



**PARANÁ**  

---

**GOVERNO DO ESTADO**  
Secretaria da Fazenda

## **APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS**

**2º 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 AGOSTO**

**2015**

# RECEITA TOTAL - ORÇAMENTO FISCAL

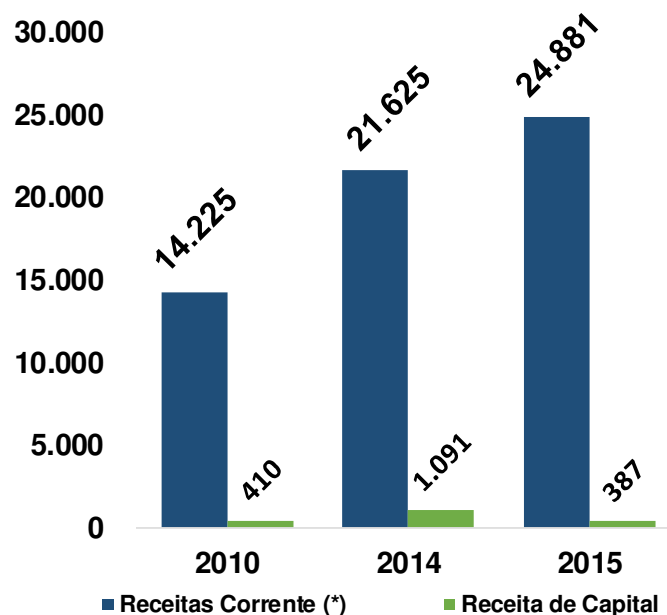


R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Agosto			NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
Receitas Corrente (*)	14.224,88	21.624,78	24.880,67	74,91	15,06	27,15	5,98
Receita de Capital	409,53	1.090,75	386,59	(5,60)	(64,56)	(31,66)	(67,33)
<b>Receita Total</b>	<b>14.634,41</b>	<b>22.715,53</b>	<b>25.267,26</b>	<b>72,66</b>	<b>11,23</b>	<b>25,51</b>	<b>2,49</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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



# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



**PARANÁ**  
GOVERNO DO ESTADO

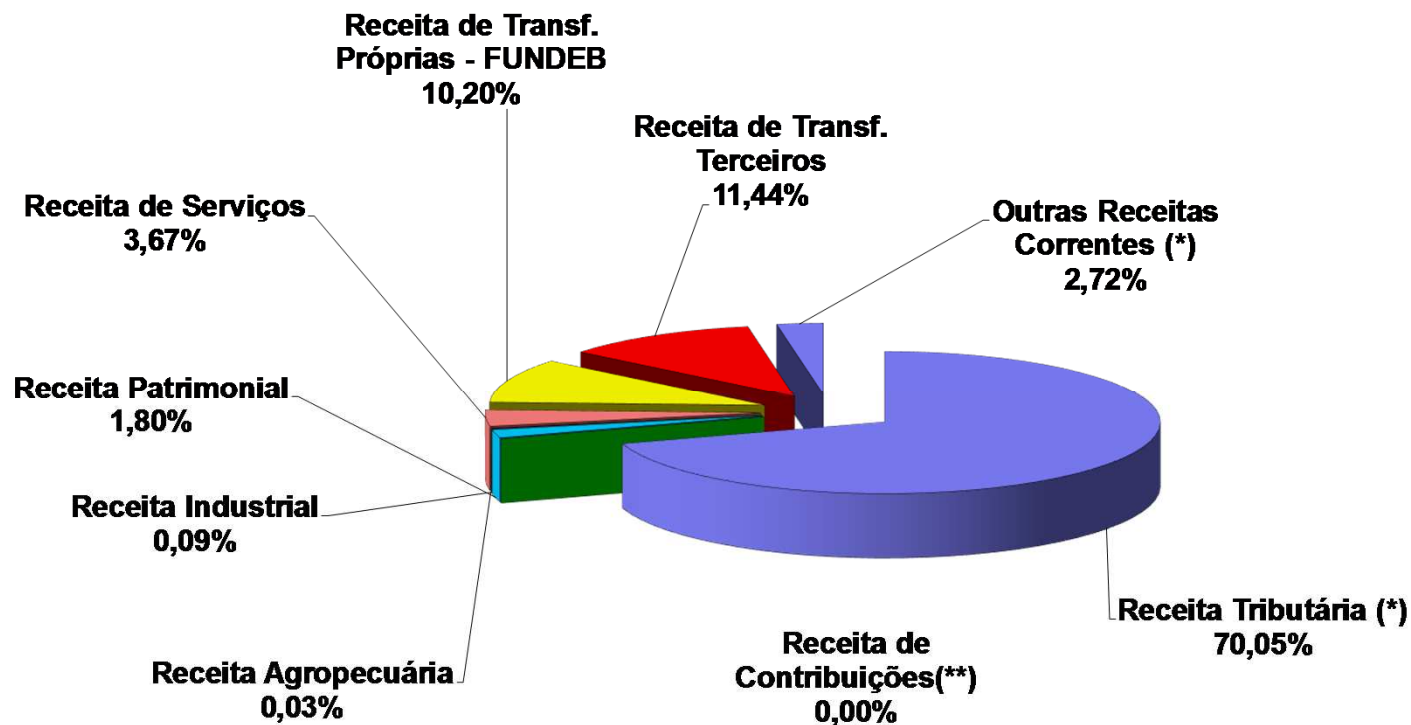
R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Agosto			NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
Receita Tributária (*)	9.314,51	14.763,31	17.428,89	87,12	18,06	35,98	8,72
Receita de Contribuições(**)	64,99	0,00	0,00	(100,00)		(100,00)	
Receita Patrimonial	335,08	398,92	448,93	33,98	12,53	(3,28)	2,97
Receita Agropecuária	2,42	5,62	6,97	188,57	23,96	109,76	14,91
Receita Industrial	15,35	17,58	22,95	49,46	30,52	7,84	19,32
Receita de Serviços	463,64	855,51	912,54	96,82	6,67	42,93	(1,80)
Receita de Transferências (*)	3.603,17	5.006,53	5.384,87	49,45	7,56	8,74	(0,90)
Transf. Próprias - FUNDEB	1.561,06	2.283,22	2.537,58	62,56	11,14	18,19	2,38
Transf. de Terceiros	2.042,11	2.723,31	2.847,29	39,43	4,55	1,51	(3,65)
Outras Receitas Correntes (*)	425,74	577,30	675,53	58,67	17,02	16,16	8,69
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>14.224,88</b>	<b>21.624,78</b>	<b>24.880,67</b>	<b>74,91</b>	<b>15,06</b>	<b>27,15</b>	<b>5,98</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



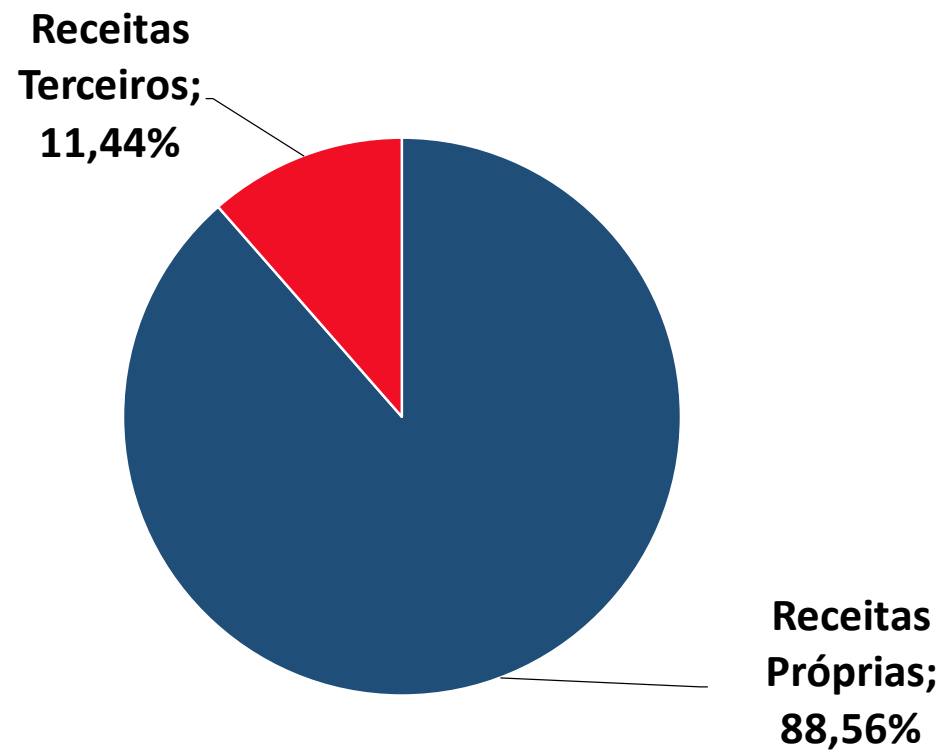
**PARANÁ**  
GOVERNO DO ESTADO

R\$ MILHÕES

RECEITAS	Janeiro a Agosto 2015		TOTAL	% Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Receita Tributária (*)	17.428,89	0,00	17.428,89	100,00%
Receita de Contribuições (**)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Patrimonial	448,93	0,00	448,93	100,00%
Receita Agropecuária	6,97	0,00	6,97	100,00%
Receita Industrial	22,95	0,00	22,95	100,00%
Receita de Serviços	912,54	0,00	912,54	100,00%
Receita de Transferências (*)	2.537,58	2.847,29	5.384,87	47,12%
Outras Receitas Correntes (*)	675,23	0,30	675,53	99,96%
<b>Total</b>	<b>22.033,09</b>	<b>2.847,59</b>	<b>24.880,67</b>	<b>88,56%</b>



# RECEITAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



# RECEITA TRIBUTÁRIA



R\$ MILHÕES

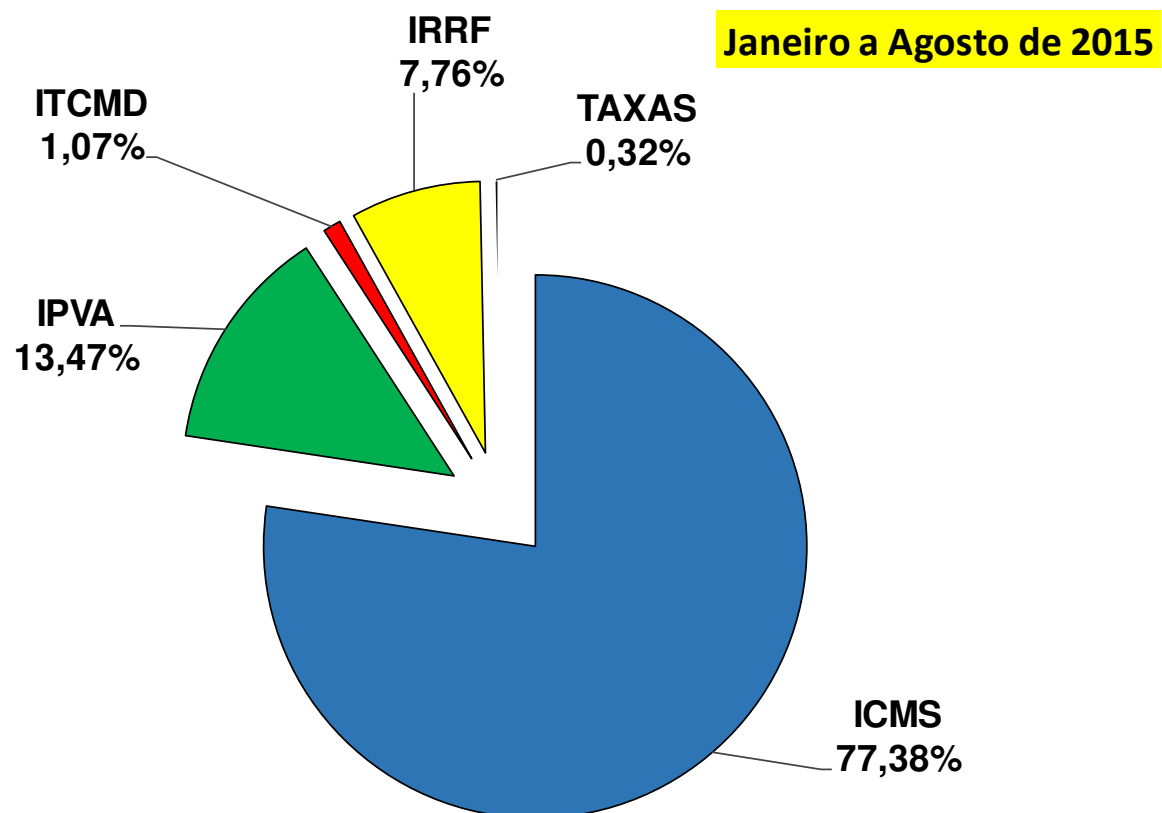
Consolidado (*)	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
	2010	2014	2015	NOMINAL		REAL	
				2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>ICMS</b>	7.643,25	11.738,28	13.486,09	76,44	14,89	28,29	5,90
<b>IPVA</b>	1.057,50	1.666,40	2.347,67	122,00	40,88	60,73	28,91
<b>ITCMD</b>	79,26	132,54	186,76	135,63	40,91	70,74	29,28
<b>IRRF</b>	496,75	1.170,84	1.352,50	172,27	15,51	98,15	6,58
<b>TAXAS</b>	37,75	55,25	55,88	48,02	1,14	7,65	(6,75)
<b>TOTAL</b>	<b>9.314,51</b>	<b>14.763,31</b>	<b>17.428,89</b>	<b>87,12</b>	<b>18,06</b>	<b>35,98</b>	<b>8,72</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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

**ATÉ AGOSTO DE 2015 A RECEITA TRIBUTÁRIA  
REPRESENTOU:  
69,98% DA RECEITA TOTAL  
E 70,05% DA RECEITA CORRENTE.**

# RECEITA TRIBUTÁRIA



# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

CONSOLIDADO <sup>(1)</sup>	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS (I) <sup>(2)</sup></b>	<b>1.862,01</b>	<b>2.526,83</b>	<b>2.606,62</b>	<b>39,99</b>	<b>3,16</b>	<b>8,74</b>	<b>(4,92)</b>
FPE	727,06	1.142,60	1.217,26	67,42	6,53	22,05	(1,70)
CIDE	85,73	7,48	7,68	(91,04)	2,71	(93,62)	(8,87)
COMP. FINANCEIRA + ROYALTIES	6,28	16,25	16,08	156,02	(1,01)	86,19	(8,68)
IPI - EXPORTAÇÃO	171,18	208,19	213,96	24,99	2,77	(8,87)	(5,01)
LEI KANDIR	78,64	68,81	78,64	0,00	14,29	(27,81)	4,68
SALÁRIO EDUCAÇÃO	185,08	266,96	317,67	71,64	18,99	25,61	10,16
DEMAIS TRANSF. DA UNIÃO	24,68	89,92	6,81	(72,41)	(92,43)	(79,92)	(93,15)
SUS	583,35	726,62	748,52	28,31	3,01	(6,83)	(5,18)
<b>OUTRAS TRANSF. AO ESTADO (II) <sup>(3)</sup></b>	<b>1.741,16</b>	<b>2.479,71</b>	<b>2.778,25</b>	<b>59,56</b>	<b>12,04</b>	<b>16,02</b>	<b>3,20</b>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	180,10	196,48	240,67	33,63	22,49	(2,77)	12,67
FUNDEB	1.561,06	2.283,22	2.537,58	62,56	11,14	2,38	2,38
<b>TOTAL (III)=(I+II)</b>	<b>3.603,2</b>	<b>5.006,5</b>	<b>5.384,9</b>	<b>49,45</b>	<b>7,56</b>	<b>2,35</b>	<b>(4,92)</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

<sup>(3)</sup> Transferências Voluntárias (Outras Transferências refere-se a Convênios com Órgão Federais)

# RECEITA DO FUNDEB



R\$ MILHÕES

RECURSOS DO FUNDEB	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
	2010	2014	2015	NOMINAL		REAL	
				2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
RECEBIDOS (I)	1.561,06	2.283,22	2.537,58	62,56	11,14	18,19	2,38
ENVIADOS (II)	1.732,47	2.654,91	3.077,92	77,66	15,93	29,16	6,81
PERDAS DO FUNDEB (II - I)	171,41	371,68	540,34	215,22	45,38	129,01	34,02
<b>% DA PERDA DO FUNDEB</b>	<b>9,89%</b>	<b>14,00%</b>	<b>17,56%</b>				

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITA CORRENTE ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

RECEITAS CORRENTES	ORÇADA INICIAL	ORÇADA ATUALIZADA	REALIZADA Até Agosto	DIFERENÇA	REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO ATUALIZADO (%)
	A	B	C	D = B-C	E=(C/B)*100
Receita Tributária	26.682,28	27.646,80	17.428,89	10.217,92	63,04
Impostos	26.590,17	27.554,70	17.373,01	10.181,69	63,05
Taxas	92,10	92,10	55,88	36,23	60,67
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	514,12	512,90	448,93	63,97	87,53
Receita Agropecuária	13,54	13,54	6,97	6,56	51,51
Receita Industrial	41,20	41,20	22,95	18,25	55,70
Receita de Serviços	1.325,86	1.324,66	912,54	412,12	68,89
Receita de Transferências	8.754,29	8.722,42	5.384,87	3.337,55	61,74
Outras Receitas Correntes	1.563,74	2.090,90	675,53	1.415,37	32,31
<b>SUB TOTAL</b>	<b>38.895,01</b>	<b>40.352,42</b>	<b>24.880,67</b>	<b>15.471,74</b>	<b>61,66</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



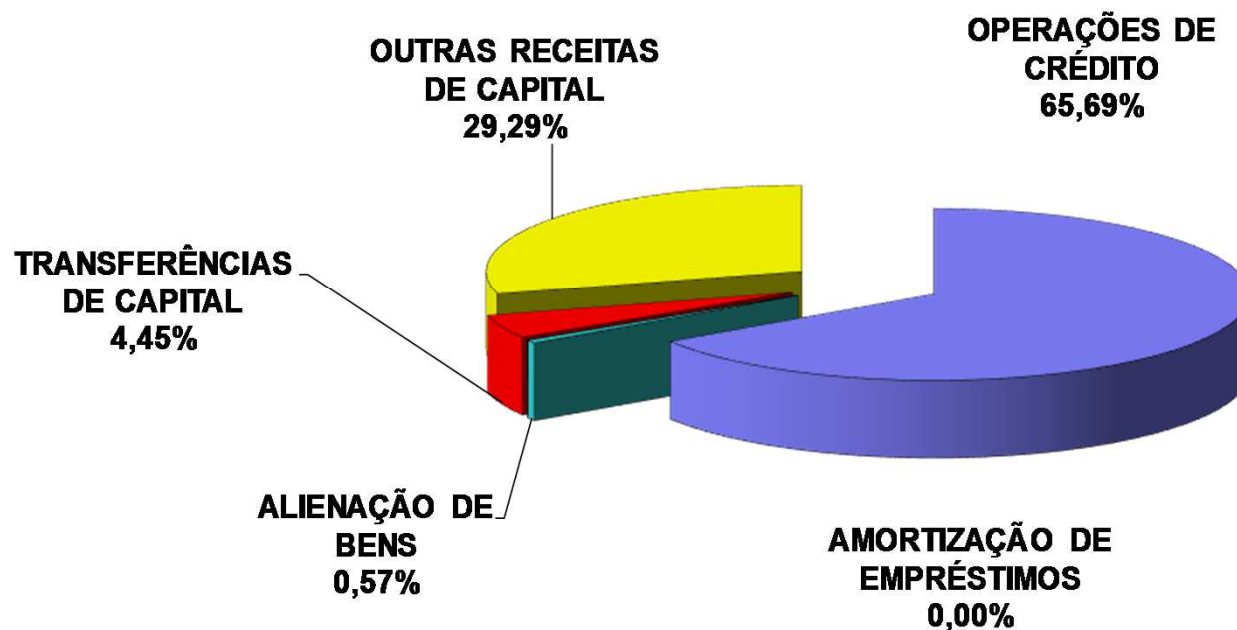
R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	828,51	253,96		(69,35)		(71,66)
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	1,75	2,78	2,19	24,80	(21,28)	146,69	(27,75)
<b>AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS</b>	9,81	0,00	0,00	(100,00)		(100,00)	
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	123,42	181,46	17,19	(86,07)	(90,53)	(88,92)	(91,22)
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	274,54	78,00	113,25	(58,75)	45,19	(53,23)	32,09
<b>TOTAL</b>	<b>409,53</b>	<b>1.090,75</b>	<b>386,59</b>	<b>(5,60)</b>	<b>(64,56)</b>	<b>(76,50)</b>	<b>(67,33)</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL

**Janeiro a Agosto de 2015**





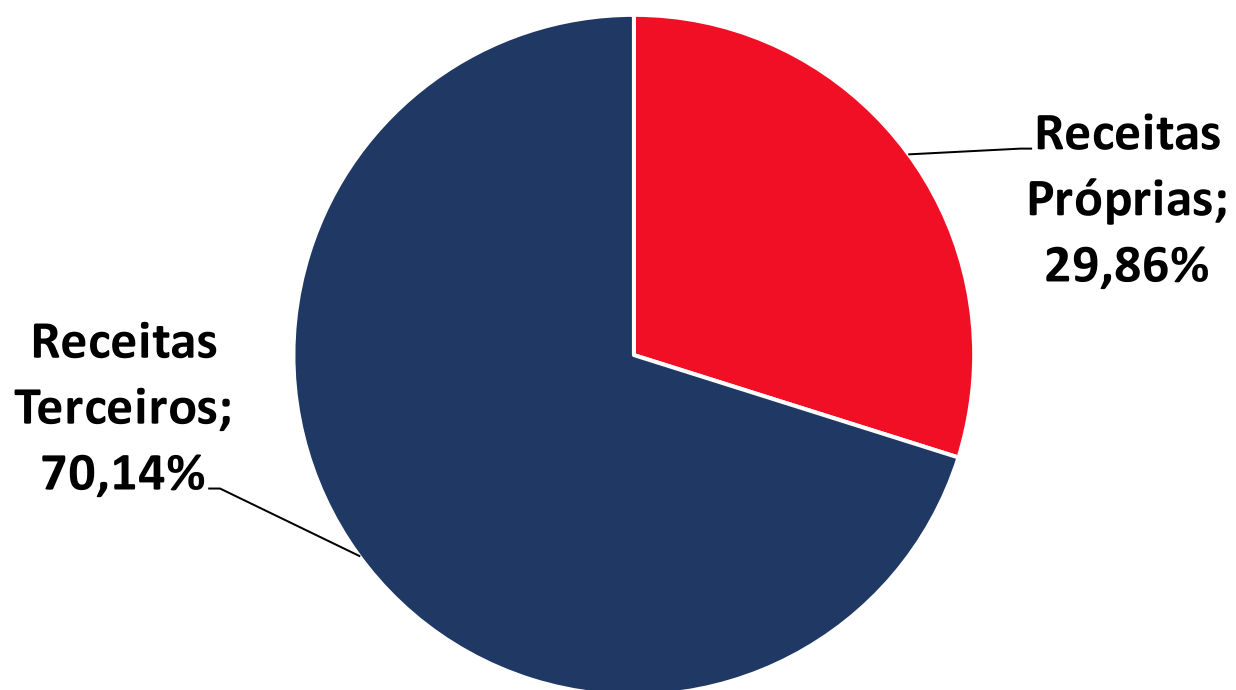
# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

RECEITAS	Janeiro a Agosto 2015		TOTAL	% Receitas Próprias
	Próprias	Terceiros		
Operações de Crédito	0,00	253,96	253,96	0,00%
Alienação de Bens	2,19	0,00	2,19	100,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	0,00	17,19	17,19	0,00%
Outras Receitas de Capital	113,25	0,00	113,25	100,00%
<b>Total</b>	<b>115,44</b>	<b>271,15</b>	<b>386,59</b>	<b>29,86%</b>

# RECEITAS DE CAPITAL - ORÇAMENTO FISCAL



# RECEITA DE CAPITAL ORÇADA VS. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

RECEITAS DE CAPITAL	ORÇADA INICIAL	ORÇADA ATUALIZADA	REALIZADA Até Agosto	DIFERENÇA	REALIZADA SOBRE ORÇAMENTO ATUALIZADO (%)
	A	B	C	D = B-C	E=(C/B)*100
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	581,84	581,84	253,96	327,88	43,65
ALIENAÇÃO DE BENS	10,43	10,43	2,19	8,24	20,99
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	756,59	757,90	17,19	740,71	2,27
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	922,74	490,27	113,25	377,03	23,10
<b>TOTAL</b>	<b>2.271,60</b>	<b>1.840,45</b>	<b>386,59</b>	<b>1.453,86</b>	<b>21,00</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

# RECEITA CONSOLIDADA ORÇADA vs. REALIZADA ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

CONSOLIDADO (*)	ORÇADA INICIAL	ORÇADA ATUALIZADA	REALIZADO Até Agosto	DIFERENÇA	REALIZADO SOBRE ORÇAMENTO ATUALIZADO (%)
	A	B	C	D = B-C	E=(C/B)*100
RECEITA CORRENTE	38.895,01	40.352,42	24.880,67	15.471,74	61,66
RECEITA DE CAPITAL	2.271,60	1.840,45	386,59	1.453,86	21,00
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>41.166,61</b>	<b>42.192,87</b>	<b>25.267,26</b>	<b>16.925,61</b>	<b>59,89</b>

Fonte: Receita Global Recursos Totais no SIAF

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

**ANÁLISE DA DESPESA**

**ORÇAMENTO FISCAL**

**JANEIRO A AGOSTO**

**2015**

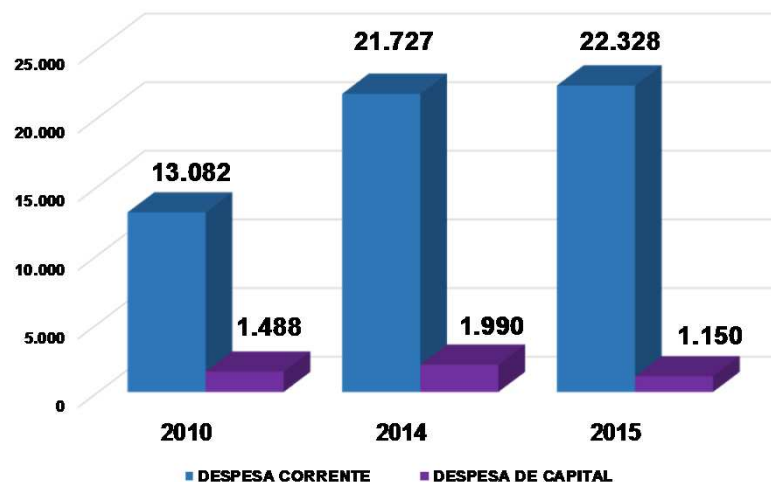
# DESPESAS EMPENHADAS



R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Agosto			NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>13.082,42</b>	<b>21.727,30</b>	<b>22.327,84</b>	<b>70,67</b>	<b>2,76</b>	<b>24,07</b>	<b>(5,26)</b>
DESPESA CORRENTE (Sem Insuf. Financ.)	13.082,42	21.181,10	21.904,41	67,43	3,41	21,71	(4,67)
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (IF)		546,19	423,43		(22,48)		(28,13)
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>1.488,25</b>	<b>1.989,97</b>	<b>1.149,85</b>	<b>(22,74)</b>	<b>(42,22)</b>	<b>(43,97)</b>	<b>(46,81)</b>
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>14.570,68</b>	<b>23.717,26</b>	<b>23.477,69</b>	<b>61,13</b>	<b>(1,01)</b>	<b>17,34</b>	<b>(8,73)</b>
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>14.634,41</b>	<b>22.715,53</b>	<b>25.267,26</b>	<b>72,66</b>	<b>11,23</b>	<b>25,51</b>	<b>2,49</b>

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



# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE



R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Agosto			NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>Total de Despesa com Pessoal e Encargos</b>	6.876,12	11.944,66	11.426,80	66,18	(4,34)	20,94	(11,68)
Pessoal e Encargos	6.876,12	9.434,71	9.700,68	41,08	2,82	2,57	(5,17)
Termo de Compromisso + Aportes Financeiros (*)		1.963,76	1.302,69		(33,66)		(38,41)
Insuficiência Financeira (**)		546,19	423,43		(22,48)		(28,13)
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	494,61	479,20	537,40	8,65	12,15	(20,94)	3,41
<b>Outras Despesas Correntes</b>	5.711,69	9.303,44	10.363,64	81,45	11,40	31,75	2,54
Transferência a Municípios	2.926,10	4.488,95	5.392,93	84,30	20,14	33,80	10,51
ODC Exceto Transferências, TC e Aportes (***)	2.785,60	4.814,49	4.970,70	78,44	3,24	29,59	(4,90)
<b>TOTAL</b>	<b>13.082,42</b>	<b>21.727,30</b>	<b>22.327,84</b>	<b>70,67</b>	<b>2,76</b>	<b>24,07</b>	<b>(5,26)</b>
<b>DESPESA CORRENTE (-) TRANSF. A MUNICÍPIOS</b>	<b>10.156,33</b>	<b>17.238,34</b>	<b>16.934,90</b>	<b>66,74</b>	<b>(1,76)</b>	<b>21,27</b>	<b>(9,37)</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

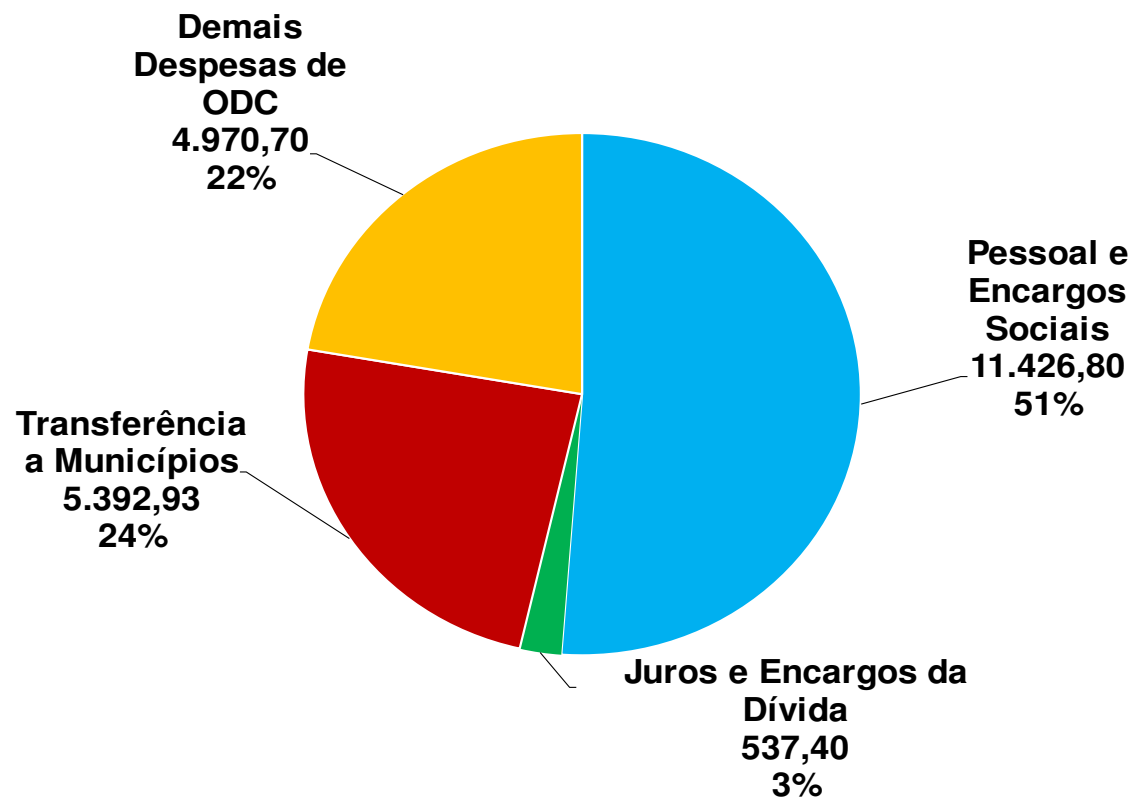
(\*) Termo de Compromisso + Aporte Adicional de 8,5% para compensar a não cobrança das contribuições dos Inativos e Pensionistas  
(No exercício de 2012 foi inserido o valor gasto com os Inativos e Pensionistas)

(\*\*) Insuficiência Financeira (Despesa Extraorçamentária)

(\*\*\*) ODC descontadas as Transferências aos Municípios, Termo de Compromisso e o Aporte Financeiro

# DETALHAMENTO DA DESPESA CORRENTE

**JANEIRO A AGOSTO DE 2015**





# OUTRAS DESPESAS CORRENTES

MAIORES GASTOS	Janeiro a Agosto			Variação Nominal (%)		Variação Real *	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
Transferência a Municípios - Parcela do ICMS	2.254,30	3.482,99	3.972,64	76,22	14,06	26,13	3,88
Transferência a Municípios - Parcela do IPVA	602,92	941,57	1.354,52	124,66	43,86	60,80	31,02
Serviço Médico - Hospital, Odontológico e Laboratoriais	557,91	878,35	840,62	50,67	(4,30)	7,84	(12,84)
Auxílio Transporte	221,69	408,77	420,23	89,56	2,80	35,67	(6,37)
Sentenças Judiciais	6,32	30,28	543,74	8.502,68	1.695,58	6.057,21	1.535,32
Depósitos ao TJ - EC 62/2009 (**)	264,67	390,87	520,73	96,75	33,22	40,82	21,33
PIS/PASEP	113,12	200,85	214,69	89,80	6,89	35,84	(2,65)
Medicamentos e Material Farmacêutico	144,61	157,49	183,29	26,75	16,38	(9,28)	6,00
Serviços Técnicos Profissionais	66,72	164,54	180,02	169,81	9,41	93,11	(0,36)
Contribuições a Entidades Privadas	117,95	149,26	157,47	33,51	5,50	(4,44)	(3,91)
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	88,56	63,69	144,29	62,93	126,54	16,61	106,32
Limpeza e Conservação	77,35	148,69	140,09	81,12	(5,78)	29,63	(14,19)
Demais Outras Despesas Correntes	1.460,25	2.676,95	2.212,03	51,48	(17,37)	8,42	(24,74)
<b>Total</b>	<b>5.711,69</b>	<b>9.303,44</b>	<b>10.363,64</b>	<b>81,45</b>	<b>11,40</b>	<b>29,87</b>	<b>1,45</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\$)			Variações (%)			
	Janeiro a Agosto			NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>ICMS</b>	2.254,30	3.482,99	3.972,64	76,22	14,06	28,05	5,08
<b>IPVA</b>	602,92	941,57	1.354,52	124,66	43,86	62,63	31,63
<b>Fundo Exportação - IPI</b>	47,44	61,23	62,93	32,64	2,77	(3,29)	(5,03)
<b>CIDE</b>	21,43	1,87	1,92	(91,04)	2,71	(93,62)	(7,40)
<b>Royalties (Xisto)</b>	0,00	1,28	0,93		(27,47)		(33,29)
<b>TOTAL</b>	<b>2.926,10</b>	<b>4.488,95</b>	<b>5.392,93</b>	<b>84,30</b>	<b>20,14</b>	<b>33,80</b>	<b>10,51</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# DESPESAS DE CAPITAL

R\$ MILHÕES

Consolidado	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
<b>Investimentos</b>	909,52	1.218,42	484,55	(46,72)	(60,23)	(61,55)	(63,55)
<b>Inversões Financeiras</b>	153,99	232,11	72,88	(52,67)	(68,60)	(65,54)	(70,91)
<b>Amortização da Dívida</b>	424,74	539,44	592,42	39,48	9,82	1,41	1,15
<b>TOTAL</b>	<b>1.488,25</b>	<b>1.989,97</b>	<b>1.149,85</b>	<b>(22,74)</b>	<b>(42,22)</b>	<b>(43,97)</b>	<b>(46,81)</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# INVESTIMENTOS

R\$ MILHÕES

MAIORES PROJETOS	ORGÃO	Janeiro a Agosto 2015	Participação (%)
Gestão de Projetos do Sistema Multimodal de Transporte	DER	127,92	26,40%
Gestão de Cons. e Manut. do Sistema Multimodal de Transporte	DER	65,26	13,47%
Desenvolvimento Urbano e Regional Integrado	SEDU	37,79	7,80%
Reequipamento para promover as Atividades Judiciárias	FUNREJUS	34,16	7,05%
Gestão e Manutenção das Atividades Judiciárias	FUNREJUS	26,59	5,49%
Rede de Urgência e Emergência	FUNSAÚDE	22,84	4,71%
Gestão das Unidades Próprias	FUNSAÚDE	17,09	3,53%
Políticas de Apoio a Agricultura Familiar	SEAB	16,50	3,40%
Investimentos para o Paraná Seguro	SESP	13,81	2,85%
Gestão do Plano de Fomento Municipal	SEIL	10,23	2,11%
Modernização e Recuperação da Inf. da Educação Básica	SEED	9,98	2,06%
Ações do Detran	DETRAN	9,82	2,03%
Qualifica Paraná	SEED	8,81	1,82%
Vigilância e Promoção da Saúde	FUNSAÚDE	7,89	1,63%
Gestão das Ativ. de Ensino Pesquisa e Extensão	UEL	7,74	1,60%
Gestão de Op. do Sist. de Rodovias Estaduais e Federais Deleg.	DER	7,24	1,49%
Demais Projetos		60,87	12,56%
<b>TOTAL</b>		<b>484,55</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

# DESPESA POR FUNÇÃO

FUNÇÃO	Janeiro a Agosto			Variação Nominal (%)		Variação Real** (%)	
	2010	2014	2015	2015/10	2015/14	2015/10	2015/14
Saúde (*)	1.772,55	2.631,99	2.558,70	44,35	(2,78)	3,32	(11,46)
Segurança Pública	910,96	1.879,22	2.268,69	149,04	20,73	78,25	9,95
Educação (*)	3.817,15	5.431,84	5.523,60	44,70	1,69	3,57	(7,39)
Previdência Social + Insuficiência Financeira + TC	1.303,15	2.942,22	1.811,38	39,00	(38,43)	(0,51)	(43,93)
Insuficiência Financeira		546,19	423,43		(22,48)		(29,40)
Encargos Especiais	4.659,32	5.772,52	7.317,34	57,05	26,76	12,40	15,45
Transferência aos Municípios	2.926,10	4.488,95	5.392,93	84,30	20,14	31,91	9,42
Serviço da Dívida	893,63	1.018,63	1.129,81	26,43	10,91	(9,51)	1,02
Precatórios	6,32	30,28	543,74	8.502,68	1.695,58	6.057,21	1.535,32
Outros Encargos Especiais	833,27	234,65	250,85	(69,90)	6,90	(78,45)	(2,64)
Judiciária	705,47	1.200,68	1.344,64	90,60	11,99	36,42	1,99
Administração	315,70	688,93	485,90	53,91	(29,47)	10,16	(35,76)
Transporte	518,66	797,43	371,58	(28,36)	(53,40)	(48,72)	(57,56)
Assistência Social	113,30	185,69	92,93	(17,98)	(49,96)	(41,30)	(54,42)
Demais Funções	454,41	2.186,75	1.702,93	274,76	(22,12)	168,23	(29,08)
<b>TOTAL</b>	<b>14.570,68</b>	<b>23.717,26</b>	<b>23.477,69</b>	<b>61,13</b>	<b>(1,01)</b>	<b>15,33</b>	<b>(9,85)</b>

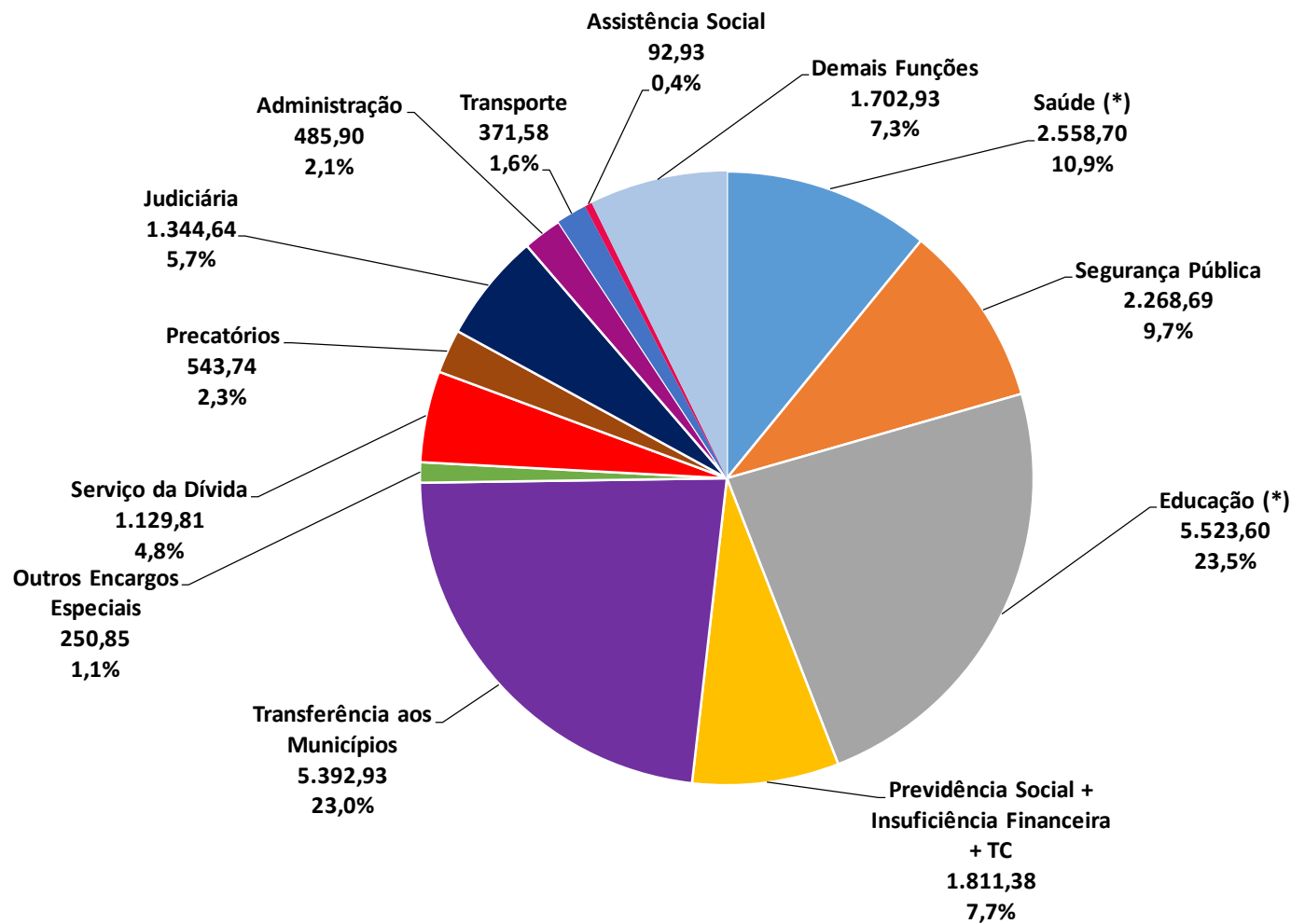
Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais no SIAF

(\*) 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.

TC = Termo de Compromisso Parana Previdência

# DESPEZA POR FUNÇÃO - 2015



**RECEITA E DESPESA**

**ORÇAMENTO DA**

**SEGURIDADE SOCIAL**

**JANEIRO A AGOSTO**

**2015**

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



R\$ MILHÕES

RECEITA PREVIDENCIÁRIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2013	2014	2015	2014/13	2015/14	2014/13	2015/14
Receita de Contribuição (Servidor + Patronal)	1.193,55	1.455,18	1.620,43	21,92	11,36	14,90	(50,04)
Outras Receitas Correntes	396,51	639,66	864,57	61,32	35,16	51,59	(25,83)
<b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)</b>	<b>1.590,06</b>	<b>2.094,83</b>	<b>2.485,00</b>	<b>31,75</b>	<b>18,63</b>	<b>24,07</b>	<b>(42,65)</b>

DESPESA DOS FUNDOS DE PREVIDÊNCIA	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2013	2014	2015	2014/13	2015/14	2014/13	2015/14
Aposentados e Pensionistas	3.376,02	3.976,00	4.673,61	17,77	17,55	10,89	(45,27)
Outras Despesas dos Fundos	5,06	7,34	40,24	45,18	448,20	36,50	(89,15)
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (II)</b>	<b>3.381,08</b>	<b>3.983,34</b>	<b>4.713,85</b>	<b>17,81</b>	<b>18,34</b>	<b>10,93</b>	<b>(45,35)</b>

SALDO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO	Valores Nominais (R\$) Janeiro a Agosto			Variações (%)			
				NOMINAL		REAL	
	2013	2014	2015	2014/13	2015/14	2014/13	2015/14
<b>DÉFICIT DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO (III) = (I-II)</b>	<b>(1.791,02)</b>	<b>(1.888,51)</b>	<b>(2.228,85)</b>	<b>5,44</b>	<b>18,02</b>	<b>(0,74)</b>	<b>(48,35)</b>
<b>COBERTO C/ T.C. + INSUFICIÊNCIA</b>	<b>2.689,07</b>	<b>2.492,21</b>	<b>1.605,43</b>	<b>(7,32)</b>	<b>(35,58)</b>	<b>(12,91)</b>	<b>(69,34)</b>

Fonte: Balanço da PARANAPREVIDENCIA

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



# **RESULTADOS**

## **JANEIRO A AGOSTO**

### **2015**

# RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

## ORÇAMENTO FISCAL



R\$ MILHÕES

Janeiro a Agosto / 2014					
Consolidado		Orçamento Inicial	Orçamento Atualizado	Realizada	% Realizada
Receitas	Correntes (*)	38.895,01	40.352,42	24.880,67	61,66
	De Capital	2.271,60	1.840,45	386,59	21,00
<b>Total</b>		<b>41.166,61</b>	<b>42.192,87</b>	<b>25.267,26</b>	<b>59,89</b>

Consolidado		Orçamento Inicial	Orçamento Atualizado	Empenhada	% Realizada
Despesas	Correntes	35.867,61	36.911,70	22.327,84	60,49
	De Capital	4.106,55	4.084,91	1.149,85	28,15
<b>Total</b>		<b>39.974,15</b>	<b>40.996,61</b>	<b>23.477,69</b>	<b>57,27</b>

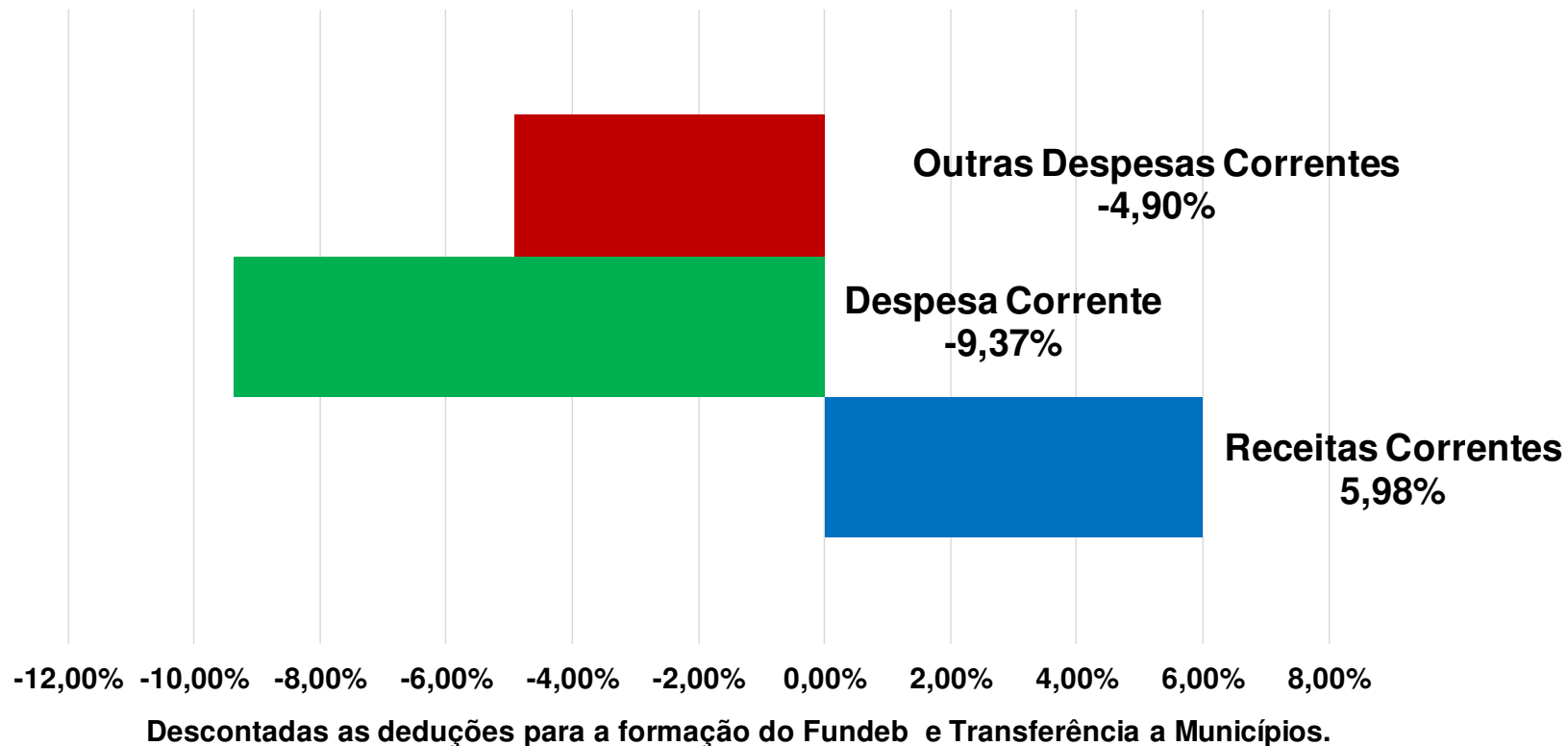
<b>RESULTADO DO PERÍODO SOBRE A DESPESA EMPENHADA</b>	<b>1.789,57</b>
<b>DESPESA EMPENHADA</b>	<b>23.477,69</b>
<b>INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA</b>	<b>423,43</b>
<b>DESPESA EMPENHADA + INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA</b>	<b>23.901,11</b>
<b>RESULTADO COM A INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA</b>	<b>1.366,15</b>

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais e Despesas Processadas Recursos Totais

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

(\*) O superávit orçamentário que consta na LDO de R\$ 1.192,46 milhões, é para cobertura da Insuficiência Financeira com o Paraná Previdência. Este valor consta também como déficit da Paraná Previdência na LDO.

# CRESCIMENTO REAL RECEITA CORRENTE X DESPESA CORRENTE



# RESULTADO PRIMÁRIO ORÇAMENTO FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL



MELHOR QUANDO



R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	Janeiro a Agosto		
	2010	2014	2015
<b>RECEITA PRIMÁRIA</b>	14.443,9	24.557,4	27.804,0
Receitas Primárias Correntes	15.778,4	24.298,0	27.673,5
Receitas Primárias de Capital	398,0	259,5	130,4
<b>DESPESA PRIMÁRIA</b>	12.532,2	24.381,8	26.638,3
Despesas Primárias Correntes	11.919,3	23.553,8	26.080,9
Despesas Primárias de Capital	612,9	827,9	557,4
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	1.911,77	175,66	1.165,67
<b>META FISCAL - LDO</b>	1.225,52	(1.160,31)	(569,53)

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

# RESULTADO NOMINAL

MELHOR QUANDO



R\$ MILHÕES

RESULTADO NOMINAL	Dezembro 2010	Dezembro 2014	Agosto 2015
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	18.475	19.990	20.881
DEDUÇÕES (II)	3.060	3.515	5.470
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.872	2.984	4.212
Demais Haveres Financeiros	477	1.819	1.595
(-) Restos a Pagar Processados	289	1.288	338
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	15.415	16.475	15.411
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	1.183	1.311	1.333
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	14.232	15.163	14.078
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>356</b>	<b>1.032</b>	<b>(1.085)</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>	<b>159</b>	<b>1.136</b>	<b>1.276</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>16.963</b>	<b>28.337</b>	<b>30.914</b>

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
CONSOLIDADO GERAL	21.848,59	5.979,00	15.869,59	51,34%	54,00%	57,00%	60,00%
PODER EXECUTIVO	18.694,52	5.169,72	13.524,79	43,75%	44,10%	46,55%	49,00%
PODER JUDICIÁRIO	1.837,86	485,58	1.352,28	4,37%	5,40%	5,70%	6,00%
PODER LEGISLATIVO	677,01	171,78	505,23	1,63%	2,70%	2,85%	3,00%
MINISTÉRIO PÚBLICO	639,21	151,92	487,29	1,58%	1,80%	1,90%	2,00%

**RCL 30.914**

# DESPESA EM EDUCAÇÃO

R\$ MILHÕES

<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>Janeiro a Agosto 2015</b>
<b>Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)</b>	<b>5.023</b>
<b>Valor Aplicado no Ensino Básico</b>	<b>4.503</b>
<b>Valor Aplicado no Ensino Superior</b>	<b>972</b>
<b>Total Aplicado</b>	<b>5.475</b>
<b>Aplicação no Ensino Básico (%)</b>	<b>26,89%</b>
<b>Aplicação no Ensino Superior (%)</b>	<b>5,81%</b>
<b>Total Aplicado em Educação (%)</b>	<b>32,70%</b>
<b>Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI</b>	<b>16.743</b>

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

# DESPESA EM SAÚDE

<b>SAÚDE</b>	<b>Janeiro a Agosto 2015</b>
<b>Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)</b>	<b>2.009</b>
<b>Valor Aplicado</b>	<b>1.740</b>
<b>Aplicação em Saúde (%)</b>	<b>10,39%</b>

<b>Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI</b>	<b>16.743</b>
--	---------------

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12



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

# LIMITES DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

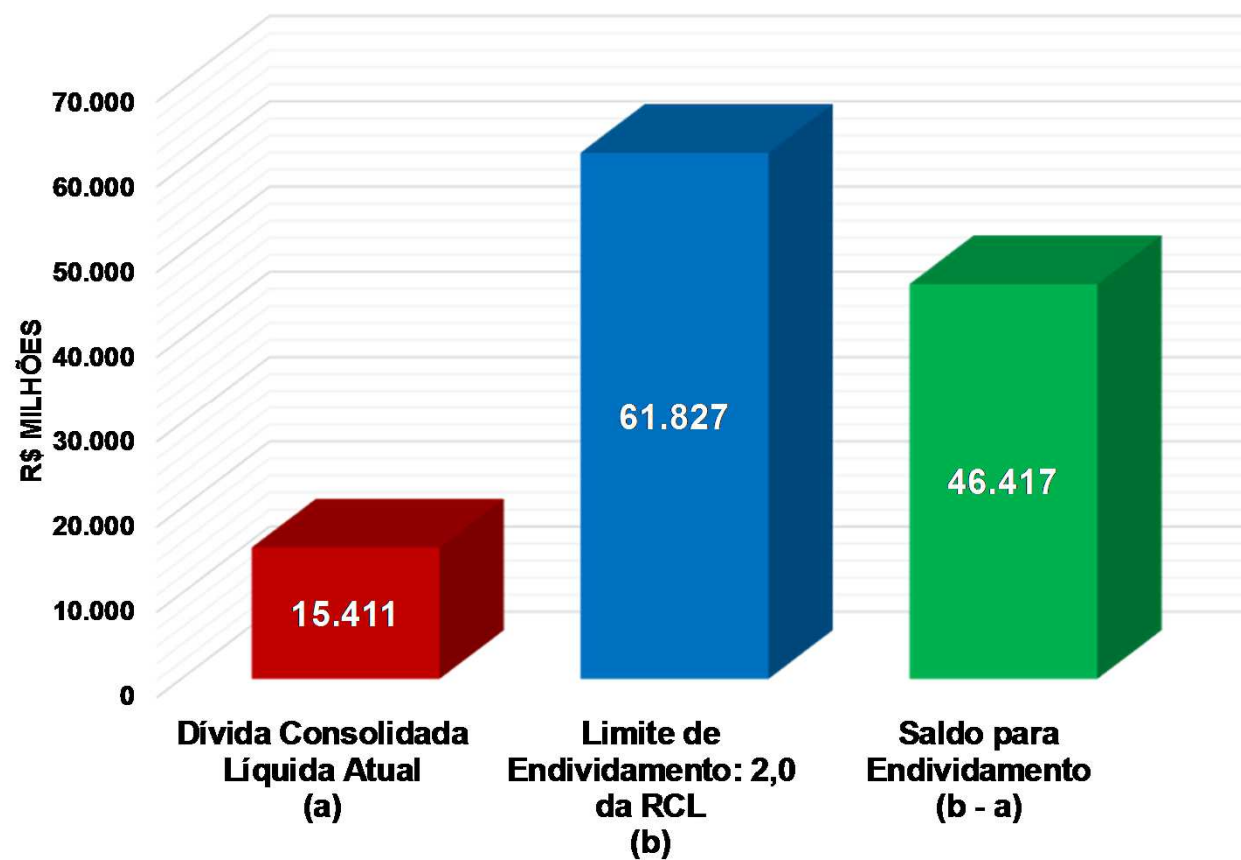
## RESUMO



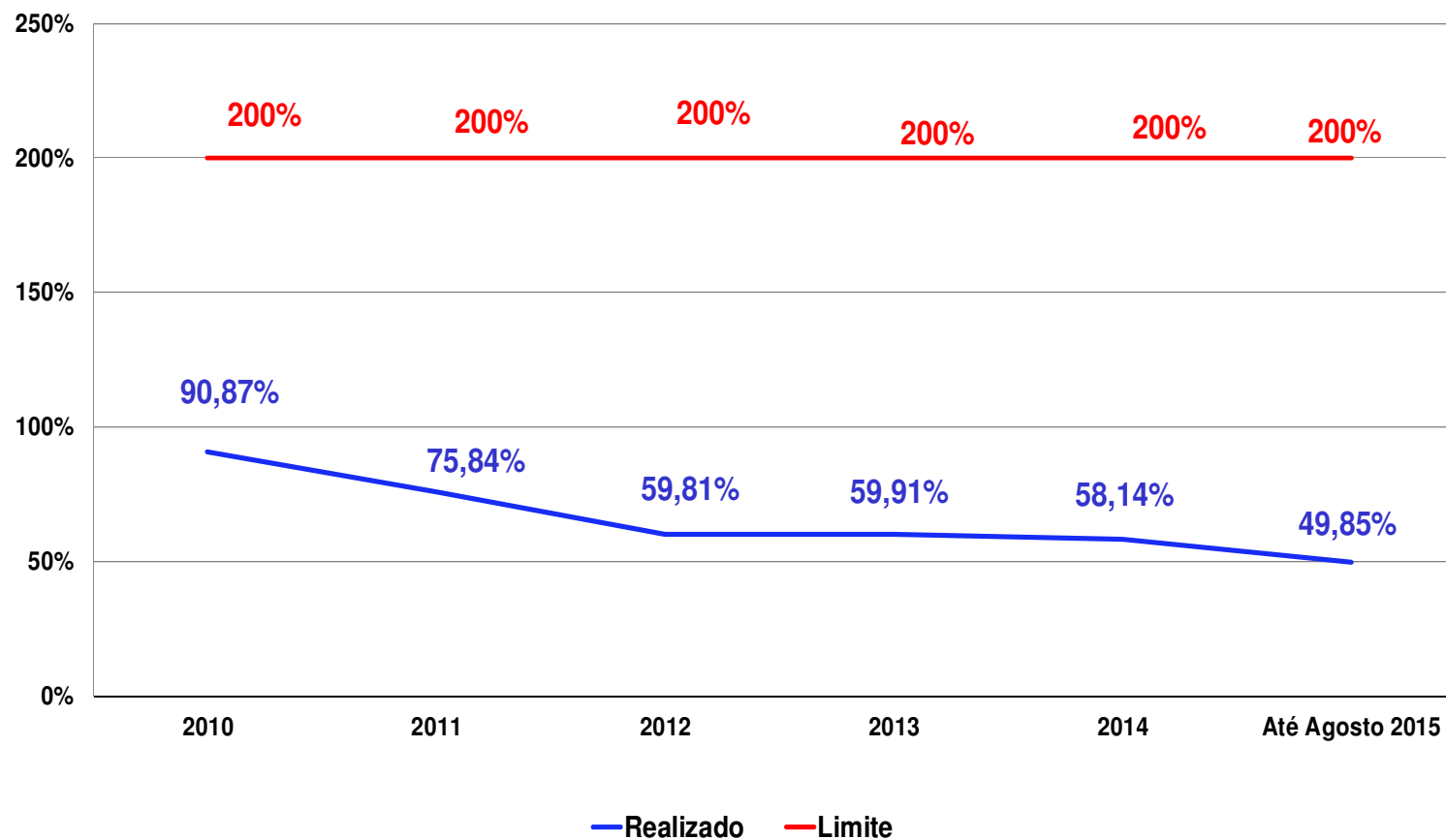
R\$ MILHÕES

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>JANEIRO A AGOSTO 2015</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Receita Corrente Líquida - RCL	30.913,74	
Despesa Total com Pessoal - DTP	15.869,59	51,34
Limite Máximo (incisos I, II, e III, art. 20 da LRF) - 60%	18.548,24	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	17.620,83	57,00
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>JANEIRO A AGOSTO 2015</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	781,91	2,53
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.801,02	22,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>JANEIRO A AGOSTO 2015</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	1.286,61	4,16
Limite Definido por Resolução do SF para Operações de Crédito Externas e Internas	4.946,20	16,00
Gasto com Serviço da Dívida	1.665,35	5,39
Limite Definido por Resolução do SF para Gasto com Serviço da Dívida	3.555,08	11,50
Dívida Consolidada Líquida	15.410,58	49,85
Limite Definido por Resolução do SF para Dívida Consolidada Líquida	61.827,47	200,00

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



# 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)**