



**PARANÁ**  

---

**GOVERNO DO ESTADO**  
Secretaria da Fazenda

## **APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS**

**3º QUADRIMESTRE 2015**

# **Lei Complementar nº 101, de maio/2000**

## **DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS**

**(§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF)**

# SUMÁRIO



**I – RECEITAS**

**II – DESPESAS**

**III – RECEITAS E DESPESAS RPPS**

**IV – RESULTADOS**

**V – DÍVIDA E LIMITES**

**ANÁLISE DA RECEITA**

**ORÇAMENTO FISCAL**

**JANEIRO A DEZEMBRO**

**2015**

# RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

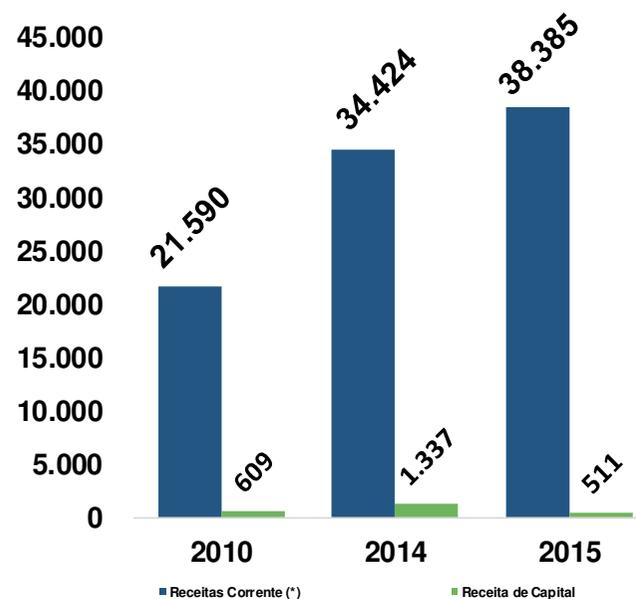


R\$ MILHÕES

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

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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



# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



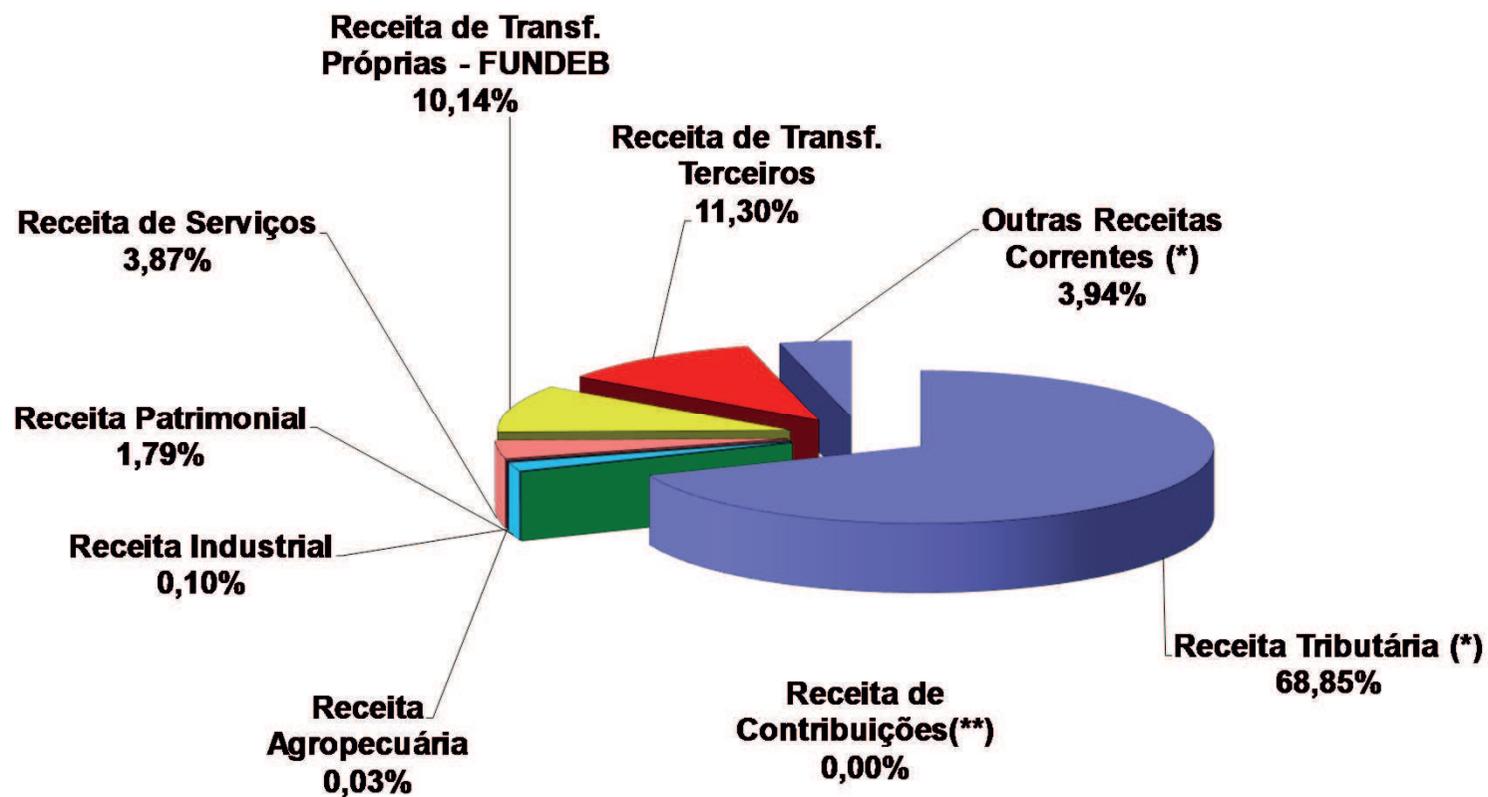
R\$ MILHÕES

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



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

# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

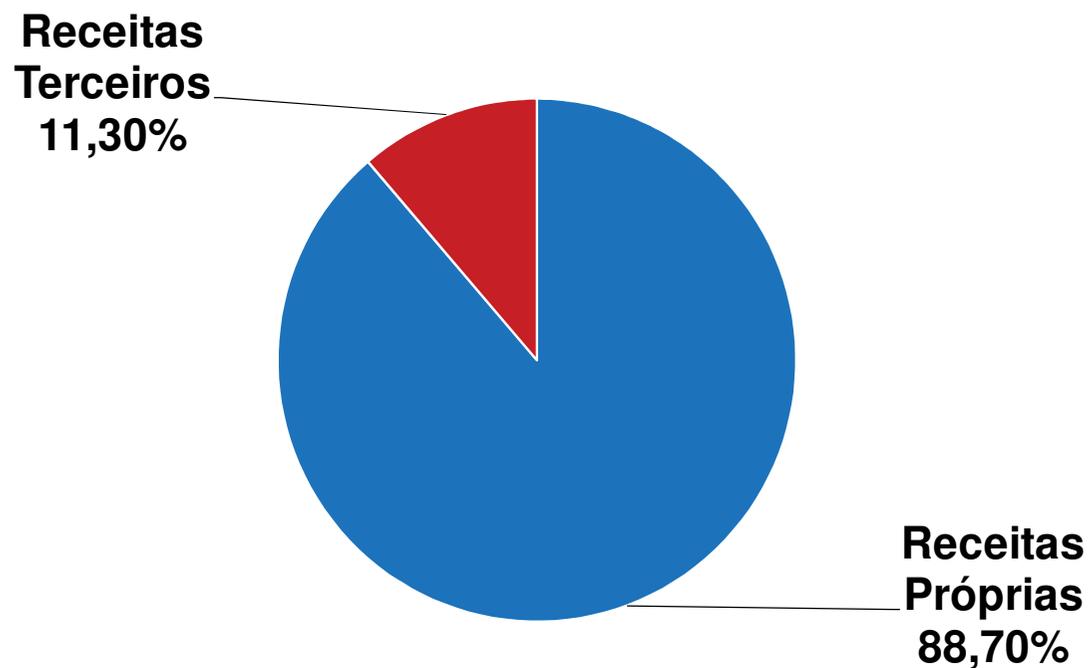
Receitas	Janeiro a Dezembro 2015		TOTAL	Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Receita Tributária (*)	26.428,22	0,00	26.428,22	100,00%
Receita de Contribuições(**)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Patrimonial	686,03	0,00	686,03	100,00%
Receita Agropecuária	10,22	0,00	10,22	100,00%
Receita Industrial	36,66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



# RECEITA TRIBUTÁRIA



R\$ MILHÕES

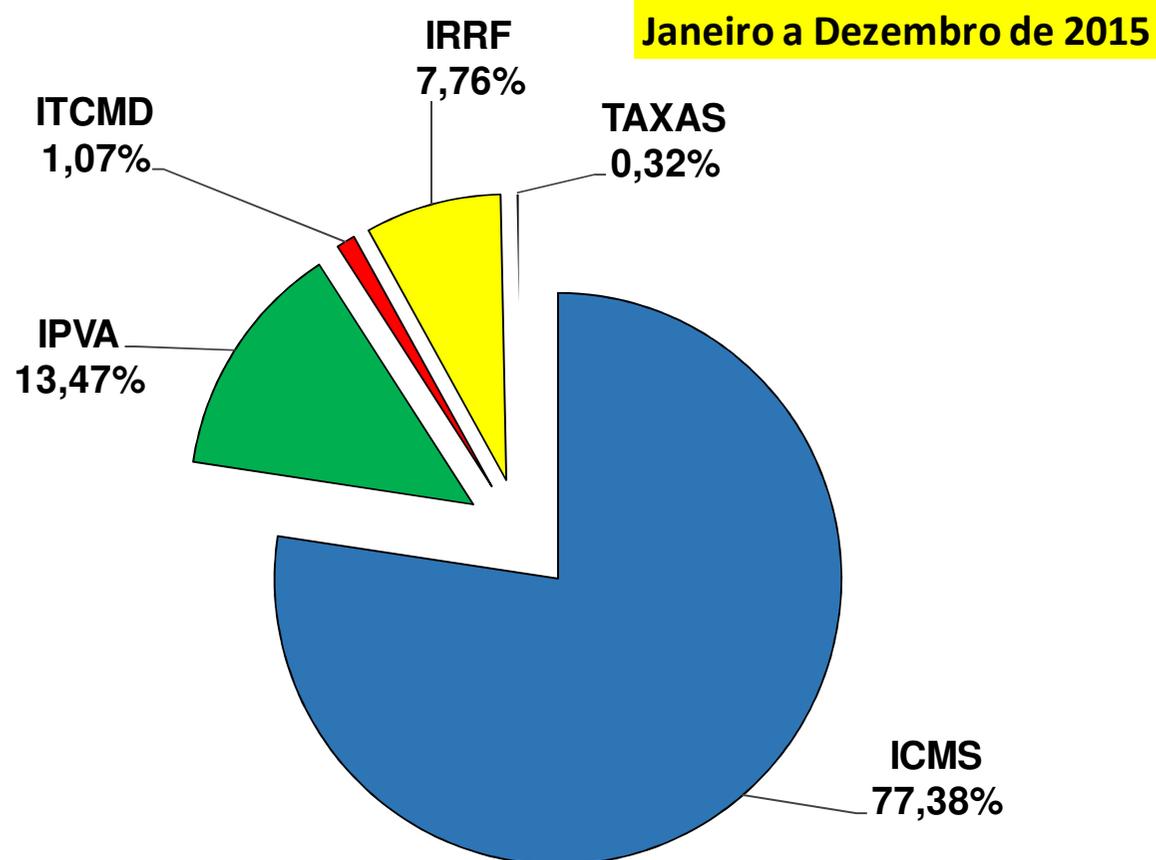
Consolidado (*)	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Dezembro			Variações (%)			
	2010	2014	2015	NOMINAL		REAL	
				2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>ICMS</b>	11.723,85	19.278,59	21.131,76	80,25	9,61	30,18	0,62
<b>IPVA</b>	1.225,51	1.908,26	2.621,68	113,93	37,39	54,77	25,71
<b>ITCMD</b>	119,17	265,26	391,54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

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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

**ATÉ AGOSTO DE 2015 A RECEITA TRIBUTÁRIA  
REPRESENTOU:  
67,95% DA RECEITA TOTAL  
E 68,85% DA RECEITA CORRENTE.**

# RECEITA TRIBUTÁRIA



# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

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

# RECEITA DO FUNDEB



R\$ MILHÕES

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

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITA CORRENTE ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

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

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



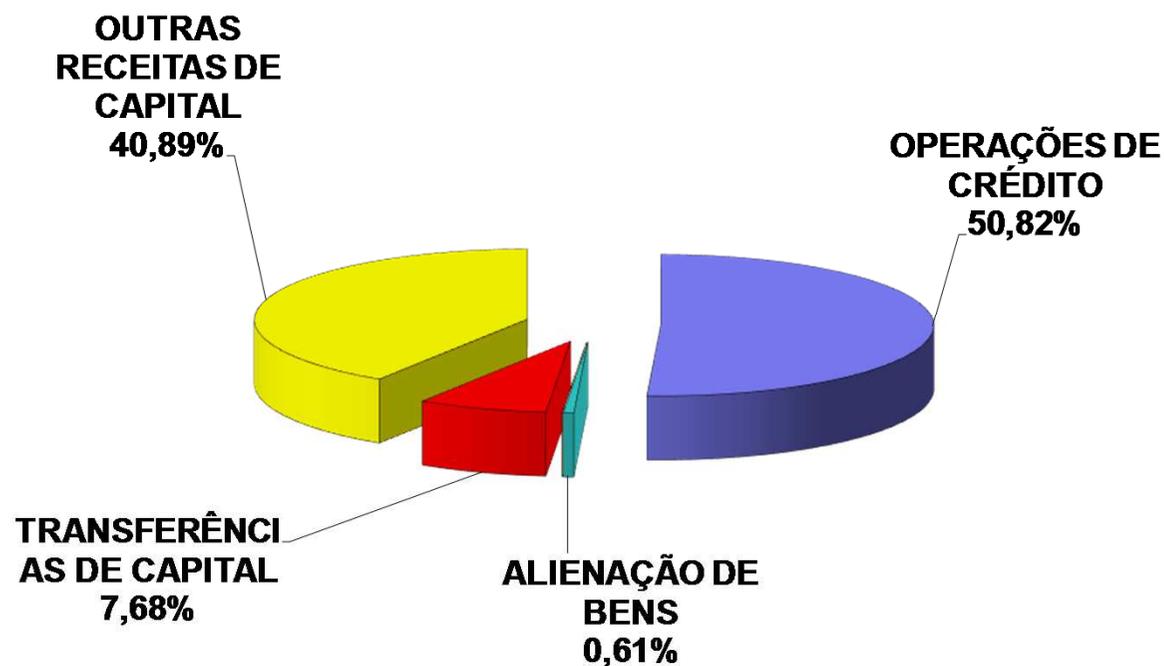
R\$ MILHÕES

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

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

Janeiro a Dezembro de 2015



# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

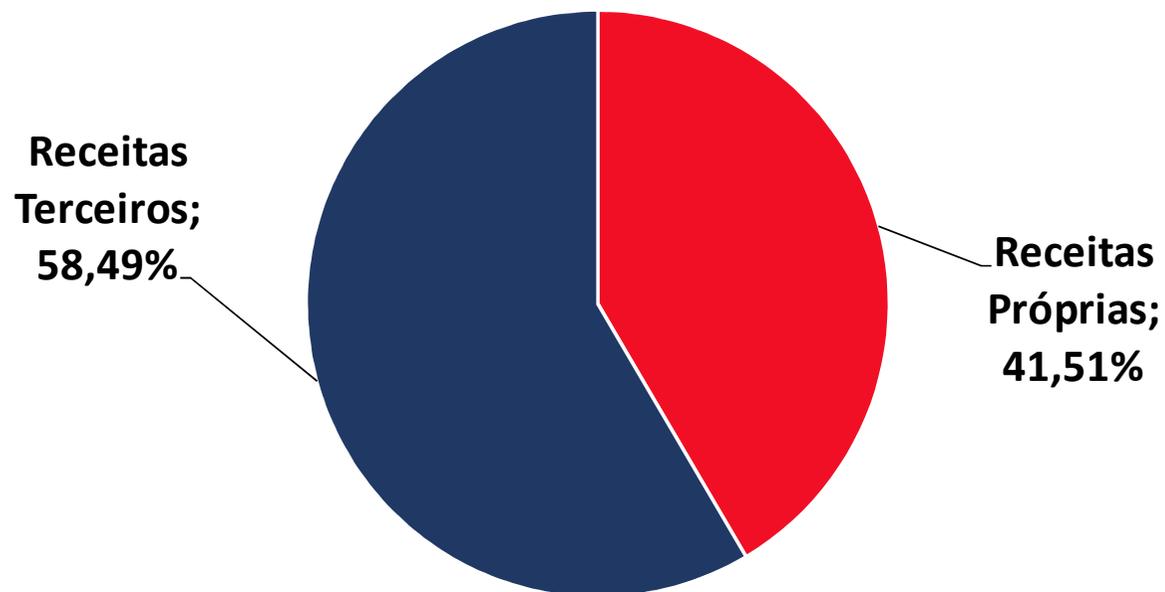


R\$ MILHÕES

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

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2015



# RECEITA DE CAPITAL ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

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

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITA CONSOLIDADA ORÇADA vs. REALIZADA



R\$ MILHÕES

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

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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

**ANÁLISE DA DESPESA**

**ORÇAMENTO FISCAL**

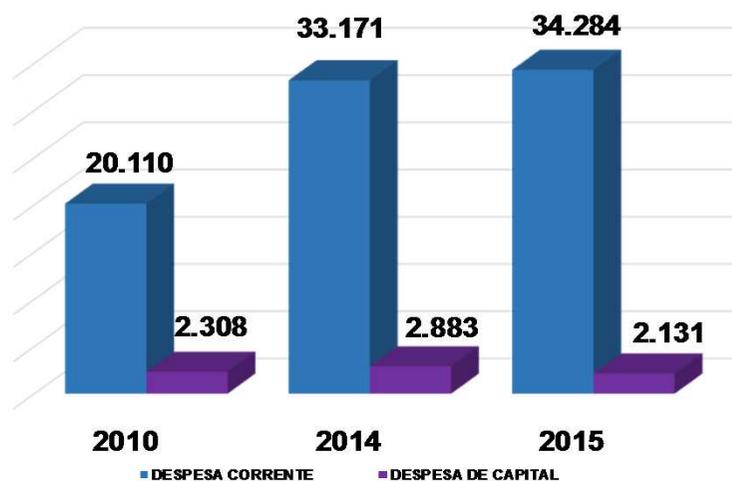
**JANEIRO A DEZEMBRO**

**2015**

# DESPESAS EMPENHADAS

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

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



# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



R\$ MILHÕES

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

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

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

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

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

# OUTRAS DESPESAS CORRENTES

MAIORES GASTOS	Janeiro a Dezembro			Variação Nominal (%)		Variação Real *	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
Transferência a Municípios - Parcela do ICMS	3.485,53	5.765,57	6.280,74	80,19	8,94	30,60	(2,33)
Transferência a Municípios - Parcela do IPVA	709,71	1.092,77	1.497,94	111,06	37,08	52,97	22,90
Serviço Médico - Hospital, Odontológico e Laboratoriais	801,08	1.314,38	1.414,90	76,62	7,65	28,01	(3,49)
Precatórios**	264,67	346,32	712,32	169,13	105,68	95,05	84,41
Medicamentos e Material Farmacêutico	205,10	232,59	318,18	55,14	36,80	12,43	22,65
PIS/PASEP	179,63	290,47	317,35	76,67	9,26	28,04	(2,04)
Contribuição a Municípios	26,46	127,95	293,92	1.010,66	129,72	704,95	105,96
Contribuições a Entidades Privadas	169,40	233,97	217,43	28,36	(7,07)	(6,98)	(16,68)
Serviços Técnicos Profissionais	108,14	200,08	210,05	94,24	4,98	40,77	(5,88)
Serviços de Processamento de Dados	126,20	196,63	197,55	56,54	0,47	13,45	(9,92)
Limpeza e Conservação	98,18	159,18	180,08	83,42	13,13	32,93	1,43
Guarda e Vigilância	67,39	152,91	170,98	153,70	11,82	83,87	0,25
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	99,48	65,86	151,65	52,45	130,28	9,11	109,73
Demais Outras Despesas Correntes	2.181,60	2.633,82	2.609,33	19,61	(0,93)	(14,39)	(9,77)
<b>Total</b>	<b>8.522,55</b>	<b>12.812,48</b>	<b>14.572,42</b>	<b>70,99</b>	<b>13,74</b>	<b>22,38</b>	<b>3,59</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

\* Atualização pelo IPCA (IBGE) médio

\*\* Valores Empenhados a partir de 2015.

# TRANSFERÊNCIA AOS MUNICÍPIOS

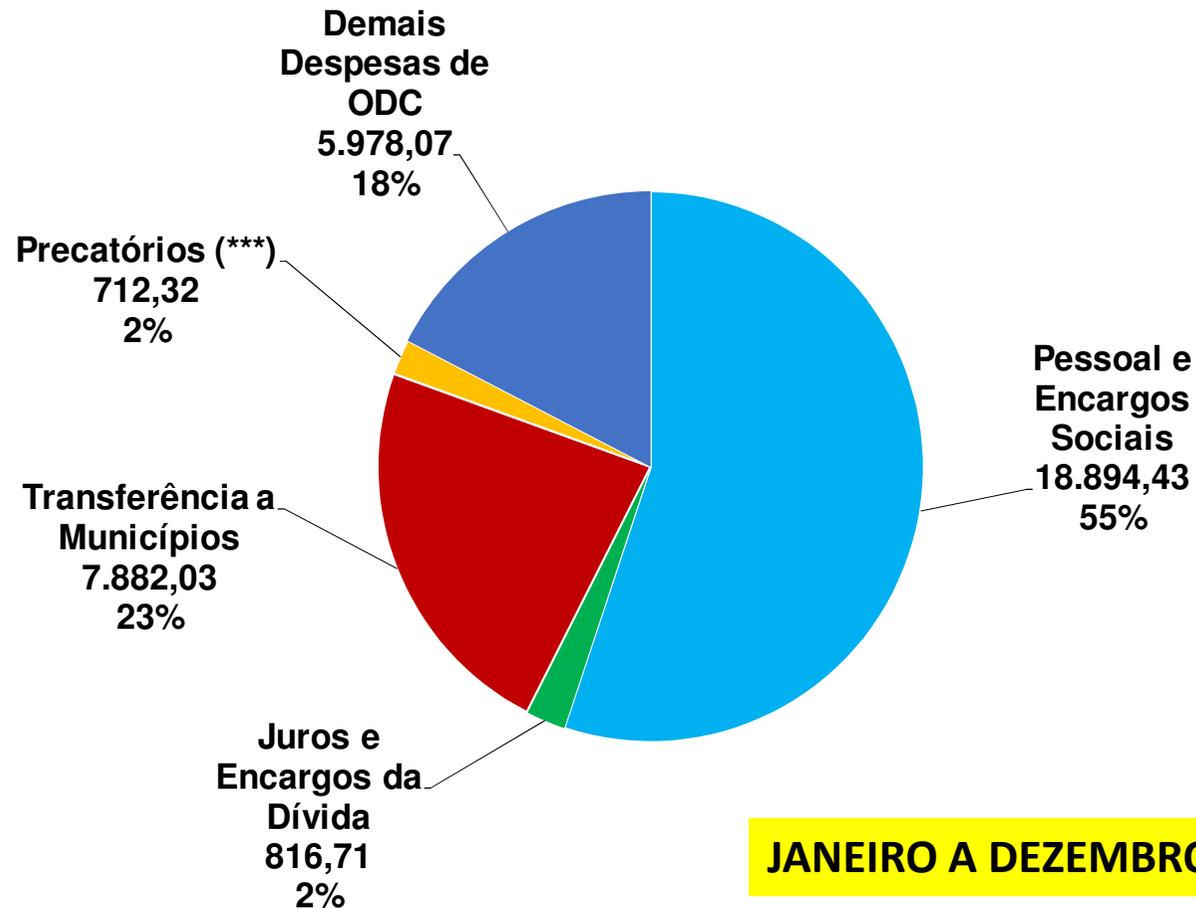


R\$ MILHÕES

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

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



# DESPESAS DE CAPITAL

R\$ MILHÕES

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

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# INVESTIMENTOS

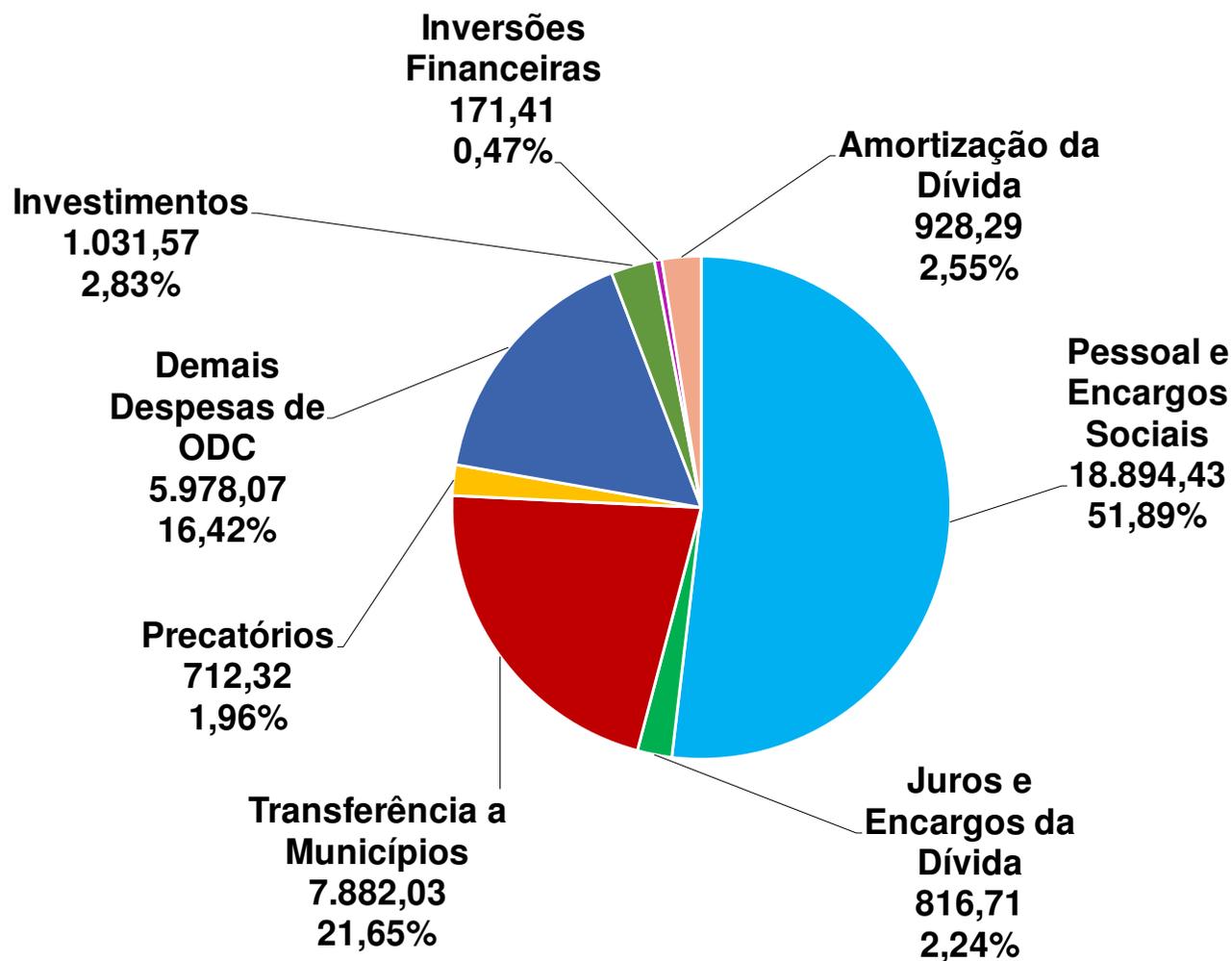


R\$ MILHÕES

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

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# DESPESA TOTAL - 2015



# DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO

FUNÇÃO	Janeiro a Dezembro			Variação Nominal (%)		Variação Real** (%)	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
Saúde (*)	2.568,84	4.045,04	4.357,25	69,62	7,72	21,40	(1,90)
Segurança Pública	1.399,06	2.507,55	3.292,20	135,31	31,29	68,42	19,57
Educação (*)	5.780,35	8.287,28	8.688,13	50,30	4,84	7,58	(4,52)
Previdência Social + Insuficiência Financeira + TC	2.113,67	4.265,13	2.882,66	36,38	(32,41)	(2,39)	(38,45)
Insuficiência Financeira		546,19	790,97		44,81		31,89
Encargos Especiais	6.103,11	9.192,70	10.753,84	76,20	16,98	26,11	6,54
Transferência aos Municípios	4.305,73	6.958,14	7.882,03	83,06	13,28	31,02	3,17
Serviço da Dívida	1.357,75	1.554,17	1.745,00	28,52	12,28	(8,01)	2,26
Precatórios***	264,67	346,32	712,32	169,13	105,69	92,63	87,33
Outros Encargos Especiais	174,96	334,07	414,48	136,90	24,07	69,56	13,00
Judiciária	1.090,06	1.805,80	1.997,18	83,22	10,60	31,13	0,73
Administração	482,16	967,78	780,47	61,87	(19,35)	15,85	(26,55)
Transporte	792,90	738,86	657,41	(17,09)	(11,02)	(40,66)	(18,97)
Assistência Social	190,58	269,19	139,39	(26,86)	(48,22)	(47,65)	(52,84)
Demais Funções	1.897,51	3.975,07	2.866,31	51,06	(27,89)	8,12	(34,33)
<b>TOTAL</b>	<b>22.418,24</b>	<b>36.054,42</b>	<b>36.414,83</b>	<b>62,43</b>	<b>1,00</b>	<b>16,26</b>	<b>(8,01)</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

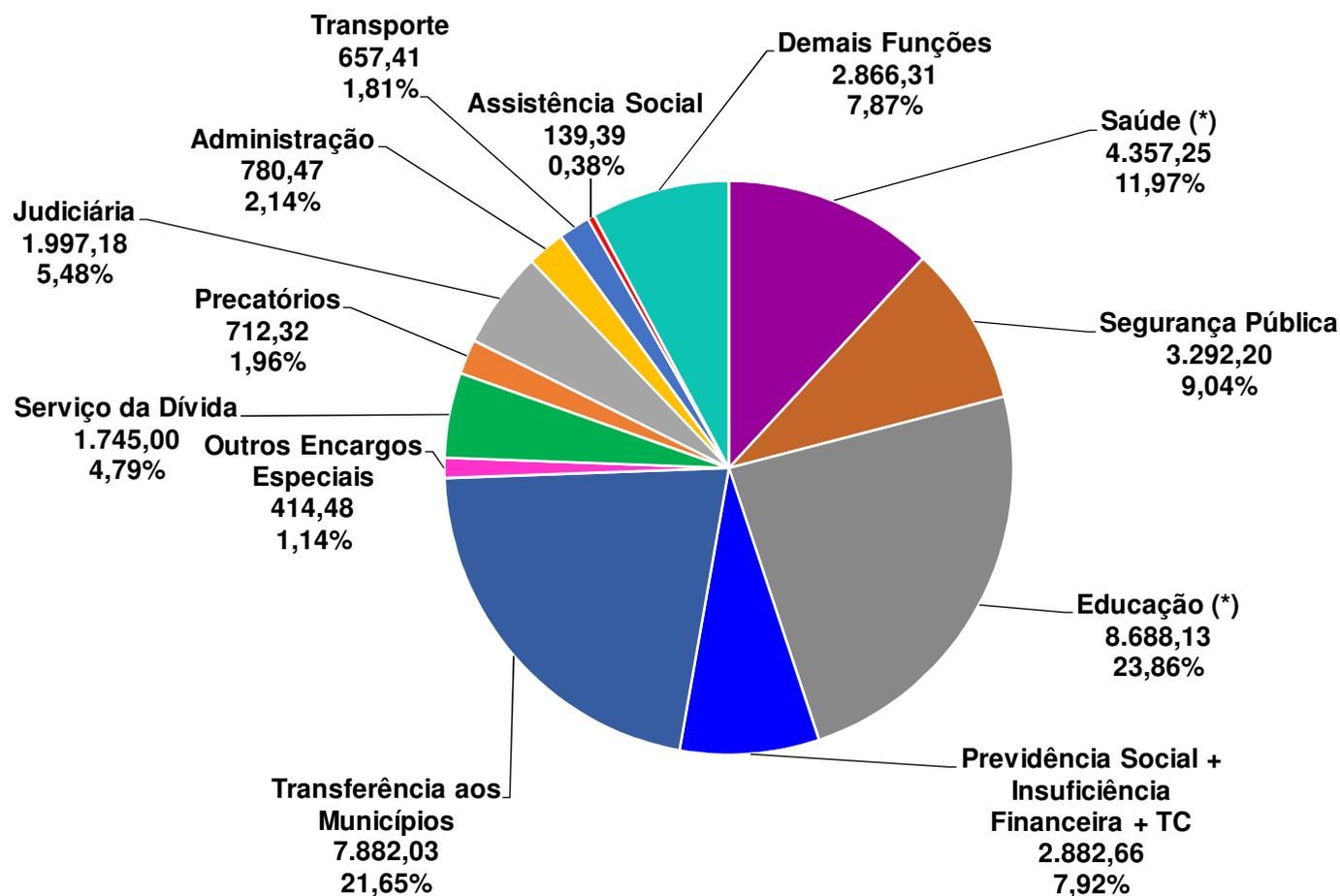
(\*) As despesas com Saúde e Educação não representam os valores para fins do cálculo do limite aplicado, pois, existem receitas de origem externas que não fazem parte da base de cálculo.

\*\* Atualização pelo IPCA (IBGE) médio.

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

TC = Termo de Compromisso Paranaprevidência

# DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO - 2015



**RECEITA E DESPESA**

**ORÇAMENTO DA**

**SEGURIDADE SOCIAL**

**JANEIRO A DEZEMBRO**

**2015**

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



R\$ MILHÕES

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

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

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

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

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

# **RESULTADOS**

## **JANEIRO A DEZEMBRO**

### **2015**

# RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

## ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

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

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

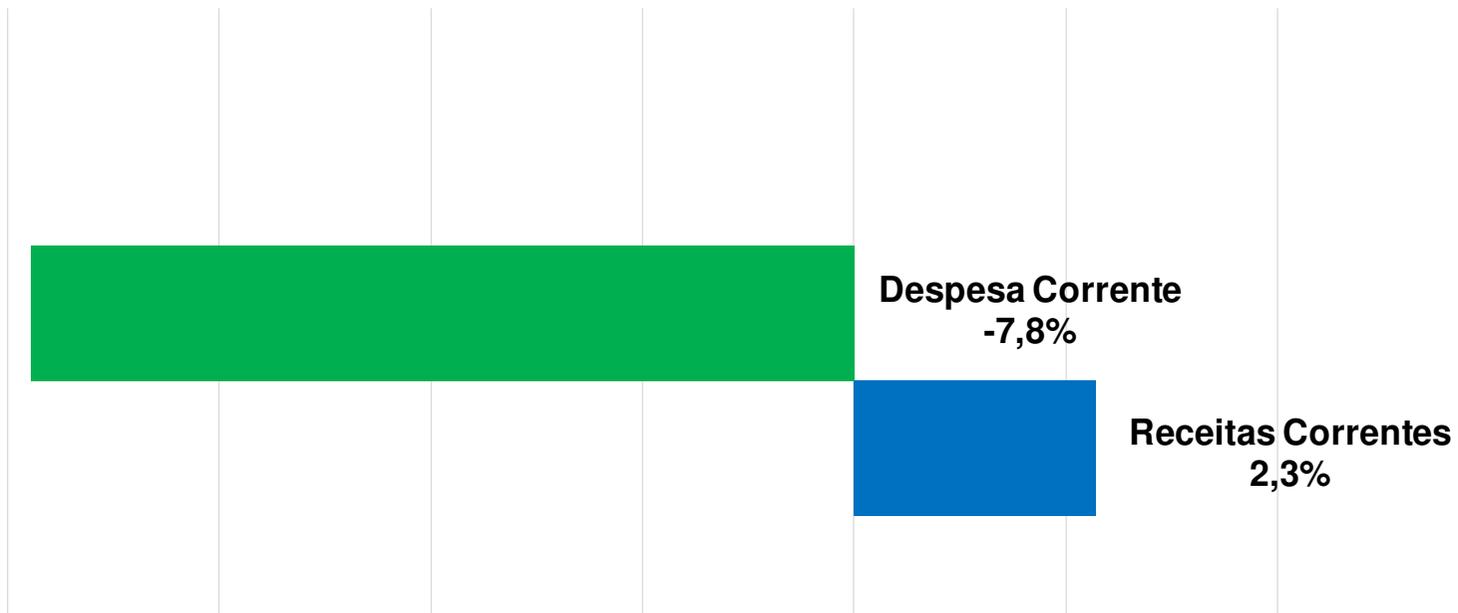
RESULTADO (RECEITA - DESPESA)	2014	2015
	<b>(292,73)</b>	<b>2.480,90</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais e Despesas Processadas Recursos Totais

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

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

# CRESCIMENTO REAL RECEITA CORRENTE X DESPESA CORRENTE



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

# RESULTADO PRIMÁRIO - ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL



MELHOR QUANDO 

R\$ MILHÕES

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

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

# RESULTADO NOMINAL

MELHOR QUANDO



R\$ MILHÕES

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

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA x RESTOS A PAGAR



R\$ MILHÕES

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

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

\*Contemplam valores do exercício e de exercícios anteriores

\*RP processados e não processados

# DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

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

<b>RCL</b>	<b>31.808</b>
------------	---------------

# DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

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

# DESPESA EM EDUCAÇÃO

R\$ MILHÕES

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

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

R\$ MILHÕES

<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>Janeiro a Dezembro</b>		<b>Varição Nominal</b>	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>R\$</b>	<b>(%)</b>
Valor Aplicado no Ensino Básico	6.770	6.985	215	3,18%
Valor Aplicado no Ensino Superior	1.179	1.466	287	24,36%

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

# DESPESA EM SAÚDE

R\$ MILHÕES

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

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

R\$ MILHÕES

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

# **ANÁLISE DA DÍVIDA E LIMITES JANEIRO A DEZEMBRO 2015**

# LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## RESUMO

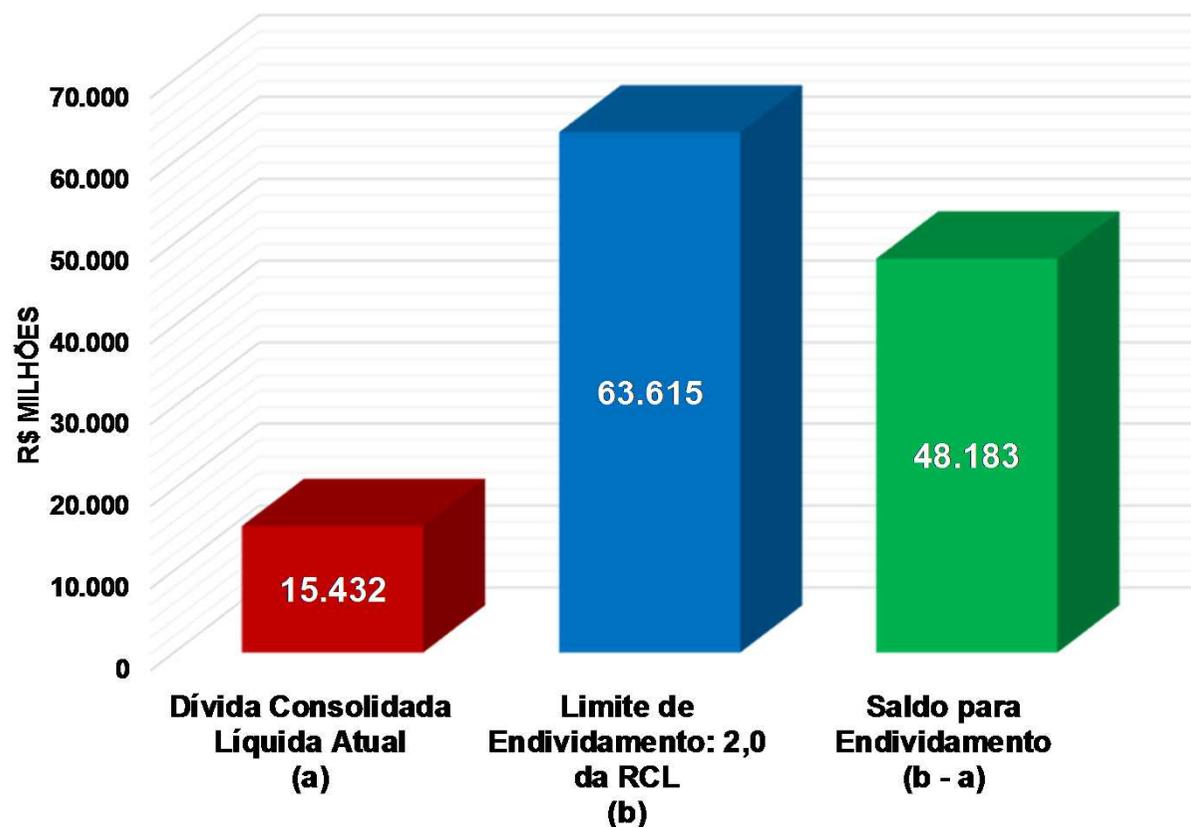


R\$ MILHÕES

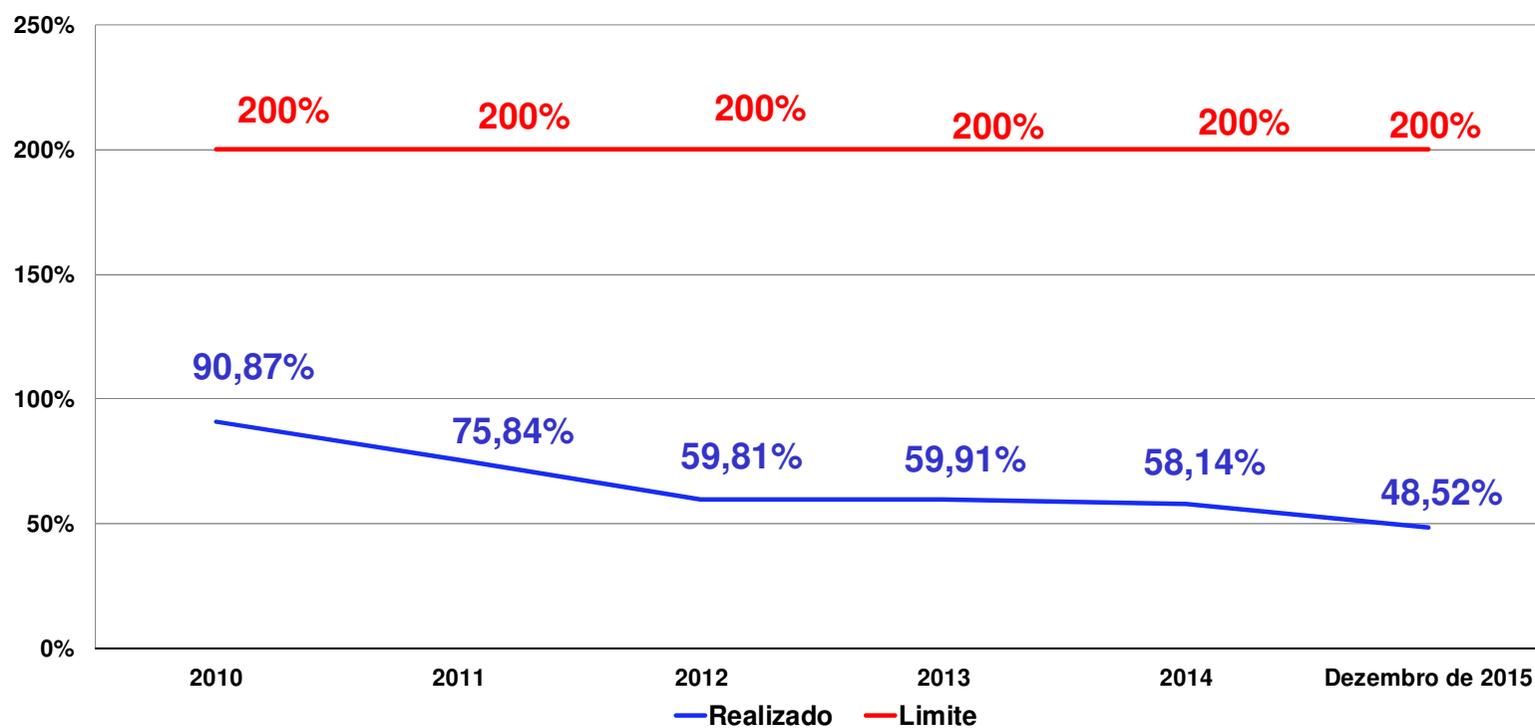
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>JANEIRO A DEZEMBRO</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Receita Corrente Líquida - RCL	31.807,64	
Despesa Total com Pessoal - DTP	16.252,28	51,10
Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60%	19.084,58	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	18.130,35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

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

DE ACORDO COM O LIMITE ESTABELECIDO PELO SENADO FEDERAL



# LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



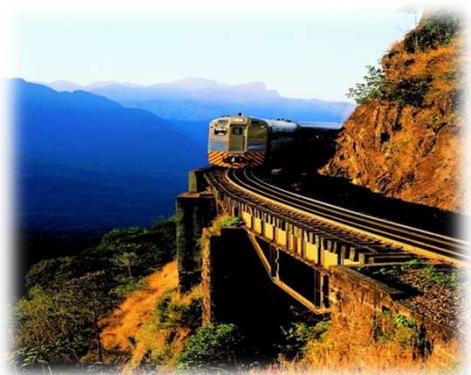
# DESAFIOS

**AMPLIAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS  
TRIBUTÁRIAS**

**AMPLIAR A CAPTAÇÃO DE RECEITAS  
NÃO TRIBUTÁRIAS**

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

**AMPLIAR A CAPACIDADE DE  
INVESTIMENTOS**



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