



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO
Secretaria da Fazenda

APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS

**1º Quadrimestre
2018**

Lei Complementar nº 101, de maio/2000

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

(§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF)

SUMÁRIO



I – RECEITAS

II – DESPESAS

III – RECEITAS E DESPESAS RPPS

IV – RESULTADOS

V – DÍVIDA E LIMITES

ANÁLISE DA RECEITA

ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A ABRIL

2018

RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

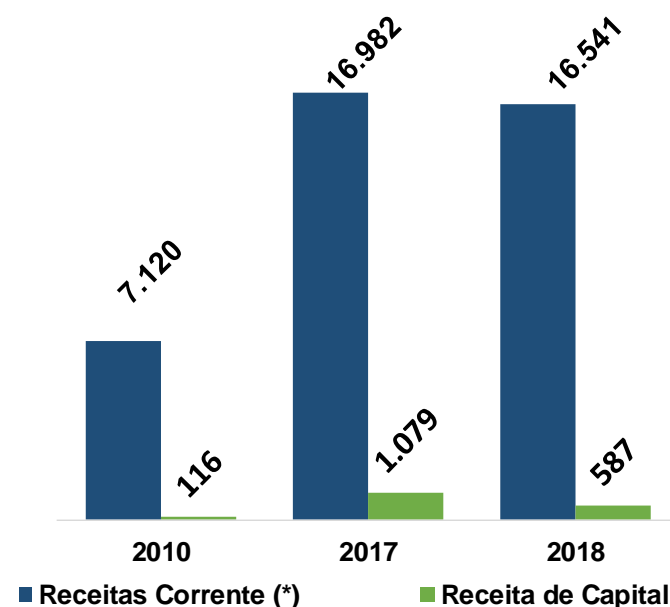


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
Receitas Corrente (*)	7.119,60	16.982,10	16.540,94	132,33	(2,60)	44,28	(5,25)
Receita de Capital	116,28	1.079,25	586,53	404,42	(45,65)	213,44	(47,15)
Receita Total	7.235,87	18.061,35	17.127,47	136,70	(5,17)	47,01	(7,76)

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb



RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL

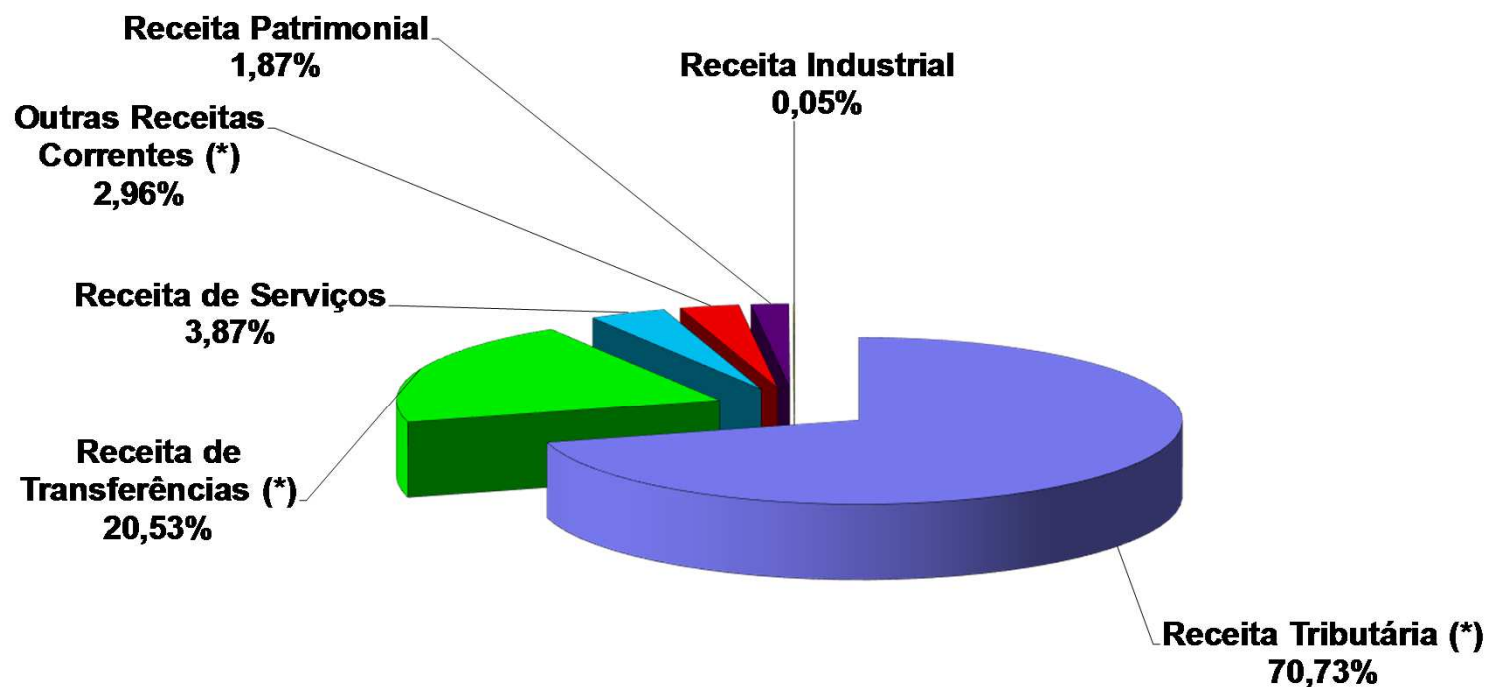


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações %			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
Receita Tributária (*)	4.743,32	12.438,72	11.695,93	146,58	(5,97)	53,11	(8,73)
Receita Patrimonial	97,83	380,34	309,88	216,76	(18,52)	96,76	(20,69)
Receita Agropecuária	1,56	4,08	3,86	147,02	(5,54)	53,92	(8,15)
Receita Industrial	7,07	33,40	7,98	12,89	(76,11)	(29,84)	(76,80)
Receita de Serviços	216,60	593,79	639,23	195,11	7,65	83,28	4,75
Receita de Transferências (*)	1.777,84	3.226,22	3.394,48	90,93	5,22	18,56	2,37
Outras Receitas Correntes (*)	275,37	305,54	489,58	77,79	60,23	24,68	55,88
Total Receitas Correntes	7.119,60	16.982,10	16.540,94	132,33	(2,60)	44,28	(5,25)

(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES ORÇAMENTO FISCAL - 2018



(*) Descontadas as deduções para formação do FUNDEB.

RECEITA TRIBUTÁRIA



R\$ MILHÕES

Consolidado (*)	Valores Nominais (R\$)			Variações %			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
ICMS (**)	3.837,76	9.116,90	8.295,78	116,16	(9,01)	34,29	(11,77)
IPVA	635,30	2.336,75	2.455,59	286,52	5,09	140,43	2,33
ITCMD	26,99	104,28	101,09	274,59	(3,06)	147,58	(5,82)
IRRF	225,53	848,83	800,89	255,12	(5,65)	120,39	(8,24)
TAXAS	17,76	31,96	42,58	139,79	33,20	26,18	30,44
TOTAL	4.743,32	12.438,72	11.695,93	146,58	(5,97)	53,20	(8,73)

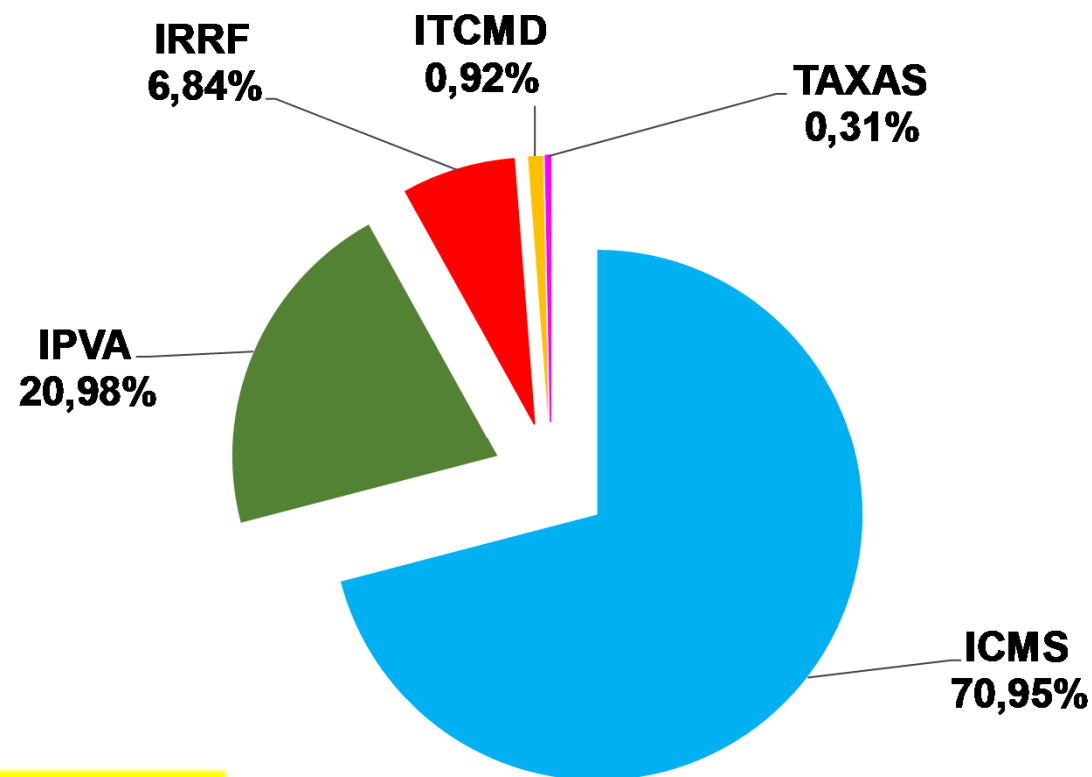
Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

(*) Descontadas as deduções para a formação do Fundeb

(**) Em 2017 inclui o ICMS Extra, valor R\$ 1.379,80 milhões, e em 2018 o valor de R\$ 390,82 milhões.

**ATÉ ABRIL DE 2018 A RECEITA
TRIBUTÁRIA REPRESENTOU: 70,7%
DA RECEITA CORRENTE E
68,3%
DA RECEITA TOTAL.**

RECEITA TRIBUTÁRIA



Janeiro a Abril de 2018

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

CONSOLIDADO ⁽¹⁾	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS (I) ⁽²⁾	953,15	1.541,87	1.740,86	82,64	12,91	13,41	9,87
FPE	351,73	679,56	725,86	106,37	6,81	28,08	3,91
CIDE	60,20	53,01	51,18	(14,98)	(3,44)	(47,25)	(6,08)
COMP. FINANCEIRA + ROYALTIES	3,02	7,66	9,48	213,49	23,70	94,57	20,32
IPI - EXPORTAÇÃO	80,67	114,71	149,38	85,19	30,23	14,91	26,71
LEI KANDIR	39,32	39,32	38,42	(2,30)	(2,30)	(39,37)	(4,94)
SALÁRIO EDUCAÇÃO	70,68	148,37	153,58	117,28	3,51	35,02	0,70
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	23,81	47,76	30,05	26,23	(37,07)	(20,78)	(38,64)
SUS	292,33	432,05	573,83	96,29	32,81	21,84	29,32
CONVÊNIOS COM A UNIÃO	31,38	19,42	9,08	(71,07)	(53,26)	(81,95)	(54,55)
OUTRAS TRANSF. AO ESTADO (II)	824,68	1.684,35	1.653,62	100,52	(1,82)	19,98	-4,49
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS ⁽³⁾	37,37	42,97	23,86	(36,15)	(44,47)	(60,38)	(46,12)
FUNDEB	787,32	1.641,39	1.629,76	107,00	(0,71)	28,55	(3,39)
TOTAL (III)=(I+II)	1.777,84	3.226,22	3.394,48	90,93	5,22	18,56	2,37

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

RECEITA DO FUNDEB



R\$ MILHÕES

RECURSOS DO FUNDEB	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
ENVIADOS (I)	872,89	2.075,75	1.971,05	125,81	(5,04)	40,20	(7,64)
RECEBIDOS (II)	787,32	1.641,39	1.629,76	107,00	(0,71)	28,55	(3,39)
PERDAS DO FUNDEB (I - II)	85,57	434,36	341,29	298,84	(21,43)	147,23	(23,68)
% DA PERDA DO FUNDEB	9,80%	20,93%	17,32%				

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

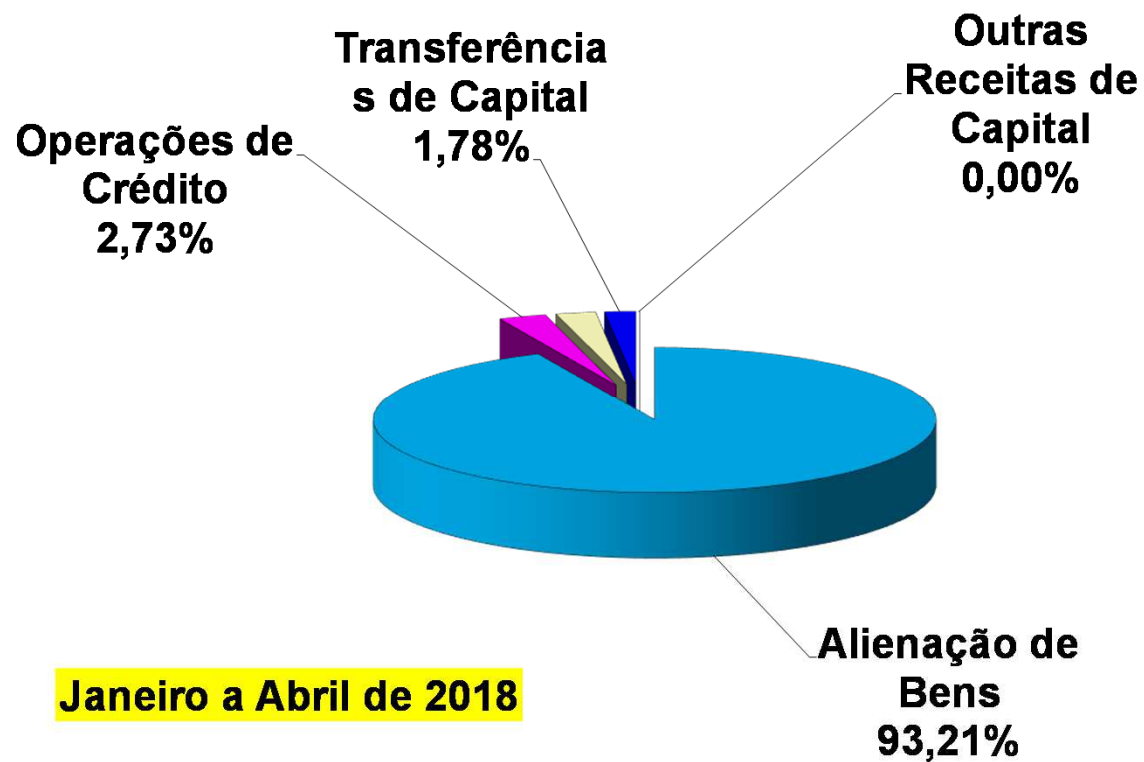


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
Operações de Crédito	0,00	0,15	16,03	100,00	10.414,23	100,00	10.137,87
Alienação de Bens	0,07	893,83	546,69	802.968,14	(38,84)	501.122	(40,19)
Amortização de Empréstimos	5,21	0,00	13,38	156,71	100,00	59,25	100,00
Transferências de Capital	80,00	28,26	10,42	(86,97)	(63,13)	(91,94)	(64,19)
Outras Receitas de Capital	31,00	157,01	0,01	(99,96)	(99,99)	(99,97)	(99,99)
TOTAL	116,28	1.079,25	586,53	404,42	(45,65)	213,44	(47,15)

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



ANÁLISE DA DESPESA

ORÇAMENTO FISCAL

JANEIRO A ABRIL

2018

DESPESAS EMPENHADAS

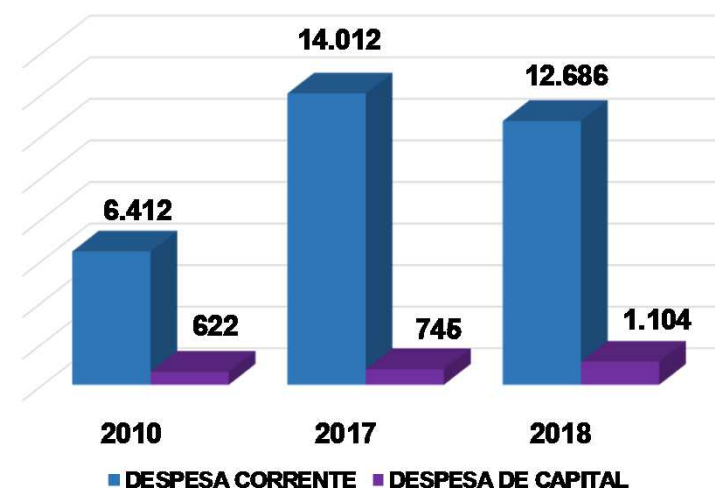


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
DESPESA CORRENTE	6.412,36	14.012,39	12.623,02	96,85	(9,92)	22,81	(11,89)
DESPESA DE CAPITAL	621,86	744,63	1.102,09	77,22	48,00	10,17	44,02
DESPESA TOTAL	7.034,22	14.757,02	13.725,11	95,12	(6,99)	21,69	(9,07)
RECEITA TOTAL	7.235,87	18.061,35	17.127,47	136,70	(5,17)	47,01	(7,76)

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

(*) Em 2018, por decisão do TCE, o repasse de insuficiência da folha para a Parana Previdência está sendo feito extra-orçamentariamente.



DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
Total de Despesa com Pessoal e Encargos	3.315,44	7.178,50	5.812,10	75,30	(19,03)	8,68	(21,26)
Pessoal e Encargos	3.315,44	5.741,30	5.546,53	67,29	(3,39)	3,72	(6,05)
Termo de Compromisso e Insuficiência Financeira (**)		1.163,75			(100,00)		(96,53)
Auxílios Transporte e Alimentação		273,45	265,57		(2,88)		(5,52)
Juros e Encargos da Dívida	213,02	116,70	228,43	7,23	95,73	(33,41)	90,65
Outras Despesas Correntes	2.883,89	6.717,77	6.582,50	128,25	(2,01)	41,56	(4,80)
Transferência a Municípios	1.532,60	3.911,83	3.849,54	151,18	(1,59)	55,45	(4,63)
Precatórios (***) e RPV	50,70	287,58	327,54	545,98	13,89	303,30	10,84
Demais Despesas de ODC (*)	1.300,59	2.518,36	2.405,42	84,95	(4,48)	27,92	(7,12)
DESPESA CORRENTE - TOTAL	6.412,36	14.012,97	12.623,02	96,85	(9,92)	22,81	(11,89)
DESPESA CORRENTE (-) TRANSF. A MUNICÍPIOS	4.879,76	10.101,14	8.773,48	79,79	(13,14)	60,37	(12,43)
RECEITA CORRENTE (Deduzido FUNDEB)	7.119,60	16.982,10	16.540,94	132,33	(2,60)	44,28	(5,25)

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.

Em 2018, por decisão do TCE, o repasse da insuficiência da folha para a Parana Previdência está sendo feito extra-orçamentariamente.

TRANSFERÊNCIA AOS MUNICÍPIOS

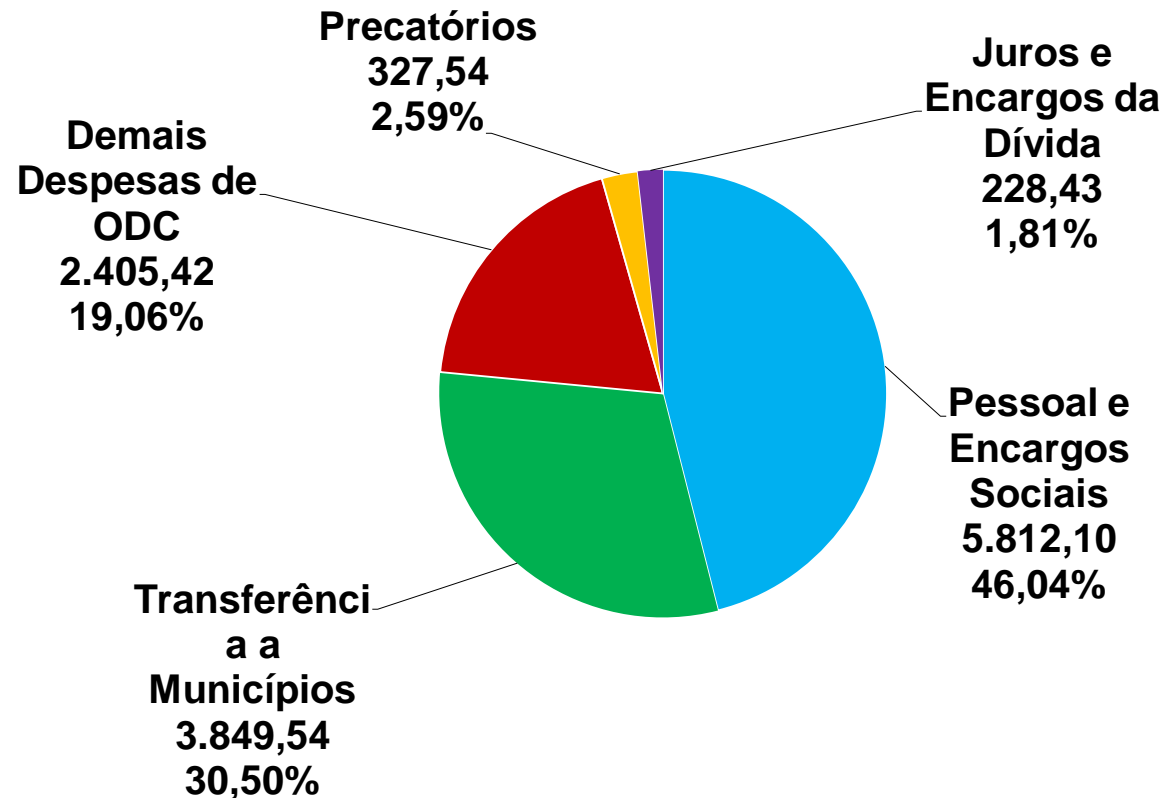


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Abril			NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
ICMS	1.136,39	2.545,66	2.419,27	112,89	(4,97)	31,73	(7,73)
IPVA	360,33	1.318,74	1.372,96	281,03	4,11	135,99	0,83
Fundo Exportação - IPI	20,82	33,74	43,95	111,07	30,26	30,51	26,36
CIDE	15,05	13,25	12,80	(14,98)	(3,44)	(47,25)	(6,08)
Royalties (Xisto)	0,00	0,44	0,57		29,56		26,06
TOTAL	1.532,60	3.911,83	3.849,54	151,18	(1,59)	55,45	(4,63)

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



JANEIRO A ABRIL DE 2018

DESPESAS DE CAPITAL



R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2017	2018	2018/10	2018/17	2018/10	2018/17
Investimentos	377,92	572,37	916,27	142,45	60,08	50,81	55,74
Inversões Financeiras	52,12	35,56	0,00	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)
Amortização da Dívida	191,82	136,70	185,82	(3,13)	35,93	(39,76)	32,40
TOTAL	621,86	744,63	1.102,09	77,22	48,00	10,17	44,02

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

INVESTIMENTOS CONSOLIDADOS ORÇAMENTO FISCAL E DAS ESTATAIS



R\$ MILHÕES

Investimentos (Fiscal e das Estatais)	Valores Nominais Janeiro a Abril		Variação Nominal 2018/17
	2017	2018	
Orçamento Fiscal*	573,18	916,27	59,86%
Orçamento Estatais	838,79	1.036,71	23,60%
Copel	591,41	732,44	23,85%
Sanepar	201,09	296,46	47,43%
APPA	13,18	0,74	-94,35%
Demais	33,12	7,07	-78,66%
TOTAL	1.411,98	1.952,98	38,32%

Fonte: Coordenação de Orçamento Estadual - COE

* Orçamento Fiscal (Investimentos + Inversões Financeiras para Investimentos)

RECEITA E DESPESA

ORÇAMENTO DA

SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL

2018

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS COM TODOS OS PODERES (*)



R\$ MILHÕES

RECEITA PREVIDENCIÁRIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril			Variações (%)	
				NOMINAL	REAL
	2016	2017	2018	2018/17	2018/17
Receita de Contribuição (Servidor + Patronal)	1.063,70	1.049,35	1.121,11	(1,35)	3,91
Outras Receitas Correntes	447,70	306,06	285,05	(31,64)	(9,39)
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	1.511,40	1.355,41	1.406,16	(10,32)	0,93

DESPESA DOS FUNDOS DE PREVIDÊNCIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril			Variações (%)	
				NOMINAL	REAL
	2016	2017	2018	2018/17	2018/17
Aposentados e Pensionistas	2.741,58	2.893,47	3.060,29	5,54	2,88
Outras Despesas dos Fundos	22,57	26,78	26,61	18,63	(3,32)
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (II)	2.764,15	2.920,25	3.086,90	5,65	2,82

SALDO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Abril			Variações (%)	
				NOMINAL	REAL
	2016	2017	2018	2018/17	2018/17
DÉFICIT DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO (III) = (I-II)	-1.252,75	-1.564,84	-1.680,74	24,91	4,46
COBERTO C/ T.C. + INSUFICIÊNCIA (IV)	973,46	1.166,94	1.470,81	19,88	22,60
SALDO CUSTEADO PELO FUNDO PREVIDENCIÁRIO	-279,29	-397,91	-209,94	42,47	(48,82)

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

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

RESULTADOS

JANEIRO A ABRIL

2018

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

Consolidado		Até Abril de 2017			Até Abril de 2018		
		Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada	Orçamento Inicial	Realizada	% Realizada
Receitas	Correntes (*)	49.508,92	19.504,44	39,40	52.635,05	17.863,64	33,94
	De Capital	5.770,56	1.079,25	18,70	3.540,70	586,53	16,57
Total		55.279,48	20.583,69	37,24	56.175,75	18.450,17	32,84

Consolidado		Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada	Orçamento Inicial	Empenhada	% Realizada
Despesas	Correntes	46.091,84	16.932,64	36,74	50.498,82	15.812,32	31,31
	De Capital	5.279,34	744,63	14,10	5.846,02	1.097,66	18,78
Total		51.371,18	17.677,27	34,41	56.344,84	16.909,98	30,01

RESULTADO (RECEITA - DESPESA)	2016	2017
	2.906,42	1.540,19

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

RESULTADO PRIMÁRIO - ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL

R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	Janeiro a Abril		
	2016	2017	2018 ^(*)
RECEITA PRIMÁRIA	16.576,41	19.056,84	17.262,85
Receitas Primárias Correntes	16.498,94	18.871,56	16.705,72
Receitas Primárias de Capital	77,47	185,27	557,13
DESPESA PRIMÁRIA	16.227,25	17.423,86	14.506,97
Despesas Primárias Correntes	15.725,12	16.815,94	13.872,00
Despesas Primárias de Capital	502,13	607,93	634,97
RESULTADO PRIMÁRIO	349,16	1.632,97	2.755,88
META FISCAL - LDO	(2.825,99)	(4.100,38)	(4.353,04)

MELHOR QUANDO



Fonte: RREO - ANEXO VII (LRF, Art. 53, inciso III) - Despesa Empenhada (2016 e 2017)

(*) Para 2018 o Relatório do Resultado Primário teve sua metodologia alterada, definida pelo MDF 8ª edição da Secretaria do Tesouro Nacional.

Nas receitas, para 2018, não estão sendo consideradas as receitas intra-orçamentárias (receitas cuja a origem é de uma despesa de órgãos que fazem parte do mesmo orçamento).

Nas despesas primárias, estão sendo consideradas as despesas pagas, ao contrário dos anos anteriores, por isso a queda na despesa.

RESULTADO NOMINAL

R\$ MILHÕES

RESULTADO NOMINAL (nova metodologia)	Dezembro 2017 (a)	Abril 2018 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	23.206	23.334
DEDUÇÕES (II)	12.463	13.310
Haveres Financeiros	12.706	14.438
(-) Restos a Pagar Processados	243	1.128
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	10.743	10.024
RESULTADO NOMINAL (IV)		719
Ajuste Metodológico		
VARIAÇÃO SALDO RPP (V)		-886
PASSIVOS RECONHECIDOS - PASEP (VI)		1.398
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO (VII) = (IV) - (V) + (VI)		3.002
RESULTADO NOMINAL - META LDO		2.509

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

Na nova metodologia, definida pelo Manual de Demonstrativos Fiscais 8ª Edição, a leitura do Resultado Nominal deve ser feita com o sinal oposto, ou seja, o Estado do Paraná reduziu sua dívida em R\$ 3,0 bilhões.

DESPESA COM PESSOAL - ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



R\$ MILHÕES

GASTO C/ PESSOAL	Despesa Bruta com Pessoal (1)	Despesas Não Computadas (Deduções LRF) (2)	Despesas para Fins do Limite da LRF (3=1-2)	Gastos com Pessoal em Relação à RCL (%)	Limite de Alerta	Limite Prudencial	Limite Legal
CONSOLIDADO GERAL	27.805,72	7.889,35	19.916,36	55,23%	54,00%	57,00%	60,00%
PODER EXECUTIVO	23.579,93	6.908,73	16.671,20	46,23%	44,10%	46,55%	49,00%
PODER JUDICIÁRIO	2.399,38	587,13	1.812,25	5,03%	5,40%	5,70%	6,00%
PODER LEGISLATIVO	1.043,58	214,92	828,66	2,30%	2,70%	2,85%	3,00%
MINISTÉRIO PÚBLICO	782,84	178,58	604,26	1,68%	1,80%	1,90%	2,00%

FONTE: RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RCL **36.060**

DESPESA EM EDUCAÇÃO

R\$ MILHÕES

EDUCAÇÃO	Janeiro a Abril 2018
Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)	3.217
Valor Aplicado no Ensino Básico	2.614
Valor Aplicado no Ensino Superior	588
Total Aplicado	3.202
Aplicação no Ensino Básico (%)	24,38%
Aplicação no Ensino Superior (%)	5,48%
Total Aplicado em Educação (%)	29,86%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	10.722

Fonte: RREO Anexo 8 (LDB, Art. 72)

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

DESPESA EM SAÚDE

	R\$ MILHÕES
SAÚDE	Janeiro a Abril 2018
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	1.287
Valor Aplicado	1.143
Aplicação em Saúde (%)	10,66%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	10.722

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

ANÁLISE DA DÍVIDA E LIMITES JANEIRO A ABRIL 2018

LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

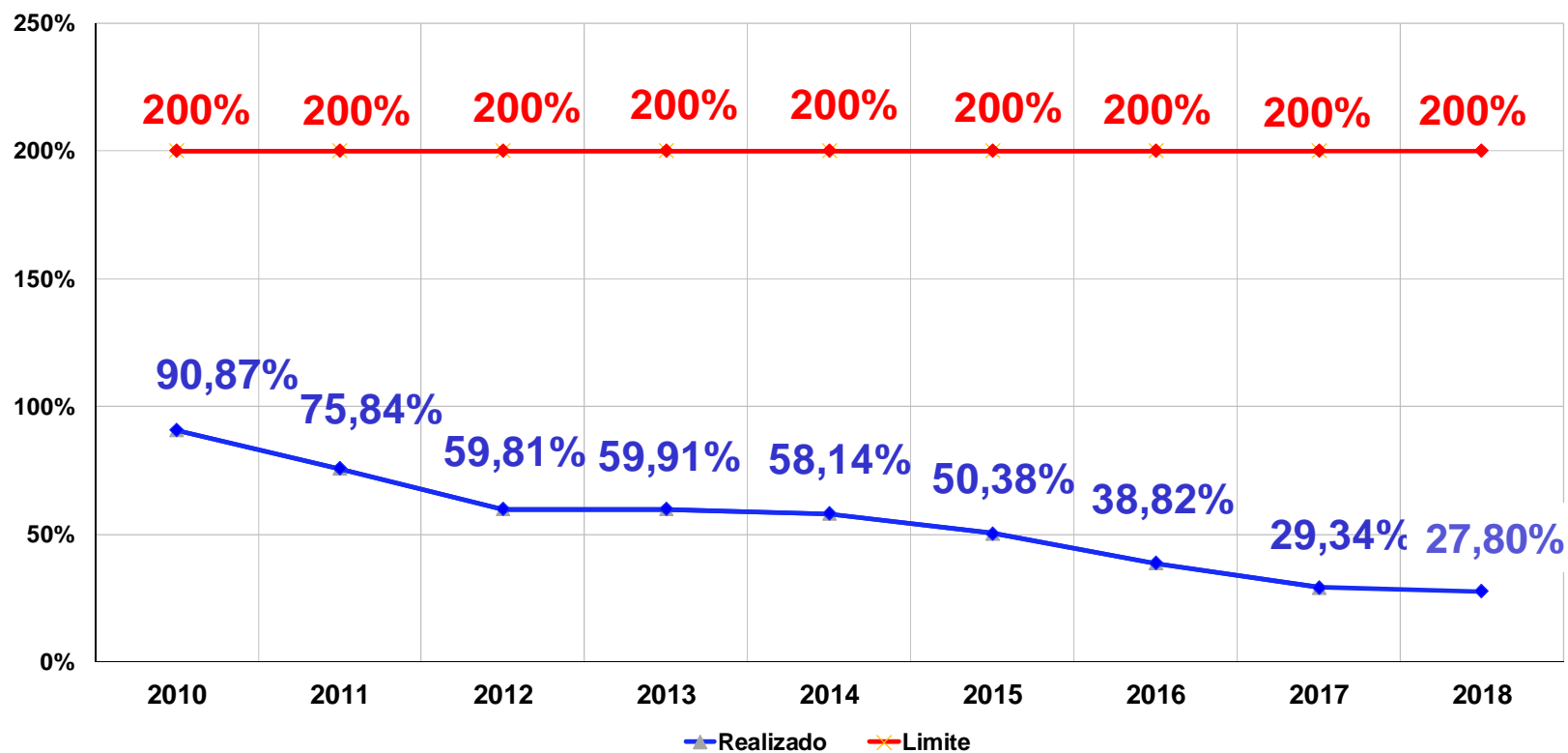
RESUMO



R\$ MILHÕES

DESPESA COM PESSOAL	JANEIRO A ABRIL	% SOBRE A RCL
Receita Corrente Líquida - RCL	36.059,75	
Despesa Total com Pessoal - DTP	19.916,36	55,23
Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60%	21.635,85	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	20.554,06	57,00
GARANTIAS DE VALORES	JANEIRO A ABRIL	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	441,21	1,22
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	7.933,15	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JANEIRO A ABRIL	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	16,03	0,04
Limite Definido por Resolução do SF para Operações de Crédito Externas e Internas	5.769,56	16,00
Gasto com Serviço da Dívida	1.474,18	4,09
Limite Definido por Resolução do SF para Gasto com Serviço da Dívida	4.146,87	11,50
Dívida Consolidada Líquida	10.024,45	27,80
Limite Definido por Resolução do SF para Dívida Consolidada Líquida	72.119,50	200,00

LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



Redução de 69,41% da DCL, de 2010 para 2018.

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



JOSÉ LUIZ BOVO
Secretário da Fazenda



GEORGE TORMIN
Diretor Geral



www.fazenda.pr.gov.br