



**PARANÁ**  
**GOVERNO DO ESTADO**  
Secretaria da Fazenda

## **APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS**

**1º QUADRIMESTRE 2016**

# **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 ABRIL**

## **2016**

# RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

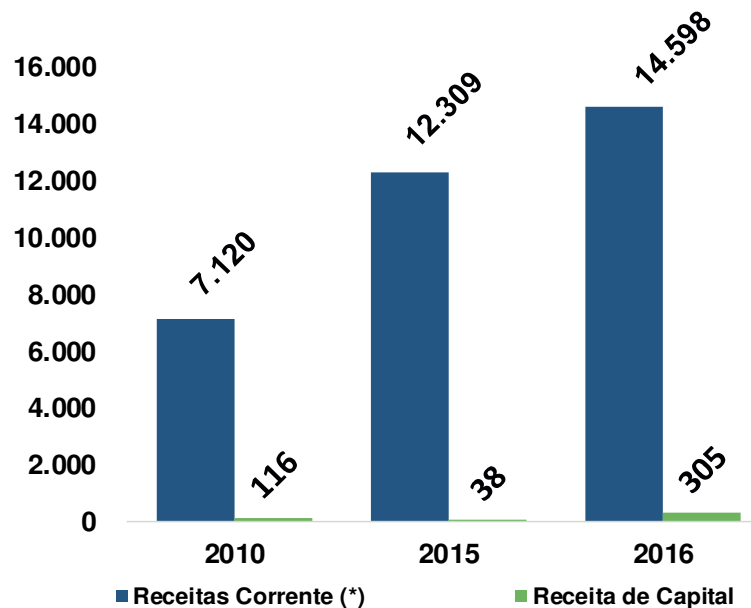


R\$ MILHÕES

| Consolidado           | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |           |           | Variações (%) |         |         |         |
|-----------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|---------|---------|---------|
|                       |                                           |           |           | NOMINAL       |         | REAL    |         |
|                       | 2010                                      | 2015      | 2016      | 2016/10       | 2016/15 | 2015/10 | 2016/15 |
| Receitas Corrente (*) | 7.119,60                                  | 12.308,56 | 14.597,92 | 105,04        | 18,60   | 26,77   | 8,12    |
| Receita de Capital    | 116,28                                    | 37,62     | 305,44    | 162,68        | 711,84  | (76,50) | 642,31  |
| Receita Total         | 7.235,87                                  | 12.346,18 | 14.903,35 | 105,96        | 20,71   | 25,11   | 10,04   |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(\*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb



# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



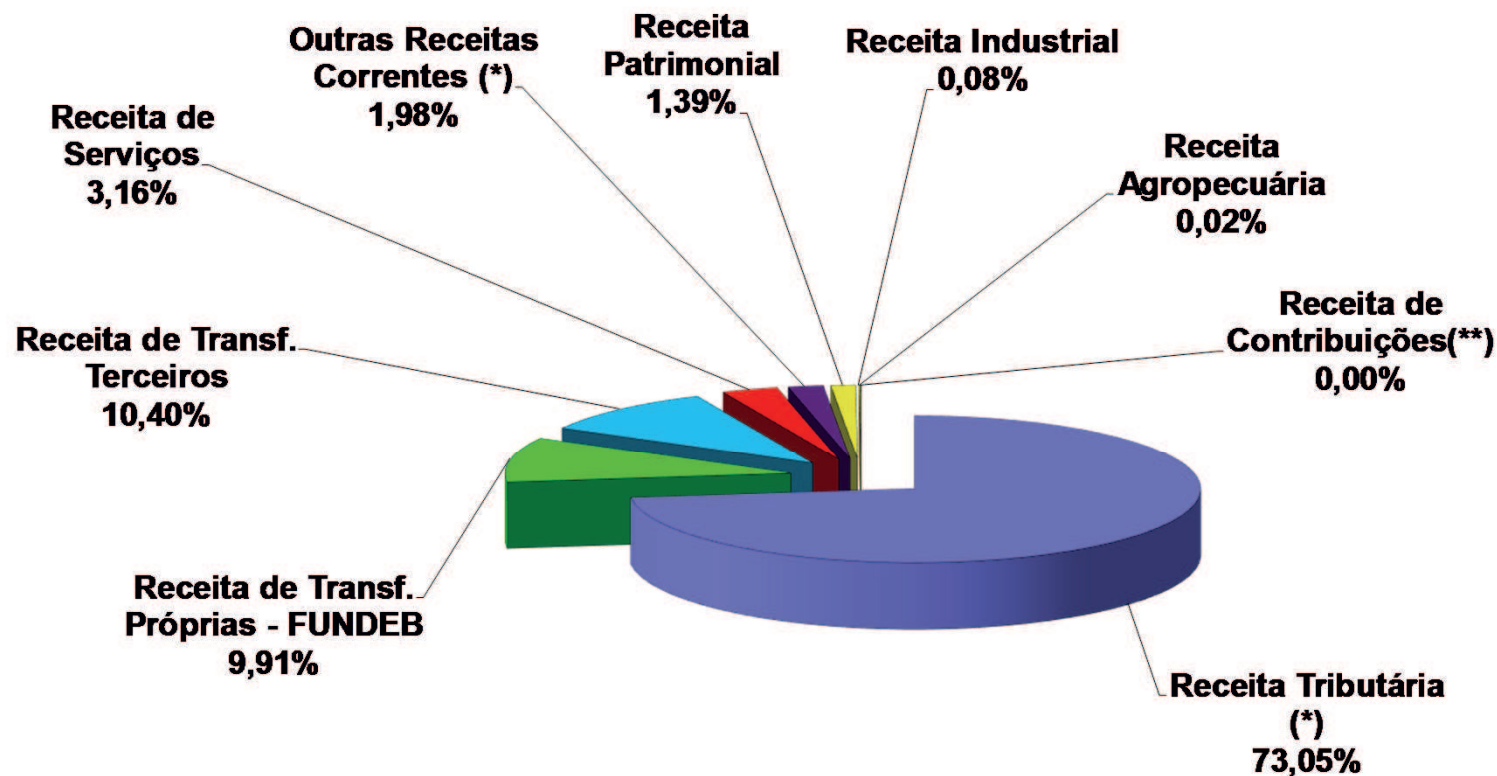
R\$ MILHÕES

| Consolidado                     | Valores Nominais (R\$) |                  |                  | Variações %   |              |              |             |
|---------------------------------|------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
|                                 | Janeiro a Abril        |                  |                  | NOMINAL       |              | REAL         |             |
|                                 | 2010                   | 2015             | 2016             | 2016/10       | 2016/15      | 2016/10      | 2016/15     |
| Receita Tributária (*)          | 4.743,32               | 8.641,94         | 10.664,28        | 124,83        | 23,40        | 50,30        | 12,57       |
| Receita de Contribuições(**)    | 30,86                  | 0,00             | 0,00             | (100,00)      |              | (100,00)     |             |
| Receita Patrimonial             | 97,83                  | 92,39            | 203,63           | 108,15        | 120,41       | 39,01        | 100,39      |
| Receita Agropecuária            | 1,56                   | 3,24             | 3,45             | 121,30        | 6,67         | 48,14        | (2,94)      |
| Receita Industrial              | 7,07                   | 6,23             | 11,47            | 62,32         | 84,15        | 10,04        | 70,48       |
| Receita de Serviços             | 216,60                 | 413,31           | 461,21           | 112,93        | 11,59        | 42,26        | 1,70        |
| Receita de Transferências (*)   | 1.777,84               | 2.755,50         | 2.964,77         | 66,76         | 7,59         | 11,42        | (2,00)      |
| Transf. Próprias - FUNDEB       | 787,32                 | 1.290,22         | 1.447,13         | 83,81         | 12,16        | 22,82        | 2,27        |
| Transf. de Terceiros            | 990,52                 | 1.465,28         | 1.517,64         | 53,22         | 3,57         | 2,36         | (5,76)      |
| Outras Receitas Correntes (*)   | 244,51                 | 395,95           | 289,09           | 18,23         | (26,99)      | (20,81)      | (33,98)     |
| <b>Total Receitas Correntes</b> | <b>7.119,60</b>        | <b>12.308,56</b> | <b>14.597,92</b> | <b>105,04</b> | <b>18,60</b> | <b>37,06</b> | <b>8,12</b> |

(\*) 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 - 2016



(\*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

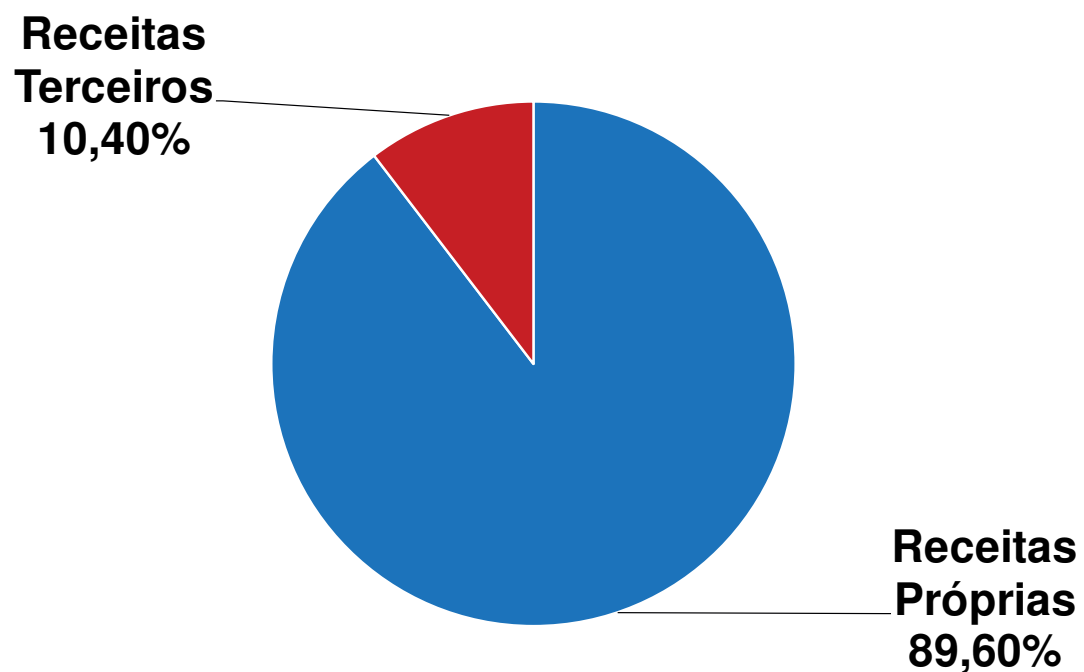
| Receitas                                 | Janeiro a Abril 2016 |                 | TOTAL            | Receitas Próprias |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                                          | Próprias             | Terceiros       |                  |                   |
| Receita Tributária <sup>(*)</sup>        | 10.664,28            | 0,00            | 10.664,28        | 100,00%           |
| Receita de Contribuições <sup>(**)</sup> | 0,00                 | 0,00            | 0,00             | 0,00%             |
| Receita Patrimonial                      | 203,63               | 0,00            | 203,63           | 100,00%           |
| Receita Agropecuária                     | 3,45                 | 0,00            | 3,45             | 100,00%           |
| Receita Industrial                       | 11,47                | 0,00            | 11,47            | 100,00%           |
| Receita de Serviços                      | 461,21               | 0,00            | 461,21           | 100,00%           |
| Receita de Transferências <sup>(*)</sup> | 1.447,13             | 1.517,64        | 2.964,77         | 48,81%            |
| Outras Receitas Correntes <sup>(*)</sup> | 289,09               | 0,00            | 289,09           | 100,00%           |
| <b>Total</b>                             | <b>13.080,27</b>     | <b>1.517,64</b> | <b>14.597,92</b> | <b>89,60%</b>     |

(\*) 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 ABRIL 2016



# RECEITA TRIBUTÁRIA



R\$ MILHÕES

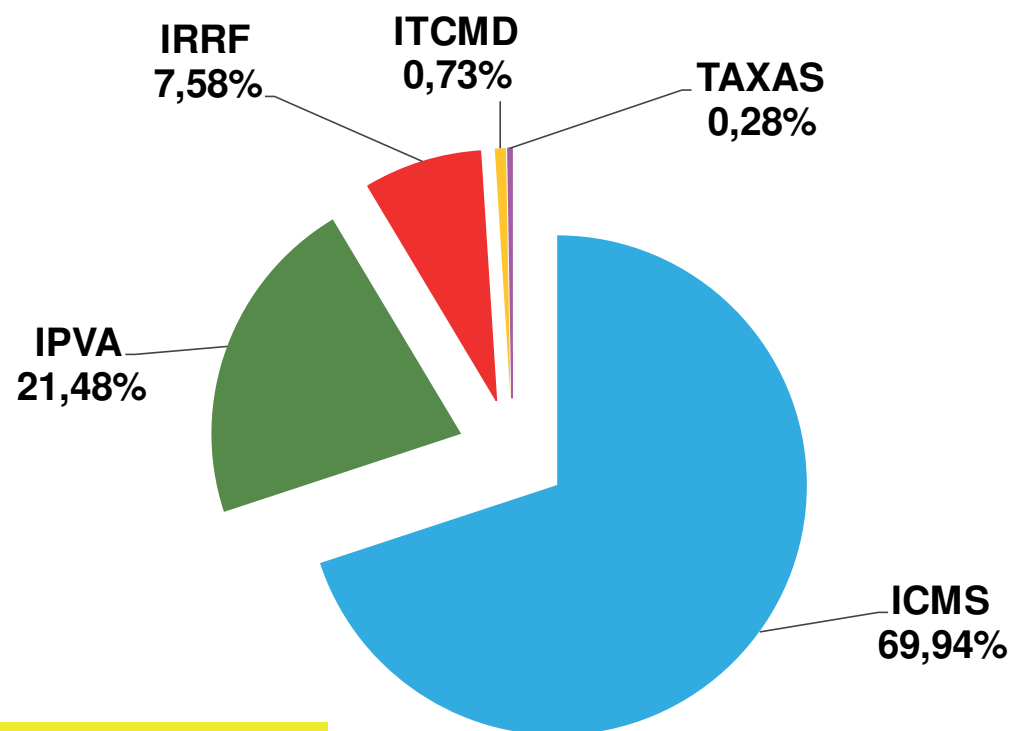
| Consolidado (*) | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |          |           | Variações % |         |         |         |
|-----------------|-------------------------------------------|----------|-----------|-------------|---------|---------|---------|
|                 |                                           |          |           | NOMINAL     |         | REAL    |         |
|                 | 2010                                      | 2015     | 2016      | 2016/10     | 2016/15 | 2016/10 | 2016/15 |
| <b>ICMS</b>     | 3.837,76                                  | 6.534,44 | 7.458,13  | 94,34       | 14,14   | 29,78   | 3,82    |
| <b>IPVA</b>     | 635,30                                    | 1.319,17 | 2.290,41  | 260,52      | 73,62   | 142,06  | 60,68   |
| <b>ITCMD</b>    | 26,99                                     | 67,55    | 77,57     | 187,45      | 14,84   | 92,09   | 4,60    |
| <b>IRRF</b>     | 225,53                                    | 693,33   | 808,45    | 258,48      | 16,60   | 139,31  | 6,03    |
| <b>TAXAS</b>    | 17,76                                     | 27,45    | 29,71     | 67,35       | 8,25    | 11,77   | (1,47)  |
| <b>TOTAL</b>    | 4.743,32                                  | 8.641,94 | 10.664,28 | 124,83      | 23,40   | 50,30   | 12,57   |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(\*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

**ATÉ ABRIL DE 2016 A RECEITA  
TRIBUTÁRIA REPRESENTOU:  
73,05%  
DA RECEITA CORRENTE E  
71,56%  
DA RECEITA TOTAL.**

# RECEITA TRIBUTÁRIA



**Janeiro a Abril de 2016**

# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| CONSOLIDADO <sup>(1)</sup>                        | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |                 |                 | Variações (%) |              |               |               |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                   | 2010                                      | 2015            | 2016            | NOMINAL       |              | REAL          |               |
|                                                   |                                           |                 |                 | 2016/10       | 2016/15      | 2016/10       | 2016/15       |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS (I) <sup>(2)</sup></b> | <b>953,15</b>                             | <b>1.383,10</b> | <b>1.392,17</b> | <b>46,06</b>  | <b>0,66</b>  | <b>(2,05)</b> | <b>(8,40)</b> |
| FPE                                               | 351,73                                    | 639,28          | 612,43          | 74,12         | (4,20)       | 16,33         | (12,94)       |
| CIDE                                              | 60,20                                     | 0,51            | 46,78           | (22,28)       | 9058,21      | (48,16)       | 8154,39       |
| COMP. FINANCEIRA + ROYALTIES                      | 3,02                                      | 8,17            | 7,55            | 149,73        | (7,58)       | 66,62         | (15,97)       |
| IPI - EXPORTAÇÃO                                  | 80,67                                     | 110,85          | 104,76          | 29,87         | (5,49)       | (13,23)       | (14,18)       |
| LEI KANDIR                                        | 39,32                                     | 39,32           | 39,32           | 0,00          | 0,00         | (33,22)       | (7,67)        |
| SALÁRIO EDUCAÇÃO                                  | 70,68                                     | 179,20          | 152,02          | 115,07        | (15,17)      | 43,87         | (23,07)       |
| DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO                           | 23,81                                     | 3,25            | 37,65           | 58,15         | 1058,63      | 5,68          | 947,06        |
| SUS                                               | 292,33                                    | 389,02          | 375,02          | 28,29         | (3,60)       | (14,35)       | (11,93)       |
| CONVÊNIOS COM A UNIÃO                             | 31,38                                     | 13,49           | 16,63           | (47,02)       | 23,26        | (64,46)       | 12,43         |
| <b>OUTRAS TRANSF. AO ESTADO (II)</b>              | <b>824,68</b>                             | <b>1.372,40</b> | <b>1.572,60</b> | <b>90,69</b>  | <b>14,59</b> | <b>22,76</b>  | <b>3,44</b>   |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS <sup>(3)</sup>              | 37,37                                     | 82,18           | 125,48          | 235,77        | 52,68        | 124,38        | 38,47         |
| FUNDEB                                            | 787,32                                    | 1.290,22        | 1.447,13        | 83,81         | 12,16        | 22,82         | 2,27          |
| <b>TOTAL (III)=(I+II)</b>                         | <b>1.777,84</b>                           | <b>2.755,50</b> | <b>2.964,77</b> | <b>66,76</b>  | <b>7,59</b>  | <b>11,42</b>  | <b>(2,00)</b> |

Fonte: Receita Global Recursos Totais No SIAF

<sup>(1)</sup> Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

<sup>(2)</sup> Transferências Legais e Constitucionais e Convênios com a União

<sup>(3)</sup> Outros Convênios e Transferências Inst. Privadas

# ARRECADAÇÃO FEDERAL x TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS



R\$ Bilhões

| ANO            | Arrecadação Federal |        |         | Transferências Federais |        |         | Indicadores (%) |         |
|----------------|---------------------|--------|---------|-------------------------|--------|---------|-----------------|---------|
|                | Todas UF            | Paraná | (2)/(1) | Todas UF                | Paraná | (4)/(3) | (4)/(2)         | (4)/(1) |
|                | (1)                 | (2)    | (%)     | (3)                     | (4)    | (%)     |                 |         |
| 2013           | 768,20              | 40,50  | 5,27    | 300,90                  | 13,40  | 4,45    | 33,09           | 1,74    |
| 2014           | 788,90              | 39,30  | 4,98    | 332,70                  | 14,70  | 4,42    | 37,40           | 1,86    |
| 2015           | 826,80              | 39,90  | 4,83    | 339,70                  | 15,10  | 4,45    | 37,84           | 1,83    |
| Jan - Abr 2016 | 296,30              | 14,10  | 4,76    | 88,30                   | 3,80   | 4,30    | 26,95           | 1,28    |
| TOTAL          | 2.680,20            | 133,80 | 4,99    | 1.061,60                | 47,00  | 4,43    | 35,13           | 1,75    |

FONTES: Receita Federal do Brasil e Portal da Transparência do Governo Federal

O Estado do Paraná contribuiu, em média, no período de janeiro de 2013 a abril de 2016, com 4,99% da arrecadação nacional. Contudo, ficou apenas com 1,75% dessa arrecadação.

De cada R\$ 100,00 de tributos federais arrecadados no Estado, a União nos transferiu apenas R\$ 35,13, aproximadamente, um terço do que aqui arrecadou, ficando, portanto, com R\$ 64,87.

# RECEITA DO FUNDEB



R\$ MILHÕES

| RECURSOS DO FUNDEB          | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |               |               | Variações (%) |         |         |         |
|-----------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|
|                             |                                           |               |               | NOMINAL       |         | REAL    |         |
|                             | 2010                                      | 2015          | 2016          | 2016/10       | 2016/15 | 2016/10 | 2016/15 |
| ENVIADOS (I)                | 872,89                                    | 1.519,75      | 1.777,25      | 103,61        | 16,94   | 36,08   | 6,57    |
| RECEBIDOS (II)              | 787,32                                    | 1.290,22      | 1.447,13      | 83,81         | 12,16   | 22,82   | 2,27    |
| PERDAS DO FUNDEB (I - II)   | 85,57                                     | 229,53        | 330,12        | 285,78        | 43,83   | 157,92  | 30,54   |
| <b>% DA PERDA DO FUNDEB</b> | <b>9,80%</b>                              | <b>15,10%</b> | <b>18,57%</b> |               |         |         |         |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITA CORRENTE ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



| RECEITAS CORRENTES        | ORÇADA INICIAL   | REALIZADA Até Abril | DIFERENÇA          | R\$ MILHÕES<br>REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%) |
|---------------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
|                           | A                | B                   | C = B-A            | D=(B/A)*100                                          |
| Receita Tributária        | 28.466,12        | 10.664,28           | (17.801,84)        | 37,46                                                |
| Impostos                  | 28.382,36        | 10.634,57           | (17.747,80)        | 37,47                                                |
| Taxas                     | 83,76            | 29,71               | (54,04)            | 35,48                                                |
| Receita de Contribuições  | 0,00             | 0,00                | -                  | 0,00                                                 |
| Receita Patrimonial       | 541,62           | 203,63              | (337,99)           | 37,60                                                |
| Receita Agropecuária      | 13,69            | 3,45                | (10,24)            | 25,22                                                |
| Receita Industrial        | 53,30            | 11,47               | (41,82)            | 21,53                                                |
| Receita de Serviços       | 1.509,14         | 461,21              | (1.047,92)         | 30,56                                                |
| Receita de Transferências | 9.193,13         | 2.964,77            | (6.228,36)         | 32,25                                                |
| Outras Receitas Correntes | 1.231,13         | 289,09              | (942,04)           | 23,48                                                |
| <b>SUB TOTAL</b>          | <b>41.008,14</b> | <b>14.597,92</b>    | <b>(26.410,22)</b> | <b>35,60</b>                                         |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(\*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

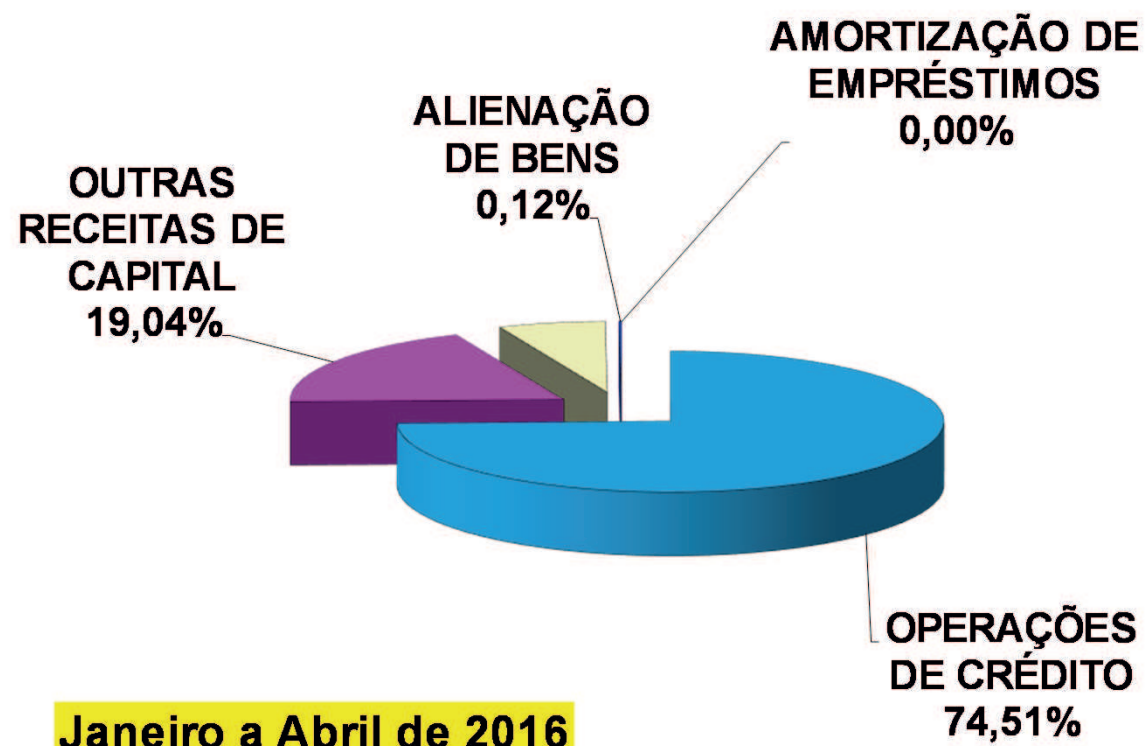


R\$ MILHÕES

| Consolidado                | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |              |               | Variações (%) |               |              |               |
|----------------------------|-------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                            |                                           |              |               | NOMINAL       |               | REAL         |               |
|                            | 2010                                      | 2015         | 2016          | 2016/10       | 2016/15       | 2016/10      | 2016/15       |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO       | 0,00                                      | 5,24         | 227,59        |               | 4239,26       |              | 3856,32       |
| ALIENAÇÃO DE BENS          | 0,07                                      | 0,23         | 0,38          | 454,25        | 63,58         | 270,10       | 50,03         |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS | 5,21                                      | 0,00         | 0,00          | (100,00)      |               | (100,00)     |               |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL  | 80,00                                     | 12,15        | 19,32         | (75,85)       | 59,02         | (83,90)      | 45,26         |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 31,00                                     | 20,00        | 58,16         | 87,61         | 190,78        | 25,43        | 168,18        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>116,28</b>                             | <b>37,62</b> | <b>305,44</b> | <b>162,68</b> | <b>711,84</b> | <b>74,41</b> | <b>642,31</b> |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

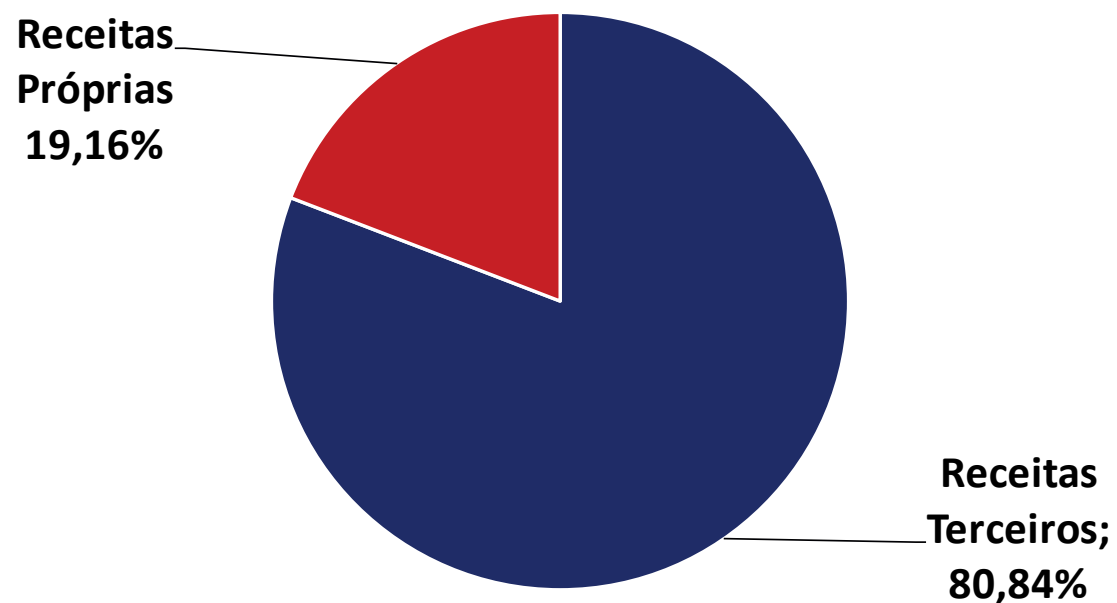


R\$ MILHÕES

| RECEITAS                   | Janeiro a Abril 2016 |           | TOTAL  | Receitas Próprias |
|----------------------------|----------------------|-----------|--------|-------------------|
|                            | Próprias             | Terceiros |        |                   |
| Operações de Crédito       | 0,00                 | 227,59    | 227,59 | 0,00%             |
| Alienação de Bens          | 0,38                 | 0,00      | 0,38   | 100,00%           |
| Amortização de Empréstimos | 0,00                 | 0,00      | 0,00   | 0,00%             |
| Transferências de Capital  | 0,00                 | 19,32     | 19,32  | 0,00%             |
| Outras Receitas de Capital | 58,16                | 0,00      | 58,16  | 100,00%           |
| Total                      | 58,54                | 246,90    | 305,44 | 19,16%            |

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

**JANEIRO A ABRIL 2016**



# RECEITA DE CAPITAL ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| RECEITAS DE CAPITAL        | ORÇADA INICIAL  | REALIZADA Até Abril | DIFERENÇA         | REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%) |
|----------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------|
|                            | A               | B                   | C = B-A           | D=(B/A)*100                           |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO       | 601,38          | 227,59              | (373,79)          | 37,84                                 |
| ALIENAÇÃO DE BENS          | 1.664,31        | 0,38                | (1.663,94)        | 0,02                                  |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS | 0,00            | 0,00                | -                 | 0,00                                  |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL  | 725,48          | 19,32               | (706,17)          | 2,66                                  |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 184,21          | 58,16               | (126,06)          | 31,57                                 |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3.175,39</b> | <b>305,44</b>       | <b>(2.869,95)</b> | <b>9,62</b>                           |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITA CONSOLIDADA ORÇADA vs. REALIZADA



R\$ MILHÕES

| CONSOLIDADO (*)      | ORÇADA INICIAL   | REALIZADO Até Abril | DIFERENÇA          | REALIZADO SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%) |
|----------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
|                      | A                | B                   | C = B-A            | D=(B/A)*100                           |
| RECEITA CORRENTE     | 41.008,14        | 14.597,92           | (26.410,22)        | 35,60                                 |
| RECEITA DE CAPITAL   | 3.175,39         | 305,44              | (2.869,95)         | 9,62                                  |
| <b>RECEITA TOTAL</b> | <b>44.183,52</b> | <b>14.903,35</b>    | <b>(29.280,17)</b> | <b>35,19</b>                          |

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(\*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

# COMPARATIVO RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Valores de Janeiro e Fevereiro de 2015 x 2016



Variações Reais IPCA

| Classif. | Ufs                | 2016 x 2015      |               | Classif. | Ufs                 | 2016 x 2015      |               |
|----------|--------------------|------------------|---------------|----------|---------------------|------------------|---------------|
|          |                    | Evolução Nominal | Evolução Real |          |                     | Evolução Nominal | Evolução Real |
| 1º       | Paraná             | ↑ 27,5%          | ↑ 15,4%       | 14º      | Bahia               | ↑ 2,9%           | ↓ -6,9%       |
| 2º       | Mato Grosso do Sul | ↑ 15,7%          | ↑ 4,7%        | 15º      | São Paulo           | ↑ 2,4%           | ↓ -7,4%       |
| 3º       | Rio Grande do Sul  | ↑ 11,0%          | ↑ 0,4%        | 16º      | Roraima             | ↑ 2,3%           | ↓ -7,5%       |
| 4º       | Mato Grosso        | ↑ 10,7%          | ↑ 0,2%        | 17º      | Rio de Janeiro      | ↑ 2,0%           | ↓ -7,7%       |
| 5º       | Ceará              | ↑ 9,4%           | ↓ -1,0%       | 18º      | Rondônia            | ↑ 1,3%           | ↓ -8,5%       |
| 6º       | Pará               | ↑ 8,8%           | ↓ -1,5%       | 19º      | Tocantins           | ↑ 0,9%           | ↓ -8,7%       |
| 7º       | Santa Catarina     | ↑ 8,5%           | ↓ -1,9%       | 20º      | Pernambuco          | ↓ -0,1%          | ↓ -9,7%       |
| 8º       | Piauí              | ↑ 8,4%           | ↓ -1,9%       | 21º      | Paraíba             | ↓ -1,4%          | ↓ -10,8%      |
| 9º       | Goiás              | ↑ 6,8%           | ↓ -3,4%       | 22º      | Rio Grande do Norte | ↓ -1,5%          | ↓ -10,9%      |
| 10º      | Maranhão           | ↑ 5,8%           | ↓ -4,3%       | 23º      | Amapá               | ↓ -2,3%          | ↓ -11,7%      |
| 11º      | Minas Gerais       | ↑ 5,7%           | ↓ -4,4%       | 24º      | Sergipe             | ↓ -2,5%          | ↓ -11,9%      |
| 12º      | Alagoas            | ↑ 5,1%           | ↓ -4,9%       | 25º      | Acre                | ↓ -2,6%          | ↓ -11,9%      |
| 13º      | Distrito Federal   | ↑ 3,4%           | ↓ -6,5%       | 26º      | Espírito Santo      | ↓ -4,5%          | ↓ -13,6%      |
|          |                    |                  |               | 27º      | Amazonas            | ↓ -7,2%          | ↓ -16,0%      |
|          |                    |                  |               |          | <b>TOTAL Ufs</b>    | ↑ 5,0%           | ↓ -5,0%       |
|          |                    |                  |               |          | <b>UNIÃO</b>        | ↑ 15,0%          | ↑ 4,0%        |

# RECEITA DOS PRINCIPAIS TRIBUTOS

## Principal sem encargos

R\$ Milhões - Valores Reais IPCA



| RECEITAS                    |            | Jan a Abr<br>2015 | Jan a Abr<br>2016 | NOMINAL<br>2016/2015 | REAL<br>2016 / 2015 |
|-----------------------------|------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| ESTADO<br>DO PARANÁ         | ICMS       | 7.249             | 7.526             | 14,1%                | 3,8%                |
|                             | IPVA       | 1.445             | 2.322             | 73,6%                | 60,7%               |
|                             | ITCMD      | 75                | 78                | 14,8%                | 4,6%                |
| TOTAL                       |            | 8.769             | 9.926             | 24,0%                | 13,2%               |
| ESTADO DE<br>SÃO PAULO      | ICMS       | 43.684            | 39.850            | 0,3%                 | -8,8%               |
|                             | IPVA       | 11.486            | 10.777            | 3,5%                 | -6,2%               |
|                             | ITCMD      | 566               | 514               | -0,5%                | -9,3%               |
| TOTAL                       |            | 55.736            | 51.140            | 0,9%                 | -8,2%               |
| ESTADO DO<br>RIO DE JANEIRO | ICMS       | 12.520            | 12.212            | 7,1%                 | -2,5%               |
|                             | IPVA       | 1.968             | 2.256             | 26,3%                | 14,6%               |
|                             | ITCMD      | 197               | 421               | 134,1%               | 113,5%              |
| TOTAL                       |            | 14.685            | 14.888            | 11,4%                | 1,4%                |
| ESTADO DE<br>MINAS GERAIS   | ICMS       | 13.349            | 12.921            | 6,5%                 | -3,2%               |
|                             | IPVA       | 3.627             | 3.570             | 8,6%                 | -1,6%               |
|                             | ITCMD      | 217               | 215               | 8,8%                 | -0,9%               |
| TOTAL                       |            | 17.192            | 16.706            | 6,9%                 | -2,8%               |
| ESTADO DO<br>RIO G. DO SUL  | ICMS       | 9.663             | 9.933             | 13,0%                | 2,8%                |
|                             | IPVA       | 934               | 1.511             | 78,2%                | 61,7%               |
|                             | ITCMD      | 194               | 94                | -46,7%               | -51,7%              |
| TOTAL                       |            | 10.791            | 11.537            | 17,6%                | 6,9%                |
| UNIÃO                       | IR+CSLL    | 164.876           | 153.275           | 2,3%                 | -7,0%               |
|                             | PIS/COFINS | 93.742            | 87.755            | 2,9%                 | -6,4%               |
|                             | IPI        | 18.753            | 14.468            | -15,1%               | -22,8%              |
| TOTAL                       |            | 277.371           | 255.499           | 1,3%                 | -7,9%               |

Secretaria de Estado da Fazenda

FONTE: Portal da transparência dos Estados, STN e Receita Federal do Brasil.

# **ANÁLISE DA DESPESA**

## **ORÇAMENTO FISCAL**

### **JANEIRO A ABRIL**

### **2016**

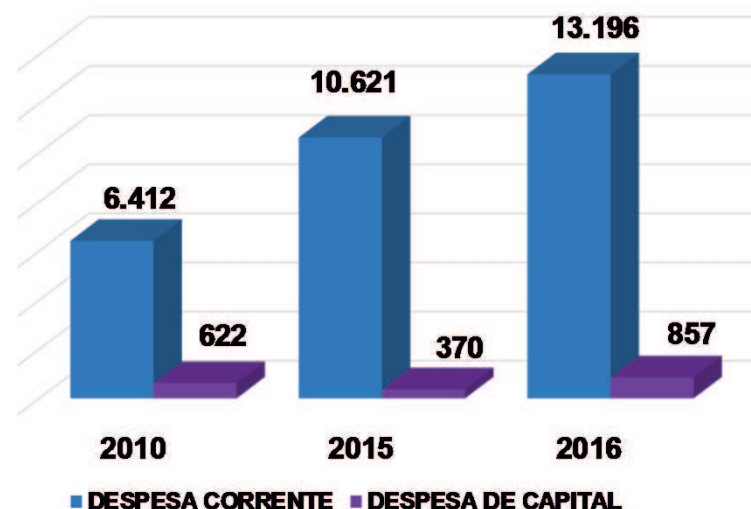
# DESPESAS EMPENHADAS



R\$ MILHÕES

| Consolidado                             | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |           |           | Variações (%) |         |         |         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|---------|---------|---------|
|                                         | 2010                                      | 2015      | 2016      | NOMINAL       |         | REAL    |         |
|                                         |                                           |           |           | 2016/10       | 2016/15 | 2016/10 | 2016/15 |
| <b>DESPESA CORRENTE</b>                 | 6.412,36                                  | 10.620,97 | 13.196,10 | 105,79        | 24,25   | 37,47   | 13,14   |
| DESPESA CORRENTE (Sem IF e Precatórios) | 6.361,65                                  | 10.434,38 | 12.586,47 | 97,85         | 20,63   | 8,18    | (9,01)  |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (IF)           |                                           | 40,10     | 372,85    |               | 829,87  |         | 728,96  |
| PRECATÓRIOS                             | 50,70                                     | 146,49    | 236,78    | 366,98        | 61,63   | 213,63  | 48,98   |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b>               | 621,86                                    | 370,35    | 857,22    | 37,85         | 131,46  | (7,82)  | 110,28  |
| <b>DESPESA TOTAL</b>                    | 7.034,22                                  | 10.991,32 | 14.053,32 | 99,79         | 27,86   | 33,47   | 16,41   |
| <b>RECEITA TOTAL</b>                    | 7.235,87                                  | 12.346,18 | 14.903,35 | 105,96        | 20,71   | 25,11   | 10,04   |

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



# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE

| Consolidado                                      | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |                  |                  | Variações (%) |                |                |                |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                  |                                           |                  |                  | NOMINAL       |                | REAL           |                |
|                                                  | 2010                                      | 2015             | 2016             | 2016/10       | 2016/15        | 2016/10        | 2016/15        |
| <b>Total de Despesa com Pessoal e Encargos</b>   | <b>3.315,44</b>                           | <b>5.693,43</b>  | <b>6.984,92</b>  | <b>110,68</b> | <b>22,68</b>   | <b>40,60</b>   | <b>11,49</b>   |
| Pessoal e Encargos                               | 3.315,44                                  | 4.781,50         | 5.701,28         | 71,96         | 19,24          | 14,79          | 8,52           |
| Termo de Compromisso                             |                                           | 632,91           | 630,69           |               | (0,35)         |                | (10,31)        |
| Insuficiência Financeira (**)                    |                                           | 40,10            | 372,85           |               | 829,87         |                | 728,96         |
| Auxílios Transporte e Alimentação                |                                           | 238,93           | 280,11           |               | 17,24          |                | 6,72           |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>                | <b>213,02</b>                             | <b>269,59</b>    | <b>235,13</b>    | <b>10,38</b>  | <b>(12,78)</b> | <b>(26,11)</b> | <b>(20,47)</b> |
| <b>Outras Despesas Correntes</b>                 | <b>2.883,89</b>                           | <b>4.657,95</b>  | <b>5.976,04</b>  | <b>107,22</b> | <b>28,30</b>   | <b>8960,95</b> | <b>17,11</b>   |
| Transferência a Municípios                       | 1.532,60                                  | 2.684,46         | 3.422,17         | 123,29        | 27,48          | 49,39          | 16,61          |
| Precatórios (**)                                 | 50,70                                     | 146,49           | 236,78           | 366,98        | 61,63          | 213,63         | 48,98          |
| Demais Despesas de ODC (*)                       | 1.300,59                                  | 1.827,00         | 2.317,09         | 78,16         | 26,83          | 30,74          | 15,31          |
| <b>DESPESA CORRENTE - TOTAL</b>                  | <b>6.412,36</b>                           | <b>10.620,97</b> | <b>13.196,10</b> | <b>105,79</b> | <b>24,25</b>   | <b>37,47</b>   | <b>13,14</b>   |
| <b>DESPESA CORRENTE (-) TRANSF. A MUNICÍPIOS</b> | <b>4.879,76</b>                           | <b>7.936,51</b>  | <b>9.773,93</b>  | <b>100,30</b> | <b>23,15</b>   | <b>33,72</b>   | <b>11,97</b>   |
| <b>RECEITA CORRENTE (Deduzido FUNDEB)</b>        | <b>7.119,60</b>                           | <b>12.308,56</b> | <b>14.597,92</b> | <b>105,04</b> | <b>18,60</b>   | <b>26,77</b>   | <b>8,12</b>    |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

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

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

Secretaria de Estado da Fazenda

# OUTRAS DESPESAS CORRENTES



R\$ MILHÕES

| MAIORES GASTOS                                          | Janeiro a Abril |                 |                 | Variação Nominal (%) |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|--------------|
|                                                         | 2010            | 2015            | 2016            | 2016/10              | 2016/15      |
| Transferência a Municípios - Parcela do ICMS            | 1.136,39        | 1.903,60        | 2.094,57        | 84,32                | 10,03        |
| Transferência a Municípios - Parcela do IPVA            | 360,33          | 748,64          | 1.284,82        | 256,57               | 71,62        |
| Serviço Médico - Hospital, Odontológico e Laboratoriais | 273,00          | 415,79          | 442,35          | 62,03                | 6,39         |
| PIS/PASEP                                               | 55,73           | 101,80          | 128,52          | 130,62               | 26,24        |
| Guarda e Vigilância                                     | 25,96           | 92,83           | 121,89          | 369,53               | 31,31        |
| Limpeza e Conservação                                   | 40,01           | 85,67           | 111,49          | 178,67               | 30,13        |
| Serviços Técnicos Profissionais                         | 27,93           | 72,26           | 108,57          | 288,79               | 50,25        |
| Precatórios*                                            | 50,70           | 146,49          | 236,78          | 366,98               | 61,63        |
| Serviços de Processamento de Dados                      | 34,84           | 35,73           | 88,77           | 154,80               | 148,47       |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica          | 74,59           | 107,46          | 86,73           | 16,28                | (19,29)      |
| Demais Outras Despesas Correntes                        | 804,41          | 947,68          | 1.271,55        | 58,07                | 34,17        |
| <b>Total</b>                                            | <b>2.883,89</b> | <b>4.657,95</b> | <b>5.976,04</b> | <b>107,22</b>        | <b>28,30</b> |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

\* Valores Empenhados a partir de 2015.

# TRANSFERÊNCIA AOS MUNICÍPIOS

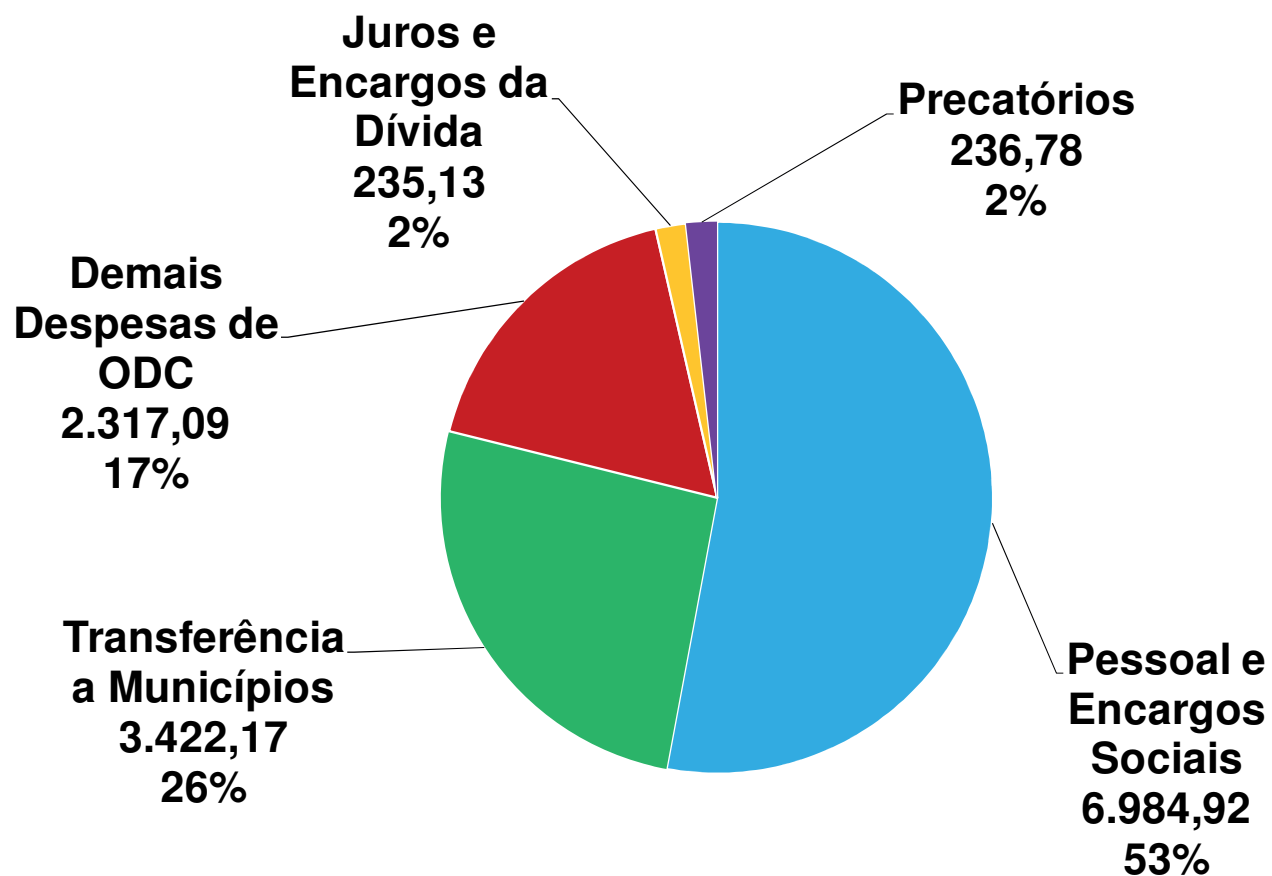


R\$ MILHÕES

| Consolidado            | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |                 |                 | Variações (%) |              |              |              |
|------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                        |                                           |                 |                 | NOMINAL       |              | REAL         |              |
|                        | 2010                                      | 2015            | 2016            | 2016/10       | 2016/15      | 2016/10      | 2016/15      |
| ICMS                   | 1.136,39                                  | 1.903,60        | 2.094,57        | 84,32         | 10,03        | 23,09        | 0,15         |
| IPVA                   | 360,33                                    | 748,64          | 1.284,82        | 256,57        | 71,62        | 139,38       | 58,83        |
| Fundo Exportação - IPI | 20,82                                     | 31,74           | 30,81           | 47,99         | (2,94)       | (1,17)       | (11,89)      |
| CIDE                   | 15,05                                     | 0,13            | 11,70           | (22,28)       | 9058,21      | (48,16)      | 8154,39      |
| Royalties (Xisto)      | 0,00                                      | 0,35            | 0,27            |               | (22,62)      |              | (29,71)      |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1.532,60</b>                           | <b>2.684,46</b> | <b>3.422,17</b> | <b>123,29</b> | <b>27,48</b> | <b>49,39</b> | <b>16,61</b> |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



**JANEIRO A ABRIL DE 2016**

# DESPESAS DE CAPITAL



R\$ MILHÕES

| Consolidado           | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |               |               | Variações (%)  |               |               |               |
|-----------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                       |                                           |               |               | NOMINAL        |               | REAL          |               |
|                       | 2010                                      | 2015          | 2016          | 2016/10        | 2016/15       | 2016/10       | 2016/15       |
| Investimentos         | 1.350,61                                  | 70,40         | 405,02        | (70,01)        | 475,30        | (28,28)       | 422,91        |
| Inversões Financeiras | 330,53                                    | 34,27         | 97,11         | (70,62)        | 183,35        | 24,28         | 157,33        |
| Amortização da Dívida | 619,87                                    | 265,68        | 355,09        | (42,72)        | 33,65         | 23,65         | 21,47         |
| <b>TOTAL</b>          | <b>2.301,01</b>                           | <b>370,35</b> | <b>857,22</b> | <b>(62,75)</b> | <b>131,46</b> | <b>(7,82)</b> | <b>110,28</b> |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

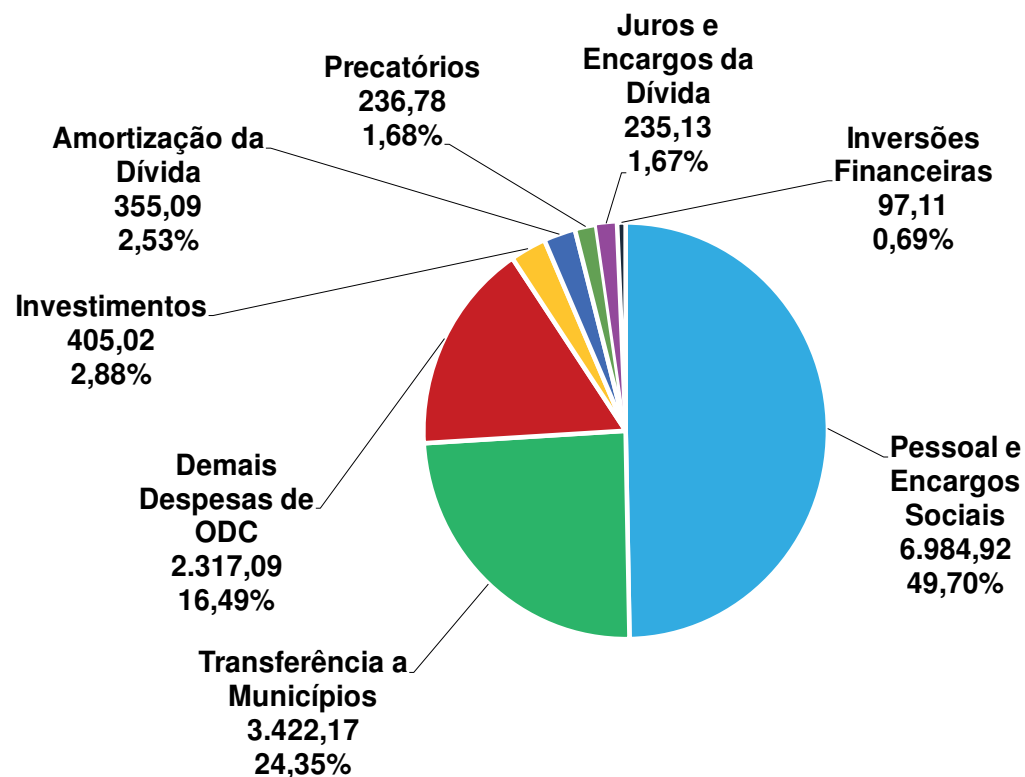
# INVESTIMENTOS

R\$ MILHÕES

| MAIORES PROJETOS                                             | ORGÃO    | Janeiro a Abril | Participação (%) |
|--------------------------------------------------------------|----------|-----------------|------------------|
| Administ. da Manut. e Seg. do Sistema Rodoviário             | DER      | 114,23          | 28,20%           |
| Gestão de Projetos e Obras do Sistema Rodoviário             | DER      | 63,61           | 15,71%           |
| Gestão e Manutenção das Atividades Judiciárias               | FUNREJUS | 29,35           | 7,25%            |
| Rede de Urgência e Emergência                                | FUNSAÚDE | 26,81           | 6,62%            |
| Fomento Rodoviário                                           | SEIL     | 23,42           | 5,78%            |
| Políticas de Apoio a Agricultura Familiar                    | SEAB     | 13,75           | 3,40%            |
| Investimentos para o Paraná Seguro                           | SESP     | 13,55           | 3,34%            |
| Mobilidade no Espaço Metropolitano                           | COMEC    | 12,85           | 3,17%            |
| Gestão das Unidades Próprias                                 | FUNSAÚDE | 10,41           | 2,57%            |
| Fundo Especial do Ministério Público                         | MP       | 8,63            | 2,13%            |
| Desenvolvimento Sustentável na Infraestrutura Urbana         | SEDU     | 8,63            | 2,13%            |
| Apoio ao Desenv. Científico, Tecnológico e Inovação          | Fundo PR | 7,84            | 1,94%            |
| Modernização, Monitor. e Fiscalização do Meio Ambiente       | IAP      | 6,34            | 1,56%            |
| Mãe Paranaense                                               | FUNSAÚDE | 5,83            | 1,44%            |
| Gestão de Operações de Rodovias Delegadas                    | DER      | 5,00            | 1,23%            |
| Ampliação, Manutenção e Recuperação da Infra. Escolar        | SEED     | 4,98            | 1,23%            |
| Administração Tributária Estadual                            | CRE      | 4,18            | 1,03%            |
| Garantia e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente   | FIA      | 4,02            | 0,99%            |
| Gestão das Redes                                             | FUNSAÚDE | 3,93            | 0,97%            |
| Ações do DETRAN                                              | DETRAN   | 3,48            | 0,86%            |
| Implementação dos Programas de Esporte, Lazer e Ativ. Física | IPCE     | 3,48            | 0,86%            |
| Demais Projetos                                              |          | 30,70           | 7,58%            |
| <b>TOTAL</b>                                                 |          | <b>405,02</b>   | <b>100,00%</b>   |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# DESPESA TOTAL - 2016



|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Pessoal e Encargos Sociais | 49,70%         |
| Serviço da Dívida          | 4,20%          |
| Transferência a Municípios | 24,35%         |
| Precatórios                | 1,68%          |
| Inversões Financeiras      | 0,69%          |
| <b>SUBTOTAL</b>            | <b>80,63%</b>  |
| Demais Despesas de ODC     | 16,49%         |
| Investimentos              | 2,88%          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>100,00%</b> |

# DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO

R\$ MILHÕES

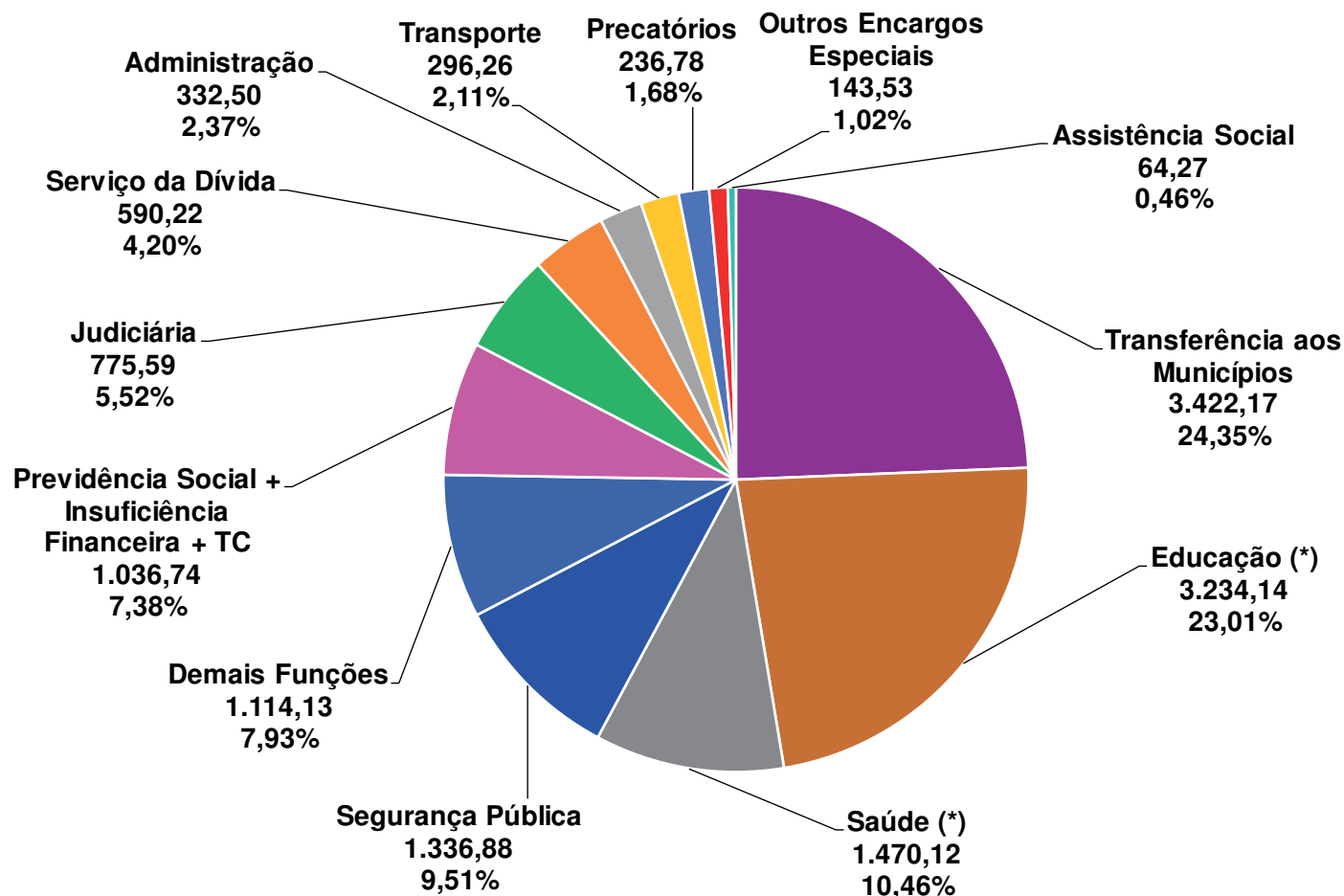
| FUNÇÃO                              | Janeiro a Abril |                  |                  | Variação Nominal (%) |              |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------------|--------------|
|                                     | 2010            | 2015             | 2016             | 2016/10              | 2016/15      |
| <b>Encargos Especiais</b>           | 2.056,09        | 3.491,50         | 4.392,70         | 113,64               | 25,81        |
| Transferência aos Municípios        | 1.532,60        | 2.684,46         | 3.422,17         | 123,29               | 27,48        |
| Serviço da Dívida                   | 404,84          | 535,27           | 590,22           | 45,79                | 10,27        |
| Precatórios**                       | 50,70           | 146,49           | 236,78           | 366,98               | 61,63        |
| Outros Encargos Especiais           | 67,94           | 125,27           | 143,53           | 111,26               | 14,57        |
| Educação (*)                        | 1.801,70        | 2.721,99         | 3.234,14         | 79,50                | 18,82        |
| Saúde (*)                           | 843,12          | 1.163,05         | 1.470,12         | 74,37                | 26,40        |
| Segurança Pública                   | 408,10          | 1.018,89         | 1.336,88         | 227,59               | 31,21        |
| Judiciária                          | 351,33          | 736,18           | 775,59           | 120,76               | 5,35         |
| Previdência Social (Inclui IF + TC) | 607,25          | 716,49           | 1.036,74         | 70,73                | 44,70        |
| Insuficiência Financeira            |                 | 40,10            | 372,85           |                      | 829,87       |
| Administração                       | 146,11          | 234,27           | 332,50           | 127,57               | 41,93        |
| Transporte                          | 321,55          | 81,85            | 296,26           | (7,87)               | 261,94       |
| Assistência Social                  | 44,56           | 33,41            | 64,27            | 44,23                | 92,38        |
| Demais Funções                      | 403,71          | 793,69           | 1.114,13         | 175,98               | 40,37        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>7.034,22</b> | <b>10.991,32</b> | <b>14.053,32</b> | <b>99,79</b>         | <b>27,86</b> |

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 IF = Insuficiência Financeira

# DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO - 2016



(\*) 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.

**RECEITA E DESPESA**

**ORÇAMENTO DA**

**SEGURIDADE SOCIAL**

**JANEIRO A ABRIL**

**2016**

# RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS COM TODOS OS PODERES (\*)



R\$ MILHÕES

| RECEITA PREVIDENCIÁRIA                        | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |                 | Variações (%) |             |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
|                                               | 2015                                      | 2016            | NOMINAL       | REAL        |
|                                               |                                           |                 | 2016/15       | 2016/15     |
| Receita de Contribuição (Servidor + Patronal) | 774,90                                    | 1.013,79        | 30,83         | 18,85       |
| Outras Receitas Correntes                     | 506,97                                    | 437,20          | (13,76)       | (21,42)     |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)</b> | <b>1.281,86</b>                           | <b>1.450,99</b> | <b>13,19</b>  | <b>2,96</b> |

| DESPESA DOS FUNDOS DE PREVIDÊNCIA             | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |                 | Variações (%) |             |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
|                                               | 2015                                      | 2016            | NOMINAL       | REAL        |
|                                               |                                           |                 | 2016/15       | 2016/15     |
| Aposentados e Pensionistas                    | 2.322,13                                  | 2.741,58        | 18,06         | 7,40        |
| Outras Despesas dos Fundos                    | 0,85                                      | 22,57           | 2540,47       | 2319,85     |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (II)</b> | <b>2.322,99</b>                           | <b>2.764,15</b> | <b>18,99</b>  | <b>8,25</b> |

| SALDO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO                  | Valores Nominais (R\$)<br>Janeiro a Abril |                 | Variações (%) |              |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------|
|                                                  | 2015                                      | 2016            | NOMINAL       | REAL         |
|                                                  |                                           |                 | 2015/14       | 2015/14      |
| DÉFICIT DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO (III) = (I-II) | (1.041,12)                                | (1.313,16)      | 26,13         | 14,77        |
| COBERTO C/ T.C. + INSUFICIÊNCIA (IV)             | 808,38                                    | 973,46          | 20,42         | 8,55         |
| <b>SALDO CUSTEADO PELO FUNDO PREVIDENCIÁRIO</b>  | <b>(232,74)</b>                           | <b>(339,70)</b> | <b>45,96</b>  | <b>37,33</b> |

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

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

# **RESULTADOS**

## **JANEIRO A ABRIL**

### **2016**

# RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

## ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

| Consolidado |               | Até Abril de 2015 |           |             | Até Abril de 2016 |           |             |
|-------------|---------------|-------------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|-------------|
|             |               | Orçamento Inicial | Realizada | % Realizada | Orçamento Inicial | Realizada | % Realizada |
| Receitas    | Correntes (*) | 38.895,01         | 12.308,56 | 31,65       | 41.008,14         | 14.597,92 | 35,60       |
|             | De Capital    | 2.271,60          | 37,62     | 1,66        | 3.175,39          | 305,44    | 9,62        |
| Total       |               | 41.166,61         | 12.346,18 | 29,99       | 44.183,52         | 14.903,35 | 33,73       |

| Consolidado |            | Orçamento Inicial | Empenhada | % Realizada | Orçamento Inicial | Empenhada | % Realizada |
|-------------|------------|-------------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|-------------|
| Despesas    | Correntes  | 35.867,61         | 10.620,97 | 29,61       | 38.054,19         | 13.196,10 | 34,68       |
|             | De Capital | 4.106,55          | 370,35    | 9,02        | 5.279,34          | 857,22    | 16,24       |
| Total       |            | 39.974,15         | 10.991,32 | 27,50       | 43.333,52         | 14.053,32 | 32,43       |

| RESULTADO<br>(RECEITA - DESPESA) | 2015     | 2016   |
|----------------------------------|----------|--------|
|                                  | 1.354,86 | 850,03 |

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais e Despesas Processadas Recursos Totais

(\*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

# 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 Abril   |                  |                   |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                               | 2014              | 2015             | 2016              |
| <b>RECEITA PRIMÁRIA</b>       | <b>11.516,38</b>  | <b>13.751,50</b> | <b>16.576,41</b>  |
| Receitas Primárias Correntes  | 11.399,26         | 13.719,36        | 16.498,94         |
| Receitas Primárias de Capital | 117,12            | 32,15            | 77,47             |
| <b>DESPESA PRIMÁRIA</b>       | <b>9.362,44</b>   | <b>12.779,04</b> | <b>16.227,25</b>  |
| Despesas Primárias Correntes  | 9.078,45          | 12.674,37        | 15.725,12         |
| Despesas Primárias de Capital | 283,99            | 104,67           | 502,13            |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>     | <b>2.153,94</b>   | <b>972,46</b>    | <b>349,16</b>     |
| <b>META FISCAL - LDO</b>      | <b>(1.160,31)</b> | <b>(569,53)</b>  | <b>(2.825,99)</b> |

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

# RESULTADO NOMINAL

MELHOR QUANDO



R\$ MILHÕES

| RESULTADO NOMINAL                           | Abril 2014    | Abril 2015    | Abril 2016     |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I)                      | 20.347        | 20.278        | 20.558         |
| DEDUÇÕES (II)                               | 5.892         | 3.859         | 7.184          |
| Haveres Financeiros                         | 6.601         | 4.797         | 7.744          |
| (-) Restos a Pagar Processados              | 708           | 939           | 561            |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II) | 14.454        | 16.419        | 13.374         |
| RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)               | 0             | 0             | 0              |
| PASSIVOS RECONHECIDOS (V)                   | 1.092         | 1.311         | 1.276          |
| DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V) | 13.363        | 15.108        | 12.098         |
| <b>RESULTADO NOMINAL</b>                    | <b>(769)</b>  | <b>(55)</b>   | <b>(1.991)</b> |
| <b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>         | <b>1.136</b>  | <b>1.276</b>  | <b>1.303</b>   |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>             | <b>26.425</b> | <b>29.389</b> | <b>33.316</b>  |

# 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  | 23.955,65                     | 6.644,93                                   | 17.310,72                                    | 51,96%                                  | 54,00%           | 57,00%            | 60,00%        |
| PODER EXECUTIVO    | 20.587,64                     | 5.836,17                                   | 14.751,46                                    | 44,28%                                  | 44,10%           | 46,55%            | 49,00%        |
| PODER JUDICIÁRIO   | 2.090,77                      | 588,28                                     | 1.502,48                                     | 4,51%                                   | 5,40%            | 5,70%             | 6,00%         |
| PODER LEGISLATIVO  | 573,25                        | 41,89                                      | 531,36                                       | 1,59%                                   | 2,70%            | 2,85%             | 3,00%         |
| MINISTÉRIO PÚBLICO | 704,00                        | 178,58                                     | 525,41                                       | 1,58%                                   | 1,80%            | 1,90%             | 2,00%         |
|                    |                               |                                            |                                              |                                         |                  | <b>RCL</b>        | <b>33.316</b> |

# DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

| GASTO C/ PESSOAL   | Abril de 2015             |                                          | Abril de 2016             |                                          | 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  | 15.932,60                 | 54,21%                                   | 17.310,72                 | 51,96%                                   | 8,65%                | -0,57%            |
| PODER EXECUTIVO    | 13.646,16                 | 46,43%                                   | 14.751,46                 | 44,28%                                   | 8,10%                | -1,08%            |
| PODER JUDICIÁRIO   | 1.319,07                  | 4,49%                                    | 1.502,48                  | 4,51%                                    | 13,90%               | 4,23%             |
| PODER LEGISLATIVO  | 500,34                    | 1,70%                                    | 531,36                    | 1,59%                                    | 6,20%                | -2,82%            |
| MINISTÉRIO PÚBLICO | 467,02                    | 1,59%                                    | 525,41                    | 1,58%                                    | 12,50%               | 2,95%             |
| RCL                | 29.389,04                 |                                          | 33.316,00                 |                                          |                      |                   |

# DESPESA EM EDUCAÇÃO



R\$ MILHÕES

| <b>EDUCAÇÃO</b>                                                                    | <b>Janeiro a Abril 2016</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)</b>                                         | <b>2.963</b>                |
| <b>Valor Aplicado no Ensino Básico</b>                                             | <b>2.688</b>                |
| <b>Valor Aplicado no Ensino Superior</b>                                           | <b>568</b>                  |
| <b>Total Aplicado</b>                                                              | <b>3.256</b>                |
| <b>Aplicação no Ensino Básico (%)</b>                                              | <b>27,22%</b>               |
| <b>Aplicação no Ensino Superior (%)</b>                                            | <b>5,75%</b>                |
| <b>Total Aplicado em Educação (%)</b>                                              | <b>32,97%</b>               |
| <b>Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI</b> | <b>9.877</b>                |

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

R\$ MILHÕES

| <b>EDUCAÇÃO</b>                          | <b>Janeiro a Abril</b> |              | <b>Variação Nominal</b> |               |
|------------------------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|---------------|
|                                          | <b>2015</b>            | <b>2016</b>  | <b>R\$</b>              | <b>(%)</b>    |
| <b>Valor Aplicado no Ensino Básico</b>   | <b>2.169</b>           | <b>2.688</b> | <b>519</b>              | <b>23,94%</b> |
| <b>Valor Aplicado no Ensino Superior</b> | <b>503</b>             | <b>568</b>   | <b>65</b>               | <b>12,96%</b> |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2.672</b>           | <b>3.256</b> | <b>584</b>              | <b>21,87%</b> |

# DESPESA EM SAÚDE

R\$ MILHÕES

| <b>SAÚDE</b>                                                                           | <b>Janeiro a Abril<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)</b>                                             | <b>1.185</b>                    |
| <b>Valor Aplicado</b>                                                                  | <b>1.085</b>                    |
| <b>Aplicação em Saúde (%)</b>                                                          | <b>10,98%</b>                   |
| <b>Receita Líquida de Impostos e Transferências<br/>Constitucionais e Legais - RLI</b> | <b>9.877</b>                    |

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

R\$ MILHÕES

| <b>SAÚDE</b>          | <b>Janeiro a Dezembro</b> |              | <b>Variação Nominal</b> |               |
|-----------------------|---------------------------|--------------|-------------------------|---------------|
|                       | <b>2015</b>               | <b>2016</b>  | <b>R\$</b>              | <b>(%)</b>    |
| <b>Valor Aplicado</b> | <b>721</b>                | <b>1.085</b> | <b>364</b>              | <b>50,54%</b> |

# **ANÁLISE DA DÍVIDA E LIMITES JANEIRO A ABRIL 2016**

# LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## RESUMO

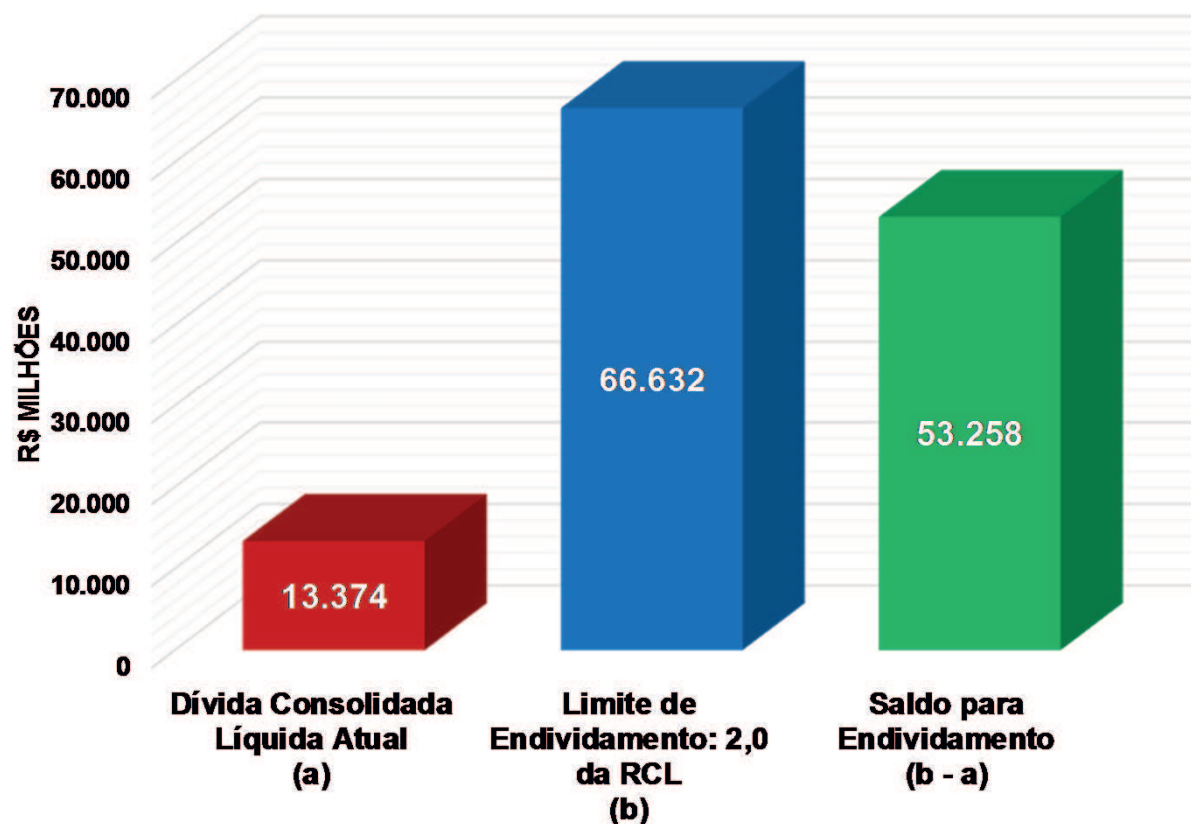


R\$ MILHÕES

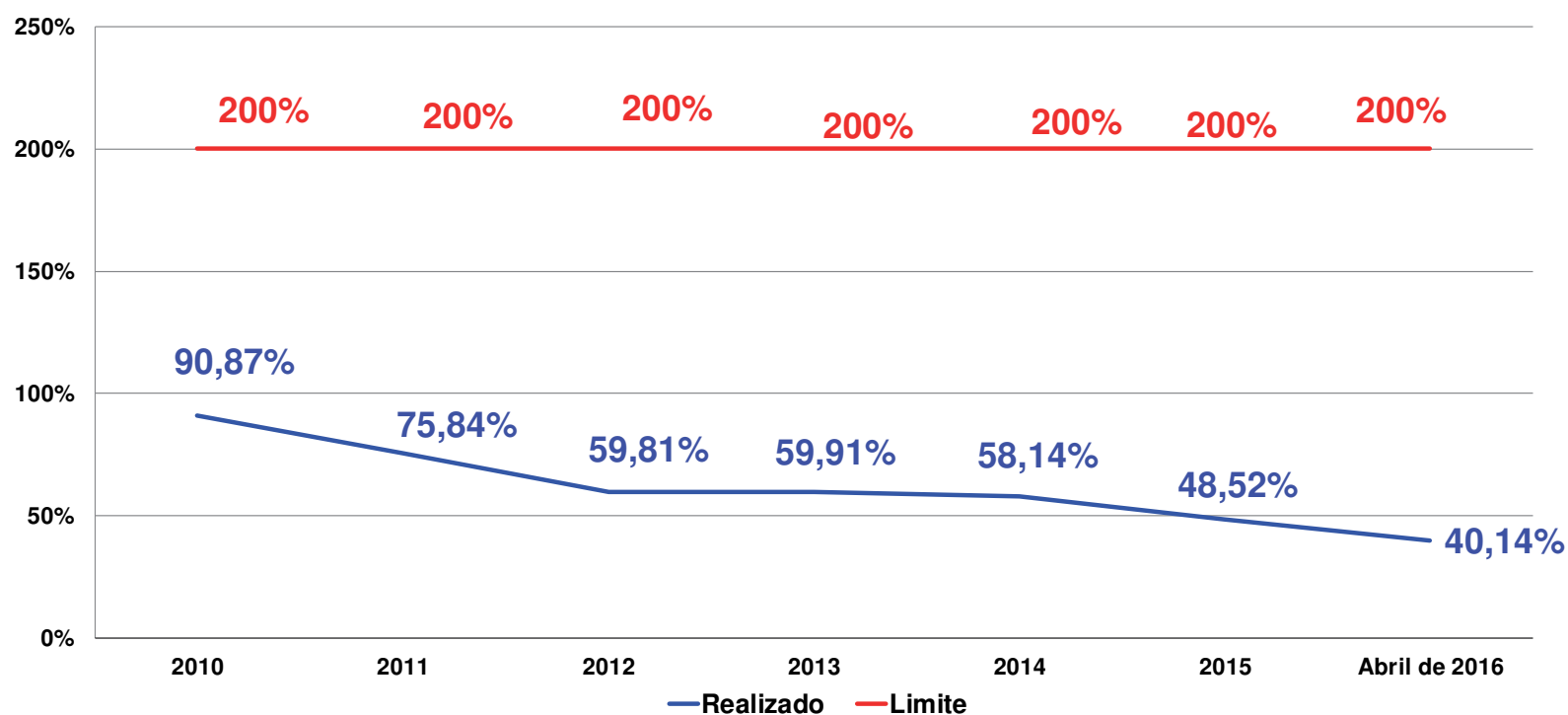
| DESPESA COM PESSOAL                                                               | JANEIRO A ABRIL | %<br>SOBRE A RCL |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Receita Corrente Líquida - RCL                                                    | 33.316,00       |                  |
| Despesa Total com Pessoal - DTP                                                   | 17.310,72       | 51,96            |
| Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60%                        | 19.989,60       | 60,00            |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%                         | 18.990,12       | 57,00            |
| GARANTIAS DE VALORES                                                              | JANEIRO A ABRIL | %<br>SOBRE A RCL |
| Total das Garantias Concedidas                                                    | 781,28          | 2,35             |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal                                   | 7.329,52        | 22,00            |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                              | JANEIRO A ABRIL | %<br>SOBRE A RCL |
| Operações de Crédito Internas e Externas                                          | 227,59          | 0,68             |
| Limite Definido por Resolução do SF para Operações de Crédito Externas e Internas | 5.330,56        | 16,00            |
| Gasto com Serviço da Dívida                                                       | 1.798,81        | 5,40             |
| Limite Definido por Resolução do SF para Gasto com Serviço da Dívida              | 3.831,34        | 11,50            |
| Dívida Consolidada Líquida                                                        | 13.374,48       | 40,14            |
| Limite Definido por Resolução do SF para Dívida Consolidada Líquida               | 66.632,01       | 200,00           |

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

DE ACORDO COM O LIMITE ESTABELECIDO PELO SENADO FEDERAL



# LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



# DESAFIOS

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

**AMPLIAR A CAPTAÇÃO DE RECEITAS  
NÃO TRIBUTÁRIAS**

**AMPLIAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS  
TRIBUTÁRIAS**

**AMPLIAR A CAPACIDADE DE  
INVESTIMENTOS**



**MAURO RICARDO MACHADO COSTA**  
**Secretário da Fazenda**  
**[www.fazenda.pr.gov.br](http://www.fazenda.pr.gov.br)**