transferências aos Municípios, Termo de Compromisso, o Aporte Financeiro, Insuficiência Financeira, Auxílios e Precatórios.

(***) Precatórios e Insuficiência Financeira empenhados a partir de 2015.

OUTRAS DESPESAS CORRENTES

| MAIORES GASTOS | Janeiro a Dezembro | | | Variação Nominal (%) | |
|---------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------|
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 |
| Transferência a Municípios - Parcela do ICMS | 3.485,53 | 5.765,57 | 6.280,74 | 80,19 | 8,94 |
| Transferência a Municípios - Parcela do IPVA | 709,71 | 1.092,77 | 1.497,94 | 111,06 | 37,08 |
| Serviço Médico - Hospital, Odontológico e Laboratoriais | 801,08 | 1.314,38 | 1.414,90 | 76,62 | 7,65 |
| Precatórios** | 264,67 | 346,32 | 712,32 | 169,13 | 105,68 |
| Medicamentos e Material Farmacêutico | 205,10 | 232,59 | 318,18 | 55,14 | 36,80 |
| PIS/PASEP | 179,63 | 290,47 | 317,35 | 76,67 | 9,26 |
| Contribuição a Municípios | 26,46 | 127,95 | 293,92 | 1.010,66 | 129,72 |
| Contribuições a Entidades Privadas | 169,40 | 233,97 | 217,43 | 28,36 | (7,07) |
| Serviços Técnicos Profissionais | 108,14 | 200,08 | 210,05 | 94,24 | 4,98 |
| Serviços de Processamento de Dados | 126,20 | 196,63 | 197,55 | 56,54 | 0,47 |
| Limpeza e Conservação | 98,18 | 159,18 | 180,08 | 83,42 | 13,13 |
| Guarda e Vigilância | 67,39 | 152,91 | 170,98 | 153,70 | 11,82 |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica | 99,48 | 65,86 | 151,65 | 52,45 | 130,28 |
| Demais Outras Despesas Correntes | 2.181,60 | 2.633,82 | 2.609,33 | 19,61 | (0,93) |
| Total | 8.522,55 | 12.812,48 | 14.572,42 | 70,99 | 13,74 |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

** Valores Empenhados a partir de 2015.

TRANSFERÊNCIA AOS MUNICÍPIOS

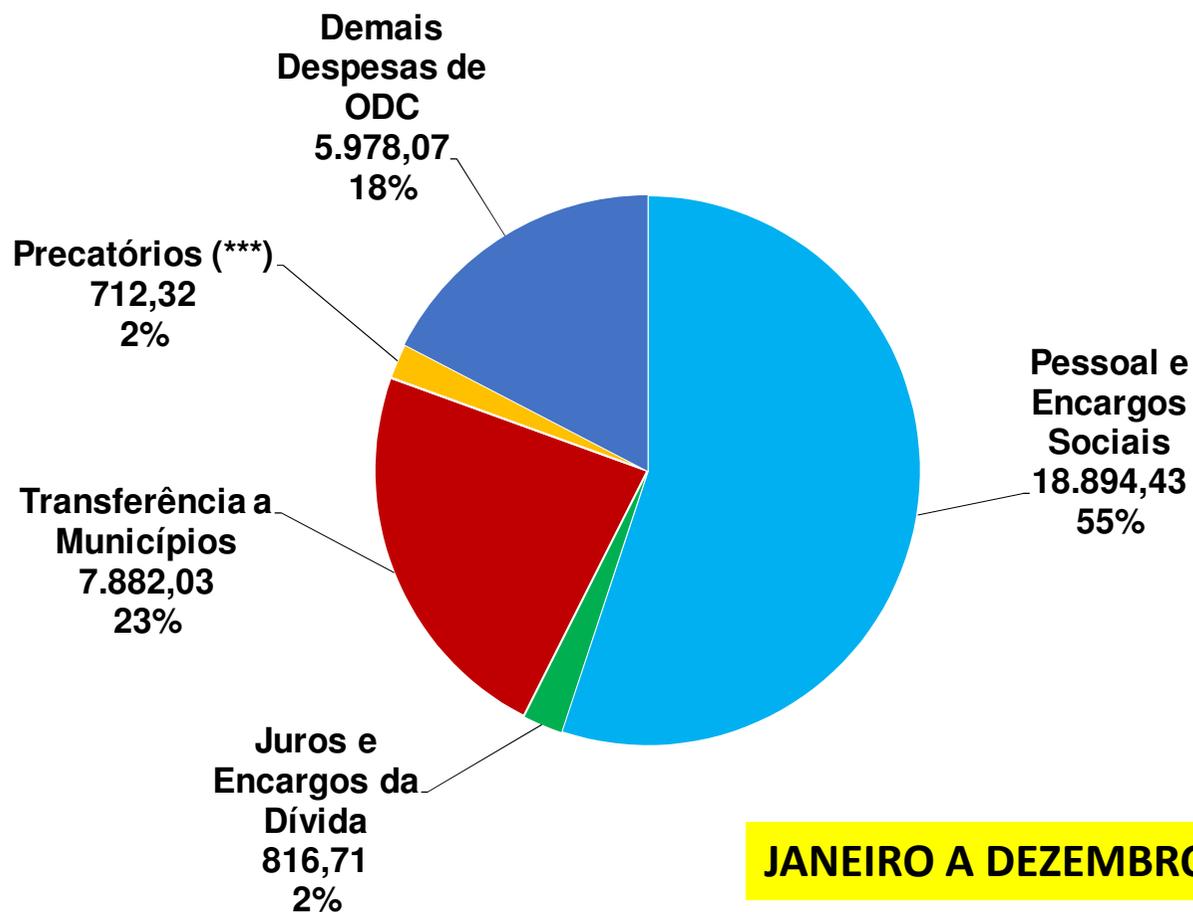


R\$ MILHÕES

| Consolidado | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | | Variações (%) | | | |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| | | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| ICMS | 3.485,53 | 5.765,57 | 6.280,74 | 80,19 | 8,94 | 30,08 | (0,03) |
| IPVA | 709,71 | 1.092,77 | 1.497,94 | 111,06 | 37,08 | 52,70 | 25,45 |
| Fundo Exportação - IPI | 81,19 | 95,82 | 94,89 | 16,88 | (0,97) | (15,17) | (8,95) |
| CIDE | 29,31 | 1,87 | 7,12 | (75,70) | 280,97 | (82,82) | 238,81 |
| Royalties (Xisto) | 0,00 | 2,11 | 1,34 | | (36,47) | | (41,63) |
| TOTAL | 4.305,73 | 6.958,14 | 7.882,03 | 83,06 | 13,28 | 32,22 | 3,93 |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



DESPESAS DE CAPITAL

R\$ MILHÕES

| Consolidado | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | | Variações (%) | | | |
|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | NOMINAL | | REAL | |
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 | 2015/10 | 2015/14 |
| Investimentos | 1.350,61 | 1.545,23 | 1.031,57 | (23,62) | (33,24) | (45,43) | (39,60) |
| Inversões Financeiras | 330,53 | 518,11 | 171,41 | (48,14) | (66,92) | (62,78) | (69,92) |
| Amortização da Dívida | 627,34 | 819,99 | 928,29 | 47,97 | 13,21 | 6,77 | 3,65 |
| TOTAL | 2.308,48 | 2.883,33 | 2.131,27 | (7,68) | (26,08) | (33,68) | (32,71) |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

INVESTIMENTOS

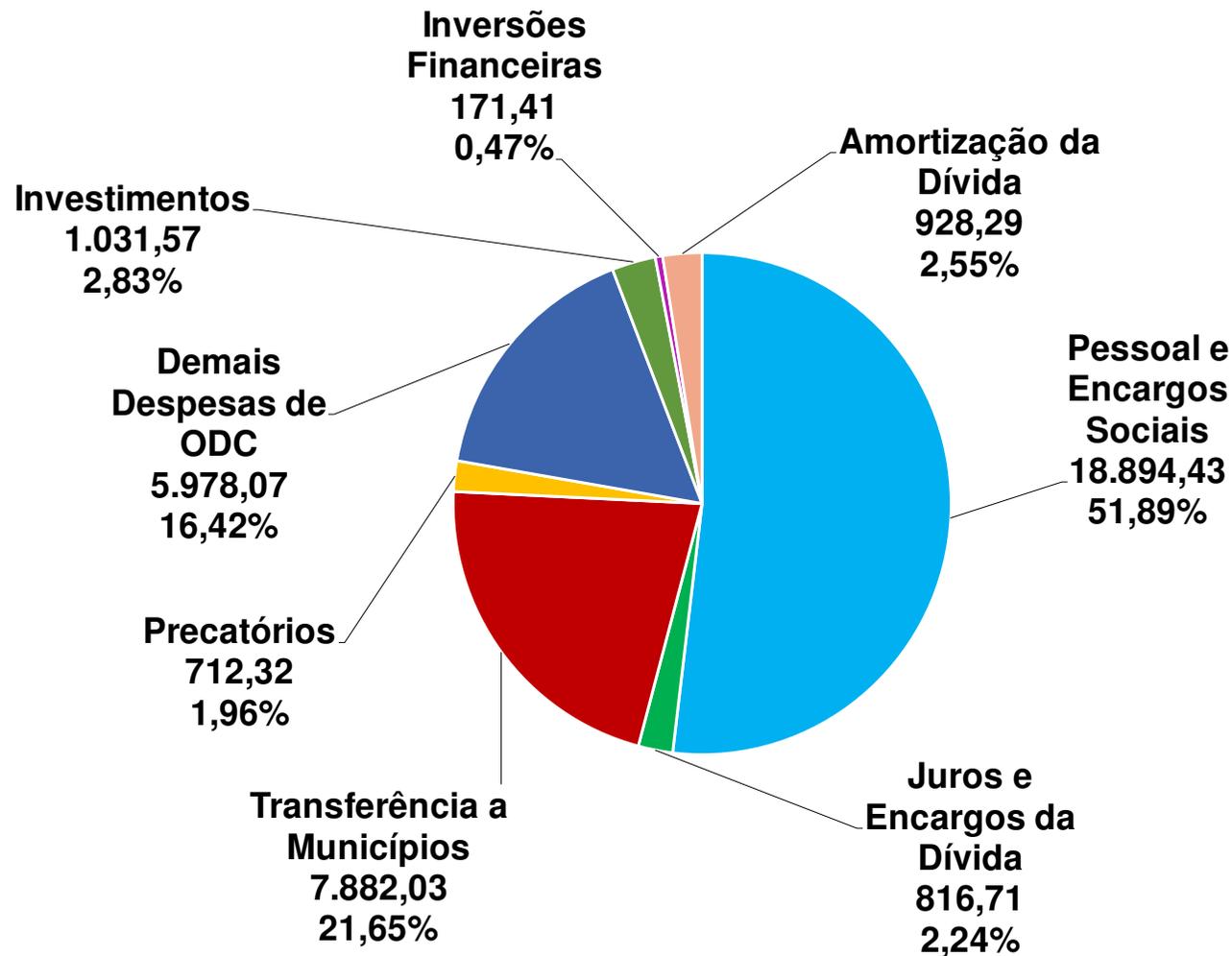


R\$ MILHÕES

| MAIORES PROJETOS | ORGÃO | Janeiro a Dezembro | Participação (%) |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------|
| Gestão de Projetos do Sistema Multimodal de Transporte | DER | 221,06 | 21,43% |
| Gestão de Cons. e Manut. do Sistema Multimodal de Transporte Mãe Paranaense | DER | 146,37 | 14,19% |
| Desenvolvimento Urbano e Regional Integrado | FUNSAÚDE | 107,18 | 10,39% |
| Reequipamento para promover as Atividades Judiciárias | SEDU | 57,52 | 5,58% |
| Rede de Urgência e Emergência | FUNREJUS | 45,64 | 4,42% |
| Modernização e Recuperação da Inf. da Educação Básica | FUNSAÚDE | 42,53 | 4,12% |
| Gestão e Manutenção das Atividades Judiciárias | SEED | 39,40 | 3,82% |
| Investimentos para o Paraná Seguro | FUNREJUS | 32,98 | 3,20% |
| Gestão das Redes | SESP | 24,68 | 2,39% |
| Políticas de Apoio a Agricultura Familiar | FUNSAÚDE | 23,13 | 2,24% |
| Gestão do Plano de Fomento Municipal | SEAB | 23,00 | 2,23% |
| Gestão das Unidades Próprias | SEIL | 22,61 | 2,19% |
| Vigilância e Promoção da Saúde | FUNSAÚDE | 22,14 | 2,15% |
| Gestão de Águas, Resíduos e Saneamento Ambiental | FUNSAÚDE | 19,76 | 1,92% |
| Gestão de Op. do Sist. de Rodovias Estaduais e Federais Deleg. | ÁGUAS PR | 19,71 | 1,91% |
| PAC da Mobilidade - COPA 2014 - COMEC | DER | 15,92 | 1,54% |
| Qualifica Paraná | SEDU | 11,71 | 1,14% |
| Assistência Farmacêutica | SEED | 11,27 | 1,09% |
| Fundo Especial do Ministério Público | FUNSAÚDE | 11,02 | 1,07% |
| Gestão das Ativ. de Ensino Pesquisa e Extensão | MP | 10,97 | 1,06% |
| Demais Projetos | UEM | 10,90 | 1,06% |
| TOTAL | | 1.031,57 | 100,00% |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

DESPEZA TOTAL - 2015



DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO



PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R\$ MILHÕES

| FUNÇÃO | Janeiro a Dezembro | | | Variação Nominal (%) | |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------|
| | 2010 | 2014 | 2015 | 2015/10 | 2015/14 |
| Saúde ^(*) | 2.568,84 | 4.045,04 | 4.357,25 | 69,62 | 7,72 |
| Segurança Pública | 1.399,06 | 2.507,55 | 3.292,20 | 135,31 | 31,29 |
| Educação ^(*) | 5.780,35 | 8.287,28 | 8.688,13 | 50,30 | 4,84 |
| Previdência Social + Insuficiência Financeira + TC | 2.113,67 | 4.265,13 | 2.882,66 | 36,38 | (32,41) |
| Insuficiência Financeira | | 546,19 | 790,97 | | 44,81 |
| Encargos Especiais | 6.103,11 | 9.192,70 | 10.753,84 | 76,20 | 16,98 |
| Transferência aos Municípios | 4.305,73 | 6.958,14 | 7.882,03 | 83,06 | 13,28 |
| Serviço da Dívida | 1.357,75 | 1.554,17 | 1.745,00 | 28,52 | 12,28 |
| Precatórios** | 264,67 | 346,32 | 712,32 | 169,13 | 105,69 |
| Outros Encargos Especiais | 174,96 | 334,07 | 414,48 | 136,90 | 24,07 |
| Judiciária | 1.090,06 | 1.805,80 | 1.997,18 | 83,22 | 10,60 |
| Administração | 482,16 | 967,78 | 780,47 | 61,87 | (19,35) |
| Transporte | 792,90 | 738,86 | 657,41 | (17,09) | (11,02) |
| Assistência Social | 190,58 | 269,19 | 139,39 | (26,86) | (48,22) |
| Demais Funções | 1.897,51 | 3.975,07 | 2.866,31 | 51,06 | (27,89) |
| TOTAL | 22.418,24 | 36.054,42 | 36.414,83 | 62,43 | 1,00 |

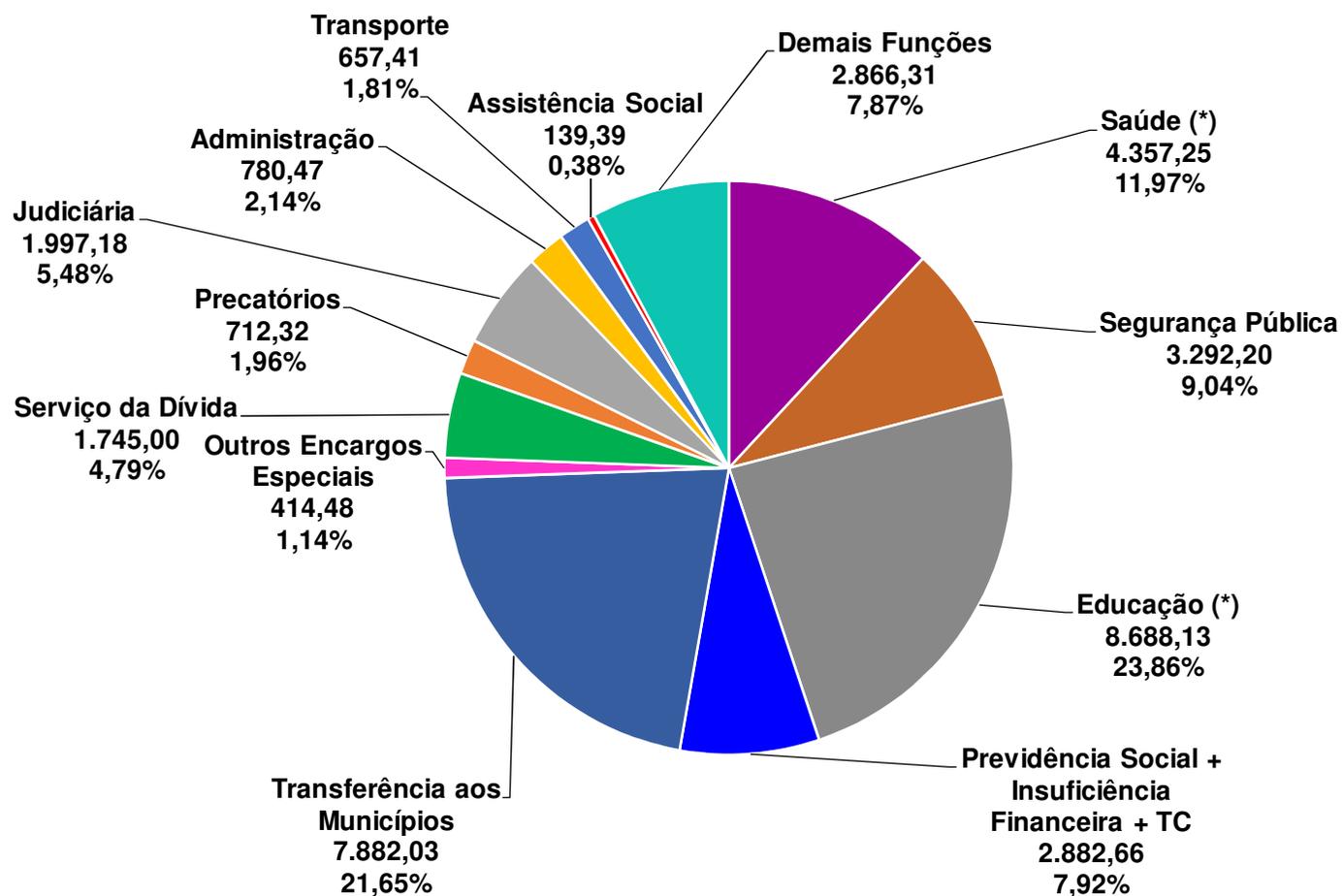
Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

(*) As despesas com Saúde e Educação não representam os valores para fins do cálculo do limite aplicado, pois, existem receitas de origem externas que não fazem parte da base de cálculo.

** Valores Repassados ao TJ e empenhados a partir de 2015.

TC = Termo de Compromisso Paranaprevidência

DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO - 2015



RECEITA E DESPESA

ORÇAMENTO DA

SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO

2015

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS COM TODOS OS PODERES (*)



R\$ MILHÕES

| RECEITA PREVIDENCIÁRIA | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | Variações (%) | |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| | | | NOMINAL | REAL |
| | 2014 | 2015 | 2015/14 | 2015/14 |
| Receita de Contribuição (Servidor + Patronal) | 2.316,22 | 2.683,73 | 15,87 | 2,71 |
| Outras Receitas Correntes | 975,56 | 1.314,90 | 34,78 | 24,95 |
| TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I) | 3.291,78 | 3.998,63 | 21,47 | 9,50 |

| DESPESA DOS FUNDOS DE PREVIDÊNCIA | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | Variações (%) | |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| | | | NOMINAL | REAL |
| | 2014 | 2015 | 2015/14 | 2015/14 |
| Aposentados e Pensionistas | 6.062,67 | 7.127,07 | 17,56 | 8,42 |
| Outras Despesas dos Fundos | 8,02 | 62,24 | 676,28 | 396,76 |
| TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (II) | 6.070,69 | 7.189,31 | 18,43 | 9,13 |

| SALDO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO | Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro | | Variações (%) | |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | NOMINAL | REAL |
| | 2014 | 2015 | 2015/14 | 2015/14 |
| DÉFICIT DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO (III) = (I-II) | (2.778,91) | (3.190,68) | 14,82 | 8,73 |
| COBERTO C/ T.C. + INSUFICIÊNCIA (IV) | 4.051,28 | 2.675,83 | (33,95) | (40,32) |
| SALDO CUSTEADO PELO FUNDO PREVIDENCIÁRIO | 1.272,36 | (514,85) | (140,46) | (137,88) |

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

(*) PODER EXECUTIVO, PODER LEGISLATIVO, PODER JUDICIÁRIO E MINISTÉRIO PÚBLICO

RESULTADOS

JANEIRO A DEZEMBRO

2015

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| Consolidado | | 2014 | | | 2015 | | |
|--------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | Orçamento Inicial | Realizada | % Realizada | Orçamento Inicial | Realizada | % Realizada |
| Receitas | Correntes (*) | 34.147,80 | 34.424,44 | 100,81 | 38.895,01 | 38.384,57 | 98,69 |
| | De Capital | 3.053,66 | 1.337,25 | 43,79 | 2.271,60 | 511,16 | 22,50 |
| Total | | 37.201,46 | 35.761,69 | 96,13 | 41.166,61 | 38.895,74 | 94,48 |

| Consolidado | | Orçamento Inicial | Empenhada** | % Realizada | Orçamento Inicial | Empenhada | % Realizada |
|--------------|------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|
| Despesas | Correntes | 32.761,55 | 33.171,09 | 101,25 | 35.867,61 | 34.283,56 | 95,58 |
| | De Capital | 4.439,91 | 2.883,33 | 64,94 | 4.106,55 | 2.131,27 | 51,90 |
| Total | | 37.201,46 | 36.054,42 | 96,92 | 39.974,15 | 36.414,83 | 91,10 |

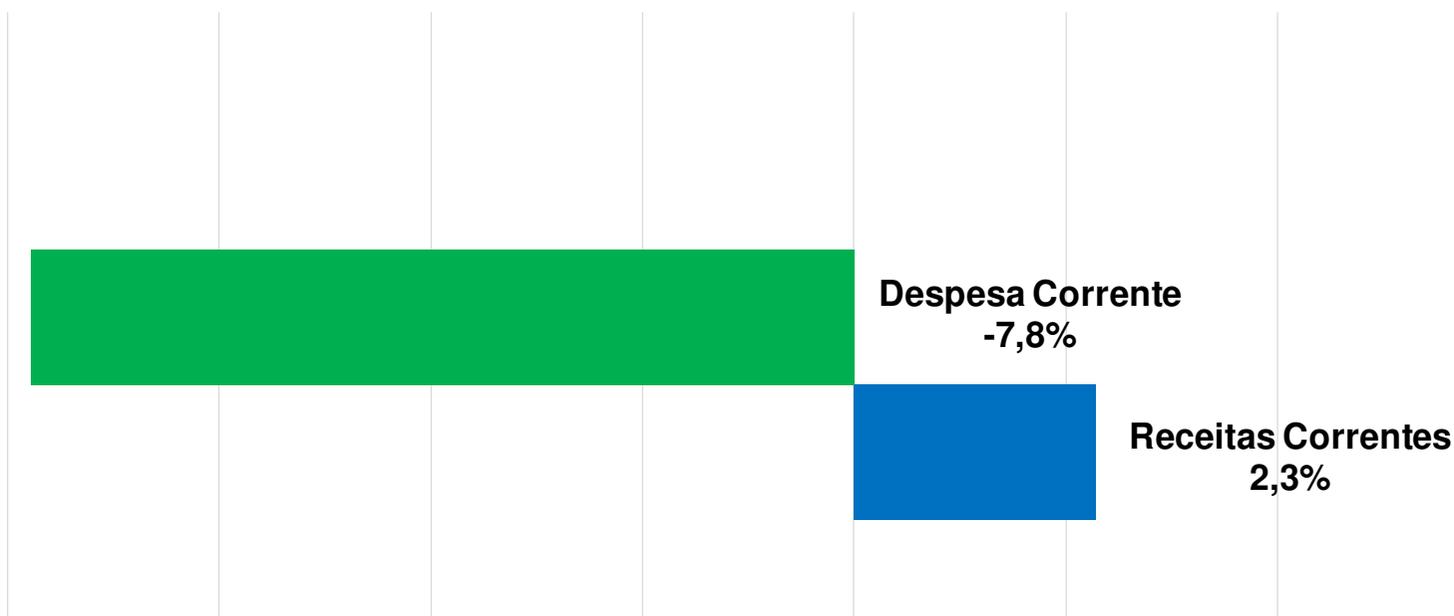
| RESULTADO (RECEITA - DESPESA) | 2014 | 2015 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | (292,73) | 2.480,90 |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais e Despesas Processadas Recursos Totais

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

(**) Em 2014 foram incluídos a Insuficiência Financeira e Precatórios não empenhados.

CRESCIMENTO REAL RECEITA CORRENTE X DESPESA CORRENTE



Descontadas as deduções para a formação do Fundeb e Transferência a Municípios.

RESULTADO PRIMÁRIO - ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL



MELHOR QUANDO



R\$ MILHÕES

| DISCRIMINAÇÃO | Janeiro a Dezembro | |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| | 2014 | 2015 |
| RECEITA PRIMÁRIA | 40.015,2 | 43.708,8 |
| Receitas Primárias Correntes | 39.636,3 | 43.460,5 |
| Receitas Primárias de Capital | 378,8 | 248,3 |
| DESPESA PRIMÁRIA | 40.193,1 | 41.806,9 |
| Despesas Primárias Correntes | 37.028,3 | 40.656,2 |
| Despesas Primárias de Capital | 1.565,1 | 1.150,7 |
| RESULTADO PRIMÁRIO | (177,90) | 1.901,91 |
| META FISCAL - LDO | (1.160,31) | (569,53) |

Fonte: RREO - ANEXO VII (LRF, Art. 53, inciso III) - Despesa Empenhada

RESULTADO NOMINAL

MELHOR QUANDO



R\$ MILHÕES

| RESULTADO NOMINAL | Dezembro 2014 | Dezembro 2015 |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I) | 19.990 | 21.293 |
| DEDUÇÕES (II) | 3.515 | 5.861 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 2.984 | 5.046 |
| Executivo - Administração Direta | 351 | 2.095 |
| Executivo - Administração Indireta | 1.187 | 790 |
| Poderes (inclusive Fundos dos Poderes) | 1.446 | 2.161 |
| Demais Haveres Financeiros | 1.819 | 1.595 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 1.288 | 781 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II) | 16.475 | 15.432 |
| RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV) | 0 | 0 |
| PASSIVOS RECONHECIDOS (V) | 1.311 | 1.343 |
| DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V) | 15.163 | 14.089 |
| RESULTADO NOMINAL | 1.032 | (1.074) |

DISPONIBILIDADE DE CAIXA x RESTOS A PAGAR



R\$ MILHÕES

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR | 2014 | | | 2015 | | |
|---------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------------|
| | Disponibilidade de Caixa Bruta | Restos a Pagar* | Disponibilidade de Caixa Líquida | Disponibilidade de Caixa Bruta | Restos a Pagar* | Disponibilidade de Caixa Líquida |
| Executivo - Administração Direta e Indireta | 1.538 | 2.486 | -948 | 2.885 | 2.425 | 460 |
| Poderes (Inclusive Fundos dos Poderes) | 1.446 | 444 | 1.002 | 2.161 | 442 | 1.719 |
| TOTAL | 2.984 | 2.930 | 55 | 5.046 | 2.867 | 2.179 |

Fonte: RGF - Anexo VI (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "b")

*Contemplam valores do exercício e de exercícios anteriores

*RP processados e não processados

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

| GASTO C/ PESSOAL | Despesa Bruta com Pessoal (1) | Despesas Não Computadas (Deduções LRF) (2) | Despesas para Fins do Limite da LRF (3=1-2) | Gastos com Pessoal em Relação à RCL (%) | Limite de Alerta | Limite Prudencial | Limite Legal |
|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| CONSOLIDADO GERAL | 22.267,55 | 6.015,28 | 16.252,28 | 51,10% | 54,00% | 57,00% | 60,00% |
| Poder Executivo | 19.134,50 | 5.363,26 | 13.771,24 | 43,30% | 44,10% | 46,55% | 49,00% |
| PODER JUDICIÁRIO | 2.002,87 | 546,79 | 1.456,09 | 4,58% | 5,40% | 5,70% | 6,00% |
| PODER LEGISLATIVO | 550,77 | 34,37 | 516,40 | 1,62% | 2,70% | 2,85% | 3,00% |
| MINISTÉRIO PÚBLICO | 579,41 | 70,86 | 508,55 | 1,60% | 1,80% | 1,90% | 2,00% |

RCL **31.808**

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

| GASTO C/ PESSOAL | 2014 | | 2015 | | Variação Nominal (%) | Variação Real (%) |
|--------------------|---------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| | Despesa Total com Pessoal | Despesa com Pessoal em Relação à RCL (%) | Despesa Total com Pessoal | Despesa com Pessoal em Relação à RCL (%) | | |
| CONSOLIDADO GERAL | 15.581,68 | 54,99% | 16.252,28 | 51,10% | 4,30% | -1,98% |
| PODER EXECUTIVO | 13.334,04 | 47,06% | 13.771,24 | 43,30% | 3,28% | -2,94% |
| PODER JUDICIÁRIO | 1.287,57 | 4,54% | 1.456,09 | 4,58% | 13,09% | 6,28% |
| PODER LEGISLATIVO | 510,82 | 1,80% | 516,40 | 1,62% | 1,09% | -5,00% |
| MINISTÉRIO PÚBLICO | 449,24 | 1,59% | 508,55 | 1,60% | 13,20% | 6,38% |
| RCL | 28.336,70 | | 31.807,64 | | | |

DESPESA EM EDUCAÇÃO

R\$ MILHÕES

| EDUCAÇÃO | Janeiro a Dezembro 2015 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI) | 7.706 |
| Valor Aplicado no Ensino Básico | 6.985 |
| Valor Aplicado no Ensino Superior | 1.466 |
| Total Aplicado | 8.451 |
| Aplicação no Ensino Básico (%) | 27,19% |
| Aplicação no Ensino Superior (%) | 5,71% |
| Total Aplicado em Educação (%) | 32,90% |
| Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI | 25.688 |

(*) Não inclui despesa com inativos e pensionistas (aportes, termo de compromisso e insuficiência financeira)

R\$ MILHÕES

| EDUCAÇÃO | Janeiro a Dezembro | | Variação Nominal | |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------|-------------------------|------------|
| | 2014 | 2015 | R\$ | (%) |
| Valor Aplicado no Ensino Básico | 6.770 | 6.985 | 215 | 3,18% |
| Valor Aplicado no Ensino Superior | 1.179 | 1.466 | 287 | 24,36% |

NOTA: Se mantivessemos a RLI no mesmo valor de 2014, ou seja, R\$ 23.688, o Estado teria aplicado 36,47% em Educação em 2015.

DESPESA EM SAÚDE

R\$ MILHÕES

| SAÚDE | Janeiro a Dezembro 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI) | 3.083 |
| Valor Aplicado | 3.090 |
| Aplicação em Saúde (%) | 12,03% |
| Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI | 25.688 |

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

R\$ MILHÕES

| SAÚDE | Janeiro a Dezembro | | Variação Nominal | |
|----------------|--------------------|-------|------------------|-------|
| | 2014 | 2015 | R\$ | (%) |
| Valor Aplicado | 2.848 | 3.090 | 242 | 8,49% |

ANÁLISE DA DÍVIDA E LIMITES JANEIRO A DEZEMBRO 2015

LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RESUMO

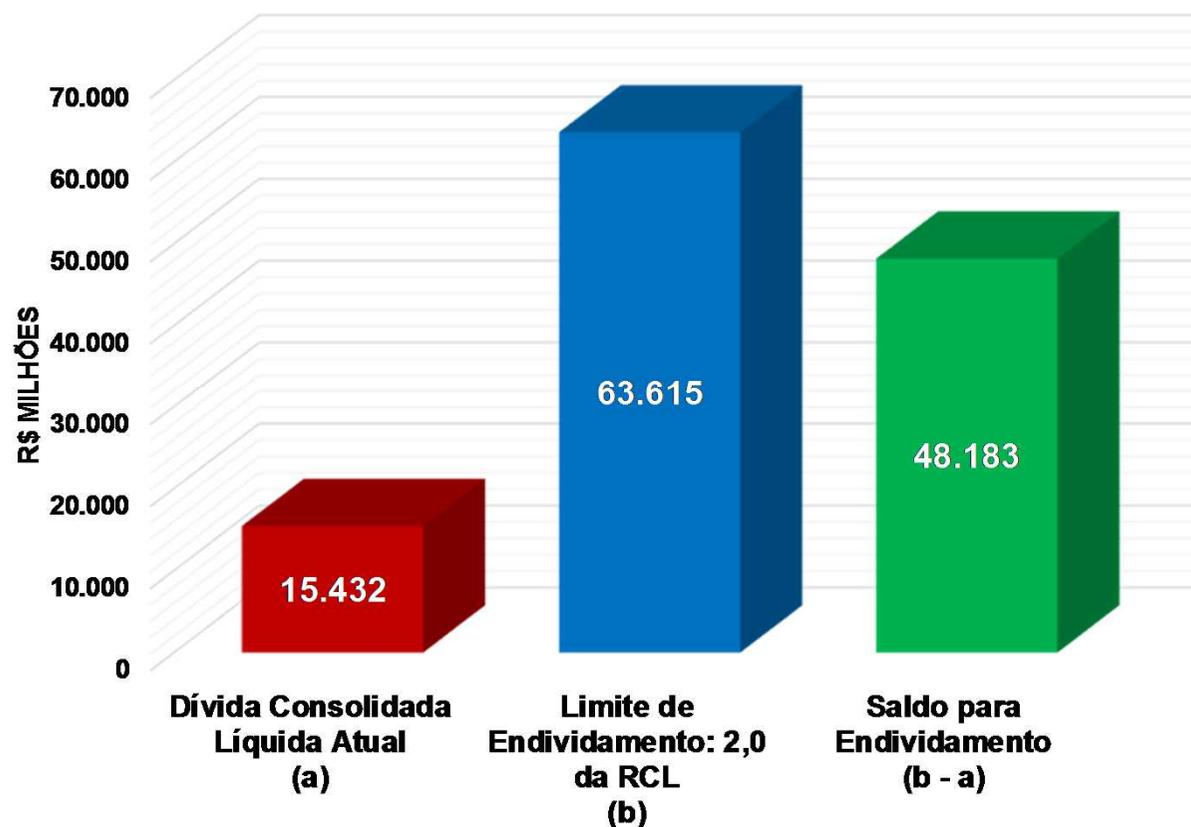


R\$ MILHÕES

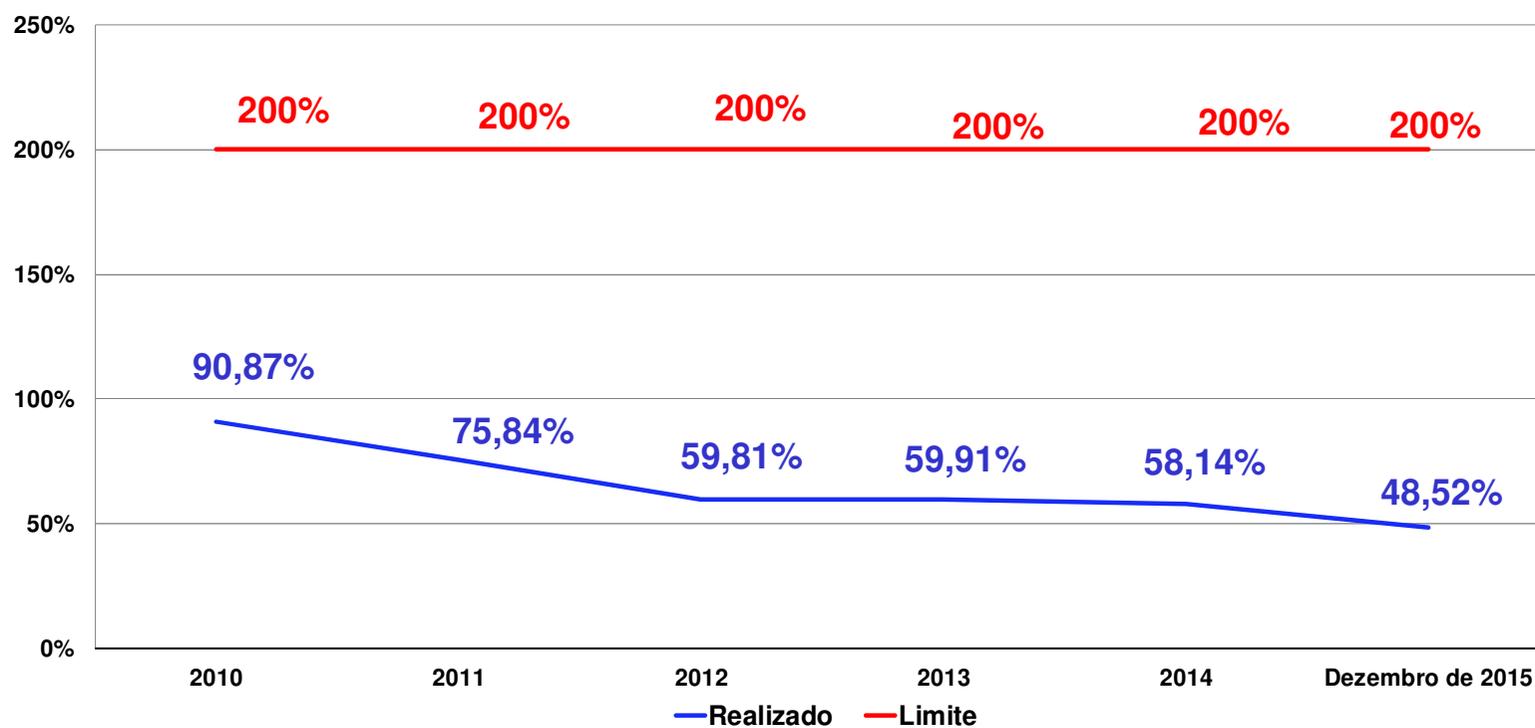
| DESPESA COM PESSOAL | JANEIRO A DEZEMBRO | % SOBRE A RCL |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Receita Corrente Líquida - RCL | 31.807,64 | |
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 16.252,28 | 51,10 |
| Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60% | 19.084,58 | 60,00 |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57% | 18.130,35 | 57,00 |
| GARANTIAS DE VALORES | JANEIRO A DEZEMBRO | % SOBRE A RCL |
| Total das Garantias Concedidas | 794,34 | 2,50 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 6.997,68 | 22,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | JANEIRO A DEZEMBRO | % SOBRE A RCL |
| Operações de Crédito Internas e Externas | 259,76 | 0,82 |
| Limite Definido por Resolução do SF para Operações de Crédito Externas e Internas | 5.089,22 | 16,00 |
| Gasto com Serviço da Dívida | 1.745,00 | 5,49 |
| Limite Definido por Resolução do SF para Gasto com Serviço da Dívida | 3.657,88 | 11,50 |
| Dívida Consolidada Líquida | 15.432,13 | 48,52 |
| Limite Definido por Resolução do SF para Dívida Consolidada Líquida | 63.615,27 | 200,00 |

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

DE ACORDO COM O LIMITE ESTABELECIDO PELO SENADO FEDERAL



LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



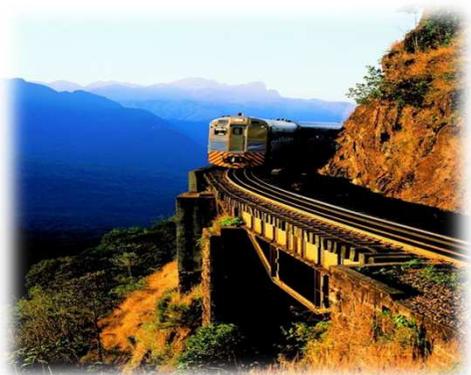
DESAFIOS

**AMPLIAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS
TRIBUTÁRIAS**

**AMPLIAR A CAPTAÇÃO DE RECEITAS
NÃO TRIBUTÁRIAS**

**REDUZIR AS DESPESAS (CUSTEIO E
DÍVIDA)**

**AMPLIAR A CAPACIDADE DE
INVESTIMENTOS**



MAURO RICARDO MACHADO COSTA
Secretário da Fazenda
www.fazenda.pr.gov.br