



# **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**

# NOTA



**Esta apresentação excluiu da análise o valor extraordinário de ICMS que ingressou em janeiro de 2017, no valor de R\$ 1.724,74 milhões, e também o respectivo impacto no FUNDEB, Municípios e Precatórios. Também foram ajustados todos os indicadores da LRF, aqui apresentados.**

**ANÁLISE DA RECEITA**

**ORÇAMENTO FISCAL**

**JANEIRO A ABRIL**

**2017**

# RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

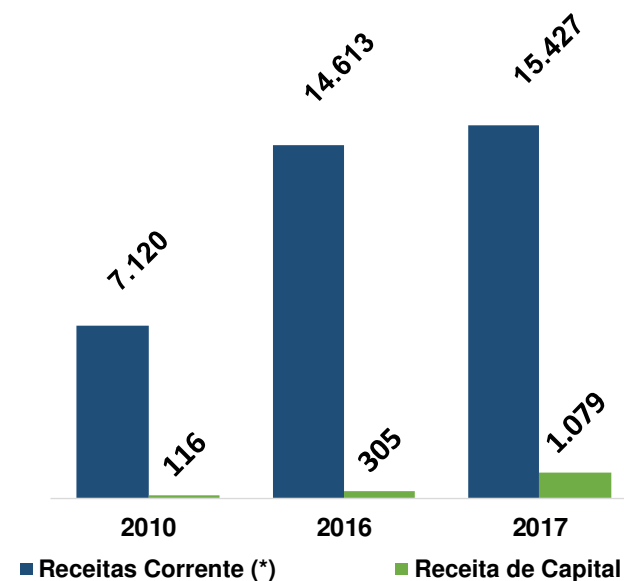


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>Receitas Corrente (*)</b>	7.119,60	14.613,32	15.426,64	116,68	5,57	38,29	0,79
<b>Receita de Capital</b>	116,28	305,44	1.079,25	828,15	253,35	493,05	240,04
<b>Receita Total</b>	<b>7.235,87</b>	<b>14.918,75</b>	<b>16.505,89</b>	<b>128,11</b>	<b>10,64</b>	<b>40,30</b>	<b>5,66</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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



# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



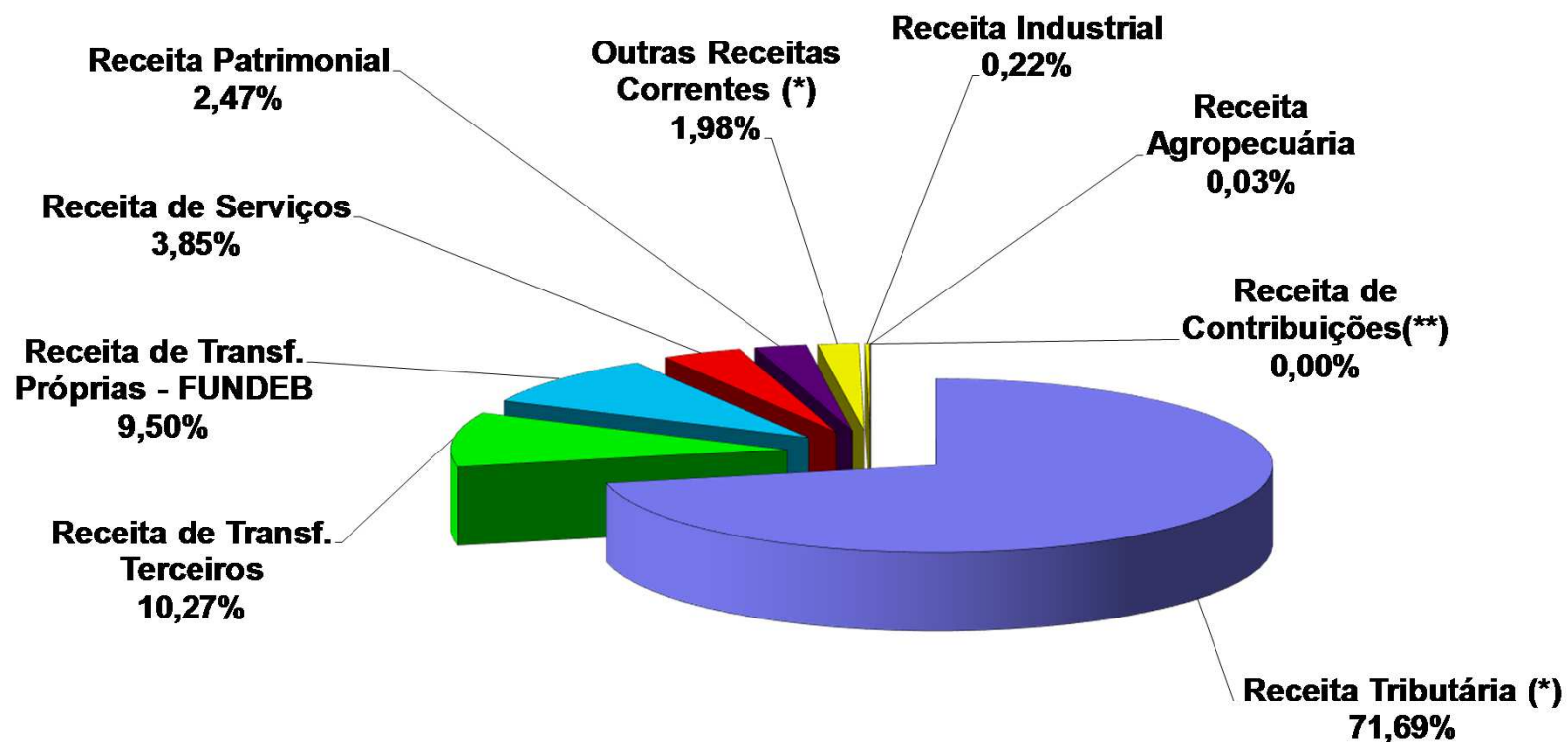
R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações %			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>Receita Tributária (*)</b>	4.743,32	10.679,68	11.058,93	133,15	3,55	67,42	(1,15)
<b>Receita de Contribuições(**)</b>	30,86	0,00	0,00	(100,00)		(100,00)	
<b>Receita Patrimonial</b>	97,83	203,63	380,34	288,78	86,78	148,09	78,47
<b>Receita Agropecuária</b>	1,56	3,45	4,08	161,53	18,18	67,58	13,12
<b>Receita Industrial</b>	7,07	11,47	33,40	372,54	191,12	202,45	174,85
<b>Receita de Serviços</b>	216,60	461,21	593,79	174,14	28,75	74,97	22,99
<b>Receita de Transferências (*)</b>	1.777,84	2.964,77	3.050,55	71,59	2,89	15,82	(1,74)
Transf. Próprias - FUNDEB	787,32	1.447,13	1.465,72	86,17	1,28	33,07	(3,29)
Transf. de Terceiros	990,52	1.517,64	1.584,83	60,00	4,43	2,10	(0,25)
<b>Outras Receitas Correntes (*)</b>	244,51	289,09	305,54	24,96	5,69	(20,01)	1,01
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>7.119,60</b>	<b>14.613,32</b>	<b>15.426,64</b>	<b>116,68</b>	<b>5,57</b>	<b>52,28</b>	<b>0,79</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 – ABRIL 2017



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



# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

Receitas	Janeiro a Abril 2017		TOTAL	Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Receita Tributária (*)	11.058,93	0,00	11.058,93	71,69%
Receita de Contribuições (**)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Patrimonial	380,34	0,00	380,34	100,00%
Receita Agropecuária	4,08	0,00	4,08	100,00%
Receita Industrial	33,40	0,00	33,40	100,00%
Receita de Serviços	593,79	0,00	593,79	100,00%
Receita de Transferências (*)	1.465,72	1.584,83	3.050,55	48,05%
FUNDEB	1.465,72	0,00	1.465,72	100,00%
Transferências da União	0,00	1.541,87	1.541,87	0,00%
Outras Transferências (***)	0,00	42,97	42,97	0,00%
Outras Receitas Correntes (*)	305,54	0,01	305,54	100,00%
<b>Total</b>	<b>13.841,80</b>	<b>1.584,84</b>	<b>15.426,64</b>	<b>89,73%</b>

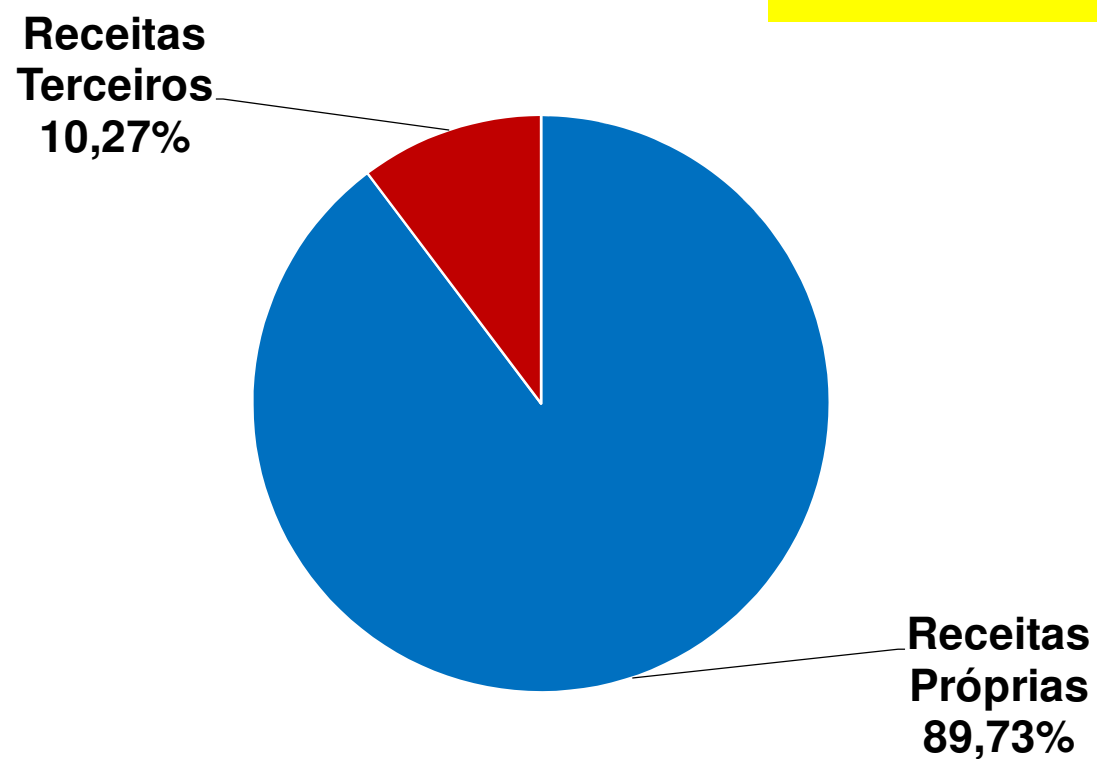
(\*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

(\*\*) 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 ABRIL 2017



# RECEITA TRIBUTÁRIA



R\$ MILHÕES

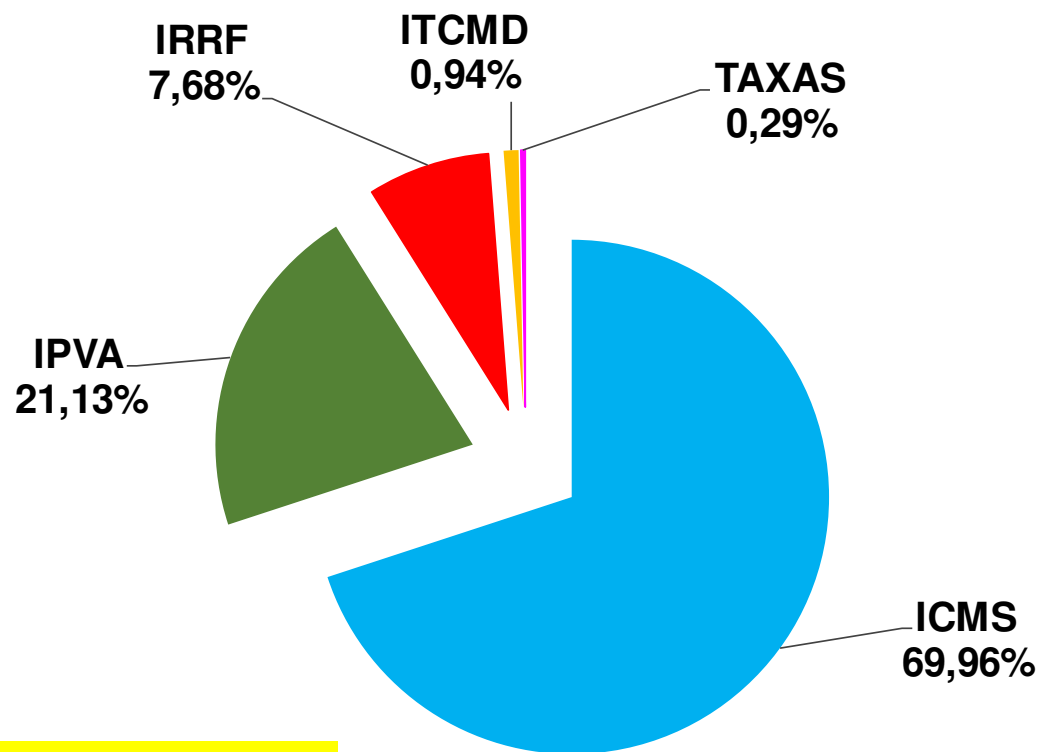
Consolidado (*)	Valores Nominais (R\$)			Variações %			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>ICMS</b>	3.837,76	7.458,13	7.737,11	101,61	3,74	51,61	(0,92)
<b>IPVA</b>	635,30	2.290,41	2.336,75	267,82	2,02	135,22	(2,83)
<b>ITCMD</b>	26,99	77,57	104,28	286,41	34,43	146,82	28,50
<b>IRRF</b>	225,53	823,86	848,83	276,38	3,03	140,17	(1,54)
<b>TAXAS</b>	17,76	29,71	31,96	80,03	7,58	14,91	2,80
<b>TOTAL</b>	<b>4.743,32</b>	<b>10.679,68</b>	<b>11.058,93</b>	<b>133,15</b>	<b>3,55</b>	<b>67,42</b>	<b>(1,15)</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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

**ATÉ ABRIL DE 2017 A RECEITA TRIBUTÁRIA REPRESENTOU: 71,7% DA RECEITA CORRENTE E 67,0% DA RECEITA TOTAL.**

# RECEITA TRIBUTÁRIA



**Janeiro a Abril de 2017**

# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

CONSOLIDADO <sup>(1)</sup>	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS (I) <sup>(2)</sup></b>	<b>953,15</b>	<b>1.392,17</b>	<b>1.541,87</b>	<b>61,76</b>	<b>10,75</b>	<b>3,22</b>	<b>5,78</b>
FPE	351,73	612,43	679,56	93,20	10,96	23,26	5,95
CIDE	60,20	46,78	53,01	(11,95)	13,30	(43,83)	8,35
COMP. FINANCEIRA + ROYALTIES	3,02	7,55	7,66	153,44	1,48	61,71	(2,95)
IPI - EXPORTAÇÃO	80,67	104,76	114,71	42,20	9,49	(9,31)	4,51
LEI KANDIR	39,32	39,32	39,32	0,00	0,00	(36,21)	(4,48)
SALÁRIO EDUCAÇÃO	70,68	152,02	148,37	109,92	(2,40)	34,09	(6,80)
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	23,81	37,65	47,76	100,60	26,84	29,12	22,18
SUS	292,33	375,02	432,05	47,79	15,21	(5,78)	10,00
CONVÊNIOS COM A UNIÃO	31,38	16,63	19,42	(38,11)	16,81	(60,28)	11,74
<b>OUTRAS TRANSF. AO ESTADO (II)</b>	<b>824,68</b>	<b>1.572,60</b>	<b>1.508,69</b>	<b>82,94</b>	<b>(4,06)</b>	<b>25,61</b>	<b>2,32</b>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS <sup>(3)</sup>	37,37	125,48	42,97	14,98	(65,76)	(26,47)	(67,23)
FUNDEB	787,32	1.447,13	1.465,72	86,17	1,28	33,07	(3,29)
<b>TOTAL (III)=(I+II)</b>	<b>1.777,84</b>	<b>2.964,77</b>	<b>3.050,55</b>	<b>71,59</b>	<b>2,89</b>	<b>15,82</b>	<b>(1,74)</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

Secretaria de Estado da Fazenda

# ARRECAÇÃO FEDERAL X TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS



R\$ BILHÕES

ANO	Arrecadação Federal			Transferências Federais			Indicadores (%)	
	Todas UF	Paraná	(2)/(1)	Todas UF	Paraná	(4)/(3)	(4)/(2)	(4)/(1)
	(1)	(2)	(%)	(3)	(4)	(%)		
2013	768,20	40,50	5,27	300,90	13,40	4,45	33,09	1,74
2014	788,90	39,30	4,98	332,70	14,70	4,42	37,40	1,86
2015	826,80	39,90	4,83	339,70	15,10	4,45	37,84	1,83
2016	883,26	38,96	4,41	369,41	16,53	4,47	42,42	1,87
2017 (até abril)	307,71	13,42	4,36	89,29	3,92	4,39	29,20	1,27
<b>TOTAL</b>	<b>3.267,16</b>	<b>158,66</b>	<b>4,86</b>	<b>1.342,71</b>	<b>59,73</b>	<b>4,45</b>	<b>37,65</b>	<b>1,83</b>

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

- ❖ O Paraná contribuiu, em média, no período de 2013 a abril de 2017, com 4,86% da arrecadação nacional, recebendo de volta, considerada as transferências da União, apenas 1,83% dessa arrecadação. Esta transferência representou somente 37,65% 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\$ 37,65, ficando, portanto, com R\$ 62,35.** 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\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
ENVIADOS (I)	872,89	1.777,25	1.730,80	98,28	(2,61)	26,49	(7,05)
RECEBIDOS (II)	787,32	1.447,13	1.465,72	86,17	1,28	18,77	(3,29)
PERDAS DO FUNDEB (I - II)	85,57	330,12	265,08	209,77	(19,70)	97,37	(23,47)
<b>% DA PERDA DO FUNDEB</b>	<b>9,80%</b>	<b>18,57%</b>	<b>15,32%</b>				

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



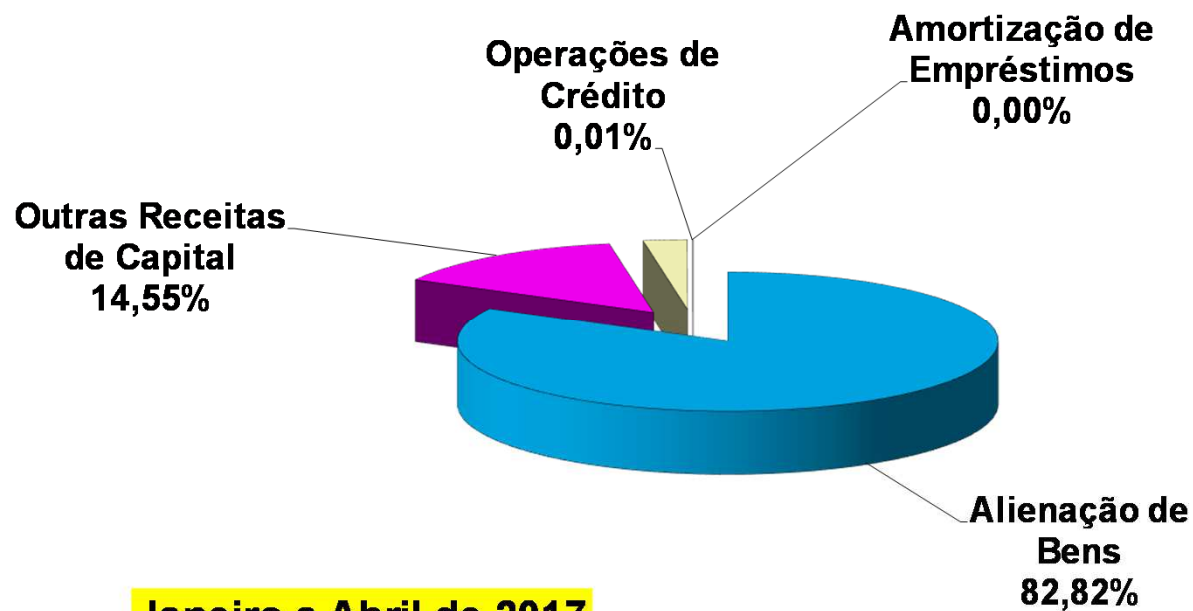
R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>Operações de Crédito</b>	0,00	227,59	0,15	15.243.916	(99,93)	0,00	(99,94)
<b>Alienação de Bens</b>	0,07	0,38	893,83	1.312.901	236.799	837.922	226.231
<b>Amortização de Empréstimos</b>	5,21	0,00	0,00	(100,00)	(100,00)	(100,00)	0,00
<b>Transferências de Capital</b>	80,00	19,32	28,26	(64,67)	46,33	(77,48)	39,88
<b>Outras Receitas de Capital</b>	31,00	58,16	157,01	406,48	169,97	234,17	166,41
<b>TOTAL</b>	<b>116,28</b>	<b>305,44</b>	<b>1.079,25</b>	<b>828,15</b>	<b>253,35</b>	<b>493,05</b>	<b>240,04</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF



# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



**Janeiro a Abril de 2017**

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

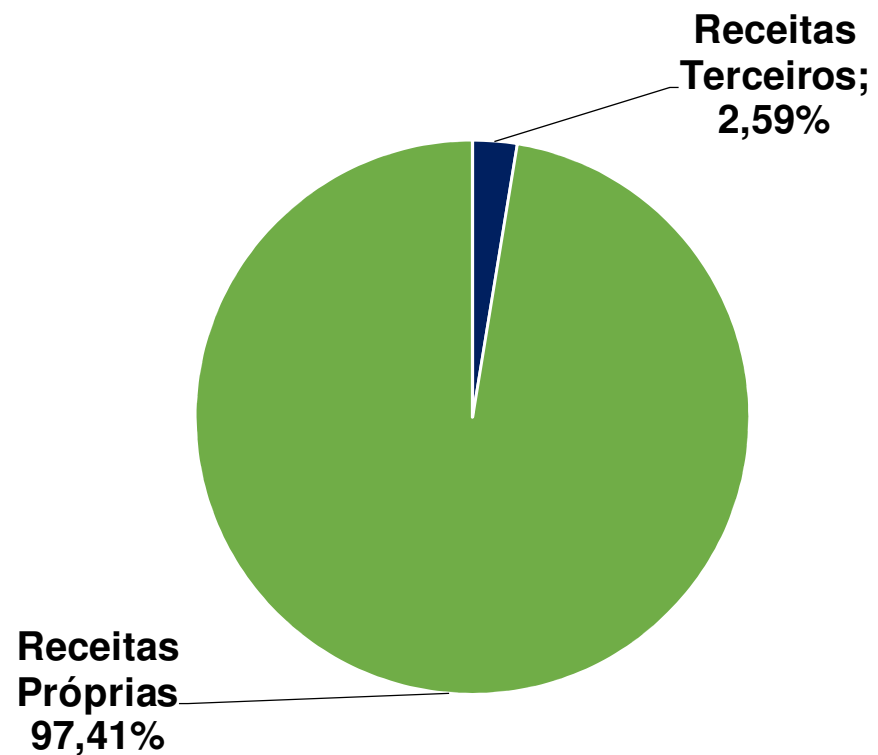
RECEITAS	Janeiro a Abril 2017		TOTAL	Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Operações de Crédito	0,00	0,15	0,15	0,00%
Alienação de Bens	893,83	0,00	893,83	100,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	0,43	27,83	28,26	1,52%
Outras Receitas de Capital	157,01	0,00	157,01	100,00%
<b>Total</b>	<b>1.051,27</b>	<b>27,99</b>	<b>1.079,25</b>	<b>97,41%</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



Janeiro a Abril de 2017



**ANÁLISE DA DESPESA**

**ORÇAMENTO FISCAL**

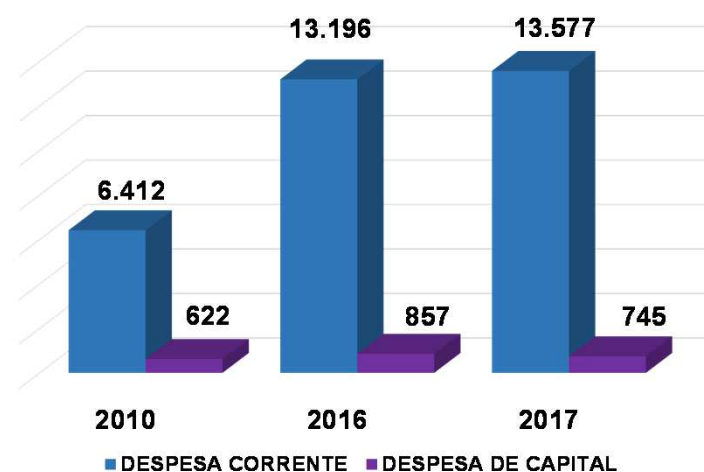
**JANEIRO A ABRIL**

**2017**

# DESPESAS EMPENHADAS

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>6.412,36</b>	<b>13.196,10</b>	<b>13.577,46</b>	<b>111,74</b>	<b>2,89</b>	<b>35,04</b>	<b>(1,76)</b>
DESPESA CORRENTE (Sem IF, TC e Precatórios)	6.361,65	12.586,51	12.129,81	90,67	(3,63)	33,27	(2,06)
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (IF) + Termo de Compromisso (TC)		1.003,50	1.163,75		15,97		10,87
PRECATÓRIOS e RPV	50,70	236,78	283,90	459,91	19,90	259,19	14,52
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>621,86</b>	<b>857,22</b>	<b>744,63</b>	<b>19,74</b>	<b>(13,13)</b>	<b>(23,50)</b>	<b>(17,01)</b>
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>7.034,22</b>	<b>14.053,32</b>	<b>14.322,09</b>	<b>103,61</b>	<b>1,91</b>	<b>29,88</b>	<b>(2,69)</b>
<b>RECEITA TOTAL (SEM ANTEC. ICMS)</b>	<b>7.235,87</b>	<b>14.918,75</b>	<b>16.505,89</b>	<b>128,11</b>	<b>10,64</b>	<b>40,30</b>	<b>5,66</b>

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



# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>Total de Despesa com Pessoal e Encargos</b>	<b>3.315,44</b>	<b>6.984,88</b>	<b>7.178,50</b>	<b>116,52</b>	<b>2,77</b>	<b>38,02</b>	<b>(1,83)</b>
Pessoal e Encargos	3.315,44	5.701,28	5.741,30	73,17	0,70	10,39	(3,83)
Termo de Compromisso e Insuficiência Financeira (**)		1.003,50	1.163,75		15,97		10,87
Auxílios Transporte e Alimentação		280,11	273,45		(2,38)		(6,70)
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>213,02</b>	<b>235,13</b>	<b>116,70</b>	<b>(45,22)</b>	<b>(50,37)</b>	<b>(65,07)</b>	<b>(52,73)</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>2.883,89</b>	<b>5.976,08</b>	<b>6.282,25</b>	<b>117,84</b>	<b>5,12</b>	<b>39,01</b>	<b>0,33</b>
Transferência a Municípios	1.532,60	3.422,17	3.480,64	127,11	1,71	44,98	(2,95)
Precatórios <sup>(**)</sup> e RPV	50,70	236,78	283,90	459,91	19,90	259,19	14,52
Demais Despesas de ODC <sup>(*)</sup>	1.300,59	2.317,13	2.517,71	93,58	8,66	36,92	3,72
<b>DESPESA CORRENTE - TOTAL</b>	<b>6.412,36</b>	<b>13.196,10</b>	<b>13.577,46</b>	<b>111,74</b>	<b>2,89</b>	<b>35,04</b>	<b>(1,76)</b>
<b>DESPESA CORRENTE (-) TRANSF. A MUNICÍPIOS</b>	<b>4.879,76</b>	<b>9.773,93</b>	<b>10.096,81</b>	<b>106,91</b>	<b>3,30</b>	<b>31,92</b>	<b>(1,35)</b>
<b>RECEITA CORRENTE (Deduzido FUNDEB) SEM ANTEC. ICMS</b>	<b>7.119,60</b>	<b>14.613,32</b>	<b>15.426,64</b>	<b>116,68</b>	<b>5,57</b>	<b>38,29</b>	<b>0,79</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

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

(\*\*) Precatórios e Insuficiência Financeira do Poder Executivo foram empenhados a partir de 2015.

Secretaria de Estado da Fazenda

# OUTRAS DESPESAS CORRENTES



R\$ MILHÕES

MAIORES GASTOS	Janeiro a Abril			Variação Nominal (%)	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16
Transferência a Municípios - Parcela do ICMS	1.136,39	2.094,57	2.114,47	86,07	0,95
Transferência a Municípios - Parcela do IPVA	360,33	1.284,82	1.318,74	265,98	2,64
Serviço Médico - Hospital, Odontológico e Laboratoriais	273,00	442,35	502,65	84,12	13,63
Precatórios* e RPV	50,70	236,78	283,84	459,79	19,87
Serviços Técnicos Profissionais	27,93	108,57	136,22	387,78	25,46
PIS/PASEP	55,73	128,52	112,23	101,39	(12,67)
Guarda e Vigilância	25,96	121,89	111,96	331,27	(8,15)
Limpeza e Conservação	40,01	111,49	107,80	169,45	(3,31)
Medicamentos e Material Farmacêutico	69,36	50,86	98,40	41,86	93,47
Serviços de Energia Elétrica	40,55	77,47	87,44	115,60	12,86
Fornecimento de Alimentação	30,53	57,87	81,60	167,26	41,00
Estagiários	27,39	50,63	70,74	158,30	39,71
Demais Outras Despesas Correntes	746,00	1.210,21	1.256,17	68,39	3,80
<b>Total</b>	<b>2.883,89</b>	<b>5.976,04</b>	<b>6.282,25</b>	<b>117,84</b>	<b>5,12</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

\* Valores Empenhados a partir de 2015.

# TRANSFERÊNCIA AOS MUNICÍPIOS



R\$ MILHÕES

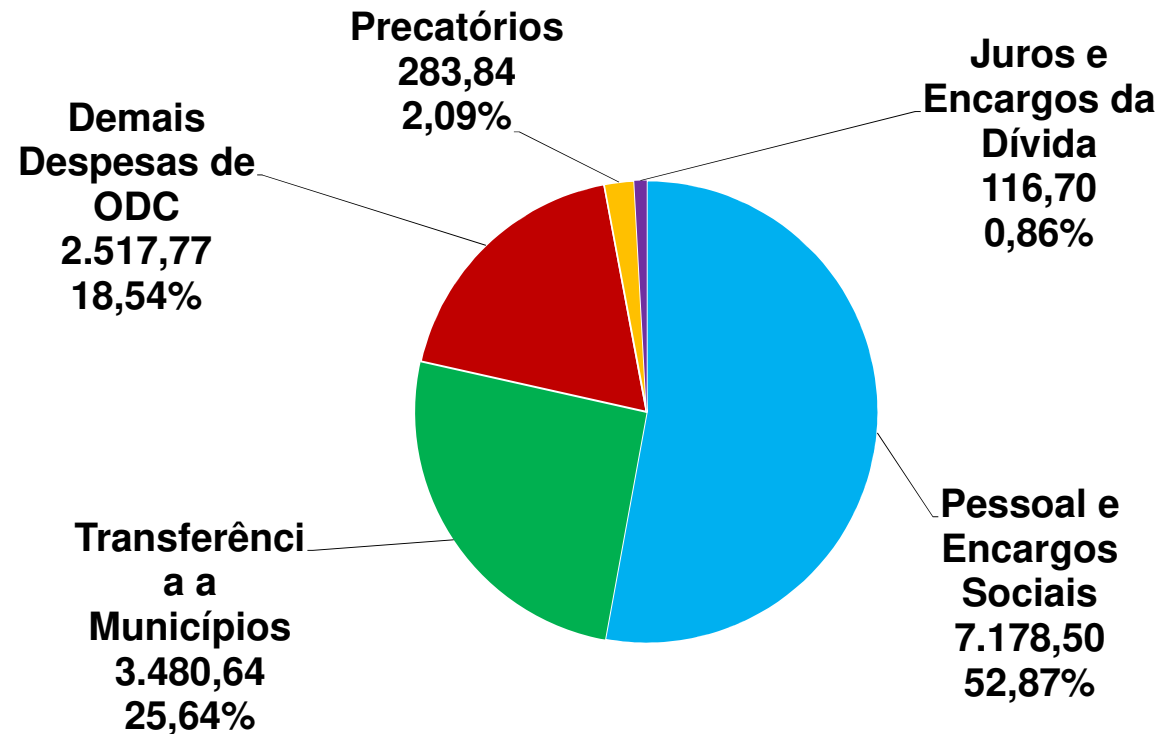
Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
ICMS	1.136,39	2.094,57	2.114,47	86,07	0,95	18,69	(3,58)
IPVA	360,33	1.284,82	1.318,74	265,98	2,64	134,04	(2,23)
Fundo Exportação - IPI	20,82	30,81	33,74	62,04	9,49	3,29	4,51
CIDE	15,05	11,70	13,25	(11,95)	13,30	(43,83)	8,35
Royalties (Xisto)	0,00	0,27	0,44		62,71		55,02
<b>TOTAL</b>	<b>1.532,60</b>	<b>3.422,17</b>	<b>3.480,64</b>	<b>127,11</b>	<b>1,71</b>	<b>44,98</b>	<b>(2,95)</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

**Foram repassados R\$ 431 milhões adicionais aos municípios em janeiro, referente ao ICMS extraordinário arrecadado.**



# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



**JANEIRO A ABRIL DE 2017**

# DESPESAS DE CAPITAL

R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16	2017/10	2017/16
<b>Investimentos</b>	377,92	405,02	572,37	51,45	41,32	(3,17)	35,01
<b>Inversões Financeiras</b>	52,12	97,11	35,56	(31,77)	(63,39)	(56,49)	(64,99)
<b>Amortização da Dívida</b>	191,82	355,09	136,70	(28,73)	(61,50)	(54,50)	(63,20)
<b>TOTAL</b>	<b>621,86</b>	<b>857,22</b>	<b>744,63</b>	<b>19,74</b>	<b>(13,13)</b>	<b>(23,50)</b>	<b>(17,01)</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# INVESTIMENTOS



R\$ MILHÕES

MAIORES PROJETOS	Detalhamento	ORGÃO	Janeiro a Abril	Participação (%)
Gestão de Projetos e Obras do Sistema Rodoviário	Manutenção e Conservação de Estradas e Vias	DER	135,54	23,68%
Administ. da Manut. e Seg. do Sistema Rodoviário	Manutenção e Conservação de Estradas e Vias	DER	95,85	16,75%
Gestão e Manutenção das Atividades Judiciárias	(Aquisição máquinas, construção de edifícios, equipamentos diversos)	FUNREJUS	59,33	10,37%
Investimentos para o Paraná Seguro	Veículos, Armamento, Equipamentos e etc.	SESP	52,95	9,25%
Gestão dos Recursos Recebidos do FUNRESTRAN	Veículos e acessórios para automóveis	SESP	51,66	9,03%
Mãe Paranaense	Auxílio aos municípios e fundos municipais de saúde	FUNSAÚDE	31,30	5,47%
Fomento Rodoviário	Auxílio aos municípios	SEIL	28,19	4,92%
Desenvolvimento Sustentável na Infraestrutura Urbana	Auxílio aos municípios	SEDU	20,10	3,51%
Infraestrutura das Unidades de Conservação	Construção de edifícios públicos	IAP	9,09	1,59%
Implementação dos Programas de Esporte, Lazer e Ativ. Física	Construção de edifícios públicos e aparelhos para esportes	IPCE	7,65	1,34%
Gestão das atividades de Ensino, Pesquisa e Extensão	Construção de edifícios, equipamentos médico-odontológico e laboratoriais	UEM	7,48	1,31%
Gestão de Riscos Naturais e Antropicos - DEFESA CIVIL - BIRD	Veículos, equipamentos de proteção, segurança e socorro, embarcações	CM	6,73	1,18%
Demais			66,52	11,62%
<b>TOTAL</b>			<b>572,37</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# PRINCIPAIS INVESTIMENTOS POR FUNÇÃO

R\$ MILHÕES

Função	Abril 2016	Abril de 2017	Varição Nominal
Transporte	209,49	266,54	27,23%
Segurança Pública	18,77	119,78	538,26%
Judiciária	30,16	62,31	106,56%
Educação	16,42	24,76	50,78%
Gestão Ambiental	8,40	11,13	32,57%
Desporto e Lazer	3,50	7,66	118,79%
Administração	4,85	6,44	32,97%
Demais	113,43	73,74	-34,99%
<b>Total</b>	<b>405,02</b>	<b>572,37</b>	<b>41,32%</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# INVESTIMENTOS CONSOLIDADOS ORÇAMENTO FISCAL E DAS ESTATAIS



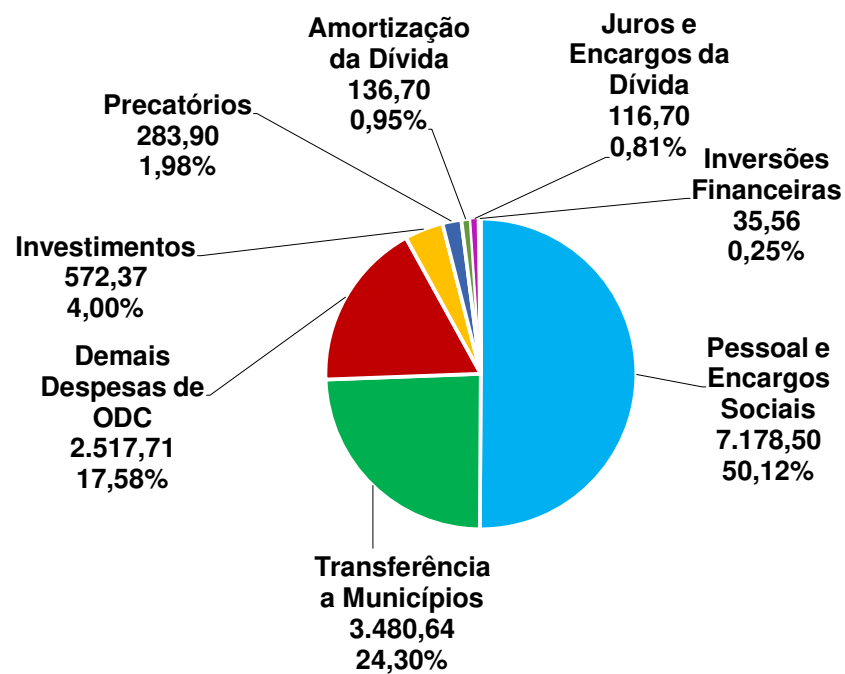
R\$ MILHÕES

<b>Investimentos (Fiscal e das Estatais)</b>	<b>Valores Nominais 2017 (Jan a Abr)</b>
<b>Orçamento Fiscal*</b>	<b>573,18</b>
<b>Orçamento Estatais</b>	<b>838,79</b>
<b>Copel</b>	<b>591,41</b>
<b>Sanepar</b>	<b>201,09</b>
<b>Cohapar</b>	<b>26,46</b>
<b>APPA</b>	<b>13,18</b>
<b>Demais</b>	<b>6,67</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.411,98</b>

Fonte: Coordenação de Orçamento Estadual - COE

\* Orçamento Fiscal (Investimentos + Inversões Financeiras para Investimentos)

# DESPESA TOTAL - ABRIL 2017



Pessoal e Encargos Sociais	50,12%
Serviço da Dívida	1,77%
Transferência a Municípios	24,30%
Inversões Financeiras	0,25%
Precatórios	1,98%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>78,42%</b>
Demais Despesas de ODC	17,58%
Investimentos	4,00%
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>

# DESPESA TOTAL POR FUNÇÃO



R\$ MILHÕES

FUNÇÃO	Janeiro a Abril			Variação Nominal (%)	
	2010	2016	2017	2017/10	2017/16
<b>Encargos Especiais</b>	2.056,09	4.392,70	4.139,24	101,32	(5,77)
Transferência aos Municípios	1.532,60	3.422,17	3.480,64	127,11	1,71
Serviço da Dívida	404,84	590,22	253,41	(37,41)	(57,07)
Precatórios** e RPV	50,70	236,78	283,84	459,79	19,87
Outros Encargos Especiais	67,94	143,53	121,35	78,61	(15,45)
Educação (*)	1.801,70	3.234,14	3.268,53	81,41	1,06
Saúde (*)	843,12	1.470,12	1.578,45	87,22	7,37
Segurança Pública	408,10	1.336,88	1.456,73	256,96	8,97
Previdência Social (Inclui IF + TC)	607,25	1.036,74	1.220,19	100,94	17,69
Insuficiência Financeira + Termo de Compromisso		1.003,50	1.163,75		15,97
Judiciária	351,33	775,59	858,53	144,37	10,69
Transporte	321,55	296,26	346,31	7,70	16,89
Administração	146,11	332,50	337,62	131,08	1,54
Demais Funções	498,97	1.178,40	1.116,49	123,76	(5,25)
<b>TOTAL</b>	<b>7.034,22</b>	<b>14.053,32</b>	<b>14.322,09</b>	<b>103,61</b>	<b>1,91</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

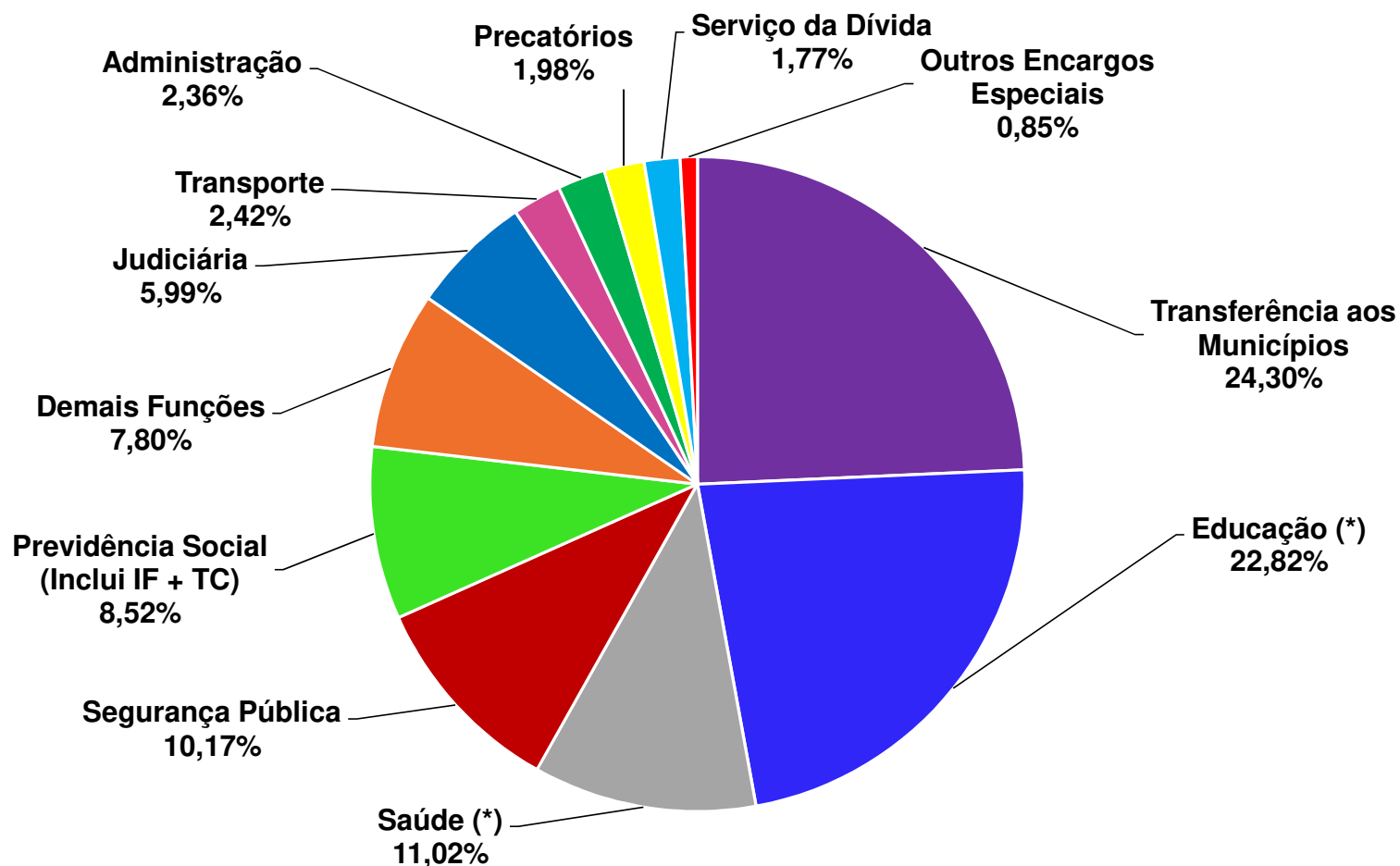
(\*) As despesas com Saúde e Educação não representam os valores para fins do cálculo do limite aplicado, pois, existem receitas de origem externas que não fazem parte da base de cálculo.

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

TC = Termo de Compromisso ParanaPrevidência IF = Insuficiência Financeira

Secretaria de Estado da Fazenda

# 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 ABRIL**

**2017**

# RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS COM TODOS OS PODERES



R\$ MILHÕES

RECEITA PREVIDENCIÁRIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2016	2017	2017/16	2017/16
Receita de Contribuição (Servidor + Patronal)	1.013,79	996,82	(1,67)	(6,13)
Outras Receitas Correntes	440,12	292,25	(33,60)	(36,56)
<b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)</b>	<b>1.453,91</b>	<b>1.289,07</b>	<b>(11,34)</b>	<b>(15,34)</b>

DESPESA DOS FUNDOS DE PREVIDÊNCIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2016	2017	2017/16	2017/16
Aposentados e Pensionistas	2.741,58	2.893,47	5,54	0,81
Outras Despesas dos Fundos	22,57	26,78	18,63	13,32
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (II)</b>	<b>2.764,15</b>	<b>2.920,25</b>	<b>5,65</b>	<b>0,91</b>

SALDO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril		Variações (%)	
			NOMINAL	REAL
	2016	2017	2017/16	2017/16
DÉFICIT DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO (III) = (I-II)	(1.310,24)	(1.631,18)	24,49	18,97
COBERTO C/ T.C. + INSUFICIÊNCIA (IV)	973,46	1.166,94	19,88	14,55
<b>SALDO CUSTEADO PELO FUNDO PREVIDENCIÁRIO</b>	<b>(336,78)</b>	<b>(464,24)</b>	<b>37,85</b>	<b>31,77</b>

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

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

# **RESULTADOS**

## **JANEIRO A ABRIL**

### **2017**

# RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

## ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

Consolidado		Até Abril de 2016			Até Abril de 2017		
		Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada	Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada
Receitas	Correntes (*)	47.529,77	17.098,18	35,97	51.905,26	17.948,98	34,58
	De Capital	3.175,39	305,44	9,62	4.194,30	1.079,25	25,73
Total		50.705,16	17.403,62	34,32	56.099,55	19.028,24	33,92

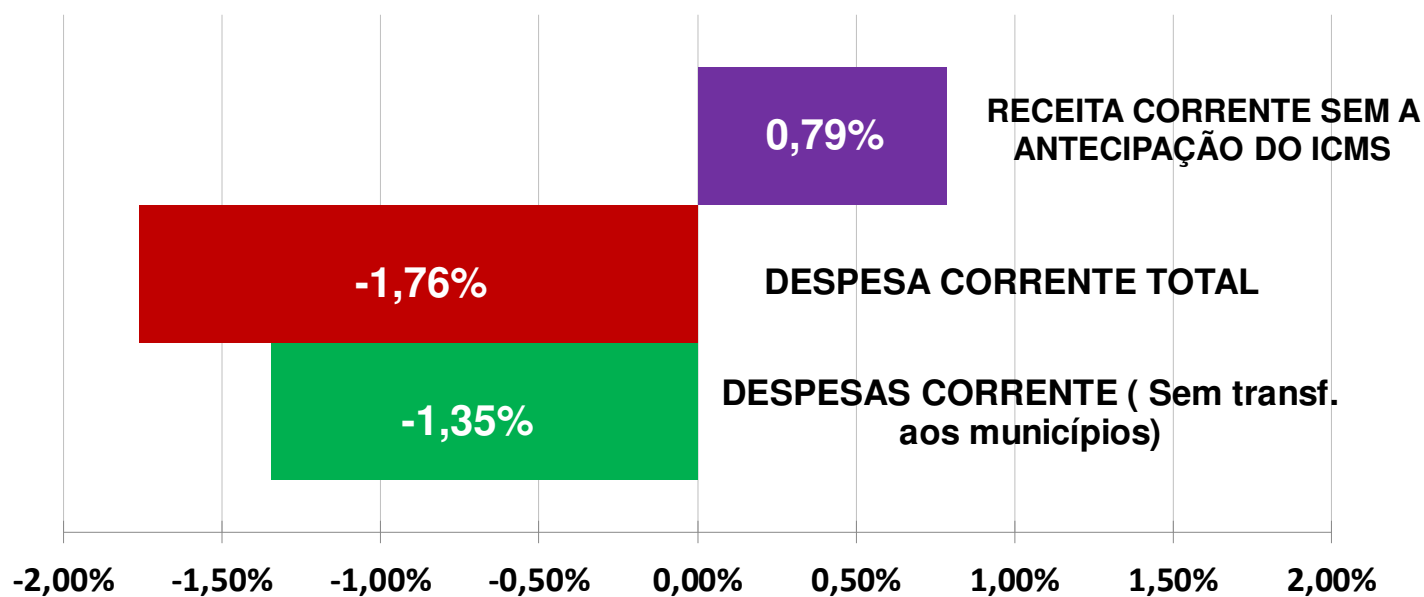
Consolidado		Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada	Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada
Despesas	Correntes	46.091,84	15.960,25	34,63	49.988,59	16.497,70	33,00
	De Capital	5.279,34	857,22	16,24	5.960,61	744,63	12,49
Total		51.371,18	16.817,47	32,74	55.949,20	17.242,34	30,82

RESULTADO (RECEITA - DESPESA)	2016	2017
	586,14	1.785,90

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

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

# VARIAÇÃO REAL RECEITA CORRENTE X DESPESA CORRENTE



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

# RESULTADO PRIMÁRIO - ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	Janeiro a Abril		
	2015	2016	2017
<b>RECEITA PRIMÁRIA</b>	<b>13.751,50</b>	<b>16.576,41</b>	<b>17.501,38</b>
Receitas Primárias Correntes	13.719,36	16.498,94	17.316,11
Receitas Primárias de Capital	32,15	77,47	185,27
<b>DESPESA PRIMÁRIA</b>	<b>12.779,04</b>	<b>16.227,25</b>	<b>16.988,93</b>
Despesas Primárias Correntes	12.674,37	15.725,12	16.381,01
Despesas Primárias de Capital	104,67	502,13	607,93
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>972,46</b>	<b>349,16</b>	<b>512,44</b>
<b>META FISCAL - LDO</b>	<b>(569,53)</b>	<b>(2.825,99)</b>	<b>(4.100,38)</b>



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

# RESULTADO NOMINAL

R\$ MILHÕES

RESULTADO NOMINAL	Abril 2015	Abril 2016	Abril 2017
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	20.278	21.365	21.627
DEDUÇÕES (II)	3.859	8.118	11.413
Haveres Financeiros	4.797	8.674	11.512
(-) Restos a Pagar Processados	939	556	99
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (IIII) = (I - II)</b>	<b>16.419</b>	<b>13.247</b>	<b>10.215</b>
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS - PASEP (V)	1.311	1.339	1.388
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)</b>	<b>15.108</b>	<b>11.908</b>	<b>8.826</b>
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>(55)</b>	<b>(2.808)</b>	<b>(3.046)</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>	<b>1.276</b>	<b>1.303</b>	<b>1.189</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>29.389</b>	<b>33.336</b>	<b>34.760</b>

**MELHOR  
QUANDO**



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

# 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>26.147,53</b>	<b>7.568,22</b>	<b>18.579,31</b>	<b>53,45%</b>	<b>54,00%</b>	<b>57,00%</b>	<b>60,00%</b>
<b>PODER EXECUTIVO</b>	22.257,42	6.564,86	<b>15.692,55</b>	<b>45,15%</b>	44,10%	46,55%	49,00%
<b>PODER JUDICIÁRIO</b>	2.293,28	579,64	<b>1.713,64</b>	<b>4,93%</b>	5,40%	5,70%	6,00%
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	826,54	215,08	<b>611,46</b>	<b>1,76%</b>	<b>2,70%</b>	<b>2,85%</b>	<b>3,00%</b>
<b>MINISTÉRIO PÚBLICO</b>	770,29	208,63	<b>561,66</b>	<b>1,62%</b>	1,80%	1,90%	2,00%

Fonte: RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") OBS.: RCL ajustada sem o ICMS extraordinário

**RCL** **34.760**



# DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



## Comparativo 2017 x 2016

R\$ MILHÕES

GASTO C/ PESSOAL	Abril de 2016		Abril de 2017		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	16.628,76	49,88%	18.579,31	53,45%	11,73%	7,35%
PODER EXECUTIVO	14.069,50	42,21%	15.692,55	45,15%	11,54%	7,16%
PODER JUDICIÁRIO	1.502,48	4,51%	1.713,64	4,93%	14,05%	9,58%
PODER LEGISLATIVO	531,36	1,59%	611,46	1,76%	15,07%	10,56%
MINISTÉRIO PÚBLICO	525,41	1,58%	561,66	1,62%	6,90%	2,71%
<b>RCL</b>	<b>33.335,52</b>		<b>34.759,54</b>			

# DESPESA EM EDUCAÇÃO

<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>R\$ MILHÕES</b> <b>Janeiro a Abril</b> <b>2017</b>
<b>Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)</b>	<b>3.019</b>
<b>Valor Aplicado no Ensino Básico</b>	<b>2.648</b>
<b>Valor Aplicado no Ensino Superior</b>	<b>548</b>
<b>Total Aplicado</b>	<b>3.195</b>
<b>Aplicação no Ensino Básico (%)</b>	<b>26,31%</b>
<b>Aplicação no Ensino Superior (%)</b>	<b>5,44%</b>
<b>Total Aplicado em Educação (%)</b>	<b>31,75%</b>
<b>Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI</b>	<b>10.064</b>

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

OBS.: RLI ajustada sem o ICMS extraordinário

# DESPESA EM SAÚDE



R\$ MILHÕES

<b>SAÚDE</b>	<b>Janeiro a Abril 2017</b>
<b>Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)</b>	<b>1.208</b>
<b>Valor Aplicado</b>	<b>1.211</b>
<b>Aplicação em Saúde (%)</b>	<b>12,03%</b>
<b>Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI</b>	<b>10.064</b>

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

OBS.: RLI ajustada sem o ICMS extraordinário

R\$ MILHÕES

<b>SAÚDE</b>	<b>Janeiro a Abril</b>		<b>Variação Nominal</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>R\$</b>	<b>(%)</b>
<b>Valor Aplicado</b>	<b>1.085</b>	<b>1.211</b>	<b>126</b>	<b>11,59%</b>
<b>RLI</b>	<b>9.877</b>	<b>10.064</b>	<b>187</b>	<b>1,89%</b>
<b>Aplicação em Saúde (%)</b>	<b>10,98%</b>	<b>12,03%</b>		

# **ANÁLISE DA DÍVIDA E LIMITES JANEIRO A ABRIL 2017**

# LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## RESUMO



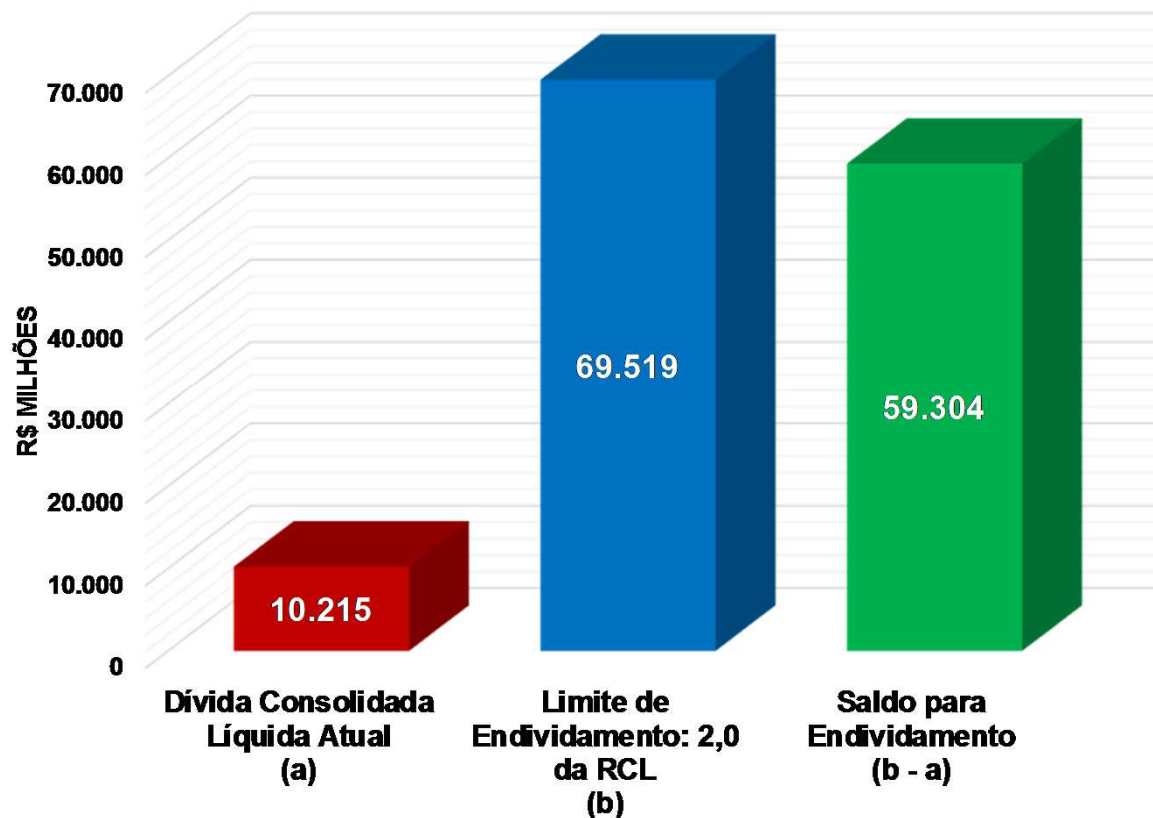
R\$ MILHÕES

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>JANEIRO A ABRIL</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Receita Corrente Líquida - RCL	34.759,54	
Despesa Total com Pessoal - DTP	18.579,31	53,45
Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60%	20.855,72	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	19.812,94	57,00
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>JANEIRO A ABRIL</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	402,25	1,16
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	7.647,10	22,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>JANEIRO A ABRIL</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	0,15	0,00
Limite Definido por Resolução do SF para Operações de Crédito Externas e Internas	5.561,53	16,00
Gasto com Serviço da Dívida	686,45	1,97
Limite Definido por Resolução do SF para Gasto com Serviço da Dívida	3.997,35	11,50
Dívida Consolidada Líquida	10.214,66	29,39
Limite Definido por Resolução do SF para Dívida Consolidada Líquida	69.519,07	200,00

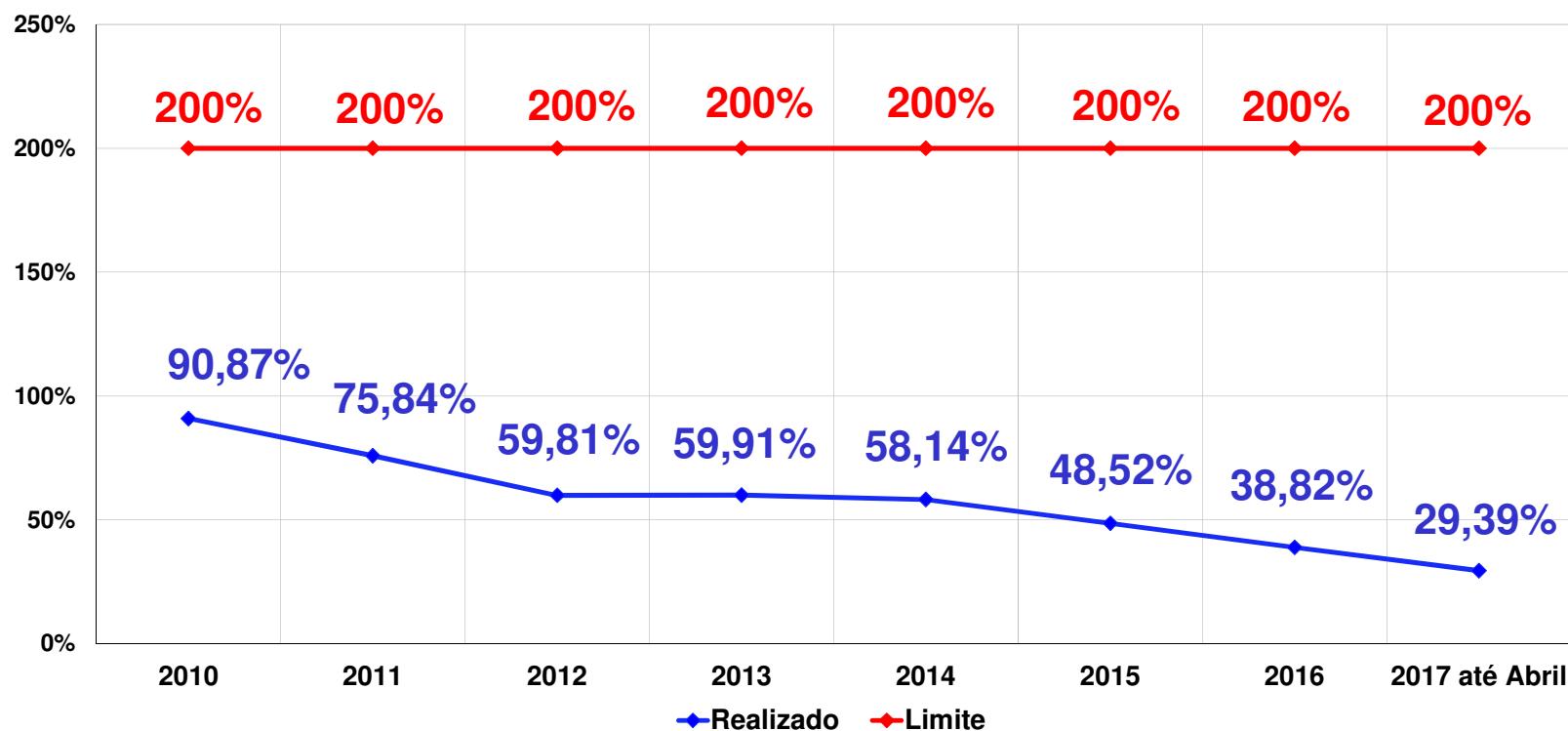
OBS.: RCL ajustada sem o ICMS extraordinário  
Secretaria de Estado da Fazenda

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

DE ACORDO COM O LIMITE ESTABELECIDO PELO SENADO FEDERAL



# LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



**Redução de 67,65% 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](http://www.fazenda.pr.gov.br)**