



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS

2017

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

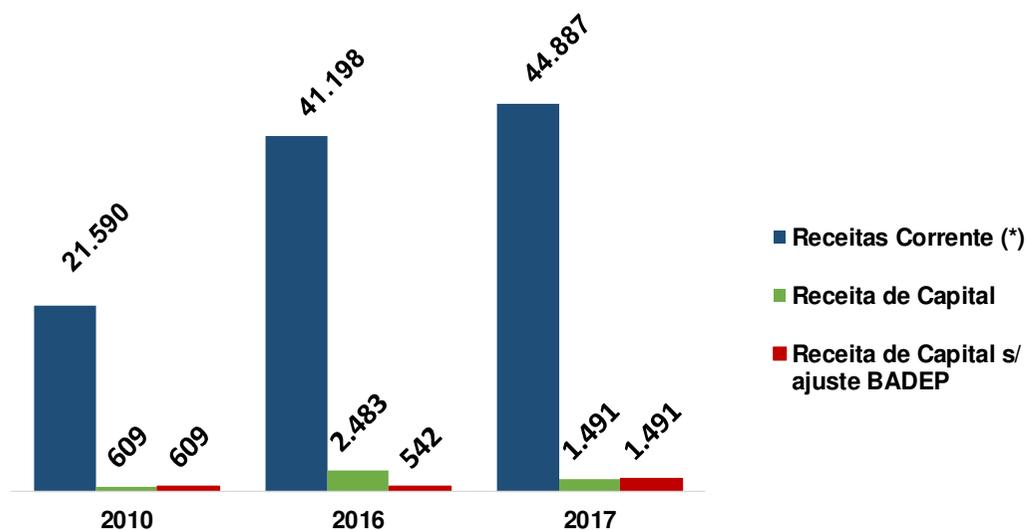
2017

RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Dezembro			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
Receitas Corrente (*)	21.590,33	41.197,54	44.887,27	107,90	8,96	33,67	5,29
Receita Corrente sem ICMS extra	21.590,33	41.197,54	43.245,58	100,30	4,97	28,73	1,40
Receita de Capital	609,33	2.482,63	1.491,04	144,70	(39,94)	58,64	(40,77)
Ajuste Dívida BADEP	0,00	1.941,01	0,00	0,00	(100,00)	0,00	(100,00)
Receita de Capital s/ ajuste BADEP	609,33	541,63	1.491,04	144,70	175,29	58,64	166,83
Receita Total	22.199,66	43.680,17	46.378,31	108,91	6,18	34,36	2,71
Receita Total s/ ajuste BADEP	22.199,66	41.739,16	46.378,31	108,91	11,11	34,36	7,40

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb



RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

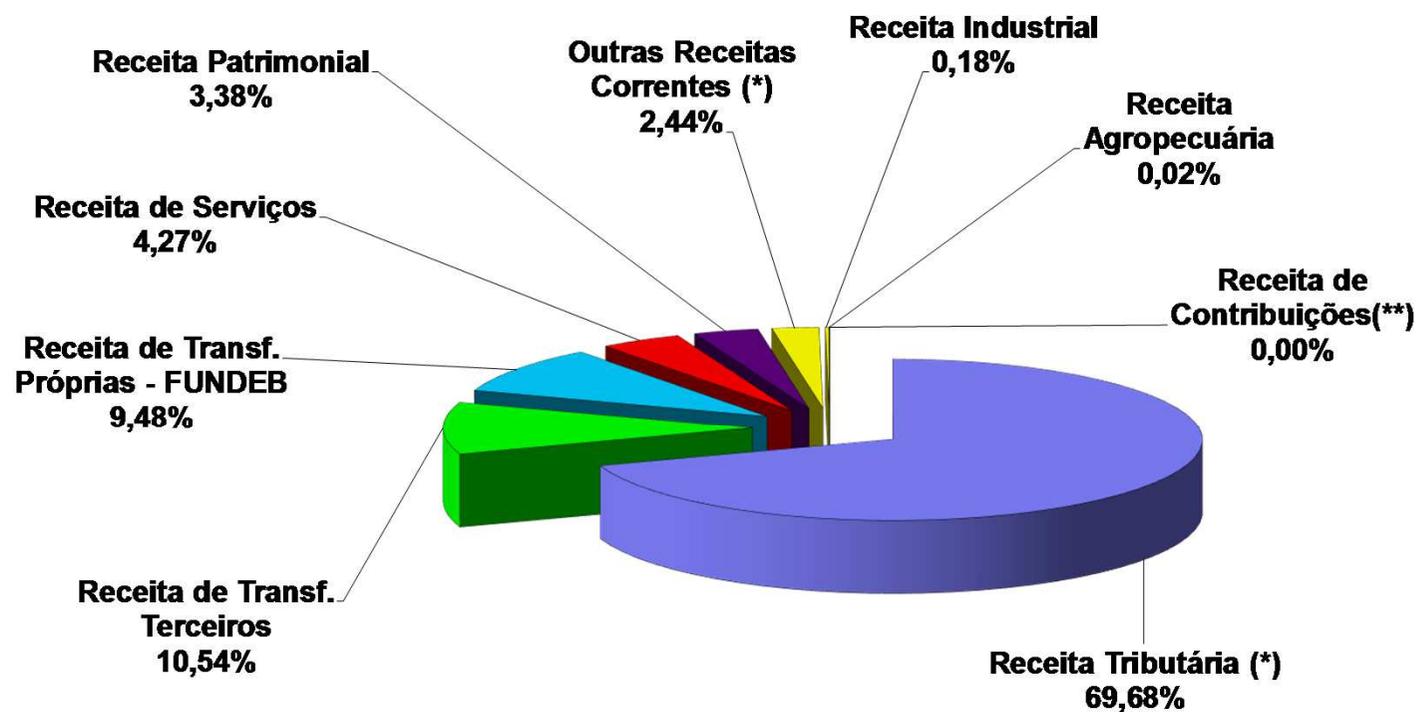
Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações %			
	Janeiro a Dezembro			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
Receita Tributária (*)	13.980,07	28.095,34	31.277,18	123,73	11,33	43,85	7,52
Receita Tributária s/ ICMS extra	13.980,07	28.095,34	29.811,15	113,24	6,11	43,85	2,42
Receita de Contribuições(**)	108,02	0,00	0,00	(100,00)		(100,00)	
Receita Patrimonial	525,26	955,70	1.519,10	189,21	58,95	85,91	53,71
Receita Agropecuária	3,22	12,20	10,39	222,31	(14,86)	106,83	(17,42)
Receita Industrial	23,96	46,52	81,97	242,11	76,22	120,39	70,54
Receita de Serviços	784,57	1.674,85	1.915,75	144,18	14,38	57,10	10,73
Receita de Transferências (*)	5.544,55	8.881,15	8.985,76	62,06	1,18	4,19	(2,17)
Transf. Próprias - FUNDEB	2.368,53	4.050,85	4.254,08	79,61	5,02	15,50	1,50
Transf. de Terceiros	3.176,02	4.830,29	4.731,68	48,98	(2,04)	(4,25)	(5,26)
Outras Receitas Correntes (*)	620,67	1.531,78	1.097,12	76,76	(28,38)	13,48	(30,42)
Total Receitas Correntes	21.590,33	41.197,54	44.887,27	107,90	8,96	33,67	5,29
Total Receitas Correntes s/ ICMS extra	21.590,33	41.197,54	43.245,58	100,30	4,97	33,67	1,40

(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

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

Secretaria de Estado da Fazenda

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES ORÇAMENTO FISCAL - 2017



(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

Receitas	Janeiro a Dezembro 2017		TOTAL	Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Receita Tributária (*)	31.277,18	0,00	31.277,18	100,00%
Receita de Contribuições (**)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Patrimonial	1.519,10	0,00	1.519,10	100,00%
Receita Agropecuária	10,39	0,00	10,39	100,00%
Receita Industrial	81,97	0,00	81,97	100,00%
Receita de Serviços	1.915,75	0,00	1.915,75	100,00%
Receita de Transferências (*)	4.254,08	4.731,68	8.985,76	47,34%
FUNDEB	4.254,08	0,00	4.254,08	100,00%
Transferências da União	0,00	4.612,97	4.612,97	0,00%
Outras Transferências (***)	0,00	118,71	118,71	0,00%
Outras Receitas Correntes (*)	1.088,53	8,60	1.097,12	99,22%
Total	40.147,00	4.740,28	44.887,27	89,44%

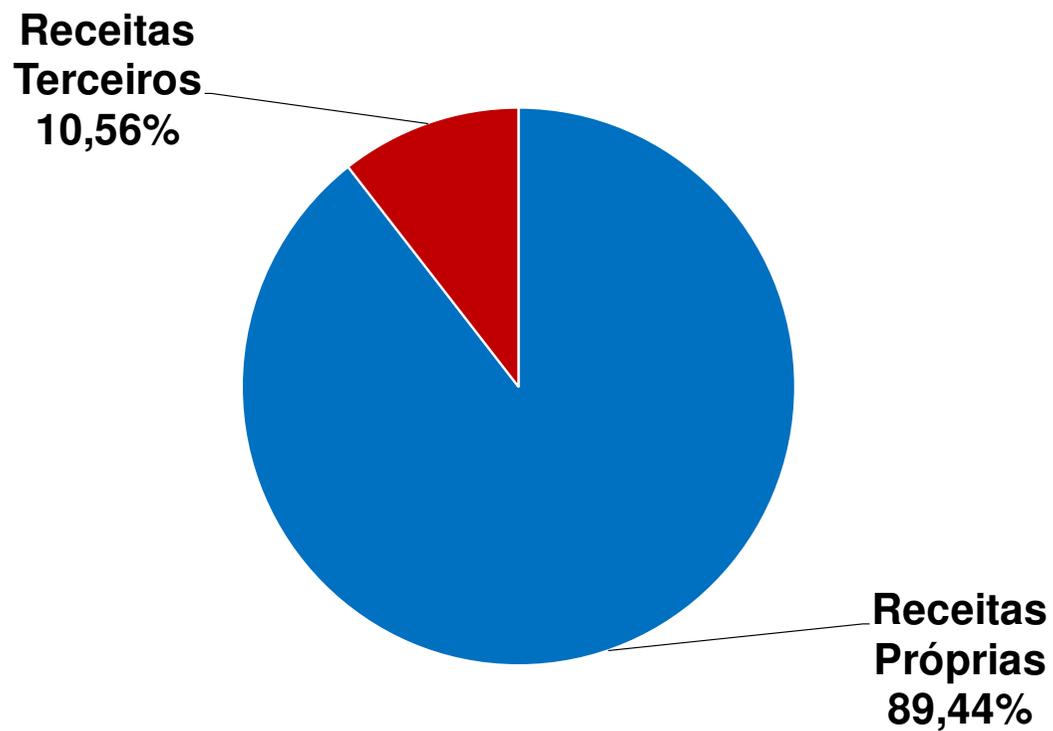
(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

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

(***) Outras Transferências: convênios, transferências de instituições privadas.

RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017



RECEITA TRIBUTÁRIA



R\$ MILHÕES

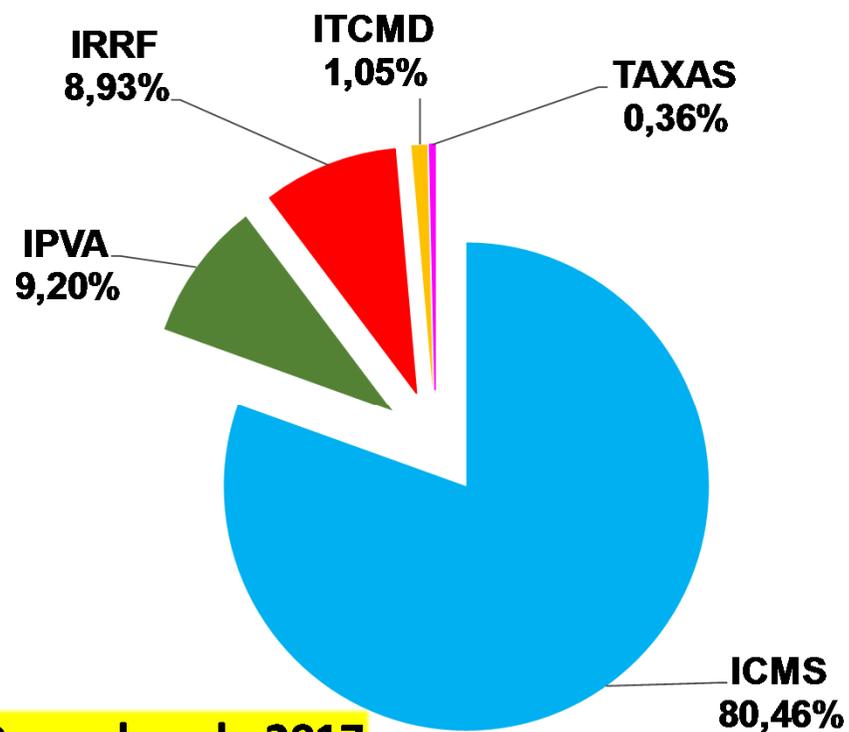
Consolidado (*)	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro			Variações %			
	2010	2016	2017	NOMINAL		REAL	
				2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
ICMS	11.723,85	22.251,04	25.165,86	114,66	13,10	38,00	9,36
ICMS sem Rec. Extra	11.723,85	22.251,04	23.699,83	102,15	6,51	29,87	2,92
IPVA	1.225,51	2.800,02	2.878,05	134,85	2,79	51,06	(1,75)
ITCMD	119,17	317,29	328,09	175,32	3,40	77,23	0,25
IRRF	855,58	2.637,98	2.793,69	226,52	5,90	110,25	2,40
TAXAS	55,97	89,02	111,49	99,21	25,25	27,94	21,00
TOTAL	13.980,07	28.095,34	31.277,18	123,73	11,33	43,85	7,52
Total sem ICMS extra	13.980,07	28.095,34	29.811,15	113,24	6,11	37,04	2,42

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

ATÉ DEZEMBRO DE 2017 A RECEITA TRIBUTÁRIA REPRESENTOU: 69,7% DA RECEITA CORRENTE E 67,4% DA RECEITA TOTAL.

RECEITA TRIBUTÁRIA



Janeiro a Dezembro de 2017

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

CONSOLIDADO ⁽¹⁾	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro			Variações (%)			
	2010	2016	2017	NOMINAL		REAL	
				2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS (I) ⁽²⁾	3.017,23	4.443,35	4.612,97	52,89	3,82	(1,74)	0,41
FPE	1.125,14	1.975,99	1.916,72	70,35	(3,00)	9,56	(6,12)
CIDE	117,22	78,92	108,65	(7,31)	37,67	(40,62)	32,25
COMP. FINANCEIRA + ROYALTIES	8,90	23,96	22,36	151,37	(6,69)	61,32	(9,71)
IPI - EXPORTAÇÃO	276,03	302,80	381,33	38,15	25,94	(11,21)	21,57
LEI KANDIR	117,97	117,97	117,97	0,00	0,00	(35,77)	(3,35)
SALÁRIO EDUCAÇÃO	289,71	452,80	446,59	54,15	(1,37)	(0,74)	(4,64)
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	111,80	191,83	162,43	45,29	(15,32)	(6,50)	(18,28)
SUS	867,86	1.217,28	1.377,00	58,67	13,12	1,86	9,40
CONVÊNIOS COM A UNIÃO	102,61	81,81	79,93	(22,10)	(2,30)	(50,08)	(5,18)
OUTRAS TRANSF. AO ESTADO (II)	2.527,31	4.437,80	4.372,79	73,02	(1,46)	6,93	(4,75)
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS ⁽³⁾	158,79	386,94	118,71	(25,24)	(69,32)	(51,87)	(70,34)
FUNDEB	2.368,53	4.050,85	4.254,08	79,61	5,02	15,50	1,50
TOTAL (III)=(I+II)	5.544,55	8.881,15	8.985,76	62,06	1,18	0,00	(2,17)

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

ARRECAÇÃO FEDERAL x TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS

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
2016	883,26	38,96	4,41	369,41	16,53	4,47	42,42	1,87
2017	903,29	40,25	4,46	345,65	15,87	4,59	39,43	1,76
TOTAL	4.170,45	198,90	4,77	1.688,36	75,60	4,48	38,01	1,81

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

- ❖ O Paraná contribuiu, em média, no período de 2013 a agosto de 2017, com 4,48% da arrecadação nacional, recebendo de volta, considerada as transferências da União, apenas 1,81% dessa arrecadação. Esta transferência representou somente 38,0% da arrecadação de tributos federais que a União obteve no Estado do Paraná, ou seja, **de cada R\$ 100,00 de tributos federais aqui arrecadados, a União nos transferiu R\$ 38,01, ficando, portanto, com R\$ 61,99.** Desse modo, o Estado do Paraná exportou para a União a maior parte dos tributos federais que arrecadou e que, evidentemente, deixaram de ser investidos no desenvolvimento e bem estar de nossa sociedade, tornando, assim, o Paraná, um pagador líquido de tributos federais.

RECEITA DO FUNDEB

R\$ MILHÕES

RECURSOS DO FUNDEB	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro			Variações (%)			
	2010	2016	2017	NOMINAL		REAL	
				2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
ENVIADOS (I)	2.624,07	4.879,26	5.391,52	105,46	10,50	32,11	6,76
RECEBIDOS (II)	2.368,53	4.050,85	4.254,08	79,61	5,02	15,50	1,50
PERDAS DO FUNDEB (I - II)	255,54	828,41	1.137,44	345,11	37,30	185,97	32,43
% DA PERDA DO FUNDEB	9,74%	16,98%	21,10%				

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

O Estado recebeu de volta até dezembro de 2017, 78,90% do que transferiu ao FUNDEB neste período.

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

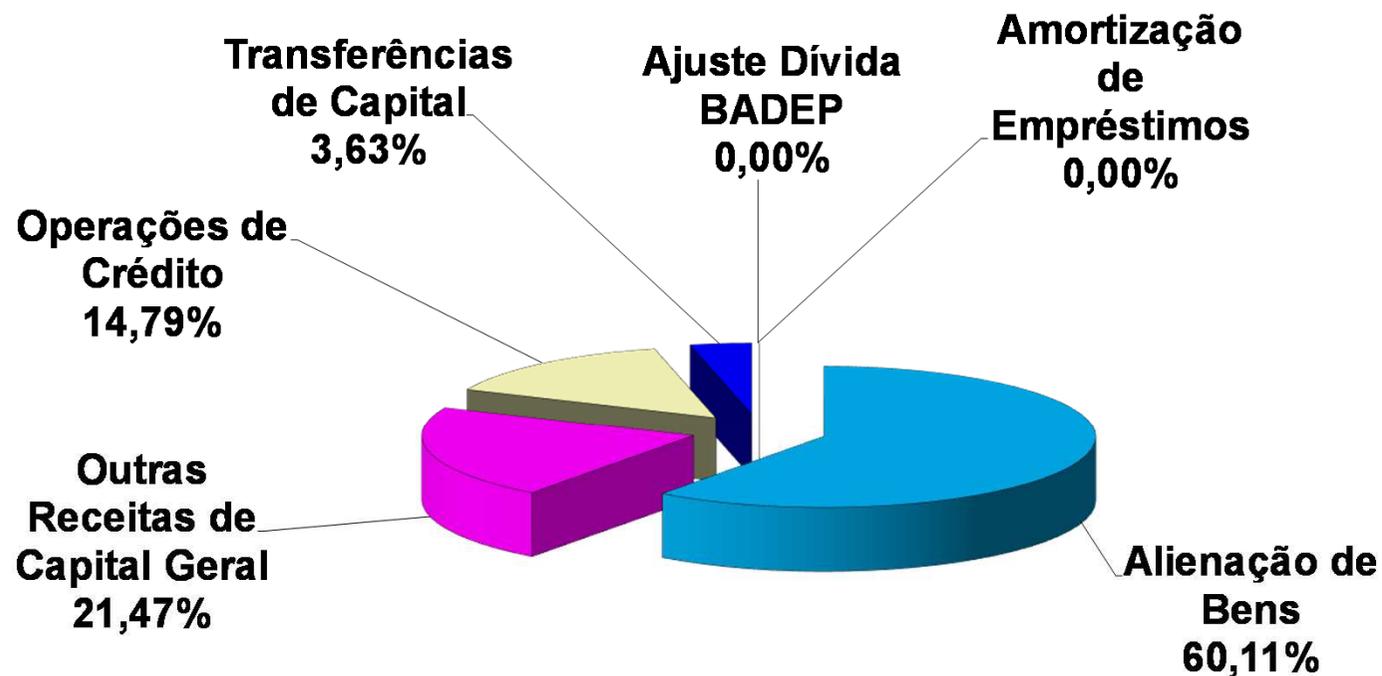


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
Operações de Crédito	0,00	317,90	220,56	0,00	(30,62)	0,00	(33,69)
Alienação de Bens	110,91	2,98	896,25	708	29.928	435	29.091
Amortização de Empréstimos	14,42	0,00	0,00	(100,00)	(100,00)	(100,00)	0,00
Transferências de Capital	159,46	119,27	54,12	(66,06)	(54,62)	(78,26)	(55,66)
Outras Receitas de Capital	324,54	2.042,48	320,10	(1,37)	(84,33)	(35,59)	(84,33)
Outras Receitas de Capital Geral	324,54	101,47	320,10	(1,37)	215,47	(35,59)	206,72
Ajuste Dívida BADEP	0,00	1.941,01	0,00	0,00	(100,00)	0,00	(100,00)
TOTAL	609,33	2.482,63	1.491,04	144,70	(39,94)	58,64	(40,77)
Total excluindo Ajuste BADEP	609,33	541,63	1.491,04	144,70	175,29	58,64	166,83

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



Janeiro a Dezembro de 2017

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



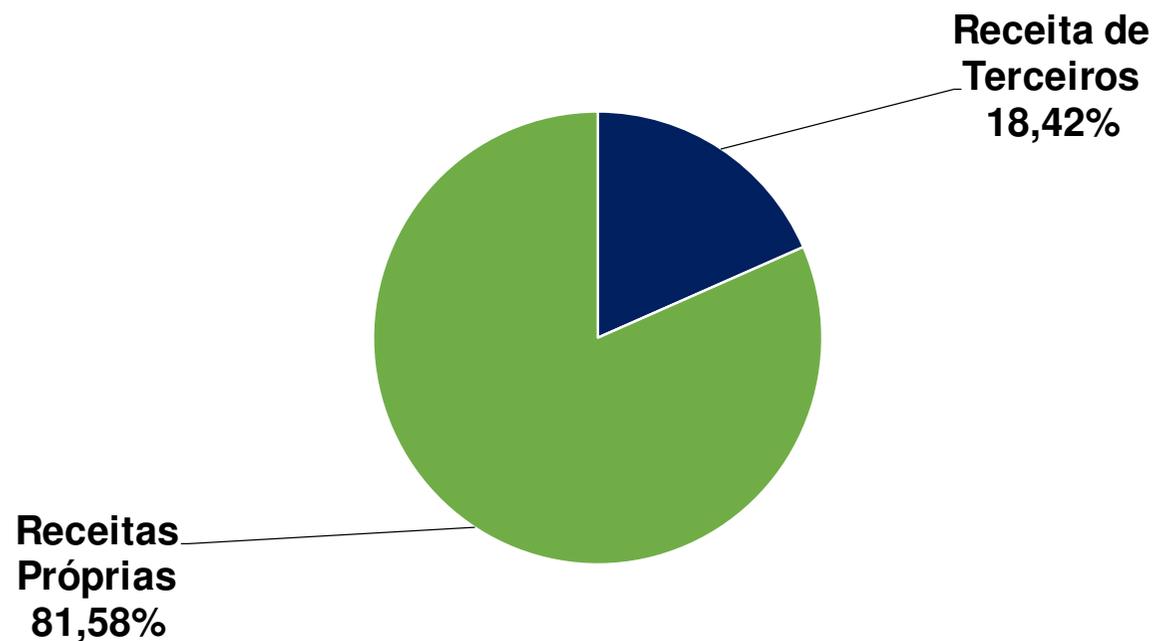
R\$ MILHÕES

RECEITAS	Janeiro a Dezembro 2017		TOTAL	Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Operações de Crédito	0,00	220,56	220,56	0,00%
Alienação de Bens	896,25	0,00	896,25	100,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	0,00	54,12	54,12	0,00%
Outras Receitas de Capital	320,10	0,00	320,10	100,00%
Outras Receitas de Capital Geral	320,10	0,00	320,10	100,00%
Total	1.216,36	274,68	1.491,04	81,58%

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

Janeiro a Dezembro de 2017



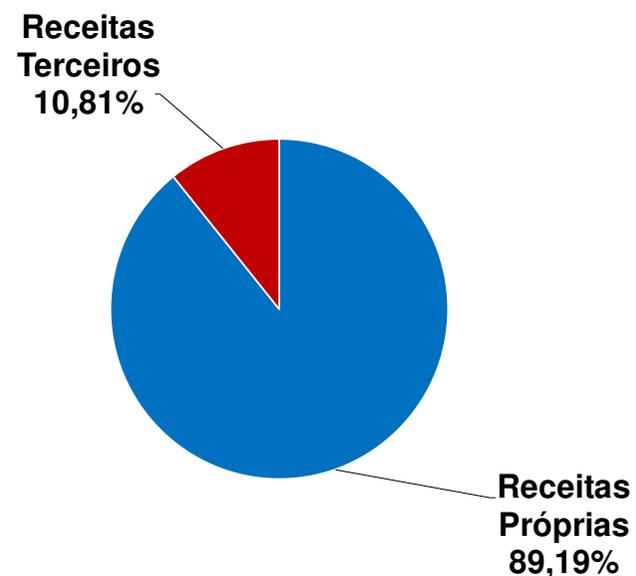
RECEITA TOTAL- ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

Receitas	Janeiro a Dezembro 2017		TOTAL	Receitas Totais Próprias
	Próprias	Terceiros		
Receitas Correntes	40.147,00	4.740,28	44.887,27	89,44%
Receitas de Capital	1.216,36	274,68	1.491,04	81,58%
RECEITA TOTAL	41.363,35	5.014,96	46.378,31	89,19%

(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.



ANÁLISE DA DESPESA

ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A DEZEMBRO

2017

DESPESAS EMPENHADAS



R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Dezembro			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
Despesa Corrente	20.074,96	38.330,06	42.301,21	110,72	10,36	35,33	6,57
Despesa Corrente (Sem IF, TC e Precatórios)	19.810,29	35.605,74	36.861,83	86,07	3,53	19,13	(0,04)
Insuficiência Financeira (IF) + Termo de Compromisso (TC)		3.494,75	3.960,78		13,34		9,67
Precatórios e RPVs	264,67	1.002,56	1.478,59	458,65	47,48	258,32	42,17
Despesa de Capital	2.301,01	4.517,75	4.295,02	86,66	(4,93)	19,61	(7,82)
DESPESA DE CAPITAL sem ajuste BADEP	2.301,01	2.576,75	4.295,02	86,66	66,68	19,61	60,32
Ajuste Dívida BADEP	0,00	1.941,01	0,00	0,00	(100,00)	0,00	(100,00)
Despesa Total	22.375,97	42.847,81	46.596,23	108,24	8,75	33,72	5,06
Despesa Total sem ajuste BADEP	22.375,97	40.906,81	46.596,23	108,24	13,91	33,72	9,95
Receita Total	22.199,66	43.680,17	46.378,31	108,91	6,18	34,36	2,71
Receita Total s/ ajuste BADEP	22.199,66	41.739,16	46.378,31	108,91	11,11	34,36	7,40

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

DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
Total de Despesa com Pessoal e Encargos	10.856,81	21.906,47	23.519,27	116,63	7,36	39,16	3,75
Pessoal e Encargos	10.856,81	17.493,26	18.699,16	72,23	6,89	10,64	3,26
Termo de Compromisso e Insuficiência Financeira (**)		3.494,75	3.960,78		13,34		9,67
Auxílios Transporte e Alimentação		918,45	859,33		(6,44)		(9,80)
Juros e Encargos da Dívida	698,65	355,05	468,04	(33,01)	31,82	(57,01)	25,81
Outras Despesas Correntes	8.519,50	16.068,54	18.313,91	114,96	13,97	41,06	11,64
Transferência a Municípios	4.305,73	8.210,59	9.140,50	112,29	11,33	36,50	7,40
Precatórios (***) e RPV	264,67	1.002,56	1.473,46	456,71	46,97	258,32	42,17
Demais Despesas de ODC (*)	3.949,10	6.855,39	7.699,95	94,98	12,32	46,40	8,45
DESPESA CORRENTE - TOTAL	20.074,96	38.330,06	42.301,21	110,72	10,36	35,33	6,57
DESPESA CORRENTE (-) TRANSF. A MUNICÍPIOS	15.769,23	30.119,47	33.160,71	110,29	10,10	35,01	6,34
RECEITA CORRENTE (Deduzido FUNDEB)	21.590,33	41.197,54	44.887,27	107,90	8,96	33,67	5,29

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 do Poder Executivo foram empenhados a partir de 2015. O empenho foi realizado no mês de Dezembro.

OUTRAS DESPESAS CORRENTES



R\$ MILHÕES

MAIORES GASTOS	Janeiro a Dezembro			Variação Nominal (%)	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16
Transferência a Municípios - Parcela do ICMS	3.485,53	6.487,45	7.342,17	110,65	13,17
Serviço Médico - Hospital, Odontológico e Laboratoriais	801,08	1.590,17	1.863,13	132,58	17,17
Transferência a Municípios - Parcela do IPVA	709,71	1.613,34	1.657,81	133,59	2,76
Precatórios* e RPV	264,67	1.002,56	1.473,46	456,71	46,97
Medicamentos e Material Farmacêutico	205,10	378,30	385,66	88,04	1,95
PIS/PASEP	179,63	374,25	376,46	109,58	0,59
Serviços Técnicos Profissionais	108,14	249,29	288,34	166,63	15,66
Serviço de Processamento de Dados	126,20	219,01	261,03	106,84	19,18
Limpeza e Conservação	98,18	202,42	217,26	121,29	7,33
Fornecimento de Alimentação	71,29	189,24	209,43	193,79	10,67
Guarda e Vigilância	67,39	193,92	205,48	204,90	5,97
Demais Outras Despesas Correntes	2.402,59	3.568,59	4.033,68	67,89	13,03
Total	8.519,50	16.068,54	18.313,91	114,96	13,97

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

* Valores Empenhados a partir de 2015.

TRANSFERÊNCIA AOS MUNICÍPIOS

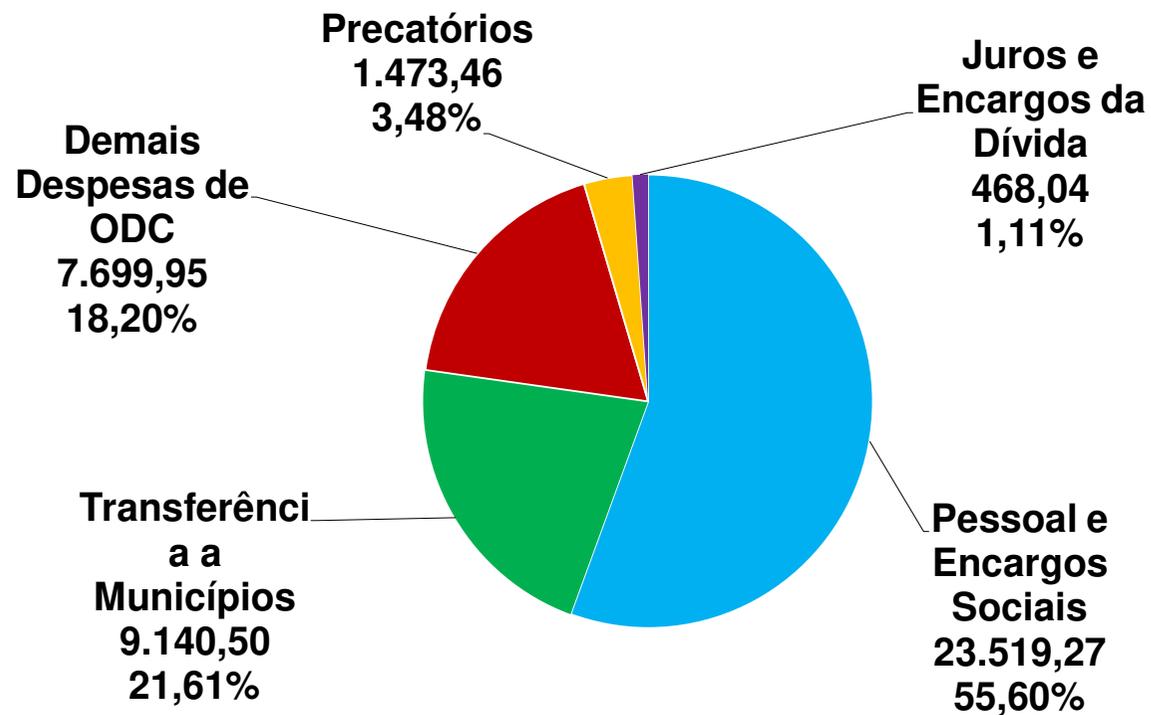
R\$ MILHÕES

Transferência a Municípios	Valores Nominais (R\$)		Variação Nominal (%)
	2016	2017	
Transferências Voluntárias*	591,08	1.716,49	190,40
Transferências Constitucionais e Legais	8.210,59	9.140,50	11,33
ICMS	6.487,45	7.342,17	13,17
IPVA	1.613,34	1.657,81	2,76
Fundo Exportação - IPI	89,06	112,16	25,94
CIDE	19,73	27,16	37,67
Royalties (Xisto)	1,00	1,20	20,05
Transferências FUNDEB Municipal	828,41	1.137,44	37,30
Total de Transferência a Municípios	9.630,07	11.994,43	24,55

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

* São repasses de convênios aos municípios, auxílios, repasses a fundos municipais.

DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



JANEIRO A DEZEMBRO DE 2017

DESPESAS DE CAPITAL



R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
Investimentos	1.350,61	1.647,39	3.662,73	171,19	122,33	73,54	114,16
Inversões Financeiras	330,53	2.202,14	201,52	(39,03)	(90,85)	(60,59)	(91,02)
Inversões Financeiras Geral	330,53	261,14	201,52	(39,03)	(22,83)	(60,59)	(25,45)
Ajuste Dívida BADEP	0,00	1.941,01	0,00	0,00	(100,00)	0,00	(100,00)
Amortização da Dívida	619,87	668,22	430,77	(30,51)	(35,53)	(55,32)	(38,07)
TOTAL	2.301,01	4.517,75	4.295,02	86,66	(4,93)	19,61	(7,82)
TOTAL excluindo Ajuste BADEP	2.301,01	2.576,75	4.295,02	86,66	66,68	19,61	60,32

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

INVESTIMENTOS



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

R\$ MILHÕES

MAIORES PROJETOS	Detalhamento	ORGÃO	Janeiro a Dezembro	Participação (%)
Gestão de Projetos e Obras do Sistema Rodoviário	Manutenção e Conservação de Estradas e Vias	DER	624,59	16,42%
Administ. da Manut. e Seg. do Sistema Rodoviário	Manutenção e Conservação de Estradas e Vias	DER	502,52	13,21%
Gestão de Rodovias Concedidas	Investimento do Programa Rotas do Desenvolvimento	DER	22,32	0,59%
SUB-TOTAL DER			1.149,43	30,22%
Desenvolvimento Sustentável na Infraestrutura Urbana	Auxílio aos municípios	SEDU	440,65	11,58%
Fomento Rodoviário	Auxílio aos municípios	SEIL	282,99	7,44%
Mãe Paranaense	Auxílio aos municípios e fundos municipais de saúde	FUNSAÚDE	179,24	4,71%
Inversões Financeiras para Investimentos	Aporte para Cohapar	-	141,06	3,71%
Investimentos para o Paraná Seguro	Veículos, Armamento, Equipamentos	SESP	122,62	3,22%
Gestão dos Recursos Recebidos do FUNRESTRAN	Veículos e acessórios para automóveis	SESP	73,89	1,94%
SUB-TOTAL SESP			196,50	5,17%
Gestão e Manutenção das Atividades Judiciárias	(Aquisição máquinas, construção de edifícios, equipamentos diversos)	FUNREJUS	97,67	2,57%
Implementação dos Programas de Esporte, lazer e Atividade Física	Construção de edifícios públicos, aparelhos e equipamentos	IPCE	96,64	2,54%
Gestão de Suprimento, Logística e Infraestrutura Escolar	Equipamentos e Material Permanente, Obras e Instalações, Auxílios	FUNDEPAR	81,63	2,15%
Resíduos Sólidos	Equipamentos e Material Permanente, Auxílio aos Municípios	Inst. Das Águas	74,22	1,95%
Políticas de Apoio a Agricultura Familiar	Equipamentos e Material Permanente, Auxílio aos Municípios	SEAB	65,06	1,71%
Demais			998,70	26,26%
TOTAL			3.803,79	100,00%

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF
Secretaria de Estado da Fazenda

PRINCIPAIS INVESTIMENTOS* POR FUNÇÃO

R\$ MILHÕES

Função	Dezembro 2016	Dezembro 2017	Variação Nominal
Transporte	818,39	1.445,69	76,65%
Urbanismo	63,74	465,71	630,60%
Segurança Pública	89,11	343,27	285,21%
Saúde	121,60	275,52	126,58%
Gestão Ambiental	33,92	156,73	362,08%
Agricultura	65,18	117,98	81,01%
Desporto e Lazer	15,53	96,95	524,09%
Assistência Social	18,33	43,78	138,78%
Outras	504,35	858,16	70,15%
Total	1.730,16	3.803,79	119,85%

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

* Investimentos mais inversões financeiras para investimentos
Secretaria de Estado da Fazenda

INVESTIMENTOS CONSOLIDADOS ORÇAMENTO FISCAL E DAS ESTATAIS



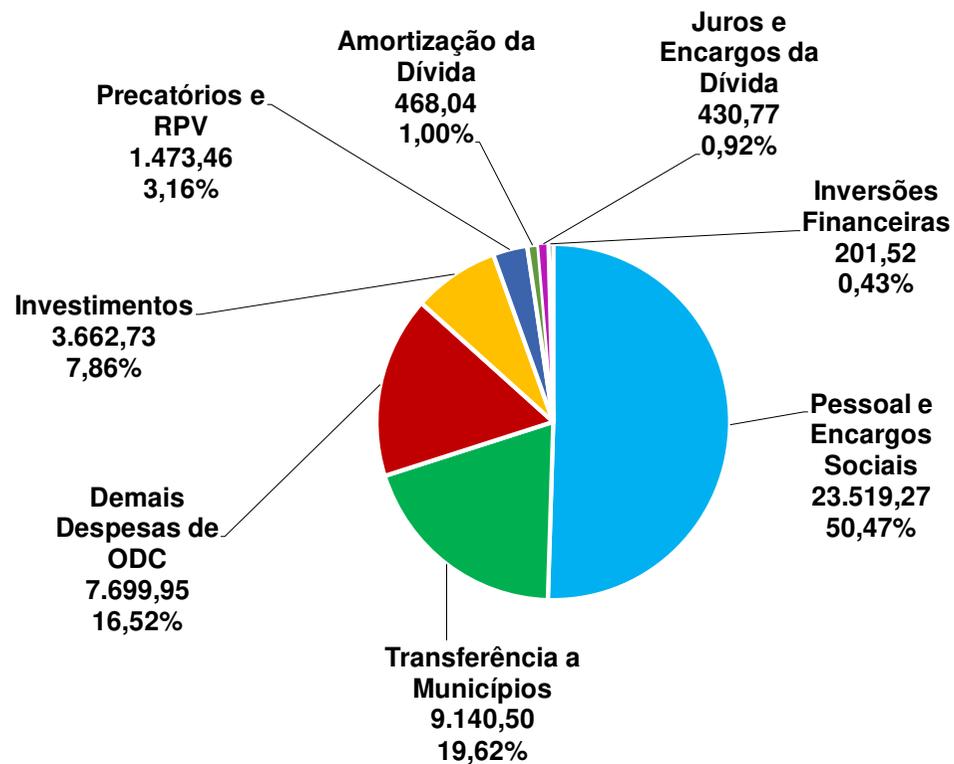
R\$ MILHÕES

Investimentos (Fiscal e das Estatais)	Valores Nominais Janeiro a Dezembro			Variação Nominal 2017/16
	2015	2016	2017	
Orçamento Fiscal*	1.031,57	1.730,16	3.803,79	119,85%
Orçamento Estatais	1.797,62	4.054,96	2.982,26	-26,45%
Copel	1.590,85	3.361,73	2.079,45	-38,14%
Sanepar	80,46	579,86	795,28	37,15%
Cohapar	25,22	64,89	63,89	-1,54%
APPA	92,22	45,86	28,34	-38,21%
Demais	8,86	2,62	15,30	484,29%
TOTAL	2.829,19	5.785,12	6.786,05	17,30%

Fonte: Coordenação de Orçamento Estadual - COE

* Orçamento Fiscal (Investimentos + Inversões Financeiras para Investimentos)

DESPESA TOTAL – DEZEMBRO 2017



Pessoal e Encargos Sociais	50,47%
Serviço da Dívida	1,93%
Transferência a Municípios	19,62%
Inversões Financeiras	0,43%
Precatórios e RPV	3,16%
SUBTOTAL	75,61%
Demais Despesas de ODC	16,52%
Investimentos	7,86%
TOTAL	100,00%

DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO



R\$ MILHÕES

FUNÇÃO	Janeiro a Dezembro			Variação Nominal (%)	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16
Encargos Especiais	6.100,06	10.846,64	12.334,83	102,21	13,72
Transferência aos Municípios	4.305,73	8.210,59	9.140,50	112,29	11,33
Precatórios** e RPV	264,67	1.059,42	1.884,59	612,05	77,89
Serviço da Dívida	1.318,53	1.023,27	898,81	(31,83)	(12,16)
Outros Encargos Especiais	211,14	553,36	410,94	94,63	(25,74)
Educação (*)	5.780,35	10.009,75	10.870,43	88,06	8,60
Saúde (*)	2.568,84	4.636,11	5.152,25	100,57	11,13
Segurança Pública	1.399,06	3.813,34	4.353,96	211,21	14,18
Previdência Social (Inclui IF + TC)	2.113,67	3.754,01	4.276,05	102,30	13,91
Insuficiência Financeira + Termo de Compromisso	0,00	3.494,75	3.960,78		13,34
Judiciária	1.090,06	2.179,81	2.327,16	113,49	6,76
Transporte	792,90	1.048,27	1.683,04	112,26	60,55
Administração	482,16	947,69	992,60	105,86	4,74
Legislativa	356,52	706,27	760,98	113,44	7,75
Administração - BADEP Dívida	0,00	1.941,01	0,00		(100,00)
Demais Funções	1.692,34	2.964,93	3.844,93	127,20	29,68
TOTAL	22.375,97	42.847,81	46.596,23	108,24	8,75

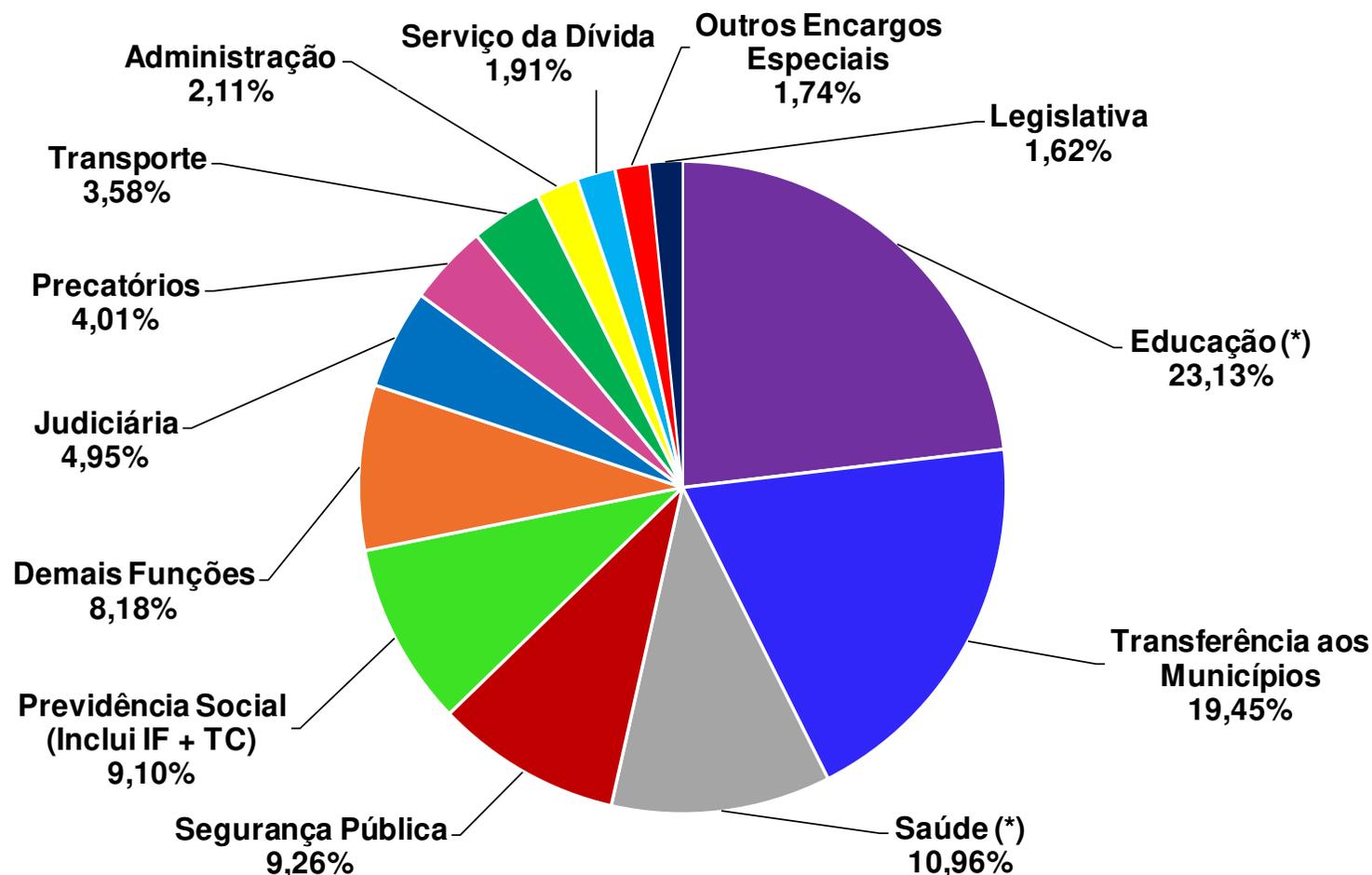
Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

(*) 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 - 2017



(*) 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 DEZEMBRO

2017

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS COM TODOS OS PODERES (*)



R\$ MILHÕES

RECEITA PREVIDENCIÁRIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2016	2017	2017/16	2017/16
Receita de Contribuição (Servidor + Patronal)	3.417,17	3.599,94	5,35	1,87
Outras Receitas Correntes	1.114,21	841,16	(24,51)	(27,16)
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	4.531,38	4.441,10	(1,99)	(5,33)

DESPESA DOS FUNDOS DE PREVIDÊNCIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2016	2017	2017/16	2017/16
Aposentados e Pensionistas	8.408,45	8.856,67	5,33	1,82
Outras Despesas dos Fundos	68,44	81,50	19,08	15,10
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (II)	8.476,88	8.938,17	5,44	1,92

SALDO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2016	2017	2017/16	2017/16
DÉFICIT DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO (III) = (I-II)	(3.945,51)	(4.497,07)	13,98	10,25
COBERTO C/ T.C. + INSUFICIÊNCIA (IV)	3.539,38	3.952,64	11,68	8,11
SALDO CUSTEADO PELO FUNDO PREVIDENCIÁRIO	(406,12)	(544,43)	34,05	28,74

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

RESULTADOS

JANEIRO A DEZEMBRO

2017

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

Consolidado		Até Dezembro de 2016			Até Dezembro de 2017		
		Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada	Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada
Receitas (*)	Correntes	47.529,77	49.332,42	103,79	51.905,26	53.281,01	102,65
	De Capital	3.175,39	2.482,63	78,18	4.194,30	1.491,04	35,55
Superávit Financeiro (**)			2.375,11			2.729,73	
Total Receitas Ajustadas		50.705,16	54.190,17	106,87	56.099,55	57.501,78	102,50

Consolidado		Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada	Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada
Despesas	Correntes	46.091,84	46.806,94	101,55	49.988,59	51.239,38	102,50
	De Capital	5.279,34	4.517,75	85,57	5.960,61	4.295,02	72,06
Total Despesa Empenhada		51.371,18	51.324,70	99,91	55.949,20	55.534,40	99,26

RESULTADO AJUSTADO (RECEITA - DESPESA)	2016	2017
		2.865,47

Fonte: RREO ANEXO1 (LRF. Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º) - Despesa Empenhada

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

(**) Receita oriunda do superávit financeiro do exercício anterior utilizado como crédito suplementar no exercício.

RESULTADO PRIMÁRIO - ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL

R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	Janeiro a Dezembro		
	2015	2016	2017
RECEITA PRIMÁRIA	43.722,78	49.820,42	51.813,62
Receitas Primárias Correntes	43.474,51	47.658,67	51.439,40
Receitas Primárias de Capital	248,27	2.161,75	374,23
DESPESA PRIMÁRIA	41.859,19	50.301,43	54.635,60
Despesas Primárias Correntes	40.656,21	46.451,89	50.771,34
Despesas Primárias de Capital	1.202,98	3.849,54	3.864,25
RESULTADO PRIMÁRIO	1.863,59	(481,01)	(2.821,97)
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS QUE CUSTEARAM DESPESAS PRIMÁRIAS	134,45	2.384,68	4.115,34
RESULTADO PRIMÁRIO AJUSTADO	1.998,04	1.903,67	1.293,37
META FISCAL - LDO	(569,53)	(2.825,99)	(4.100,38)



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

RESULTADO NOMINAL

R\$ MILHÕES

RESULTADO NOMINAL	Dezembro 2015	Dezembro 2016	Dezembro 2017
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	21.420	21.339	23.206
DEDUÇÕES (II)	5.361	8.087	12.463
Haveres Financeiros	6.142	8.422	12.706
(-) Restos a Pagar Processados	781	335	243
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	16.059	13.252	10.743
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS - PASEP (V)	1.343	1.380	1.402
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	14.716	11.872	9.341
RESULTADO NOMINAL	(447)	(2.844)	(2.531)
RESULTADO NOMINAL - META LDO	1.276	1.303	1.189
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	31.876	34.135	36.615



Fonte: RREO - Anexo V (LRF, Art. 53, inciso III)

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Valores publicados no Relatório da LRF

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	% do limite Art. 20 LRF
CONSOLIDADO GERAL	27.610,26	7.962,97	19.647,29	53,66%	54,00%	57,00%	60,00%	89,43%
PODER EXECUTIVO	23.467,21	6.941,20	16.526,01	45,13%	44,10%	46,55%	49,00%	92,11%
PODER JUDICIÁRIO	2.429,18	627,78	1.801,39	4,92%	5,40%	5,70%	6,00%	82,00%
PODER LEGISLATIVO	949,81	214,10	735,71	2,01%	2,70%	2,85%	3,00%	66,98%
MINISTÉRIO PÚBLICO	764,06	179,89	584,17	1,60%	1,80%	1,90%	2,00%	79,77%

Fonte: RGF - Anexo I (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

RCL	36.615
------------	---------------

Notas:

1 - Critérios aceitos pelo Tribunal de Contas do Paraná e utilizados nos demonstrativos contábeis do Estado. Deduz da despesa com inativos parcelas da cobertura do déficit dos fundos de repartição simples e do gasto com pensionistas.

2 - Termo de Compromisso: Valor total da despesa R\$ 1.773.000.000,00, autorizada a contabilização progressiva à razão de 6,25% ao ano, a partir de 2016 e com término em 2031. No exercício de 2017 foi deduzido o valor de R\$ 1.551.375.000,00 da despesa com pessoal.

3 - Pensionistas: Valor total da despesa de R\$ 998.577.204,05, autorizada a contabilização progressiva à razão de 6,25% ao ano, a partir de 2012 e com término em 2027. No exercício de 2017 foi deduzido o valor de R\$ 624.110.752,53 da despesa com pessoal.

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Cálculo excluindo a Receita Extraordinária

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	% do limite Art. 20 LRF
CONSOLIDADO GERAL	27.610,26	7.962,97	19.647,29	55,54%	54,00%	57,00%	60,00%	92,56%
PODER EXECUTIVO	23.467,21	6.941,20	16.526,01	46,72%	44,10%	46,55%	49,00%	95,34%
PODER JUDICIÁRIO	2.429,18	627,78	1.801,39	5,09%	5,40%	5,70%	6,00%	84,87%
PODER LEGISLATIVO	949,81	214,10	735,71	2,08%	2,70%	2,85%	3,00%	69,32%
MINISTÉRIO PÚBLICO	764,06	179,89	584,17	1,65%	1,80%	1,90%	2,00%	82,57%

RCL 35.376

Notas:

1 - Critério que deduz da RCL a receita extraordinária de janeiro de 2017, pois, receitas eventuais não devem ser utilizadas para elevação de gastos permanentes.

2 - Valor total do ICMS extraordinário: R\$ 1.724.740.000;

3 - Valor do ICMS extraordinário deduzido da RCL: R\$ 1.239.225.690, que corresponde à arrecadação extraordinária sem a parcela dos municípios e a perda do FUNDEB.

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Considerando os critérios definidos pela Secretaria do Tesouro Nacional

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	% do limite Art. 20 LRF
CONSOLIDADO GERAL	27.610,26	5.787,49	21.822,77	59,60%	54,00%	57,00%	60,00%	99,33%
PODER EXECUTIVO	23.467,21	4.765,71	18.701,49	51,08%	44,10%	46,55%	49,00%	104,24%
PODER JUDICIÁRIO	2.429,18	627,78	1.801,39	4,92%	5,40%	5,70%	6,00%	82,00%
PODER LEGISLATIVO	949,81	214,10	735,71	2,01%	2,70%	2,85%	3,00%	66,98%
MINISTÉRIO PÚBLICO	764,06	179,89	584,17	1,60%	1,80%	1,90%	2,00%	79,77%

RCL

36.615

Nota:

1 - Critério da Secretaria do Tesouro Nacional, que desconsidera todas as deduções nas despesas autorizadas pelo TCE (parcelas da cobertura do déficit de repartição simples e do gasto com pensionistas).

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Comprometimento Real

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	% do limite Art. 20 LRF
CONSOLIDADO GERAL	27.610,26	5.787,49	21.822,77	61,69%	54,00%	57,00%	60,00%	102,81%
PODER EXECUTIVO	23.467,21	4.765,71	18.701,49	52,86%	44,10%	46,55%	49,00%	107,89%
PODER JUDICIÁRIO	2.429,18	627,78	1.801,39	5,09%	5,40%	5,70%	6,00%	84,87%
PODER LEGISLATIVO	949,81	214,10	735,71	2,08%	2,70%	2,85%	3,00%	69,32%
MINISTÉRIO PÚBLICO	764,06	179,89	584,17	1,65%	1,80%	1,90%	2,00%	82,57%

RCL **35.376**

Nota:

1 - Critério que deduz da RCL a receita extraordinária de janeiro de 2017 e desconsidera todas as deduções na despesa autorizadas pelo TCE (parcelas da cobertura do déficit de repartição simples e do gasto com pensionistas).

DESPESA EM EDUCAÇÃO



R\$ MILHÕES

EDUCAÇÃO	Janeiro a Dezembro
Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)	9.073
Valor Aplicado no Ensino Básico	9.121
Valor Aplicado no Ensino Superior	1.846
Total Aplicado	10.967
Aplicação no Ensino Básico (%)	30,16%
Aplicação no Ensino Superior (%)	6,10%
Total Aplicado em Educação (%)	36,26%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	30.242

Fonte: RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

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

R\$ MILHÕES

EDUCAÇÃO	Janeiro a Dezembro		Variação Nominal	
	2016	2017	R\$	(%)
Valor Aplicado no Ensino Básico	7.950	9.121	1.171	14,73%
Valor Aplicado no Ensino Superior	1.712	1.846	134	7,82%
TOTAL EDUCAÇÃO - MDE*	9.662	10.967	1.305	13,50%
TOTAL GASTO FUNÇÃO EDUCAÇÃO	10.010	10.870	861	8,60%

* MDE: Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)
Secretaria de Estado da Fazenda

DESPESA EM EDUCAÇÃO BÁSICA



Ano	Nº Alunos*	Valor Empenhado SEED	Valor por matrícula	Evol. Gasto/aluno 2010:100
2010	1.282.173	3.779.199.303	2.947	-
2011	1.235.185	4.125.590.357	3.340	13,3%
2012	1.194.195	4.900.777.692	4.104	39,2%
2013	1.139.309	5.902.741.845	5.181	75,8%
2014	1.105.611	6.676.339.672	6.039	104,9%
2015	1.066.384	6.810.409.677	6.386	116,7%
2016*	1.004.960	7.752.652.620	7.714	161,7%
2017*	1.001.653	8.534.161.796	8.520	189,1%

Fonte: Censo Escolar do INEP

*SEED em números. Não Considera os alunos da Educação Especial e do Educação de Jovens e Adultos - EJA

IDEB - RESULTADOS E METAS				
Ano	IDEB Observado Ensino Médio 3º Ano	Metas Projetadas	IDEB Observado 8º e 9º ano	Metas Projetadas
2011	3,7	3,6	4,0	3,8
2013	3,4	3,9	4,1	4,2
2015	3,6	4,2	4,3	4,5

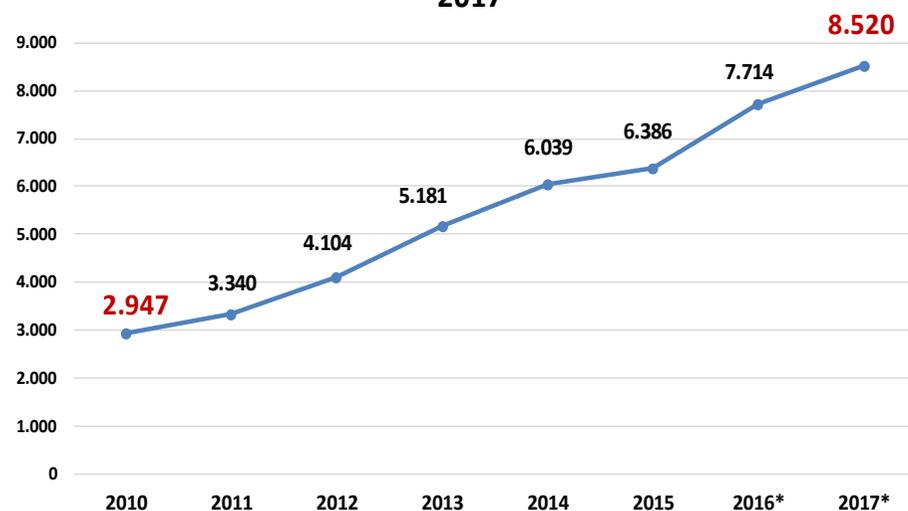
Fonte: Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira - INEP

Secretaria de Estado da Fazenda

DESPESA EM EDUCAÇÃO BÁSICA

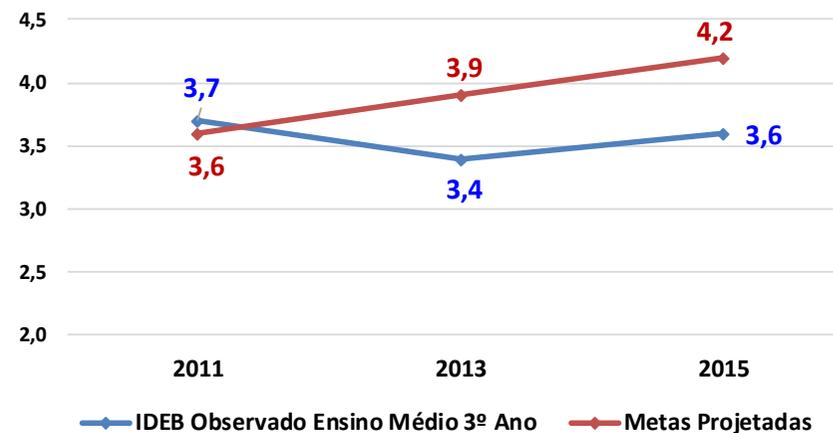


Evolução Anual do valor aportado por matrícula 2010 - 2017

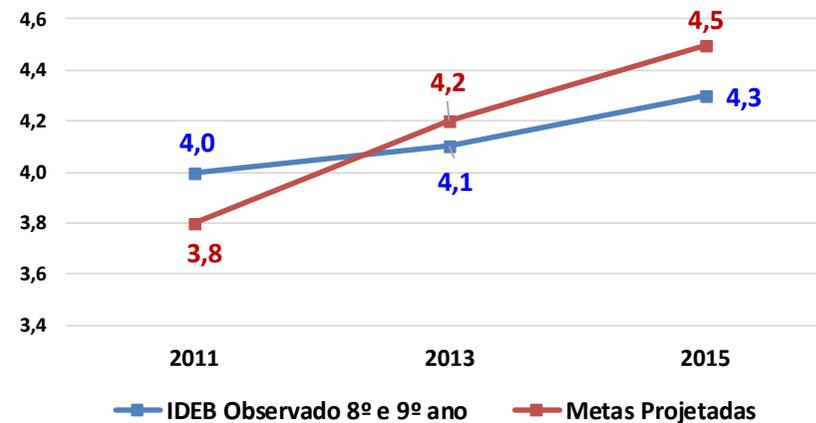


Secretaria de Estado da Fazenda

IDEB - Ensino Médio 3º ano



IDEB - Ensino Fundamental 8º e 9º ano



DESPESA EM SAÚDE

R\$ MILHÕES

SAÚDE	Janeiro a Dezembro 2017
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	3.629
Valor Aplicado	3.649
Aplicação em Saúde (%)	12,07%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	30.242

Fonte: RREO - Anexo 12 (LC 141/2012, art. 35)

SAÚDE	Janeiro a Dezembro		Variação Nominal	
	2016	2017	R\$	(%)
Valor Aplicado (LRF)	3.314	3.649	335	10,11%
Aplicação em Saúde (%)	12,08%	12,07%	-	21,21%
Valor Total Aplicado na Função Saúde	4.636	5.152	516	11,13%

ANÁLISE DA DÍVIDA E LIMITES JANEIRO A DEZEMBRO 2017

LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RESUMO

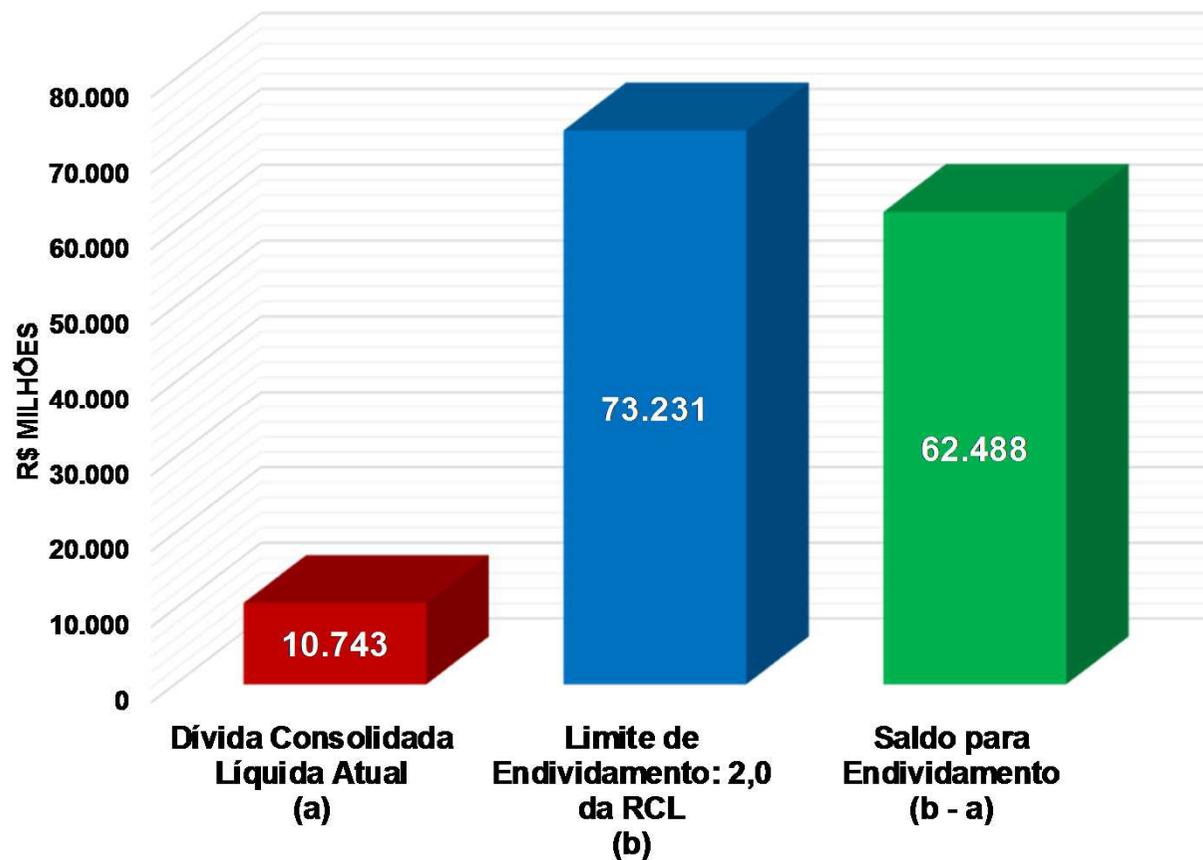


R\$ MILHÕES

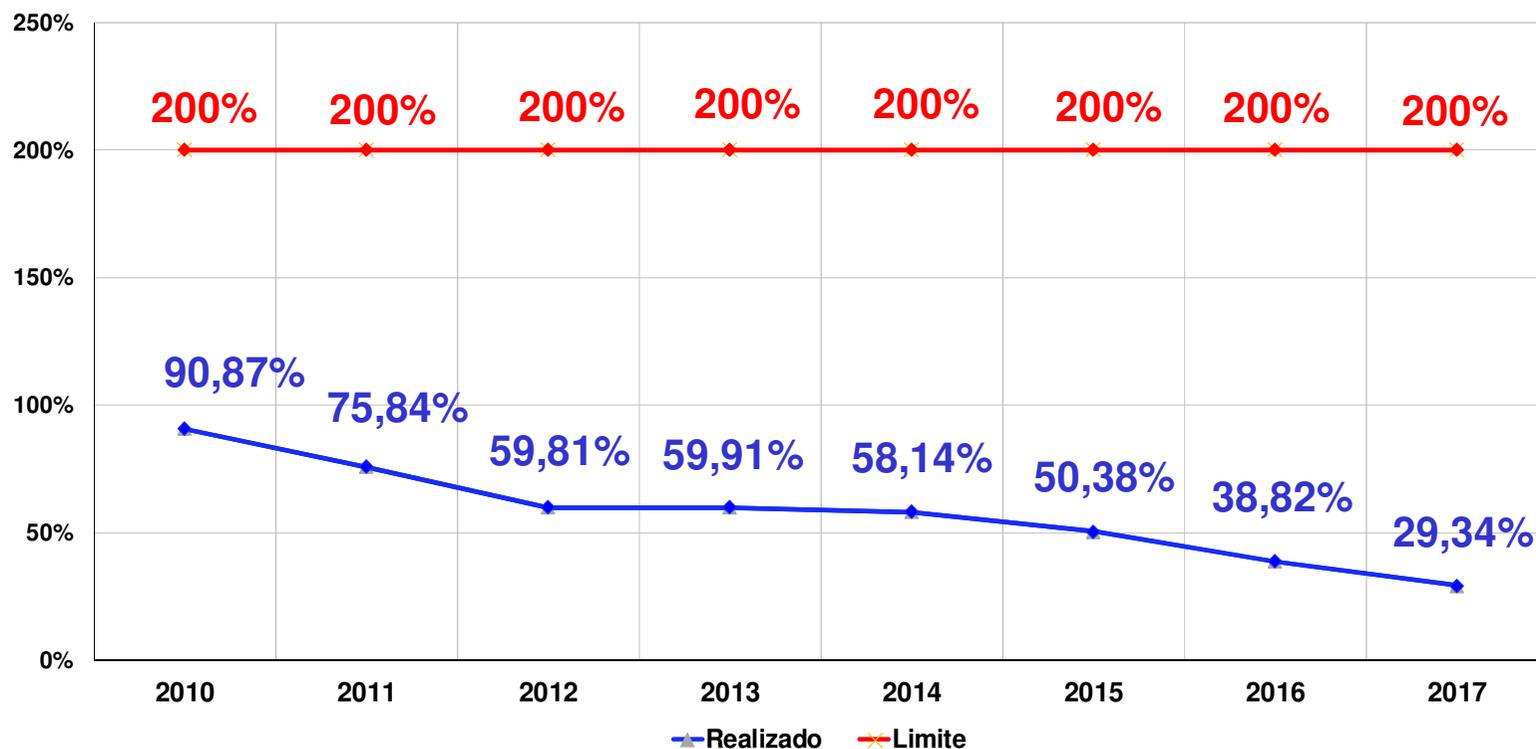
DESPESA COM PESSOAL	Janeiro a Dezembro	% SOBRE A RCL
Receita Corrente Líquida - RCL	36.615,28	
Despesa Total com Pessoal - DTP	19.647,29	53,66
Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60%	21.969,17	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	20.870,71	57,00
GARANTIAS DE VALORES	Janeiro a Dezembro	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	425,68	1,16
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	8.055,36	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Janeiro a Dezembro	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	220,56	0,60
Limite Definido por Resolução do SF para Operações de Crédito Externas e Internas	5.858,44	16,00
Gasto com Serviço da Dívida	898,81	2,45
Limite Definido por Resolução do SF para Gasto com Serviço da Dívida	4.210,76	11,50
Dívida Consolidada Líquida	10.742,98	29,34
Limite Definido por Resolução do SF para Dívida Consolidada Líquida	73.230,55	200,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

DE ACORDO COM O LIMITE ESTABELECIDO PELO SENADO FEDERAL



LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



Redução de 67,71% da DCL, de 2010 para 2017.

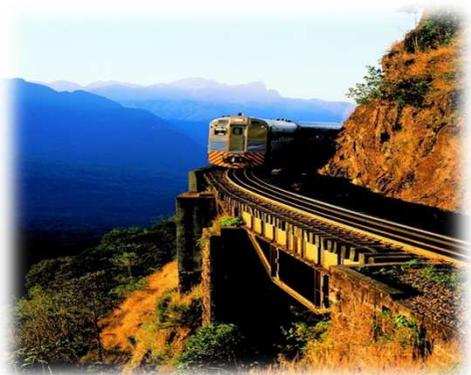
DESAFIOS

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