

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2014



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

OBJETIVO

**DEMONSTRAR E AVALIAR O
CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
DO 1º QUADRIMESTRE DE 2014.**

PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

SUMÁRIO

RESULTADOS DO 1º QUADRIMESTRE DE 2014

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. LIMITES DA LRF E VINCULAÇÕES LEGAIS

IV. DÍVIDAS

V. RESULTADOS FISCAIS



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

ANÁLISE DA RECEITA



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

RECEITAS TOTAIS

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	2013	2014	DIFERENÇA	VARIAÇÃO %	
				NOMINAL	REAL*
RECEITAS CORRENTES	11.157,9	12.504,1	1.346,2	12,06	5,81
RECEITAS DE CAPITAL	193,9	135,4	(58,5)	(30,17)	(33,83)
(-) DEDUÇÃO DO FUNDEB	1.219,9	1.374,5	154,6	12,67	6,37
RECEITAS TOTAIS	10.132	11.265	1.133	11,18	4,99

Fonte: Receita Global Recursos Totais

*Atualizado pelo IPCA

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

RECEITAS TRIBUTÁRIAS

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA TRIBUTÁRIA	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
ICMS	6.229,5	6.998,5	769,0	12,3%	6,0%
IPVA	1.068,7	1.215,6	147,0	13,8%	7,5%
ITCMD	59,3	75,6	16,3	27,6%	20,5%
IRRF	471,1	551,7	80,5	17,1%	10,6%
TAXAS	23,7	26,4	2,7	11,3%	5,1%
TOTAL	7.852,3	8.867,8	1.015,5	12,93%	6,61%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

RECEITA TRIBUTÁRIA BRUTA X LÍQUIDA

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	RECEITA BRUTA	RECEITA LÍQUIDA	% RL x RB
ICMS	6.998,5	4.157,1	59,40
IPVA	1.215,6	481,4	39,60
ITCMD	75,6	59,9	79,20
IRRF	551,7	546,1	99,00
TAXAS	26,4	26,1	99,00
TOTAL	8.867,8	5.270,6	59,44

Fonte: Receita Global Recursos Totais

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
FPE	660,9	754,2	93,3	14,1%	7,8%
CIDE	3,7	7,5	3,8	102,5%	94,8%
COMP. FINANCEIRA	5,6	8,0	2,4	42,9%	34,8%
IPI	101,1	117,7	16,6	16,4%	9,8%
LEI KANDIR	49,2	36,9	-12,3	(25,0%)	(28,5%)
FUNDEB	1.079,6	1.183,0	103,4	9,6%	3,5%
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS	71,9	181,1	109,2	151,9%	139,0%
SALÁRIO EDUCAÇÃO	126,2	134,5	8,3	6,6%	0,6%
SUS	327,2	374,8	47,6	14,5%	8,1%
TOTAL	2.425,3	2.797,6	372,3	15,3%	8,98%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

DEMAIS RECEITAS CORRENTES	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
REC. PATRIMONIAL	96,1	138,0	41,9	43,6%	35,6%
REC. AGROPECUÁRIA	0,9	1,0	0,0	2,7%	(3,1%)
REC. INDUSTRIAL	8,5	9,0	0,5	6,0%	0,1%
REC. DE SERVIÇOS	381,3	438,1	56,8	14,9%	8,4%
OUTRAS REC. CORRENTES	350,1	252,6	-97,5	(27,8%)	(31,8%)
TOTAL	836,9	838,7	1,8	0,21%	-5,36%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

RECEITA DO FUNDEB

1º QUADRIMESTRE – 2014/2007



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
TRANSF. DO FUNDEB	407,65	598,06	723,37	787,32	893,67	1.013,27	1.079,64	1.183,00
DEDUÇÃO DO FUNDEB	490,22	663,28	771,12	872,89	970,55	1.104,43	1.219,89	1.374,47
PERDAS DO FUNDEB	82,57	65,22	47,75	85,57	76,88	91,16	140,25	191,47
PERDAS EM %	16,84%	9,83%	6,19%	9,80%	7,92%	8,25%	11,50%	13,93%

Fonte: Receita Global Recursos Totais

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO
Secretaria da Fazenda

RECEITA DE CAPITAL

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

RECEITA DE CAPITAL	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	DIFERENÇA	VARIAÇÃO	
				NOMINAL	REAL
OP. DE CRÉDITO	64,60	18,00	-46,60	(0,72)	(0,74)
ALIEN. DE BENS	2,59	0,28	-2,31	(0,89)	(0,90)
AMORT. EMPRÉSTIMO	0,88	0,00	-0,88	(1,00)	(1,00)
TRANSF. DE CAPITAL	101,83	75,12	-26,71	(0,26)	(0,30)
OUT. REC. DE CAPITAL	24,00	42,00	18,00	0,75	0,67
TOTAL	193,90	135,39	-58,51	(30,17)	(33,83)

Fonte: Receita Global Recursos Totais

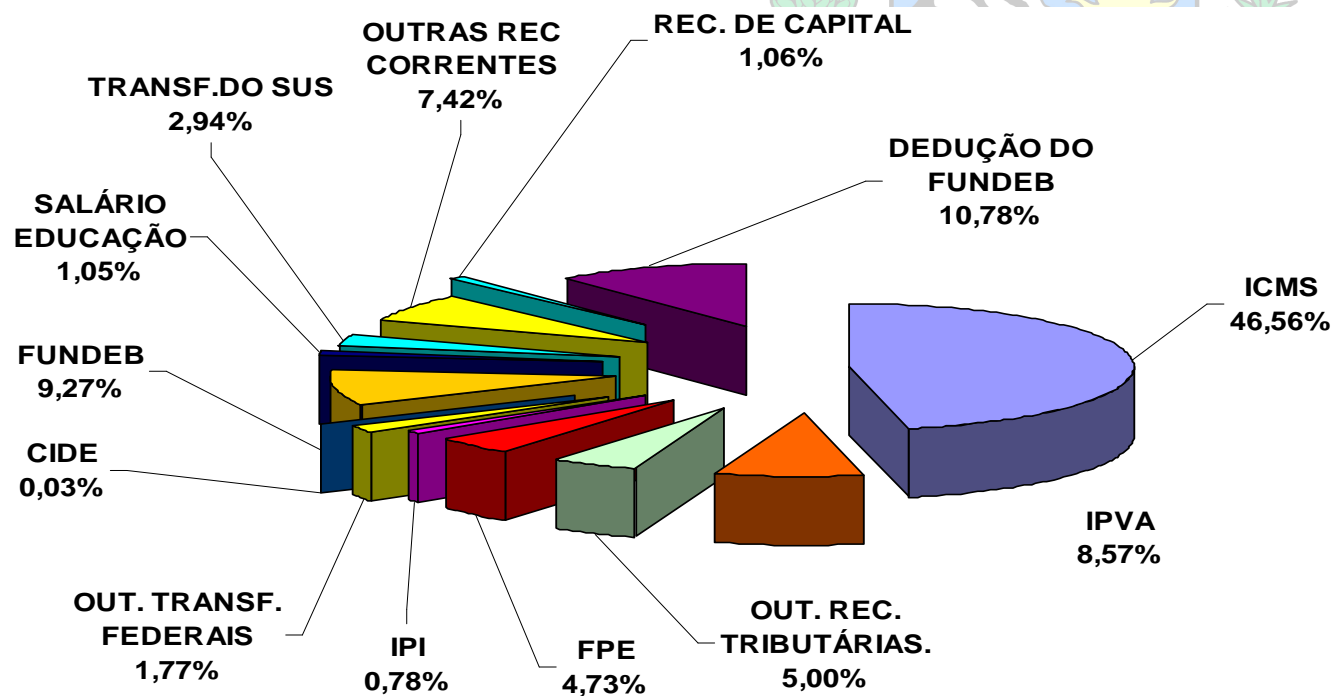
GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

RECEITA REALIZADA

1º QUADRIMESTRE

PERCENTUAL DAS RECEITAS REALIZADAS COM DEDUÇÃO DO FUNDEB



Fonte: Receita Global Recursos Totais

Secretaria da Fazenda

**Transferências
Federais 10,64%**

ANÁLISE DA DESPESA



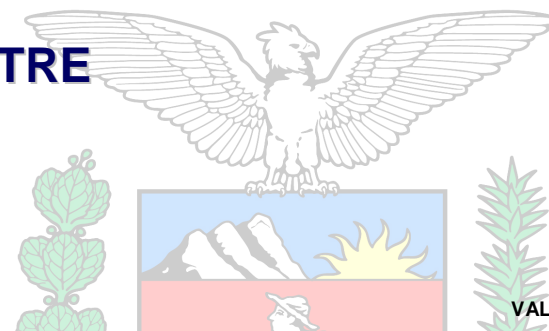
PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

DESPESAS CORRENTES

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM MILHÕES

DESPESA EMPENHADA	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.585	4.526	(1,29)	(6,81)
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	230	238	3,38	(2,39)
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.126	5.643	10,09	3,83
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	2.143	2.378	10,97	4,77
ODC EXCETO TRANSFERÊNCIAS	2.983	3.265	9,45	3,16
TOTAL	9.941	10.407	4,69	(1,22)

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais

Secretaria da Fazenda

DESPESAS DE CAPITAL

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM MILHÕES

DESPESA EMPENHADA	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)	EVOLUÇÃO REAL (%)
INVESTIMENTOS	232	461	98,80	86,70
INVERSÕES	63	52	(18,01)	(22,58)
AMORT.DA DÍVIDA	218	263	20,71	14,03
TOTAL	513	776	51,21	42,34

Fonte: Despesas Empenhadas Recursos Totais

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

The coat of arms of the State of Paraná is centered in the background. It features a shield with a blue upper section containing a white sun and a red lower section containing a white figure of a person. The shield is flanked by green branches and topped by a white eagle with spread wings.

LIMITES DA LRF E VINCULAÇÕES LEGAIS

PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

DESPESAS COM PESSOAL

**1º QUADRIMESTRE
(MAIO 2013 – ABRIL 2014)**



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
CONSOLIDADO GERAL	19.393,11	5.048,55	14.344,56	54,29%	60,00%	57,00%
PODER EXECUTIVO	16.687,43	4.427,60	12.259,83	46,39%	49,00%	46,55%
PODER JUDICIÁRIO	1.581,49	416,81	1.164,68	4,41%	6,00%	5,70%
PODER LEGISLATIVO	542,35	44,08	498,27	1,89%	3,00%	2,85%
MINISTÉRIO PÚBLICO	581,85	160,06	421,78	1,60%	2,00%	1,90%

VALORES EM MILHÕES

VALORES APLICADOS EM EDUCAÇÃO

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM MILHÕES

EDUCAÇÃO	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (30% da RLI)	1.975	2.238	13,31
Valor Aplicado	2.186	2.439	11,58
Aplicação em Educação (%)	33,21%	32,70%	-1,53
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	6.583	7.459	13,31

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

VALORES APLICADOS EM SAÚDE

1º QUADRIMESTRE



SAÚDE	2013 JAN A ABR	2014 JAN A ABR	EVOLUÇÃO NOMINAL (%)
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	790	895	13,31
Valor Aplicado	463	717	54,85
Aplicação em Saúde (%)	7,04%	9,61%	36,66

Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	6.583	7.459	13,31
--	-------	-------	-------

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

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

GOVERNO DO ESTADO
Secretaria da Fazenda

VALORES APLICADOS EM SAÚDE

MÊS A MÊS

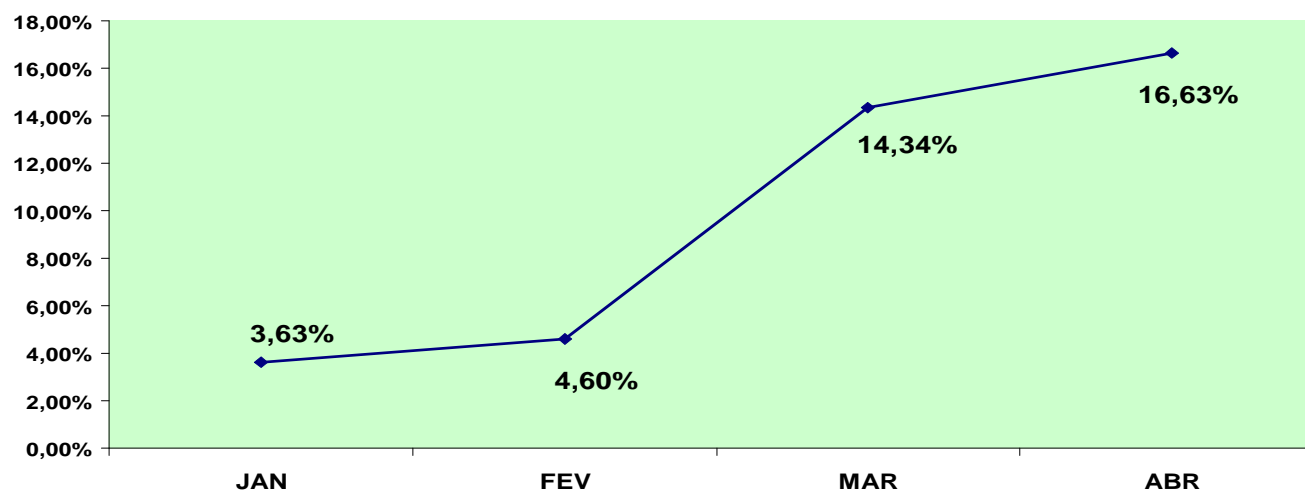
VALORES EM MILHÕES

SAÚDE	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL
Valor Mínimo a Aplicar (12% da RLI)	227	239	200	229	895,08
Valor Aplicado	69	92	239	318	717,10
Aplicação em Saúde (%)	3,63%	4,60%	14,34%	16,63%	9,61%

Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - RLI	1.890	1.992	1.666	1.910	7.458,99
--	-------	-------	-------	-------	----------

LEI COMPLEMENTAR Nº 141/12

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



VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

1º QUADRIMESTRE

ESPECIFICAÇÃO	BASE DE CÁLCULO 2014	REALIZADO ATÉ ABR/14	BASE DE CÁLCULO
Ensino	30,00%	32,70%	Receita Resultante de Impostos
Saúde	12,00%	9,61%	Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais
Poderes	18,50%	18,21%	Base definida na Lei Orçamentária Anual
Judiciário	9,50%	9,34%	
Legislativo	5,00%	4,91%	
MP	4,00%	3,96%	Receita Tributária Líquida
Ciência e Tecnologia	2,00%	0,79%	
Precatórios	2,00%	2,00%	Receita Corrente Líquida - RCL
Pasep	1,05%	1,05%	Receita Corrente Líquida - RCL
Dívida	13,00%	6,55%	Receita Líquida Real - RLR
Pessoal	60,00%	54,29%	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	26.425		
1 - Limite Legal p/ Contratar Operações de Crédito (16% da RCL)	4.228	1.834	2.394
2 - Limite Legal p/ Gastos com Serviço da Dívida Pública (11,5% da RCL)	3.039	1.397	1.642
3 - Limite Legal p/ Saldo Devedor da Dívida Pública (2 x da RCL)	52.850	20.347	32.503
4 - Limite Legal p/ Concessões e Garantias (22% da RCL)	5.814	357	5.457
5 - Limite Legal p/Operações de Antecipação da Receita Orçamentaria (7% da RCL)	1.850	0	1.850

* Posição Abril de 2014

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM RELAÇÃO À RCL



VALORES EM R\$ MILHÕES

CÁLCULO DA DCL	Saldo de 2012	Saldo de 2013	1º Quadrimestre de 2014	% da RCL
Dívida Consolidada (I)	19.015	20.039	20.347	78,90%
Dívida Mobiliária	0	0	0	0,00%
Dívida Contratual	13.373	14.286	14.587	55,20%
Precatórios	4.574	4.668	4.668	17,66%
Outras Dívidas	1.068	1.084	1.092	4,13%
Deduções (II)	5.947	4.823	6.028	22,81%
Ativo Disponível	5.351	4.233	5.029	19,03%
Haveres Financeiros	954	1.696	1.707	6,46%
(-) Restos a Pagar Processados	358	1.106	708	2,68%
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I+II)	13.068	15.216	14.319	54,19%
Limite Máximo (200% da RCL)	43.698	50.795	52.850	200,00%
<i>Memória:</i>				
Diferença do Limite (DCL - 200%* RCL)	30.630	35.580	38.531	
Receita Corrente Líquida (RCL)	21.849	25.398	26.425	

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

RESULTADO PRIMÁRIO – LRF

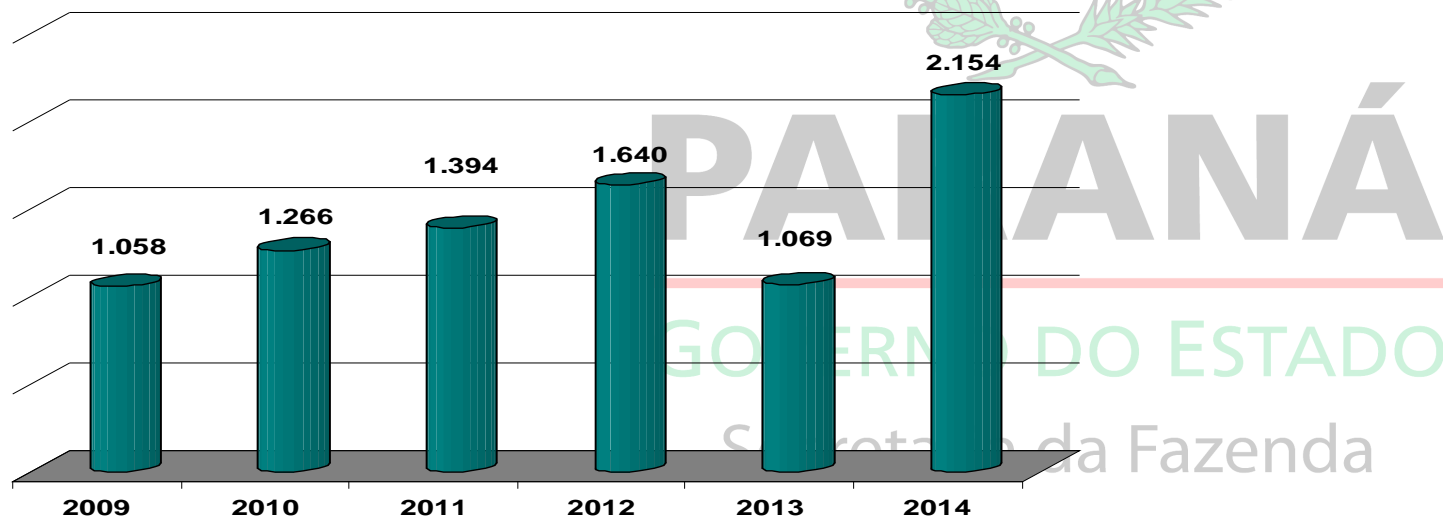
1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES

DISCRIMINAÇÃO	2009	2010	2011	2012	2013	2014
RECEITA PRIMÁRIA	6.192	7.157	7.815	8.952	9.996	11.516
DESPESA PRIMÁRIA	5.134	5.891	6.421	7.312	8.927	9.362
RESULTADO PRIMÁRIO	1.058	1.266	1.394	1.640	1.069	2.154

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



ANÁLISE DA DÍVIDA



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

ESTRUTURA DA DÍVIDA CONSOLIDADA



VALORES EM REAIS MIL

ESPECIFICAÇÃO	ABR/2013	ABR/2014	VARIAÇÃO NOMINAL
DÍVIDA INTERNA	293.521	987.109	2,36
LEI N° 9496/97	9.298.816	9.572.865	0,03
BEP TÍTULOS	1.830.431	1.999.867	0,09
CRC_COPEL	1.369.405	1.394.356	0,02
DÍVIDA EXTERNA	566.843	632.867	0,12
PRECATÓRIOS_ADM. DIRETA	4.560.542	4.654.426	0,02
PRECATÓRIOS_ADM. INDIRETA	13.494	13.494	0,00
PASEP	1.072.006	1.091.758	0,02
TOTAL	19.005.059	20.346.743	1,07

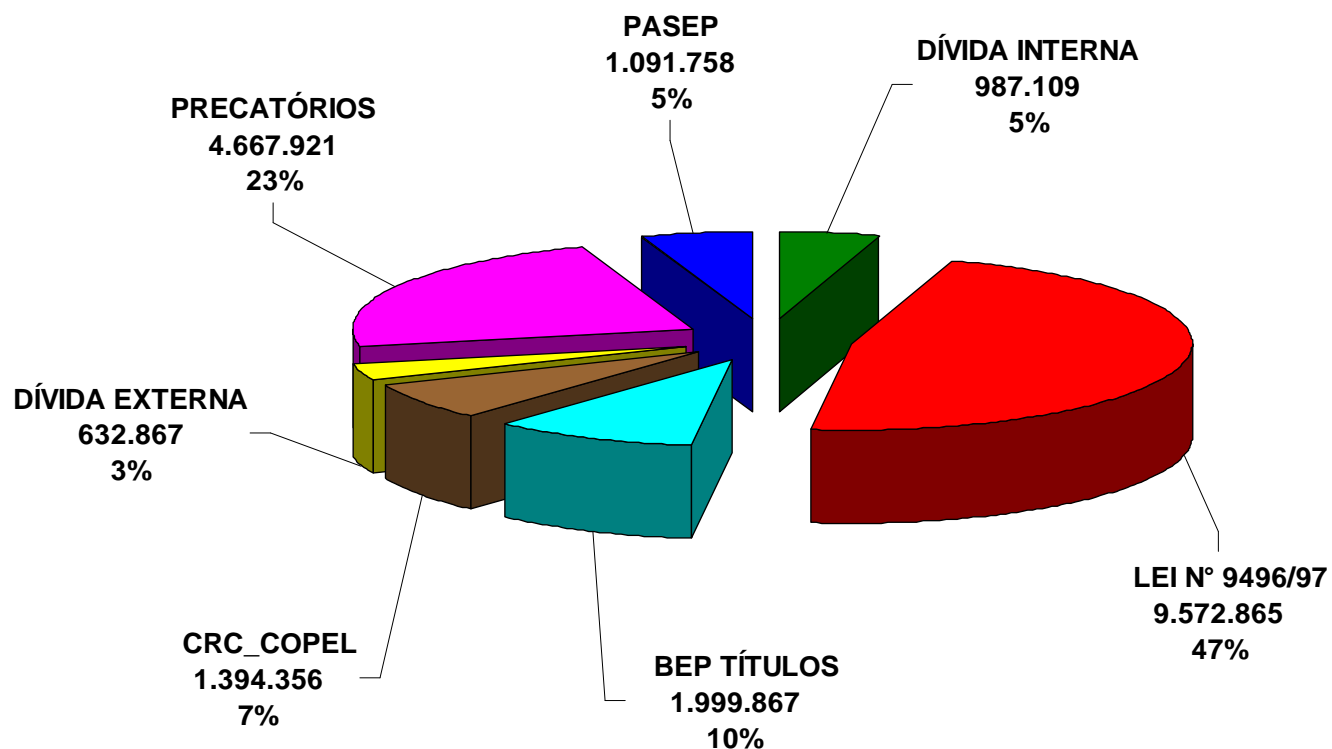
Secretaria da Fazenda

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

1º QUADRIMESTRE



VALORES EM R\$ MILHÕES



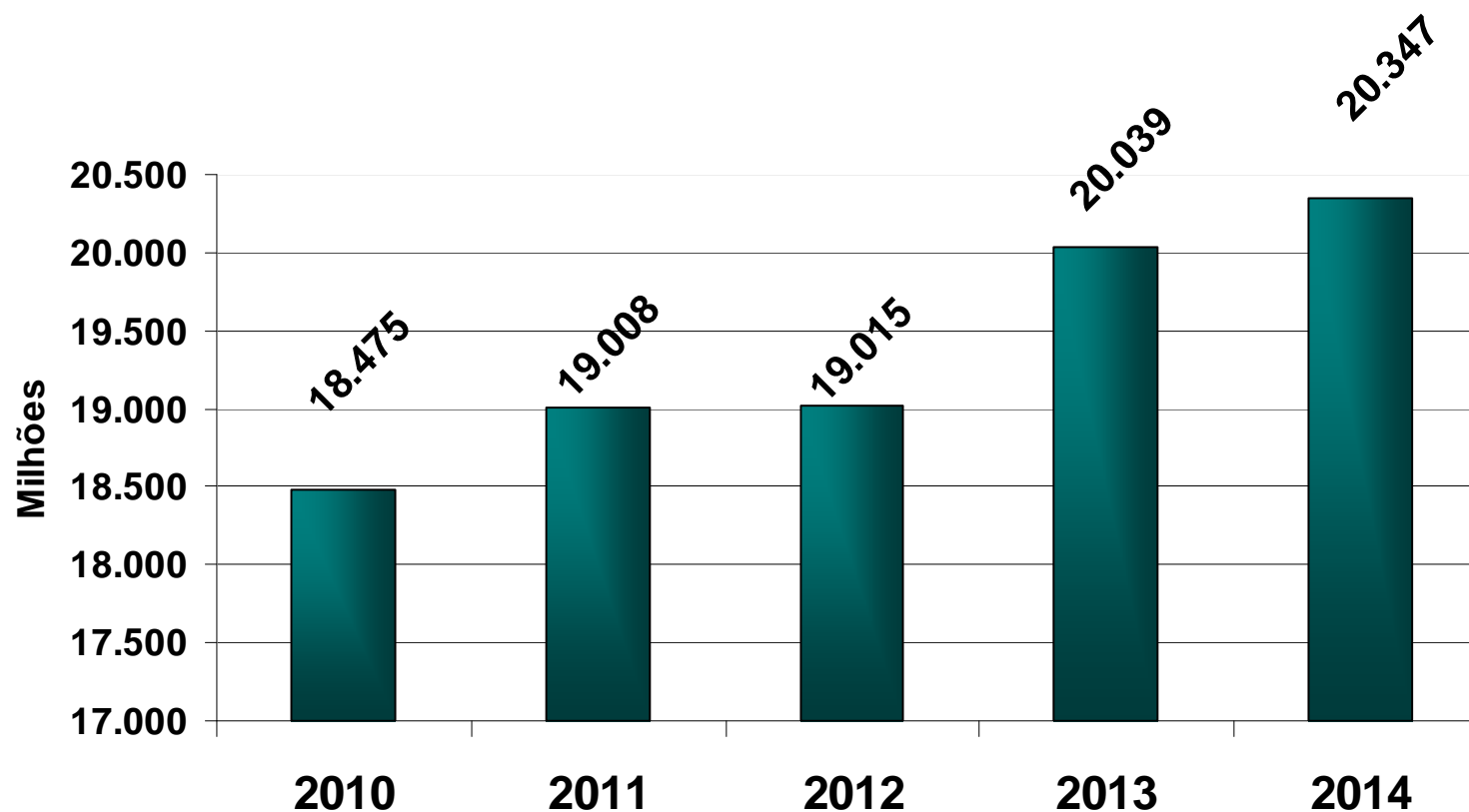
SALDO DEVEDOR DA DÍVIDA

1º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MILHÕES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014
D. INTERNA + EXTERNA	15.736	15.447	14.770	14.198	14.587
DÍVIDA INTERNA	14.730	14.667	13.991	13.595	13.954
União	11.249	11.161	10.484	10.090	9.796
Outros Credores	3.481	3.506	3.507	3.505	4.158
DÍVIDA EXTERNA	1.005	780	779	603	633
BID	582	425	401	323	267
BIRD	35	0	0	0	114
JBIC (Japan Bank)	389	355	378	280	252
PRECATÓRIOS	5.564	5.451	5.215	4.861	4.668
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	3.053	183	274	0	0
PARCELAMENTO - PASEP	1.253	1.233	1.192	1.139	1.092
TOTAL GERAL	25.606	22.314	21.451	20.198	20.347

EVOLUÇÃO DO SALDO DEVEDOR DA DÍVIDA 2010 A ABRIL DE 2014



SERVIÇO DA DÍVIDA

1º QUADRIMESTRE

VALORES EM R\$ MILHÕES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014
D. INTERNA + EXTERNA	546	500	608	476	501
DÍVIDA INTERNA	500	459	454	455	473
União	410	394	390	390	363
Outros Credores	90	64	64	64	109
DÍVIDA EXTERNA	45	42	154	21	28
BID	0	0	103	0	9
BIRD	21	18	0	0	0
JBID (Japan Bank)	24	23	51	21	19
PRECATÓRIOS PAGOS AO TJ (*)	64	135	149	156	170
OUTRAS DÍVIDAS - Direta e Indireta	2	2	3	0	0
PARCELAMENTO DE DÍVIDA	3	3	3	3	4
TOTAL GERAL	614	641	763	635	674

(*) Emenda Constitucional 62/2009 e Decreto n° 6335, de 23/02/2010 - Depósito Realizado - Tribunal De Justiça - TJ

PRECATÓRIOS

1º QUADRIMESTRE



ALORES EM R\$ MILHÕES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014
SALDO DEVEDOR DOS PRECATÓRIOS (I)	5.564	5.451	5.215	4.861	4.668
DEPOSITOS REALIZADOS E.C. 62/2009 (II)	64	135	149	156	170
DIFERENÇA DO SALDO DEVEDOR C/ O DEPOSITO (III) = (I - II)	5.500	5.315	5.066	4.706	4.498

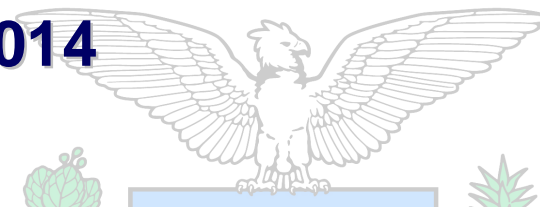
Emenda Constitucional 62/2009 e Decreto n° 6335, de 23/02/2010 - Depósito Realizado - Tribunal De Justiça - TJ

GOVERNO DO ESTADO

Secretaria da Fazenda

OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ABRIL 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	STN
FAMÍLIA PARANAENSE	BID	122,6	STN
PARANÁ SEGURO	BID	137,3	STN
PROSFM	BID	291,6	Em negociação BID
INFRAESTRUTURA RODOVIÁRIA	BID	641,9	Em negociação BID
PROAPL	BID	21,4	Paralisado
TURISMO	BID	179,9	Paralisado
METRÔ	BNDES	270,0	Paralisado
MULTISSETORIAL	BNDES	157,8	Distrato
TOTAL		3.673,9	