

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2014



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

OBJETIVO

**“DEMONSTRAR E AVALIAR O
CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
DO 2º QUADRIMESTRE DE 2014”**

PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

SUMÁRIO

RESULTADOS DO 2º QUADRIMESTRE DE 2014

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. LIMITES DA LRF E VINCULAÇÕES LEGAIS

IV. DÍVIDA

V. RESULTADOS FISCAIS



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

ANÁLISE DA RECEITA



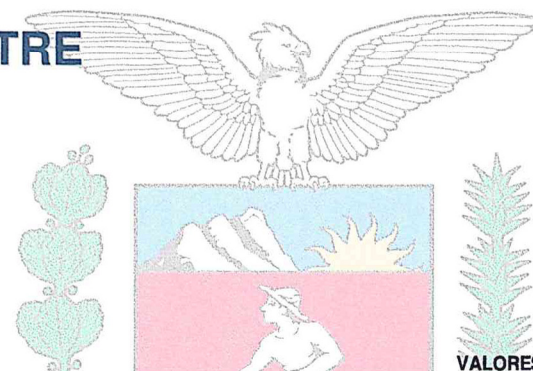
PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

RECEITAS TOTAIS

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	2013	2014	DIFERENÇA	VARIAÇÃO %	
				NOMINAL	REAL
Receitas Correntes	22.385,2	24.279,7	1.894,5	8,46	2,17
Receitas de Capital	357,1	1.090,7	733,6	205,43	185,50
(-) Dedução FUNDEB	2.458,5	2.654,9	196,4	7,99	1,73
RECEITAS TOTAIS	20.284	22.716	2.432	11,99	5,46

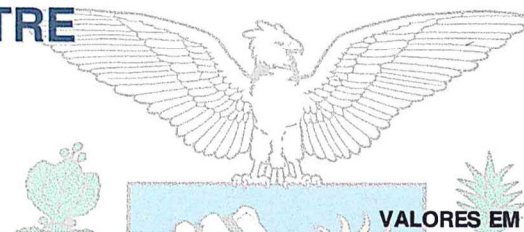
Fonte: Receita Global Recursos Totais
Atualizado pelo IPCA

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

RECEITAS TRIBUTÁRIAS

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA TRIBUTÁRIA	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
ICMS	12.886,7	13.809,7	923,0	7,2%	0,9%
IPVA	1.644,0	1.851,6	207,6	12,6%	6,2%
ITCMD	137,1	165,7	28,5	20,8%	13,8%
IRRF	1.001,8	1.170,8	169,0	16,9%	10,0%
TAXAS	50,2	55,2	5,1	10,1%	3,6%
TOTAL	15.719,9	17.053,1	1.333,2	8,48%	2,19%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

Secretaria da Fazenda

RECEITA TRIBUTÁRIA BRUTA X LÍQUIDA

2º QUADRIMESTRE



RECEITA	RECEITA BRUTA	RECEITA LÍQUIDA	% RL x RB
ICMS	13.809,7	8.203,0	59,40
IPVA	1.851,6	733,2	39,60
ITCMD	165,7	131,2	79,20
IRRF	1.170,8	1.159,1	99,00
TAXAS	55,2	54,7	99,00
TOTAL	17.053,1	10.281,2	60,29

Fonte: Receita Global Recursos Totais

Secretaria da Fazenda

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
FPE	1.301,2	1.428,2	127,0	9,8%	3,5%
CIDE	3,7	7,5	3,8	102,5%	94,8%
COMP. FINANCEIRA	15,0	16,2	1,3	8,5%	2,3%
IPI	215,8	244,9	29,1	13,5%	6,8%
LEI KANDIR	98,3	86,0	(12,3)	(12,5%)	(17,3%)
FUNDEB	2.157,8	2.283,2	125,4	5,8%	(0,3%)
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	143,7	286,4	142,7	99,3%	88,7%
SALÁRIO EDUCAÇÃO	263,3	267,0	3,6	1,4%	(4,5%)
SUS	651,2	726,6	75,4	11,6%	5,1%
TOTAL	4.850,1	5.346,1	496,0	10,2%	3,9%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

DEMAIS RECEITAS CORRENTES	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
REC. PATRIMONIAL	280,5	398,9	118,5	42,2%	33,9%
REC. AGROPECUÁRIA	3,5	5,6	2,1	59,1%	49,4%
REC. INDUSTRIAL	17,9	17,6	-0,3	(1,7%)	(7,3%)
REC. DE SERVIÇOS	800,0	855,5	55,5	6,9%	0,7%
OUTRAS REC. CORRENTES	655,1	602,9	-52,3	(8,0%)	(13,5%)
TOTAL	1.757,0	1.880,5	123,5	7,03%	0,75%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

RECEITAS X DESPESAS

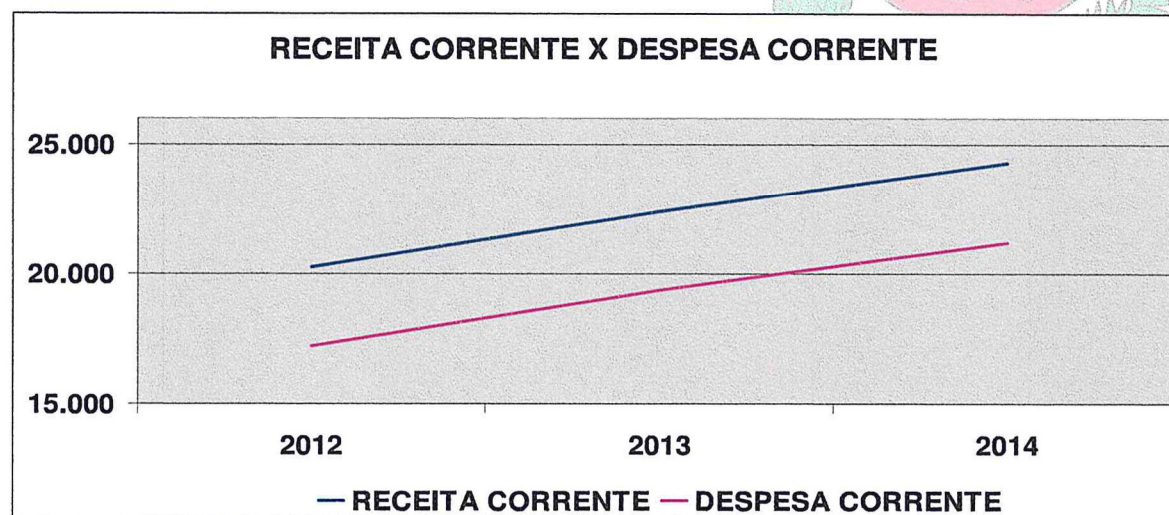
2º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	2012	2013	%	2014	%
RECEITA CORRENTE	20.238	22.385	10,61	24.280	8,46
DESPESA CORRENTE	17.231	19.370	12,42	21.181	9,35

RECEITA ARRECADADA RECURSOS TOTAIS
DESPESA EMPENHADO RECURSOS TOTAIS



RECEITA DO FUNDEB

2º QUADRIMESTRE – 2014/2007



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
TRANSF. DO FUNDEB	857,9	1.203,8	1.408,4	1.561,1	1.791,8	2.015,1	2.157,8	2.283,2
DEDUÇÃO DO FUNDEB	1.000,3	1.349,6	1.521,9	1.732,5	1.946,0	2.217,0	2.458,5	2.654,9
PERDAS DO FUNDEB	142,4	145,8	113,5	171,4	154,2	201,9	300,6	371,7
PERDAS EM % NO 2º QUAD.	14,2%	10,8%	7,5%	9,9%	7,9%	9,1%	12,2%	14,0%
EVOLUÇÃO NOMINAL DO FUNDEB		40,3%	17,0%	10,8%	14,8%	12,5%	7,1%	5,8%
EVOLUÇÃO REAL DO FUNDEB		33,2%	11,2%	5,7%	7,8%	6,8%	0,7%	-0,3%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

* Acumulado até Agosto

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

RECEITA DE CAPITAL

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

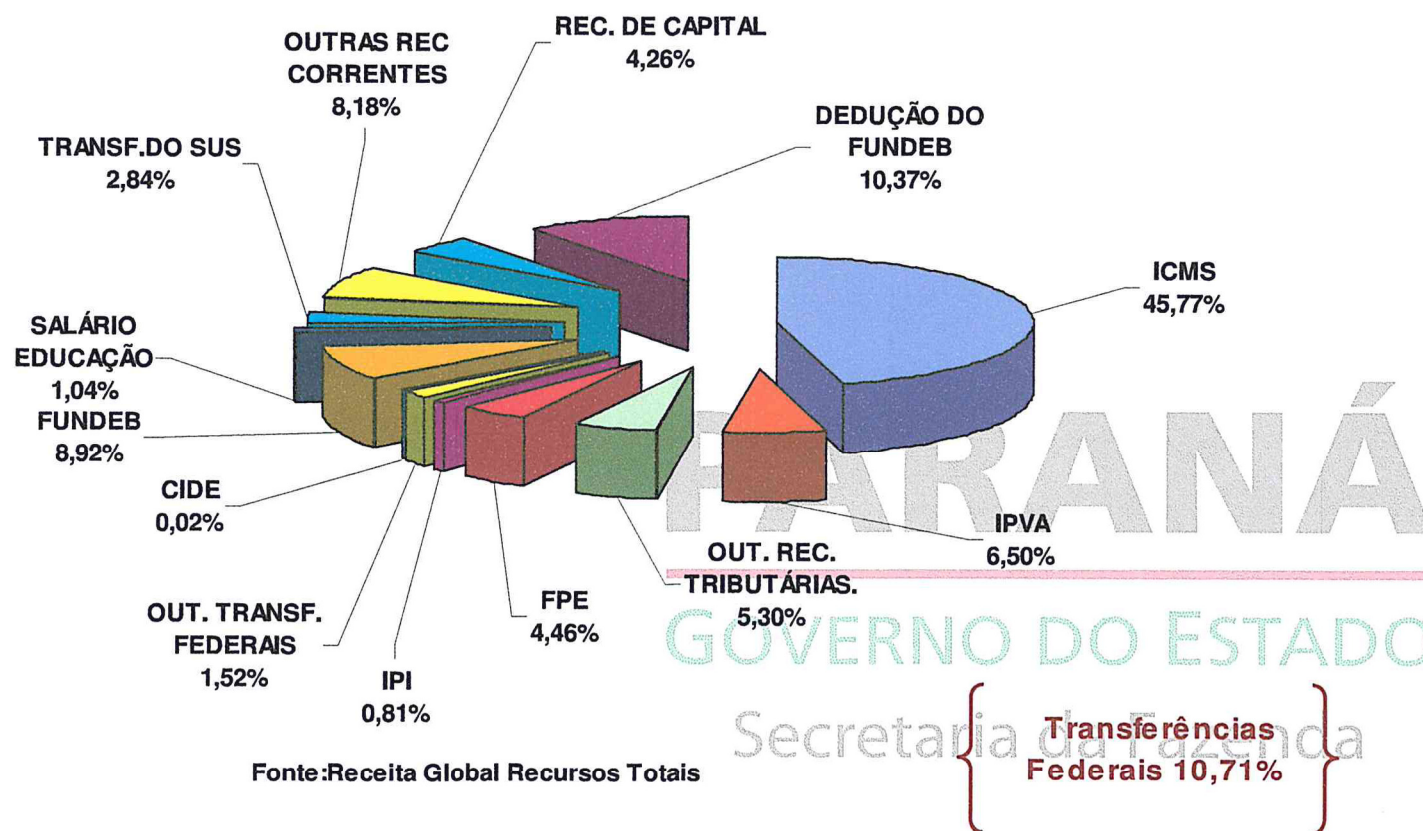
RECEITA DE CAPITAL	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
OP. DE CRÉDITO	99,37	828,51	729,13	733,73	676,82
ALIEN. DE BENS	3,07	2,78	-0,29	(9,33)	(15,32)
AMORT. EMPRÉSTIMO	1,56	0,00	-1,56	(100,00)	(100,00)
TRANSF. DE CAPITAL	177,12	181,46	4,34	2,45	(3,78)
OUT. REC. DE CAPITAL	76,00	78,00	2,00	2,63	(2,56)
TOTAL	357,12	1.090,75	733,63	205,43	185,50

Fonte: Receita Global Recursos Totais

Secretaria da Fazenda

RECEITA REALIZADA

2º QUADRIMESTRE



ANÁLISE DA DESPESA



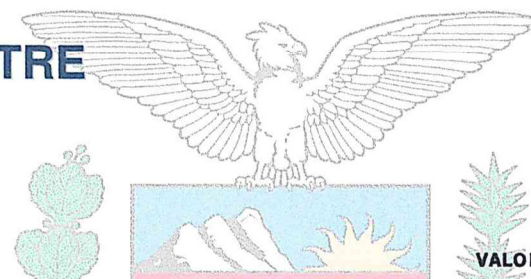
PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

DESPESAS CORRENTES

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM MILHÕES

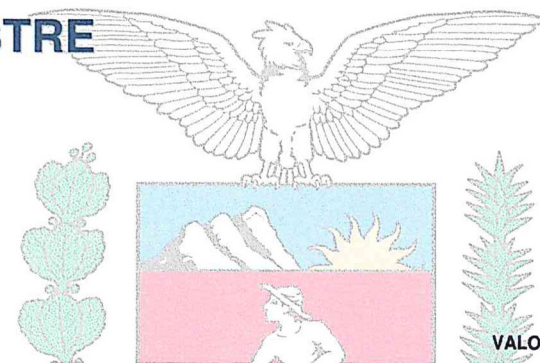
DESPESA EMPENHADA	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.798	9.435	7,24	0,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	462	479	3,70	(2,35)
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.111	11.267	11,44	4,89
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	4.127	4.489	8,76	2,45
ODC EXCETO TRANSFERÊNCIAS	5.983	6.778	13,28	6,57
TOTAL	19.370	21.181	9,35	4,79

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais

Secretaria da Fazenda

DESPESAS DE CAPITAL

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM MILHÕES

DESPESA EMPENHADA	2012 JAN A AGO	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	EVOLUÇÃO NOMINAL (%) 2014/2013	EVOLUÇÃO REAL (%) 2014/2013
INVESTIMENTOS	661	911	1.218	33,68	25,83
INVERSÕES	213	149	232	56,22	46,46
AMORT.DA DÍVIDA	437	457	539	17,99	11,15
TOTAL	1.311	1.517	1.990	31,16	23,42

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda



LIMITES DA LRF E VINCULAÇÕES LEGAIS

PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

DESPESAS COM PESSOAL

2º QUADRIMESTRE
(SETEMBRO 2013 – AGOSTO 2014)



VALORES EM 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 Legal	Limite Prudencial	Limite de Alerta
CONSOLIDADO GERAL	20.039,19	4.894,70	15.144,49	56,15%	60,00%	57,00%	54,00%
PODER EXECUTIVO	17.331,48	4.357,48	12.974,00	48,10%	49,00%	46,55%	44,10%
PODER JUDICIÁRIO	1.563,44	347,03	1.216,41	4,51%	6,00%	5,70%	5,40%
PODER LEGISLATIVO	545,49	26,84	518,65	1,92%	3,00%	2,85%	2,70%
MINISTÉRIO PÚBLICO	598,79	163,36	435,43	1,61%	2,00%	1,90%	1,80%

Secretaria da F

RCL

26.971

VALORES APLICADOS EM EDUCAÇÃO

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM MILHÕES

EDUCAÇÃO	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)	3.994	4.336	8,55%
Valor Aplicado	4.421	5.101	15,38%
Aplicação em Educação (%)	33,21%	35,30%	6,29%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais -	13.313	14.452	8,55%

Secretaria da Fazenda

VALORES APLICADOS EM SAÚDE

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM MILHÕES

SAÚDE	2013 JAN A AGO	2014 JAN A AGO	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	1.302	1.734	33,15%
Valor Aplicado	1.171	1.940	65,66%
Aplicação em Saúde (%)	10,79%	13,43%	24,41%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	10.854	14.452	33,15%

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

Secretaria da Fazenda

VALORES APLICADOS EM SAÚDE

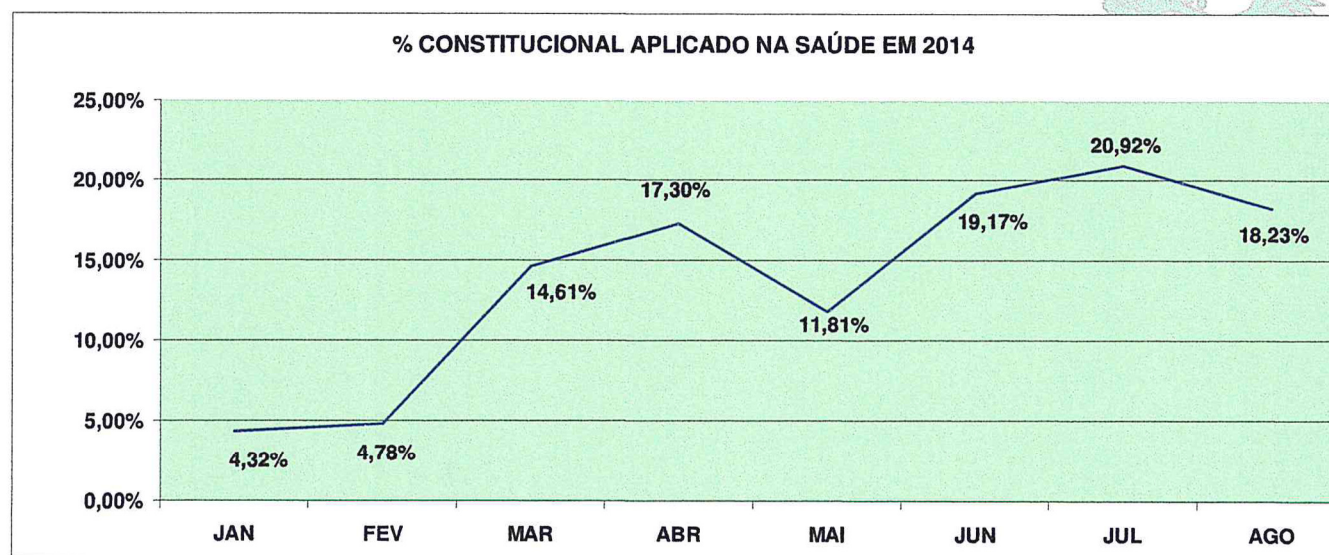
MÊS A MÊS - 2014

VALORES APLICADOS EM SAÚDE

VALORES EM MILHÕES

SAÚDE	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	TOTAL
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	227	239	200	229	215	209	279	207	1.805
Valor Aplicado	82	95	244	330	219	279	376	315	1.940
Aplicação em Saúde (%)	4,32%	4,78%	14,61%	17,30%	11,81%	19,17%	20,92%	18,23%	13,43%
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	1.890	1.992	1.666	1.910	1.791	1.738	1.737	1.727	14.452

O cumprimento da aplicação do mínimo constitucional deverá ser comprovado no encerramento do exercício



%
ACUMULADO
ATÉ AGOSTO -
2014 É DE
13,43%

ESTADO
zenda

VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

2º QUADRIMESTRE

ESPECIFICAÇÃO	BASE DE CÁLCULO 2014	REALIZADO ATÉ AGO/14	BASE DE CÁLCULO
Ensino	30,00%	35,30%	Receita Resultante de Impostos
Saúde	12,00%	13,43%	Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais
Poderes	18,60%	18,65%	Base definida na Lei Orçamentária Anual
Judiciário	9,50%	9,53%	
Legislativo	5,00%	5,01%	
MP	4,10%	4,11%	
Ciência e Tecnologia	2,00%	1,57%	Receita Tributária Líquida
Precatórios	2,00%	1,74%	Receita Corrente Líquida - RCL
Pasep	1,05%	1,05%	Receita Corrente Líquida - RCL
Dívida	13,00%	6,54%	Receita Líquida Real - RLR
Pessoal	60,00%	56,15%	Receita Corrente Líquida - RCL

Fonte: Lei Orçamentária Anual 2013

CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO / PAGAMENTO

Resolução 40 e 43/2001 - SENADO FEDERAL

VALORES EM MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	Limites (A)	Realizado (B) *	Saldos (C)=(A) - (B)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	26.971		
1 - Limite Legal p/ Contratar Operações de Crédito (16% da RCL)	4.315	2.390	1.925
2 - Limite Legal p/ Gastos com Serviço da Dívida Pública (11,5% da RCL)	3.102	1.497	1.605
3 - Limite Legal p/ Saldo Devedor da Dívida Pública (2 x da RCL)	53.941	21.272	32.669
4 - Limite Legal p/ Concessões e Garantias (22% da RCL)	5.934	355	5.579
5 - Limite Legal p/ Operações de Antecipação da Receita Orçamentaria (7% da RCL)	1.888	0	1.888

* Posição Agosto de 2014

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM RELAÇÃO À RCL



VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÕES

CÁLCULO DA DCL	Saldo de 2012	Saldo de 2013	2º Quadrimestre de 2014	% da RCL
Dívida Consolidada (I)	19.015	20.039	21.272	78,90%
Dívida Mobiliária	0	0	0	0,00%
Dívida Contratual	13.373	14.286	15.354	56,93%
Precatórios	4.574	4.668	4.668	17,31%
Outras Dívidas	1.068	1.084	1.250	4,64%
Deduções (II)	5.947	4.823	5.604	20,78%
Ativo Disponível	5.351	4.233	3.960	14,68%
Haveres Financeiros	954	1.696	1.998	7,41%
(-) Restos a Pagar Processados	358	1.106	354	1,31%
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I+II)	13.068	15.216	15.669	58,10%
Limite Máximo (200% da RCL)	43.698	50.795	53.941	200,00%
Memória:				
Diferença do Limite (DCL - 200%* RCL)	30.630	35.580	38.273	
Receita Corrente Líquida (RCL)	21.849	25.398	26.971	

Fonte: RGF - ANEXO II (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

ANÁLISE DA DÍVIDA



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

ESTRUTURA DA DÍVIDA CONSOLIDADA



VALORES EM REAIS MILHÕES

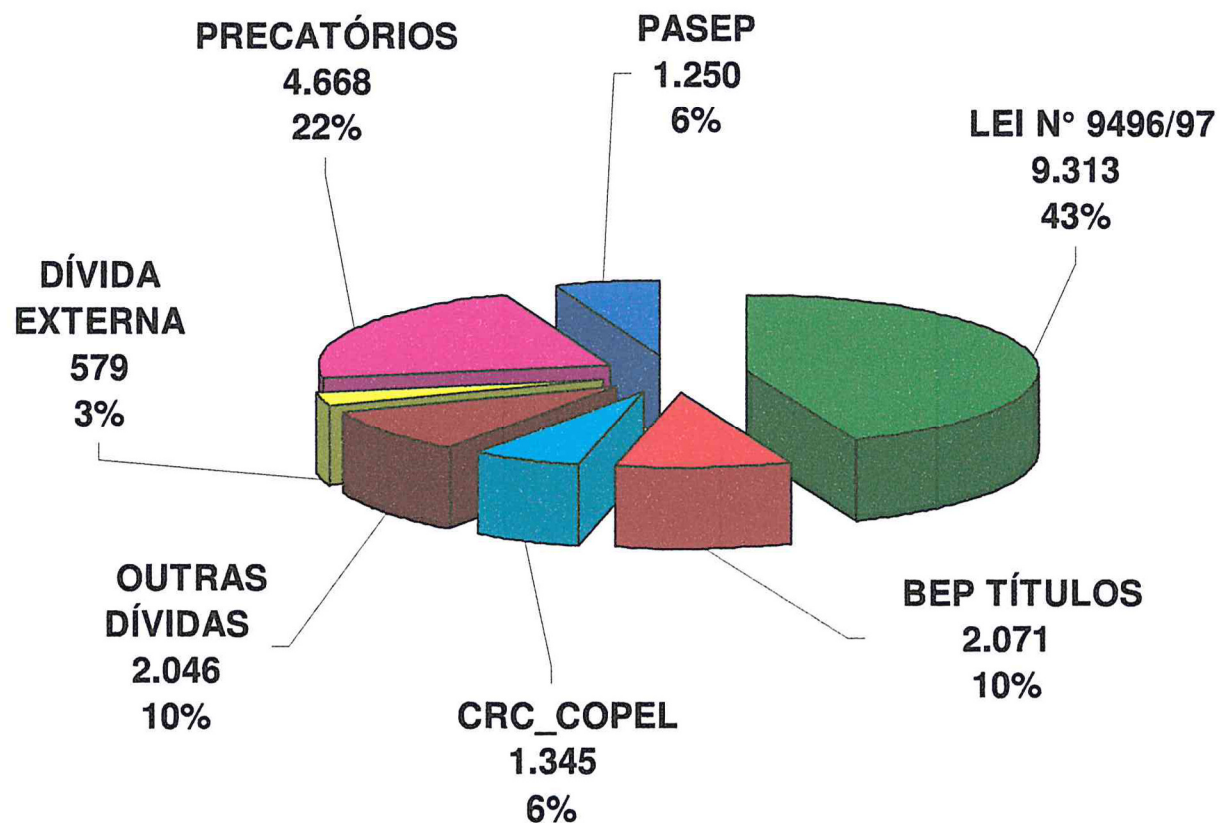
ESPECIFICAÇÃO	AGO/2013	AGO/2014	VARIAÇÃO NOMINAL
DÍVIDA INTERNA	12.928	14.775	14,29%
LEI N° 9496/97	9.276	9.313	0,41%
BEP TÍTULOS	1.879	2.071	10,21%
CRC - COPEL	1.366	1.345	-1,58%
OUTRAS DÍVIDAS	407	2.046	403,10%
DÍVIDA EXTERNA	616	579	-5,93%
PRECATÓRIOS_ADM. DIRETA	4.567	4.654	1,92%
PRECATÓRIOS_ADM. INDIRETA	13	13	0,00%
PASEP	1.078	1.250	16,01%
TOTAL	19.201	21.272	10,79%

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

2º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES



SALDO DEVEDOR DA DÍVIDA

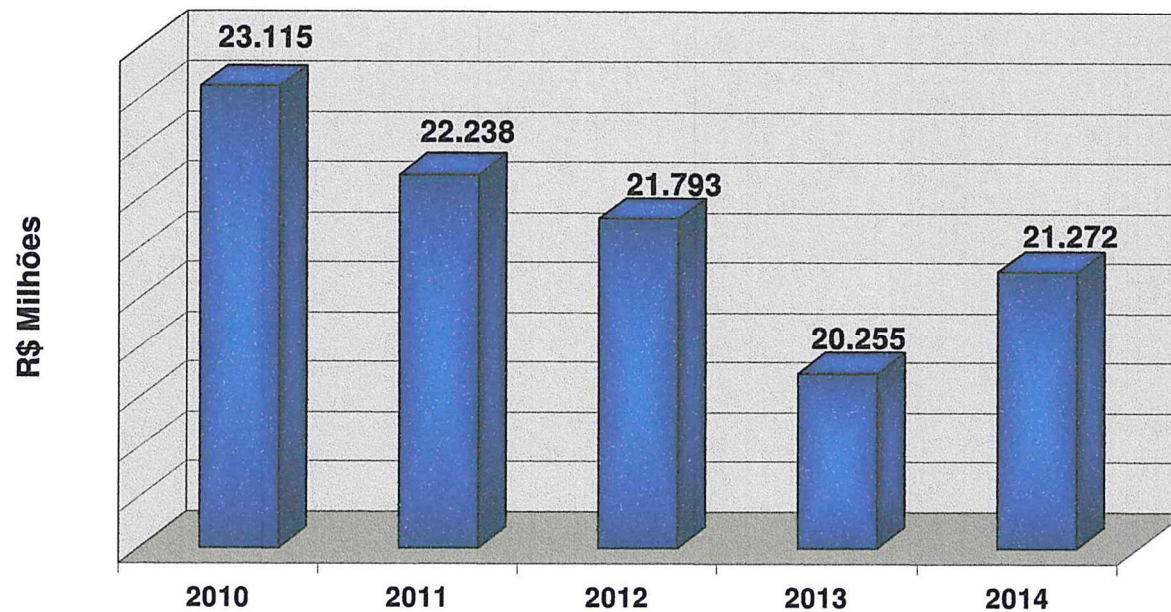
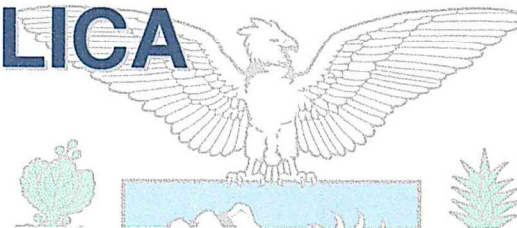
2º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MILHÕES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014
D. INTERNA + EXTERNA	16.038	15.345	15.113	14.229	15.354
DÍVIDA INTERNA	15.021	14.589	14.324	13.625	14.775
União	11.451	11.031	10.731	10.112	10.226
Outros Credores	3.570	3.558	3.593	3.513	4.549
DÍVIDA EXTERNA	1.017	756	789	604	579
BID	554	392	394	324	231
BIRD	36	0	0	0	114
JBIC (Japan Bank)	427	363	395	280	234
PRECATÓRIOS	5.600	5.449	5.207	4.878	4.668
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	176	200	274	0	0
PARCELAMENTO - PASEP	1.302	1.244	1.200	1.148	1.250
TOTAL GERAL	23.115	22.238	21.793	20.255	21.272

FONTE: Dados de Balanço

EVOLUÇÃO DO SALDO DEVEDOR DA DÍVIDA PÚBLICA



SALDO DEVEDOR POSIÇÃO AGOSTO A PREÇOS CONSTANTES

SERVIÇO DA DÍVIDA

2º QUADRIMESTRE



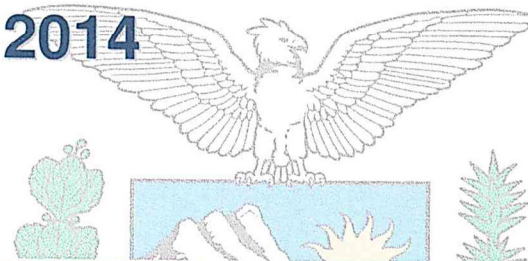
VALORES EM R\$ MILHÕES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014
D. INTERNA + EXTERNA	1.172	1.016	1.006	979	1.019
DÍVIDA INTERNA	1.045	907	905	895	930
União	874	780	779	765	705
Outros Credores	171	127	126	130	225
DÍVIDA EXTERNA	127	110	101	85	89
BID	57	45	51	43	51
BIRD	21	18	0	0	0
JBID (Japan Bank)	50	46	51	42	38
PRECATÓRIOS PAGOS AO TJ (*)	199	276	305	327	257
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	0	0	0	0	0
PARCELAMENTO DE DÍVIDA (PASEP)	13	13	15	8	9
TOTAL GERAL	1.384	1.305	1.327	1.315	1.285

(*) Emenda Constitucional 62/2009 e Decreto nº 6335, de 23/02/2010 - Depósito Realizado - Tribunal De Justiça - TJ

OPERAÇÕES DE CRÉDITO

AGOSTO DE 2014



PROJETOS / PROGRAMAS	ENTIDADE FINANCEIRA	VALOR (R\$ MILHÕES)	SITUAÇÃO
PROINVESTE	B.BRASIL	816,8	Em Execução
MULTISSETORIAL	BIRD	656,5	Em Execução
PAC MOBILIDADE	CAIXA	229,5	Em Execução
PROCOPA ARENAS	BNDES	131,2	Em Execução
PROFISCO	BID	17,4	Assinado
FAMÍLIA PARANAENSE	BID	122,6	Assinado
PARANÁ SEGURO	BID	137,3	Autorizado (Aguardando Assinatura)
PROSFM	BID	291,6	Em negociação BID
INFRAESTRUTURA RODOVIÁRIA	BID	641,9	Em negociação BID
TOTAL		3.044,8	

Secretaria da Fazenda