PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS

2º QUADRIMESTRE 2016

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

Lei Complementar nº 101, de maio/2000

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO

DO CUMPRIMENTO DAS

METAS FISCAIS

(§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF)

SUMÁRIO

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

I – RECEITAS

II – DESPESAS

III – RECEITAS E DESPESAS RPPS

IV – RESULTADOS

V – DÍVIDA E LIMITES

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

ANÁLISE DA RECEITA

ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A AGOSTO

2016

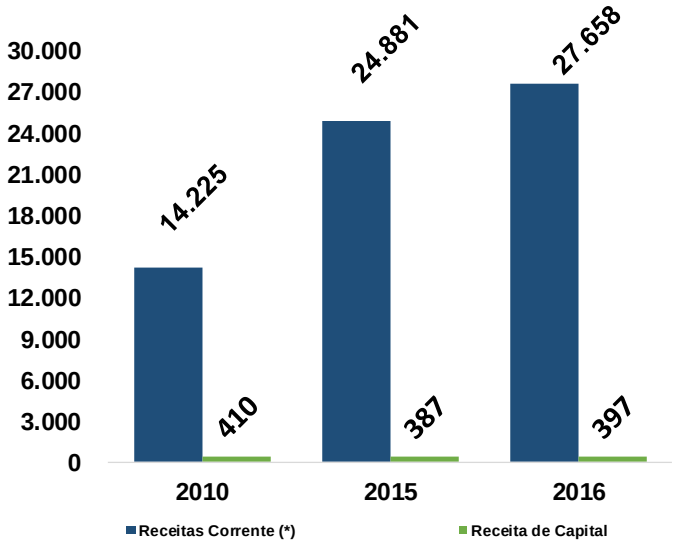
RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2015/10	2016/15
Receitas Corrente (*)	14.224,88	24.880,67	27.658,19	94,44	11,16	27,15	1,73
Receita de Capital	409,53	386,59	397,26	(2,99)	2,76	(31,66)	(5,15)
Receita Total	14.634,41	25.267,26	28.055,45	91,71	11,03	25,51	1,63

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF
(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb



RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

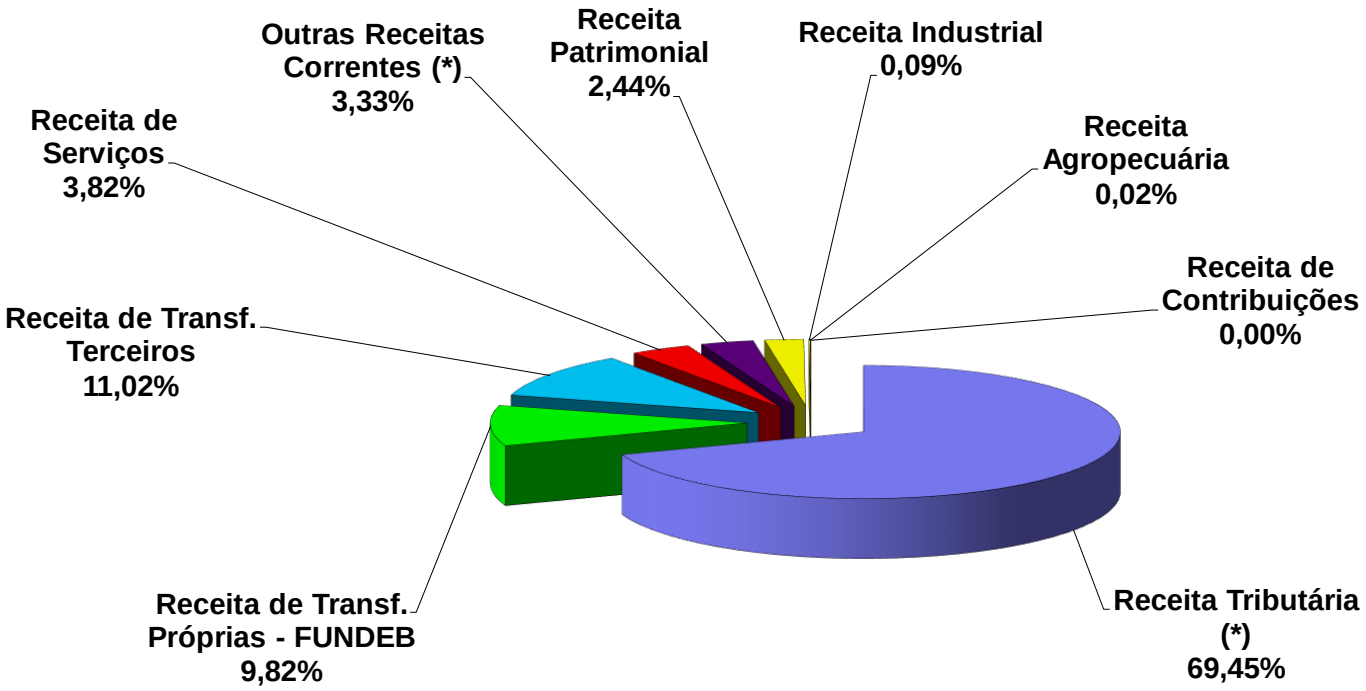
Consolidado	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações %			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
Receita Tributária (*)	9.314,51	17.428,89	19.208,10	106,22	10,21	37,28	0,96
Receita de Contribuições(**)	64,99	0,00	0,00	(100,00)		(100,00)	
Receita Patrimonial	335,08	448,93	676,21	101,81	50,63	33,96	38,50
Receita Agropecuária	2,42	6,97	6,51	169,44	(6,63)	79,23	(14,55)
Receita Industrial	15,35	22,95	25,94	68,93	13,03	12,92	4,70
Receita de Serviços	463,64	912,54	1.056,10	127,79	15,73	51,19	5,77
Receita de Transferências (*)	3.603,17	5.384,87	5.764,34	59,98	7,05	6,40	(2,15)
Transf. Próprias - FUNDEB	1.561,06	2.537,58	2.717,07	74,05	7,07	15,79	(2,03)
Transf. de Terceiros	2.042,11	2.847,29	3.047,28	49,22	7,02	(0,78)	(2,26)
Outras Receitas Correntes (*)	425,74	675,53	920,98	116,33	36,33	42,71	22,85
Total Receitas Correntes	14.224,88	24.880,67	27.658,19	94,44	11,16	29,35	1,73

(*) 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

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO



(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Receitas	Janeiro a Agosto 2016		TOTAL	Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Receita Tributária (*)	19.208,10	0,00	19.208,10	100,00%
Receita de Contribuições(**)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Patrimonial	676,21	0,00	676,21	100,00%
Receita Agropecuária	6,51	0,00	6,51	100,00%
Receita Industrial	25,94	0,00	25,94	100,00%
Receita de Serviços	1.056,10	0,00	1.056,10	100,00%
Receita de Transferências (*)	2.717,07	3.047,28	5.764,34	47,14%
Outras Receitas Correntes (*)	920,72	0,27	920,98	99,97%
Total	24.610,65	3.047,54	27.658,19	88,98%

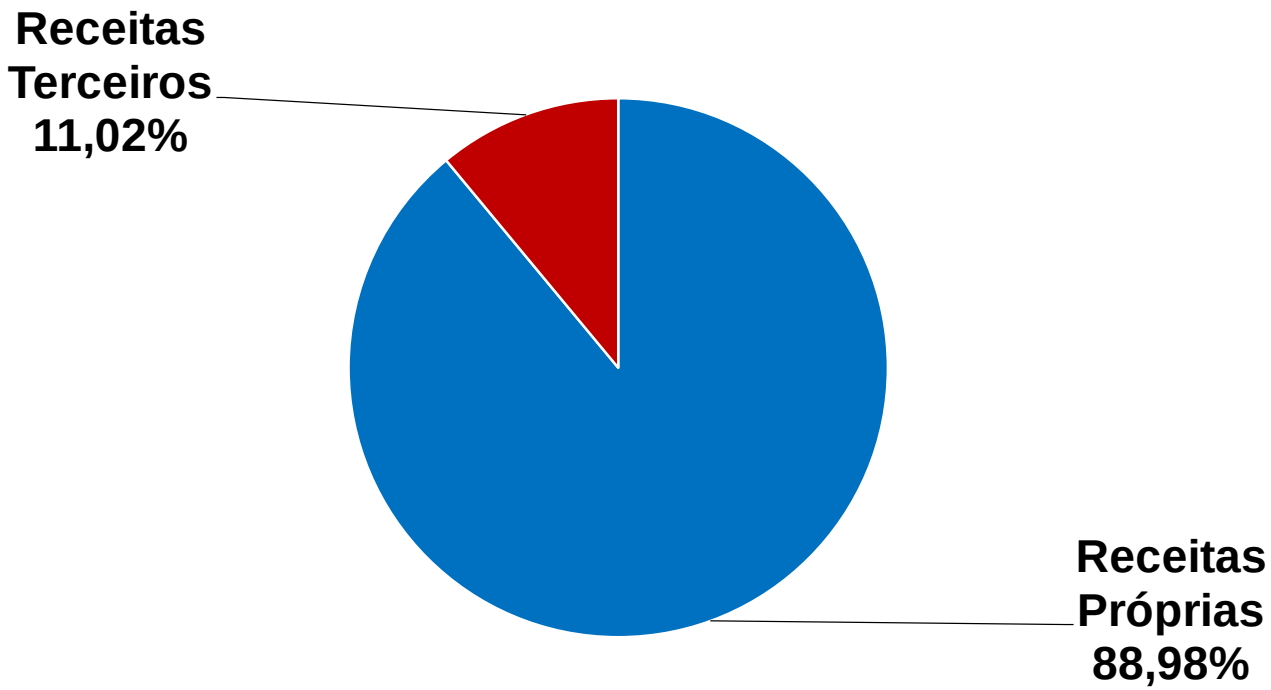
(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

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

RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

JANEIRO A AGOSTO 2016



RECEITA TRIBUTÁRIA

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

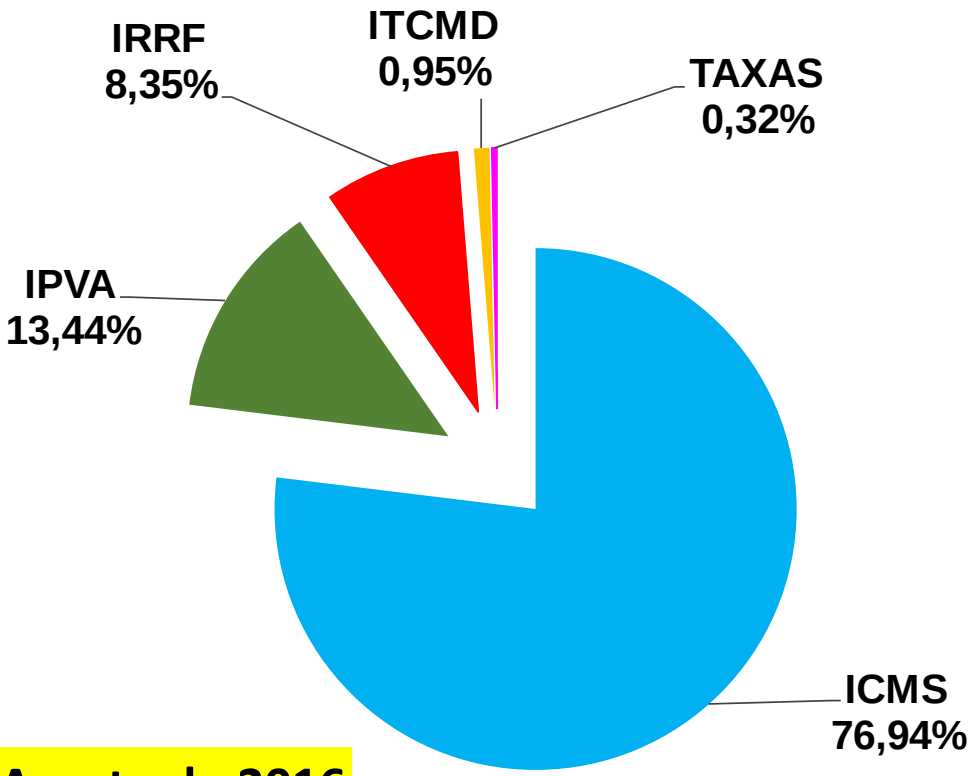
Consolidado (*)	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações %			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
ICMS	7.643,25	13.486,09	14.778,20	93,35	9,58	28,50	0,17
IPVA	1.057,50	2.347,67	2.582,14	144,17	9,99	64,26	2,19
ITCMD	79,26	186,76	182,51	130,27	(2,27)	53,12	(10,32)
IRRF	496,75	1.352,50	1.603,74	222,84	18,58	114,69	8,34
TAXAS	37,75	55,88	61,51	62,94	10,08	8,30	0,60
TOTAL	9.314,51	17.428,89	19.208,10	106,22	10,21	37,28	0,96

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF
(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

ATÉ AGOSTO DE 2016 A RECEITA TRIBUTÁRIA REPRESENTOU:
69,45%
DA RECEITA CORRENTE E
68,46%
DA RECEITA TOTAL.

RECEITA TRIBUTÁRIA

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO



Janeiro a Agosto de 2016

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

CONSOLIDADO [1]	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS (I) [2]	**1.944,72**	**2.636,37**	**2.796,11**	**43,78**	**6,06**	**(4,02)**	**(3,75)**
FPE	727,06	1.217,26	1.208,15	66,17	(0,75)	10,54	(9,44)
CIDE	85,73	7,68	78,76	(8,13)	925,76	(39,08)	854,57
COMP. FINANCEIRA + ROYALTIES	6,28	16,08	15,19	141,74	(5,58)	60,60	(13,75)
IPI - EXPORTAÇÃO	171,18	213,96	194,58	13,67	(9,06)	(24,34)	(16,97)
LEI KANDIR	78,64	78,64	78,64	0,00	0,00	(33,54)	(7,95)
SALÁRIO EDUCAÇÃO	185,08	317,67	288,86	56,07	(9,07)	4,01	(17,20)
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	24,68	6,81	107,32	334,84	1476,18	188,57	1337,39
SUS	583,35	748,52	778,86	33,52	4,05	(11,31)	(4,81)
CONVÊNIOS COM A UNIÃO	82,71	29,76	45,75	(44,69)	53,74	(63,29)	40,28
OUTRAS TRANSF. AO ESTADO (II)	**1.658,45**	**2.748,50**	**2.968,23**	**78,98**	**7,99**	**13,43**	**(2,24)**
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS [3]	97,39	210,91	251,16	157,90	19,08	71,69	9,01
FUNDEB	1.561,06	2.537,58	2.717,07	74,05	7,07	15,79	(2,03)
TOTAL (III)=(I+II)	**3.603,17**	**5.384,87**	**5.764,34**	**59,98**	**7,05**	**6,40**	**(2,15)**

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

ARRECADAÇÃO FEDERAL x TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ Bilhões

ANO	Arrecadação Federal			Transferências Federais			Indicadores (%)	
	Todas UF (1)	Paraná (2)	(2)/(1) (%)	Todas UF (3)	Paraná (4)	(4)/(3) (%)	(4)/(2)	(4)/(1)
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 - AGO 2016	557,30	26,80	4,81	197,60	8,60	4,35	32,09	1,54
TOTAL	2.941,20	146,50	4,98	1.170,90	51,80	4,42	35,36	1,76

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 agosto de 2016, com 4,98% da arrecadação nacional. Contudo, ficou apenas com 1,76% dessa arrecadação.

De cada R$ 100,00 de tributos federais arrecadados no Estado, a União nos transferiu apenas R$ 35,36, aproximadamente, um terço do que aqui arrecadou, ficando, portanto, com R$ 64,64.

RECEITA DO FUNDEB

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

RECURSOS DO FUNDEB	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
ENVIADOS (I)	1.732,47	3.077,92	3.289,69	89,88	6,88	26,36	(2,17)
RECEBIDOS (II)	1.561,06	2.537,58	2.717,07	74,05	7,07	15,79	(2,03)
PERDAS DO FUNDEB (I - II)	171,41	540,34	572,62	234,05	5,97	122,56	(2,82)
% DA PERDA DO FUNDEB	9,89%	17,56%	17,41%				

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITA CORRENTE ORÇADA VS. REALIZADA
ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

RECEITAS CORRENTES	ORÇADA INICIAL	REALIZADA Até Agosto	DIFERENÇA	REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%)
	A	B	C = B-A	D=(B/A)*100
Receita Tributária	28.466,12	19.208,10	(9.258,01)	67,48
Impostos	28.382,36	19.146,59	(9.235,77)	67,46
Taxas	83,76	61,51	(22,24)	73,44
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	541,62	676,21	134,59	124,85
Receita Agropecuária	13,69	6,51	(7,19)	47,53
Receita Industrial	53,30	25,94	(27,36)	48,67
Receita de Serviços	1.509,14	1.056,10	(453,03)	69,98
Receita de Transferências	9.193,13	5.764,34	(3.428,79)	62,70
Outras Receitas Correntes	1.231,13	920,98	(310,15)	74,81
TOTAL	41.008,14	27.658,19	(13.349,95)	67,45

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF
(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

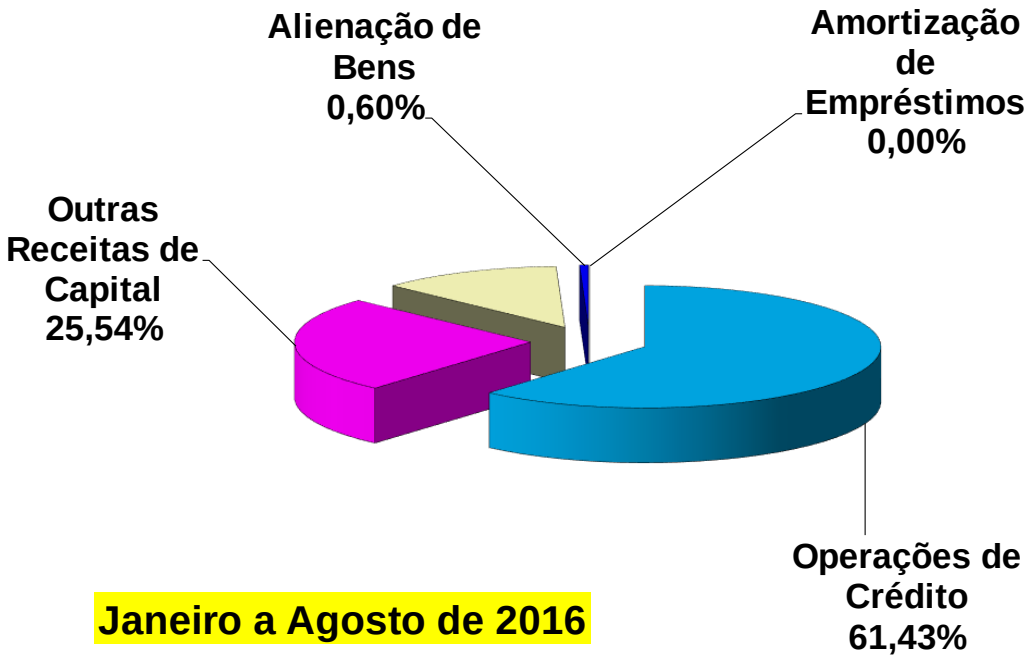
PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	253,96	244,04		(3,91)		(11,21)
ALIENAÇÃO DE BENS	1,75	2,19	2,38	35,73	8,76	(9,97)	(0,15)
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	9,81	0,00	0,00	(100,00)		(100,00)	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	123,42	17,19	49,38	(59,99)	187,23	(73,59)	160,38
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	274,54	113,25	101,47	(63,04)	(10,40)	(75,25)	(17,09)
TOTAL	409,53	386,59	397,26	(2,99)	2,76	(35,17)	(5,15)

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



Janeiro a Agosto de 2016

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

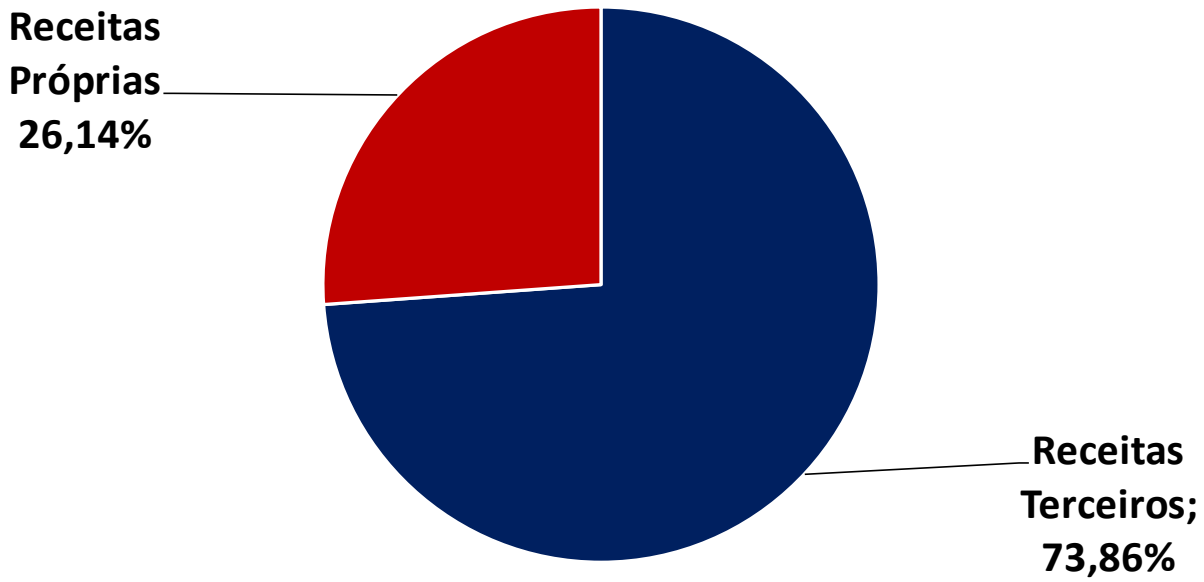
RECEITAS	Janeiro a Agosto 2016		TOTAL	Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Operações de Crédito	0,00	244,04	244,04	0,00%
Alienação de Bens	2,38	0,00	2,38	100,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	0,00	49,38	49,38	0,00%
Outras Receitas de Capital	101,47	0,00	101,47	100,00%
Total	103,85	293,41	397,26	26,14%

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

Janeiro a Agosto de 2016



RECEITA DE CAPITAL ORÇADA VS. REALIZADA
ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

RECEITAS DE CAPITAL	ORÇADA INICIAL	REALIZADA Até Agosto	DIFERENÇA	REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%)
	A	B	C = B-A	D=(B/A)*100
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	601,38	244,04	(357,34)	40,58
ALIENAÇÃO DE BENS	1.664,31	2,38	(1.661,93)	0,14
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	725,48	49,38	(676,11)	6,81
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	184,21	101,47	(82,74)	55,08
TOTAL	3.175,39	397,26	(2.778,12)	12,51

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITA CONSOLIDADA ORÇADA vs. REALIZADA

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

CONSOLIDADO (*)	ORÇADA INICIAL	REALIZADO Até Agosto	DIFERENÇA	REALIZADO SOBRE ORÇAMENTO INICIAL (%)
	A	B	C = B-A	D=(B/A)*100
RECEITA CORRENTE	41.008,14	27.658,19	(13.349,95)	67,45
RECEITA DE CAPITAL	3.175,39	397,26	(2.778,12)	12,51
RECEITA TOTAL	44.183,52	28.055,45	(16.128,07)	5.207,59

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF
(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

ANÁLISE DA DESPESA

ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A AGOSTO

2016

DESPESAS EMPENHADAS

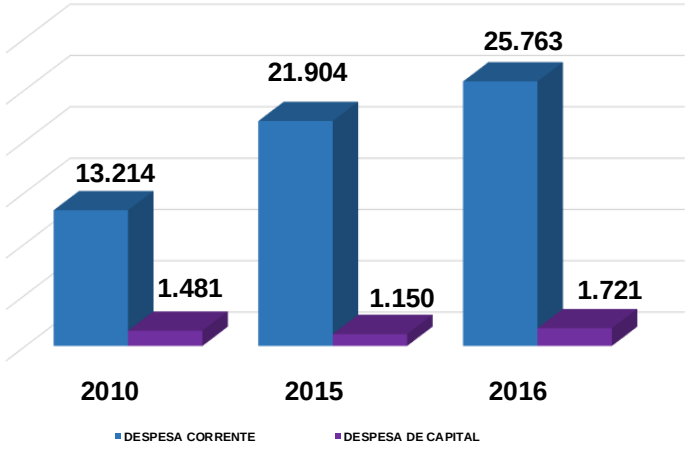
PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
DESPESA CORRENTE	13.213,60	21.904,41	25.763,27	94,98	17,62	29,65	7,58
DESPESA CORRENTE (Sem IF e Precatórios)	13.057,85	21.284,17	24.080,52	84,41	13,14	27,26	6,99
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (IF)		76,50	905,65		1083,81		967,08
PRECATÓRIOS	155,75	543,74	777,10	398,95	42,92	230,67	31,23
DESPESA DE CAPITAL	1.480,78	1.149,85	1.721,26	16,24	49,69	(22,62)	37,40
DESPESA TOTAL	14.694,38	23.054,26	27.484,53	87,04	19,22	24,39	9,06
RECEITA TOTAL	14.634,41	25.267,26	28.055,45	91,71	11,03	25,51	1,63

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

O total da IF do Poder executivo foi empenhada em dez/15. Utilizando uma média mensal, o valor até agosto de insuficiência seria R$ 584,28 milhões, comparado a um valor de R$ 905 milhões em 2016 (até agosto), representando uma variação real de 41% de crescimento.



DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
Total de Despesa com Pessoal e Encargos	6.876,12	11.510,30	14.021,35	103,91	21,82	35,50	11,25
Pessoal e Encargos	6.876,12	9.700,68	11.334,77	64,84	16,85	9,56	6,82
Termo de Compromisso		1.226,10	1.182,00		(3,60)		(12,44)
Insuficiência Financeira (**)		76,50	905,65		1083,81		967,08
Auxílios Transporte e Alimentação		507,01	598,94		18,13		7,99
Juros e Encargos da Dívida	476,36	537,40	292,22	(38,66)	(45,62)	(58,84)	(49,87)
Outras Despesas Correntes	5.861,12	9.856,71	11.449,69	95,35	16,16	29,96	6,42
Transferência a Municípios	2.926,10	5.392,93	5.871,02	100,64	8,86	33,70	(0,07)
Precatórios (**)	155,75	543,74	777,10	398,95	42,92	230,67	31,23
Demais Despesas de ODC (*)	2.779,28	3.920,03	4.801,57	72,76	22,49	32,99	11,96
DESPESA CORRENTE - TOTAL	13.213,60	21.904,41	25.763,27	94,98	17,62	29,65	7,58
DESPESA CORRENTE (-) TRANSF. A MUNICÍPIOS	10.287,50	16.511,48	19.892,25	93,36	20,48	28,49	10,08
RECEITA CORRENTE (Deduzido FUNDEB)	14.224,88	24.880,67	27.658,19	94,44	11,16	27,15	1,73

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

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

MAIORES GASTOS	Janeiro a Agosto			Variação Nominal (%)	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15
Transferência a Municípios - Parcela do ICMS	2.254,30	3.972,64	4.323,31	91,78	8,83
Transferência a Municípios - Parcela do IPVA	602,92	1.354,52	1.470,19	143,85	8,54
Serviço Médico - Hospital, Odontológico e Laboratoriais	557,91	840,62	1.125,32	101,70	33,87
Precatórios*	155,75	543,74	777,10	398,95	42,92
Medicamentos e Material Farmacêutico	144,61	183,29	237,85	64,48	29,77
PIS/PASEP	113,12	214,69	228,68	102,17	6,52
Serviços Técnicos Profissionais	66,72	180,10	217,62	226,17	20,83
Limpeza e Conservação	77,35	140,09	170,79	120,81	21,92
Guarda e Vigilância	51,72	135,24	166,11	221,17	22,83
Contribuições a Municípios	15,98	62,44	158,64	892,59	154,05
Contribuições a Entidades Privadas	117,95	157,47	151,15	28,15	(4,02)
Serviços de Energia Elétrica	75,59	97,94	147,42	95,02	50,52
Serviços de Processamento de Dados	105,22	97,74	146,49	39,21	49,88
Fornecimento de Alimentação	52,41	88,88	128,84	145,84	44,96
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	88,56	144,29	104,22	17,68	(27,77)
Demais Outras Despesas Correntes	1.381,01	1.643,01	1.895,95	37,29	15,39
Total	5.861,12	9.856,71	11.449,69	95,35	16,16

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF
* Valores Empenhados a partir de 2015.

TRANSFERÊNCIA AOS MUNICÍPIOS

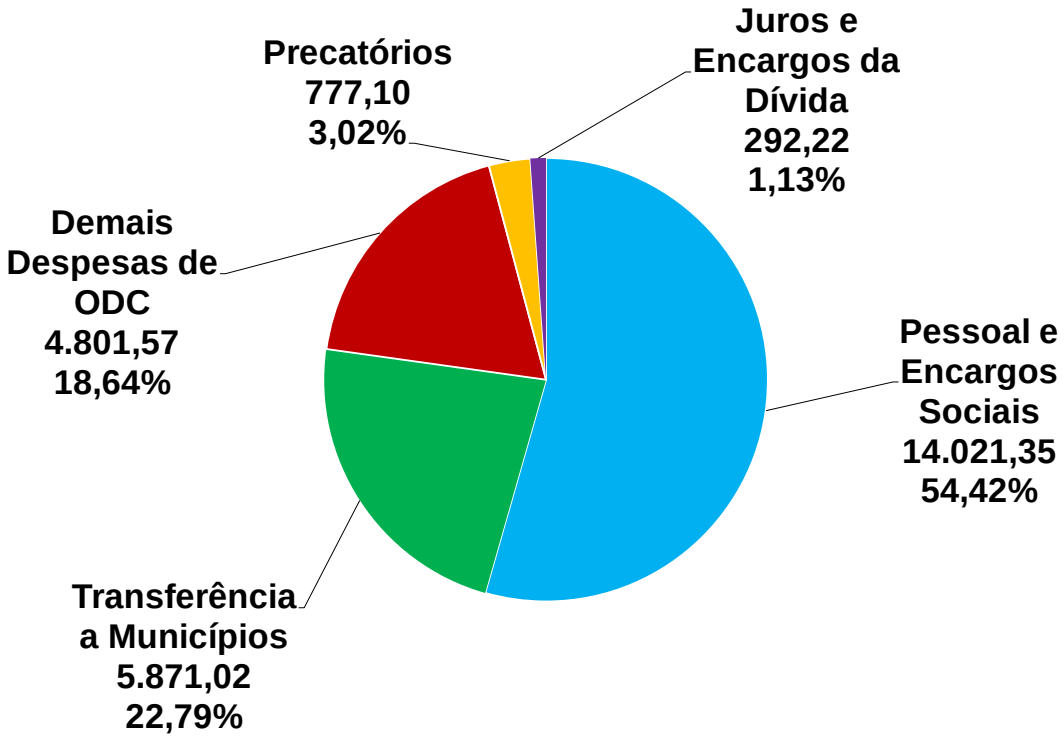
PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
ICMS	2.254,30	3.972,64	4.323,31	91,78	8,83	27,40	(0,51)
IPVA	602,92	1.354,52	1.470,19	143,85	8,54	63,97	0,83
Fundo Exportação - IPI	47,44	62,93	57,23	20,63	(9,06)	(19,68)	(16,95)
CIDE	21,43	1,92	19,69	(8,13)	925,76	(39,08)	854,57
Royalties (Xisto)	0,00	0,93	0,60		(36,00)		(41,41)
TOTAL	2.926,10	5.392,93	5.871,02	100,64	8,86	33,70	(0,07)

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



JANEIRO A AGOSTO DE 2016

DESPESAS DE CAPITAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15	2016/10	2016/15
Investimentos	909,52	484,55	1.056,89	16,20	118,12	(22,81)	100,77
Inversões Financeiras	153,99	72,88	132,73	(13,81)	82,12	(42,39)	67,18
Amortização da Dívida	417,27	592,42	531,64	27,41	(10,26)	(14,93)	(17,60)
TOTAL	1.480,78	1.149,85	1.721,26	16,24	49,69	(22,62)	37,40

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

INVESTIMENTOS

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

MAIORES PROJETOS	ORGÃO	Janeiro a Agosto	Participação (%)
Administ. da Manut. e Seg. do Sistema Rodoviário	DER	305,94	28,95%
Gestão de Projetos e Obras do Sistema Rodoviário	DER	167,00	15,80%
Fomento Rodoviário	SEIL	63,83	6,04%
Gestão e Manutenção das Atividades Judiciárias	FUNREJUS	57,52	5,44%
Desenvolvimento Sustentável na Infraestutura Urbana	SEDU	53,61	5,07%
Investimentos para o Paraná Seguro	SESP	43,45	4,11%
Rede de Urgência e Emergência	FUNSAÚDE	32,68	3,09%
Políticas de Apoio a Agricultura Familiar	SEAB	27,67	2,62%
Apoio ao Desenv. Científico, Tecnológico e Inovação	Fundo PR	27,42	2,59%
Gestão das Unidades Próprias	FUNSAÚDE	25,99	2,46%
Desenvolvimento Econômico Territorial	SEAB	24,28	2,30%
Mãe Paranaense	FUNSAÚDE	23,64	2,24%
Mobilidade no Espaço Metropolitano	COMEC	17,19	1,63%
Reequipamento para Promover as Atividades Judiciárias	FUNREJUS	14,79	1,40%
Gestão de Águas, Resíduos Sólidos e Saneamento Ambiental	Aguás PR	14,35	1,36%
Ampliação, Manutenção e Recuperação da Infra. Escolar	SEED	12,17	1,15%
Gestão de Operações de Rodovias Delegadas	DER	10,29	0,97%
Fundo Especial do MPPR	FUEMP	8,77	0,83%
Renova Escola	SEED	8,52	0,81%
Saneamento para Promoção da Saúde - FUNASA	DER	7,71	0,73%
Ações do Detran	DETRAN	7,34	0,69%
Demais Projetos		102,70	9,72%
TOTAL		1.056,89	100,00%

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

INVESTIMENTOS

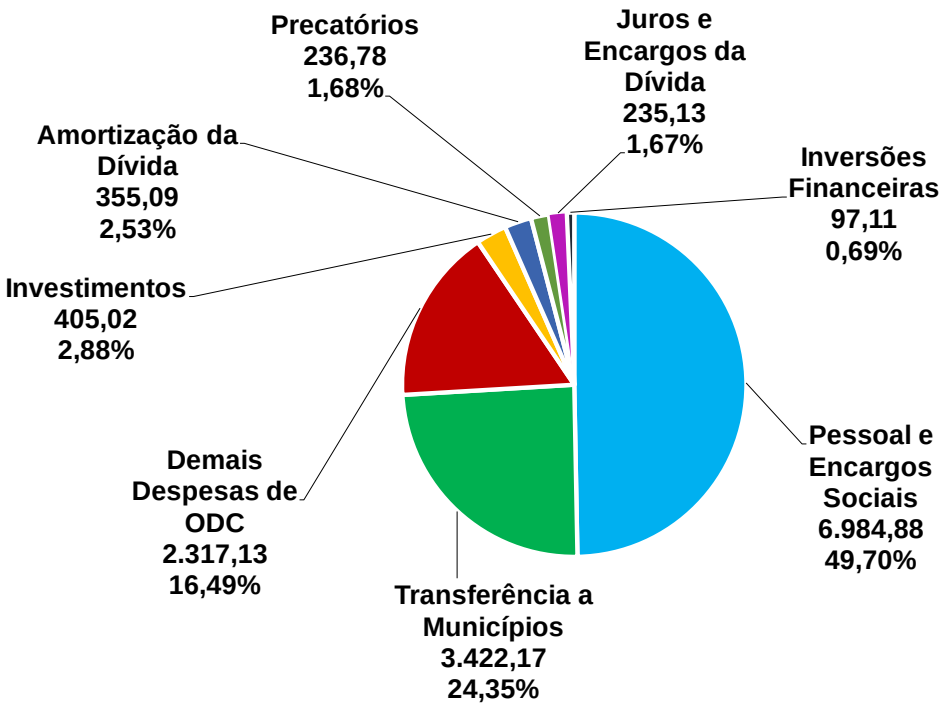
PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

Função	Agosto 2015	Agosto 2016	Variação Nominal
Transporte	211,07	552,05	161,55%
Saúde	53,31	94,15	76,62%
Judiciária	61,04	72,32	18,49%
Urbanismo	44,97	70,81	57,47%
Segurança Pública	26,22	68,21	160,15%
Agricultura	18,49	54,63	195,46%
Educação	42,87	39,74	-7,29%
Ciência e Tecnologia	3,61	30,96	756,58%
Gestão Ambiental	0,83	25,97	3023,94%
Demais	22,16	48,04	116,84%
Total	484,55	1.056,89	118,12%

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%
SUBTOTAL	80,63%
Demais Despesas de ODC	16,49%
Investimentos	2,88%
TOTAL	100,00%

DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

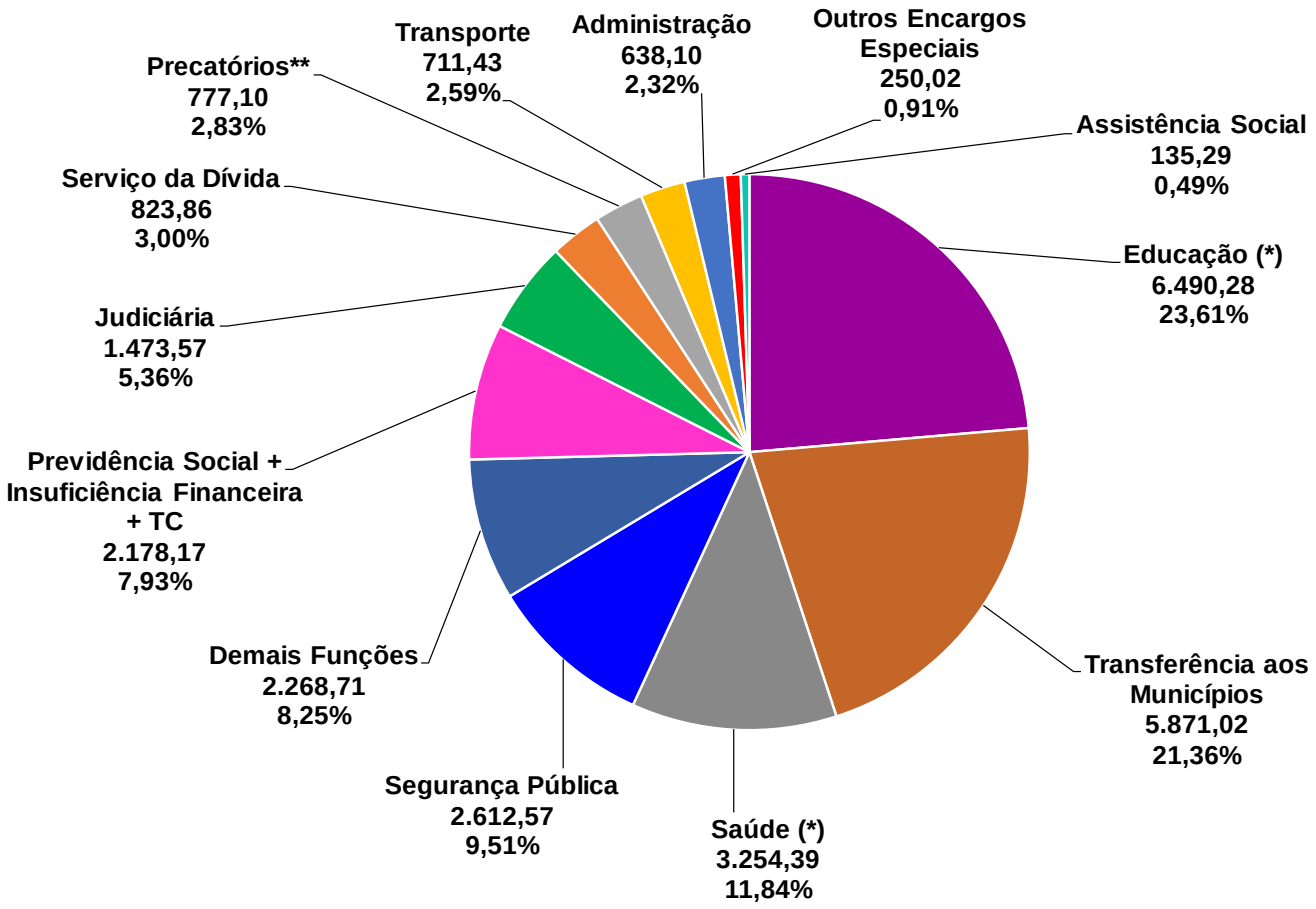
R$ MILHÕES

FUNÇÃO	Janeiro a Agosto			Variação Nominal (%)	
	2010	2015	2016	2016/10	2016/15
Encargos Especiais	4.111,98	7.317,34	7.722,00	87,79	5,53
Transferência aos Municípios	2.926,10	5.392,93	5.871,02	100,64	8,86
Serviço da Dívida	893,63	1.129,81	823,86	(7,81)	(27,08)
Precatórios**	155,75	543,74	777,10	398,95	42,92
Outros Encargos Especiais	136,50	250,85	250,02	83,16	(0,33)
Educação (*)	3.817,15	5.523,60	6.490,28	70,03	17,50
Saúde (*)	1.772,55	2.558,70	3.254,39	83,60	27,19
Segurança Pública	910,96	2.268,69	2.612,57	186,79	15,16
Previdência Social (Inclui IF + TC)	1.303,15	1.387,95	2.178,17	67,15	56,93
Insuficiência Financeira		76,50	905,65		1.083,81
Judiciária	705,47	1.344,64	1.473,57	108,88	9,59
Administração	315,70	485,90	638,10	102,12	31,32
Transporte	518,66	371,58	711,43	37,17	91,46
Assistência Social	113,30	92,93	135,29	19,41	45,59
Demais Funções	1.136,65	1.702,93	2.268,71	99,60	33,22
TOTAL	14.694,38	23.054,26	27.484,53	87,04	19,22

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
** Valores Repassados ao TJ e empenhados a partir de 2015.
TC = Termo de Compromisso Paranaprevidência IF = Insuficiência Financeira

DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO - 2016

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO



(*) 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.

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

RECEITA E DESPESA

ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO

2016

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS COM TODOS OS PODERES (*)

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

RECEITA PREVIDENCIÁRIA	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2015	2016	2016/15	2016/15
Receita de Contribuição (Servidor + Patronal)	1.620,43	1.986,24	22,57	11,98
Outras Receitas Correntes	868,24	817,91	(5,80)	(14,03)
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	2.488,67	2.804,15	12,68	2,90

DESPESA DOS FUNDOS DE PREVIDÊNCIA	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2015	2016	2016/15	2016/15
Aposentados e Pensionistas	4.673,62	5.561,53	19,00	8,72
Outras Despesas dos Fundos	40,24	45,15	12,18	4,51
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (II)	4.713,86	5.606,68	18,94	8,68

SALDO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO	Valores Nominais (R$) Janeiro a Agosto		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2015	2016	2016/15	2016/15
DÉFICIT DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO (III) = (I-II)	(2.225,19)	(2.802,53)	25,95	15,17
COBERTO C/ T.C. + INSUFICIÊNCIA (IV)	1.605,43	2.060,26	28,33	16,64
SALDO CUSTEADO PELO FUNDO PREVIDENCIÁRIO	(619,77)	(742,27)	19,77	11,28

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

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

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

RESULTADOS

JANEIRO A AGOSTO

2016

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

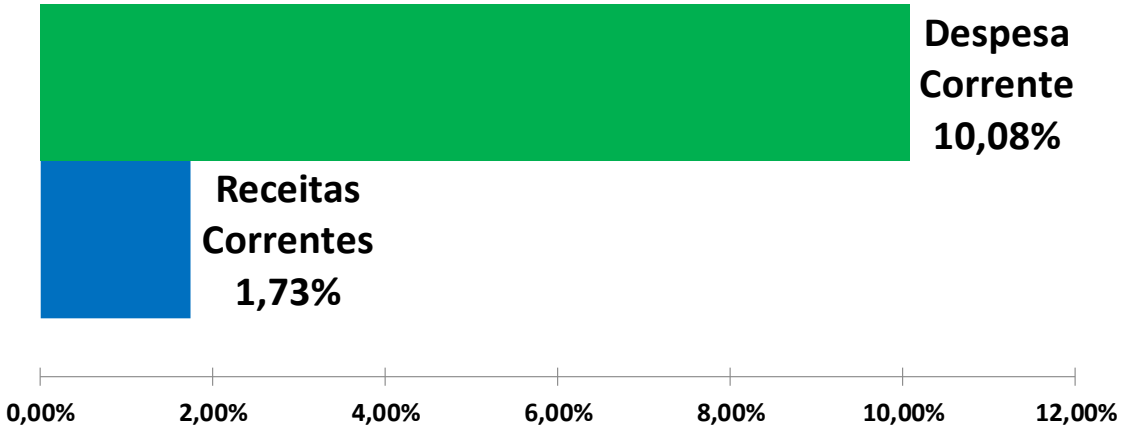
Consolidado		Até Agosto de 2015			Até Agosto de 2016		
		Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada	Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada
Receitas	Correntes (*)	38.895,01	24.880,67	63,97	41.008,14	27.658,19	67,45
	De Capital	2.271,60	386,59	17,02	3.175,39	397,26	12,51
Total		41.166,61	25.267,26	61,38	44.183,52	28.055,45	63,50

Consolidado		Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada	Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada
Despesas	Correntes	35.867,61	21.904,41	61,07	38.054,19	25.763,27	67,70
	De Capital	4.106,55	1.149,85	28,00	5.279,34	1.721,26	32,60
Total		39.974,15	23.054,26	57,67	43.333,52	27.484,53	63,43

RESULTADO (RECEITA - DESPESA)	2015	2016
	2.213,00	570,93

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



OBS.: Descontadas as deduções para a formação do FUNDEB (Receita) e Transferência a Municípios (Despesa)

RESULTADO PRIMÁRIO - ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

MELHOR QUANDO ↑

R$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	Janeiro a Agosto		
	2014	2015	2016
RECEITA PRIMÁRIA	24.557,43	27.803,98	31.601,94
Receitas Primárias Correntes	24.297,96	27.673,54	31.451,10
Receitas Primárias de Capital	259,46	130,44	150,84
DESPESA PRIMÁRIA	24.381,76	24.898,55	30.095,01
Despesas Primárias Correntes	23.553,83	24.531,96	29.230,22
Despesas Primárias de Capital	827,94	366,59	864,79
RESULTADO PRIMÁRIO	175,66	2.905,43	1.506,92
META FISCAL - LDO	(1.160,31)	(569,53)	(2.825,99)

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

RESULTADO NOMINAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

MELHOR QUANDO ↓

R$ MILHÕES

RESULTADO NOMINAL	Agosto 2014	Agosto 2015	Agosto 2016
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	**19.296**	**20.881**	**21.068**
DEDUÇÕES (II)	**5.603**	**5.470**	**9.420**
Haveres Financeiros	5.957	5.808	9.474
(-) Restos a Pagar Processados	354	338	53
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (IIII) = (I - II)	**13.693**	**15.411**	**11.647**
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	**0**	**0**	**0**
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	**1.250**	**1.333**	**1.337**
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	**12.442**	**14.078**	**10.311**
RESULTADO NOMINAL	**(769)**	**(1.085)**	**(4.405)**
RESULTADO NOMINAL - META LDO	**1.136**	**1.276**	**1.303**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	**26.971**	**30.914**	**34.117**

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

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

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	**24.910,68**	**5.728,25**	**19.182,43**	**56,23%**	**54,00%**	**57,00%**	**60,00%**
PODER EXECUTIVO *	21.377,12	4.846,94	**16.530,18**	**48,45%**	44,10%	46,55%	49,00%
PODER JUDICIÁRIO	2.176,45	617,04	**1.559,41**	**4,57%**	5,40%	5,70%	6,00%
PODER LEGISLATIVO	637,42	85,16	**552,26**	**1,62%**	**2,70%**	**2,85%**	**3,00%**
MINISTÉRIO PÚBLICO	719,69	179,11	**540,58**	**1,58%**	1,80%	1,90%	2,00%

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

RCL	34.117

*** Por determinação do Tribunal de Contas do Paraná, Acórdão nº 223/16, incluiu-se na base de cálculo de despesa com pessoal do Poder Executivo o Termo de Compromisso. Desta forma o Poder Executivo alcançou 98,88% do Limite Legal.**

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

Comparativo 2016 x 2015

R$ MILHÕES

GASTO C/ PESSOAL	Agosto de 2015		Agosto 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	15.869,59	51,34%	19.182,43	56,23%	20,88%	10,92%
PODER EXECUTIVO	13.524,79	43,75%	16.530,18	48,45%	22,22%	12,16%
PODER JUDICIÁRIO	1.352,28	4,37%	1.559,41	4,57%	15,32%	5,82%
PODER LEGISLATIVO	505,23	1,63%	552,26	1,62%	9,31%	0,31%
MINISTÉRIO PÚBLICO	487,29	1,58%	540,58	1,58%	10,94%	1,80%

DESPESA EM EDUCAÇÃO

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

EDUCAÇÃO	Janeiro a Agosto 2016
Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)	5.489
Valor Aplicado no Ensino Básico	5.221
Valor Aplicado no Ensino Superior	1.125
Total Aplicado	6.346
Aplicação no Ensino Básico (%)	28,54%
Aplicação no Ensino Superior (%)	6,15%
Total Aplicado em Educação (%)	34,69%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	18.296

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 Agosto		Variação Nominal	
	2015	2016	R$	(%)
Valor Aplicado no Ensino Básico	4.503	5.221	718	15,95%
Valor Aplicado no Ensino Superior	972	1.125	153	15,73%
TOTAL	5.475	6.346	871	15,91%

DESPESA EM SAÚDE

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

SAÚDE	Janeiro a Agosto 2016
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	2.195
Valor Aplicado	2.305
Aplicação em Saúde (%)	12,60%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	18.296

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

R$ MILHÕES

SAÚDE	Janeiro a Agosto		Variação Nominal	
	2015	2016	R$	(%)
Valor Aplicado	1.740	2.305	565	32,45%
RLI	16.743	18.296	1.553	9,27%
Aplicação em Saúde (%)	10,39%	12,60%	-	21,21%

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

ANÁLISE DA DÍVIDA E LIMITES

JANEIRO A AGOSTO 2016

LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RESUMO

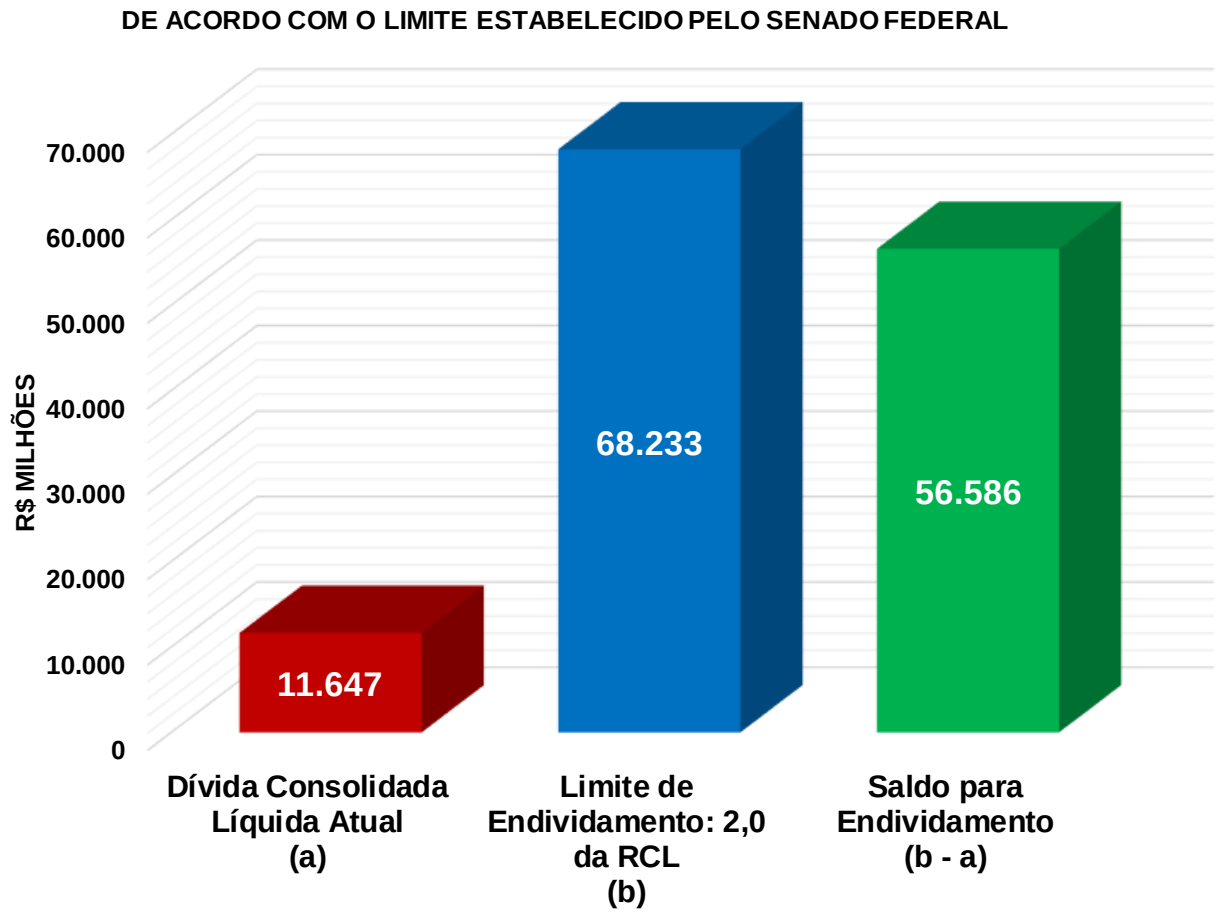
PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

R$ MILHÕES

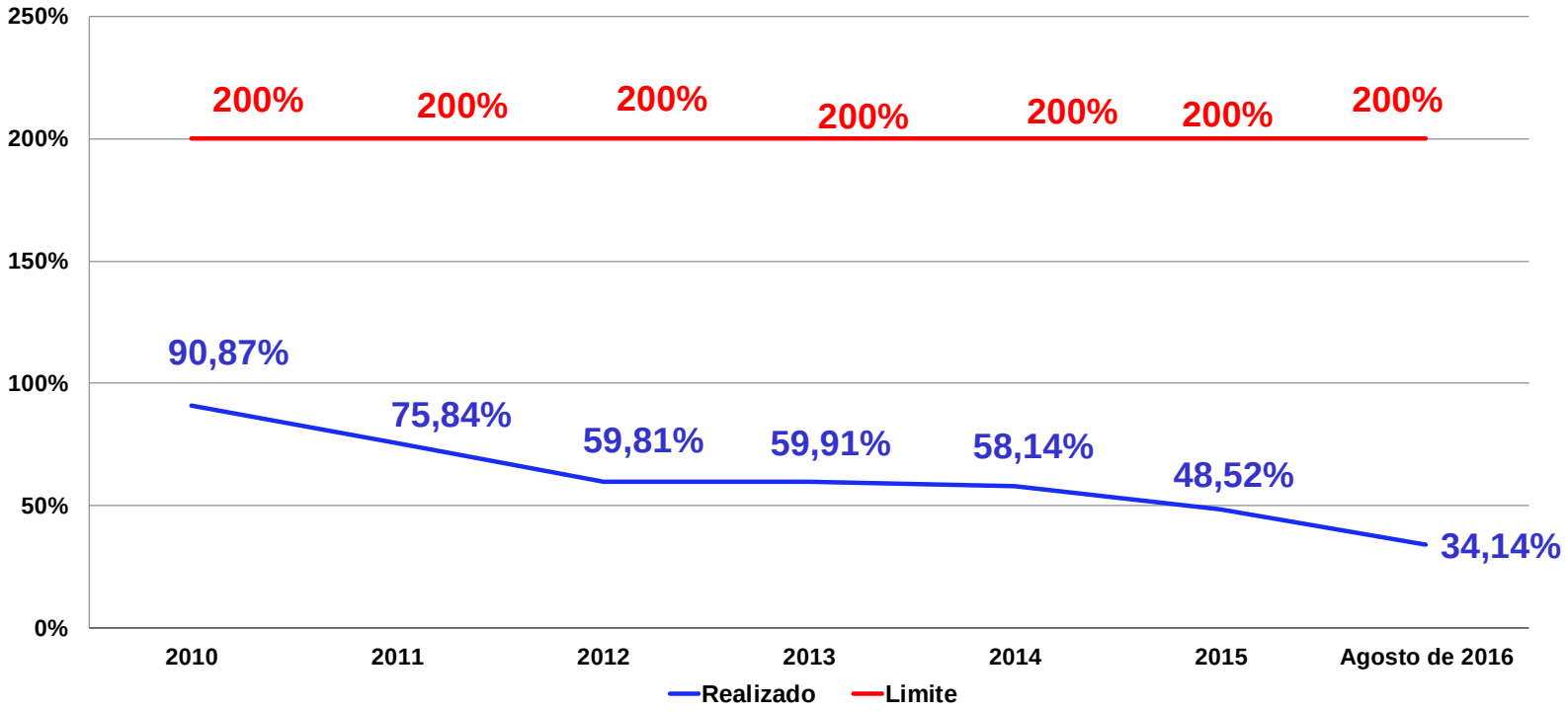
DESPESA COM PESSOAL	JANEIRO A ABRIL	% SOBRE A RCL
Receita Corrente Líquida - RCL	34.116,61	
Despesa Total com Pessoal - DTP	19.182,43	56,23
Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60%	20.469,96	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	19.446,47	57,00
GARANTIAS DE VALORES	**JANEIRO A ABRIL**	**% SOBRE A RCL**
Total das Garantias Concedidas	397,03	1,16
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	7.505,65	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	**JANEIRO A ABRIL**	**% SOBRE A RCL**
Operações de Crédito Internas e Externas	244,04	0,72
Limite Definido por Resolução do SF para Operações de Crédito Externas e Internas	5.458,66	16,00
Gasto com Serviço da Dívida	1.439,05	4,22
Limite Definido por Resolução do SF para Gasto com Serviço da Dívida	3.923,41	11,50
Dívida Consolidada Líquida	11.647,41	34,14
Limite Definido por Resolução do SF para Dívida Consolidada Líquida	68.233,21	200,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO



LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



DESAFIOS

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

REDUZIR AS DESPESAS (CUSTEIO E DÍVIDA)

AMPLIAR A CAPTAÇÃO DE RECEITAS NÃO TRIBUTÁRIAS

AMPLIAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS TRIBUTÁRIAS

AMPLIAR A CAPACIDADE DE INVESTIMENTOS

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

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