

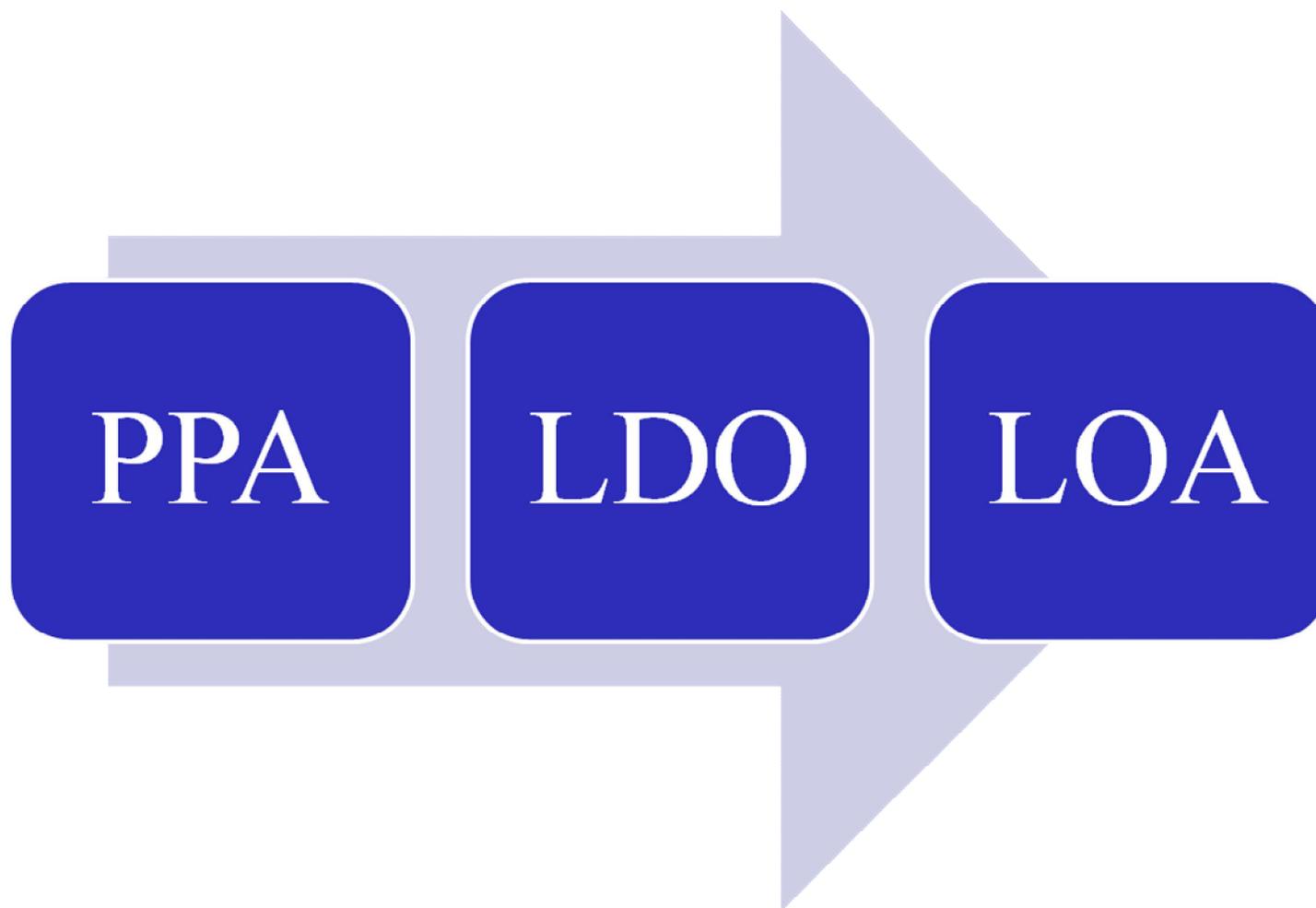


PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO
Secretaria da Fazenda

PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES
ORÇAMENTÁRIAS E METAS FISCAIS PARA
2017

PARA QUE SERVE A LDO?



CENÁRIO ECONÔMICO:

Indicadores Econômicos

Indicador	2017		2018	
	LDO 2016	LDO 2017	LDO 2016	LDO 2017
PIB - Nacional (crescimento real - % a.a.)	2,00%	0,30%	2,30%	1,50%
PIB - Paraná (crescimento real - % a.a.)	3,50%	1,00%	3,50%	2,50%
Inflação - IPCA (acumulado - var. %)	5,16%	6,00%	5,02%	5,41%
Taxa de Câmbio - R\$/US\$	3,17	4,03	3,24	4,15

PARA QUE SERVE A LDO?

1. Constituição Federal (1988):

- a) Metas e Prioridades da administração pública;
- b) Orientações para a elaboração da LOA;
- c) Alterações na legislação tributária; e
- d) Política de aplicação das agências de fomento.

2. LRF (2000):

- a) Busca do equilíbrio fiscal;
- b) Metas Fiscais;
- c) Riscos Fiscais.

NOVOS CONTEÚDOS DA LDO:

1. Revisão do Texto da Lei:

- a) Reforma da estrutura da Lei (capítulos, seções);
- b) Retirada de artigos desnecessários (ex.: correção inflacionária, artigos que repetiam outras leis, etc).

2. Quantidade de artigos foi reduzida de 55 para 33.

NOVOS CONTEÚDOS DA LDO:

1. Anexo de Metas Fiscais:

- a) Breve descrição do cenário econômico;
- b) Abertura das projeções das receitas e despesas (maior transparência);
- c) Anexo de metas no modelo do MDF;
- d) Inclusão - Renúncia de receita;
- e) Inclusão - Origem e apl. de recursos de alienação de ativos;
- f) Inclusão - Nota técnica atuarial completa.

Itens
Obrigatórios

NOVOS CONTEÚDOS DA LDO:



1. Anexo de Riscos Fiscais:

- a) Inclusão - Passivos Contingentes;
- b) Inclusão - Avais e Garantias Concedidas.

RENÚNCIA DE RECEITA:



ESTIMATIVA DE RENÚNCIA DE RECEITA

em Milhares

TRIBUTOS	2017	2018	2019
ICMS	121.830,68	115.804,29	124.721,06
IPVA	26.900,00	28.700,00	30.700,00
TOTAL	148.730,68	144.504,29	155.421,06

RISCOS FISCAIS:

Demandas Judiciais por Grau de Risco

em Milhares

Grau de Risco	Qtde de Processos	Valor Estimado
Provável	46	2.862.220,44
Possível	16	2.458.450,00
Remoto	9	55.630,56
TOTAL	71	5.376.301,00

RISCOS FISCAIS:

Demandas Judiciais por Procuradoria

em Milhares

Procuradoria Atendedora	Qtde de Processos	Valor Estimado
Ações Coletivas	34	2.531.930,00
Administrativa	5	35.333,24
Patrimônio	8	284.111,42
Previdenciária Funcional	14	1.515.160,21
Trabalhista e Previdenciária	10	1.009.766,12
TOTAL	71	5.376.301,00

METAS FISCAIS: RESULTADO NOMINAL



em Milhões

Descrição	2017	2018	2019
Dívida Consolidada Líquida	16.787,44	18.182,56	19.315,04
Resultado Nominal	1.189,05	1.395,12	1.132,47

METAS FISCAIS: RESULTADO PRIMÁRIO



em Milhões

Descrição	2017	2018	2019
RECEITA TOTAL	55.647,22	59.344,91	62.989,30
(-) Rendimento de Aplicações Financeiras	(1.953,33)	(2.033,85)	(2.110,21)
(-) Operações de Crédito	(923,06)	(703,20)	(449,49)
(-) Alienação de Bens	(819,46)	(874,92)	(927,91)
RECEITAS PRIMÁRIAS (I)	51.951,36	55.732,94	59.501,70
DESPEZA TOTAL	55.647,22	59.344,91	62.989,30
(-) Juros e Encargos	(905,49)	(869,00)	(798,63)
(-) Amortização da Dívida	(1.136,90)	(1.199,24)	(1.208,08)
DESPESAS PRIMÁRIAS (II)	53.604,83	57.276,67	60.982,59
RESULTADO PRIMÁRIO (I) - (II)	(1.653,47)	(1.543,73)	(1.480,89)

Obs.: Receitas e Despesas do Orçamento Fiscal e do RPPS, inclusive Intraorçamentárias.

RESULTADO PRIMÁRIO:

Receita Consolidada

Descrição	2016*	2017	Δ%
RECEITAS CORRENTES	54.725,74	58.681,11	↑ 7,23%
RECEITA TRIBUTÁRIA	32.844,89	35.559,95	↑ 8,27%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5.395,16	6.274,45	↑ 16,30%
RECEITA PATRIMONIAL	1.905,71	1.964,71	↑ 3,10%
RECEITA AGROPECUÁRIA	13,69	14,93	↑ 9,03%
RECEITA INDUSTRIAL	53,30	58,17	↑ 9,13%
RECEITA DE SERVIÇOS	1.509,14	1.643,21	↑ 8,88%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.788,68	10.224,64	↑ 4,45%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.215,18	2.941,05	↓ -8,53%
RECEITAS DE CAPITAL	3.174,84	2.283,99	↓ -28,06%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	601,38	923,06	↑ 53,49%
ALIENAÇÃO DE BENS	1.664,31	819,46	↓ -50,76%
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	724,93	350,57	↓ -51,64%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	184,21	190,89	↑ 3,62%
RECEITA BRUTA	57.900,57	60.965,10	↑ 5,29%
(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB	(5.013,52)	(5.317,88)	↑ 6,07%
(=) RECEITA LÍQUIDA	52.887,05	55.647,22	↑ 5,22%

*Previsão Atualizada.

Obs.: Receitas do Orçamento Fiscal e do RPPS, inclusive Intraorçamentárias.

RESULTADO PRIMÁRIO:

Despesa Consolidada



Descrição	2016	2017	Δ%
DESPESAS CORRENTES	47.783,95	51.137,41	↑ 7,02%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.055,60	28.089,10	↑ 7,80%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	940,77	905,49	↓ -3,75%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.787,58	22.142,83	↑ 6,52%
Transferências a Municípios	8.520,85	9.040,53	↑ 6,10%
Outros Poderes	1.177,66	1.213,95	↑ 3,08%
Pasep	401,38	423,13	↑ 5,42%
Precatórios	671,99	709,69	↑ 5,61%
Termo de Compromisso	1.773,00	1.773,00	→ -
Insuficiência Financeira	1.151,04	1.586,58	↑ 37,84%
Vinculação (exceto Ensino)	2.881,81	2.972,78	↑ 3,16%
Programas Financiados	354,59	317,86	↓ -10,36%
Convênios	417,10	662,13	↑ 58,75%
ODC Geral - Poder Executivo	3.369,45	3.369,45	→ 0,00%
RPPS	68,72	73,72	↑ 7,28%
DESPESAS DE CAPITAL	5.103,11	4.509,81	↓ -11,63%
INVESTIMENTOS	3.745,23	3.159,74	↓ -15,63%
INVERSÕES FINANCEIRAS	256,56	213,16	↓ -16,91%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.101,32	1.136,90	↑ 3,23%
DESPESA TOTAL	52.887,05	55.647,22	↑ 5,22%

Obs.: Despesas do Orçamento Fiscal e do RPPS, inclusive Intraorçamentárias.

RESULTADO PRIMÁRIO:



Evolução do Resultado Primário

Descrição	2017 / 2016	2018 / 2017	2019 / 2018
Receitas Primárias	6,20%	7,28%	6,76%
Despesas Primárias	5,43%	6,85%	6,47%
Resultado Primário	-14,17%	-6,64%	-4,07%

*** Tendência de Redução do Déficit Primário**

ORÇAMENTO DA SAÚDE:



Previsão de Recursos para a Saúde

R\$ 1,00

Fonte de Recursos	2016	2017	Var. %	2018	2019
Tesouro	3.271.586.568	3.522.733.730	7,68%	3.795.430.443	4.082.867.710
Outras Fontes	1.266.598.840	1.230.873.100	-2,82%	1.292.459.200	1.330.557.300
Total	4.538.185.408	4.753.606.830	4,75%	5.087.889.643	5.413.425.010

Nota: Os valores previstos poderão sofrer alterações conforme as previsões de receitas da Proposta de Lei Orçamentária Anual.

O QUANTO SE INVESTE?



Investimentos - 2016

R\$ Milhões			
Espe cificação	Poder Executivo	Outros Poderes ¹	Total
Orçamento Fiscal	3.427,79	275,70	3.703,49
Investimentos	3.253,78	275,70	3.529,48
Inversões Financeiras para Investimentos	174,01	-	174,01
Orçamento de Investimentos das Estatais	3.145,29	-	3.145,29
Investimento Adicional - Copel ²	1.073,60	-	1.073,60
TOTAL GERAL	7.646,68	275,70	7.922,38

1 - Inclui a Defensoria Pública.

2 - Referentes à inclusão das Sociedades de Propósito Específico no Orçamento de Investimentos da Copel.

O QUANTO SE INVESTE?

Receita

RECEITAS	R\$ Milhões				
	2015*	2016	Diferença	Var. %	
RECEITAS CORRENTES	42.309,76	46.022,21	3.712,45	↑	8,77%
Tributária	30.300,71	32.844,89	2.544,18	↑	8,40%
Contribuições	-	-	-	↑	-
Patrimonial	496,15	539,86	43,71	↑	8,81%
Agropecuária	11,95	13,69	1,75	↑	14,61%
Industrial	28,33	53,30	24,97	↑	88,12%
Serviços	1.521,70	1.509,14	12,57	↓	-0,83%
Transferências Correntes	9.241,01	9.788,68	547,67	↑	5,93%
Outras Receitas Correntes	709,90	1.272,65	562,75	↑	79,27%
RECEITAS DE CAPITAL	1.011,48	3.174,84	2.163,36	↑	213,88%
Operações de Crédito	530,93	601,38	70,45	↑	13,27%
Transferências de Capital	278,71	724,93	446,22	↑	160,10%
Outras Receitas de Capital	201,83	1.848,53	1.646,69	↑	815,87%
DEDUÇÕES P/ O FUNDEB	- 4.666,94	- 5.013,52	- 346,58	↑	7,43%
TOTAL	38.654,29	44.183,52	5.529,23		14,30%

*Valores Previstos

O QUANTO SE INVESTE?

R\$ Milhões

Tipo da Receita	Total Orçamentário	%
Corrente - Livre	385,53	10,92%
Corrente - Outros Poderes	275,70	7,81%
Corrente - Vinculada	302,39	8,56%
Capital	1.778,34	50,35%
Convênios	789,69	22,36%
TOTAL	3.531,65	100,00%
% DO ORÇAMENTO FISCAL	0,89%	

Excesso de despesas correntes compromete a receita corrente

– **CAUSAS:**

- **Vinculações sobre a receita: gastos obrigatórios**
- **Despesas com pessoal**

Excesso de despesas correntes

Receita Corrente Líquida X Despesas Obrigatórias



R\$ Mil

Descrição	LOA - 2016
(=) Receita Corrente Líquida	33.599.504,90
(-) Vinculações Constitucionais e Legais	8.401.702,80
Vinculação do Ensino	4.333.731,13
Vinculação da Saúde	3.271.586,56
Vinculação da Ciência e Tecnologia	396.385,11
Fundo de Combate a Pobreza	400.000,00
(-) Obrigações Gerais	2.842.206,23
Pasep	296.943,84
Precatórios	671.990,10
Serviço da Dívida	1.873.272,29
(-) Repasse de Recursos - Outros Poderes	3.989.427,06
(-) Despesas de Pessoal	18.074.648,58
Folha de Pagamento - Ativos	14.730.505,31
Auxílios Transporte e Alimentação	650.449,27
Inversões Financeiras p/ Pessoal	70.694,00
Repasse ao RPPS (Termo de Compromisso + Insuficiência Financeira)	2.623.000,00
(-) Despesas de Manutenção Mínima	1.003.500,66
Segurança Pública (Funesp)	482.455,42
Demais Órgãos do Poder Executivo	521.045,24
(=) SALDO FINAL	- 711.980,43

DESPESAS OBRIGATÓRIAS

Comprometimento do ICMS

(-) Vinculações		
Cota Parte Estado (75%)	75.000,0	%
Saúde	9.000,0	12,00%
Educação	22.500,0	30,00%
Pasep	787,5	1,05%
Cota Parte Estado Líquida	60.000,0	%
Precatório	1.200,0	2,00%
Ciência e Tecnologia	1.200,0	2,00%
Cota Parte Estado Líquida C&T e PASEP	58.182,6	%
Poderes	10.822,0	18,60%
Total de Vinculações (Inclui Município)	70.509,5	
Receita Livre do Estado (ICMS 100%)	29.490,5	29,49%

DESPESAS OBRIGATÓRIAS

Comprometimento do IPVA

(-) Vinculações		
Cota Parte Estado (50%)	50.000,0	%
Saúde	6.000,0	12,00%
Educação	15.000,0	30,00%
Pasep	525,0	1,05%
Cota Parte Estado Líquida	40.000,0	%
Precatório	800,0	2,00%
Ciência e Tecnologia	800,0	2,00%
Cota Parte Estado Líquida C&T e PASEP	38.788,4	%
Poderes	7.214,6	18,60%
Total de Vinculações (Inclui Município)	80.339,6	
Receita Livre do Estado (IPVA 100%)	19.660,4	19,66%

DESPESAS OBRIGATÓRIAS



Evolução do Orçamento dos outros Poderes - Recursos do Tesouro

	R\$ milhões						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Legislativo	490,67	586,88	701,42	845,58	1.028,34	1.026,67	1.060,45
Judiciário	852,47	1.176,13	1.342,71	1.516,17	1.695,45	2.057,17	2.014,86
Ministério Público	373,11	488,76	555,80	643,83	736,44	828,49	869,69
Defensoria	-	7,33	39,45	47,00	59,85	43,78	51,55
Total Geral	1.716,25	2.259,10	2.639,39	3.052,59	3.520,08	3.956,12	3.996,55
Cresc. Acumulado	-	31,63%	53,79%	77,86%	105,10%	130,51%	132,87%
Efeito do FPE	-	277,46	345,77	412,13	403,17	428,74	459,00

Acréscimo no Orçamento dos Poderes em razão da inclusão do FPE na base (2011-2016)

2.326,27

* Total Orçamentário

DESPESAS COM PESSOAL: ATIVOS



Despesa com Pessoal:

Evolução da Despesa com Pessoal - Poder Executivo

R\$ Milhões

DESPESA	2015* (Disponível)	2016	Diferença	Δ%
FOLHA DE ATIVOS	12.966	14.731	1.765	↑ 13,61%
INVERSÕES FINANCEIRAS P/ PESSOAL	86	82	- 4	↓ -4,96%
APORTES NO PPS	1.773	1.773	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA DO RPPS	746	1.147	401	↑ 53,82%
AUXÍLIOS (ODC) ¹	690	650	- 40	↓ -5,80%
TOTAL - PODER EXECUTIVO	16.261	18.383	2.122	↑ 13,05%
OUTROS PODERES - FOLHA	2.800	3.108	308	↑ 11,00%
OUTROS PODERES - AUXÍLIOS	161	179	18	↑ 11,18%
TOTAL GERAL	19.222	21.670	2.448	↑ 12,74%

* Valores Previstos.

1 - Despesas com Auxílio Alimentação e Transporte.

DESPESAS COM PESSOAL: INATIVOS



Folha de Pagamento - Ativos x Inativos

Órgão	Inativos	Ativos	Diferença
Educação	277.808.880	390.566.426	112.757.546
Segurança	162.835.501	149.764.873	- 13.070.628

* *Dados de Janeiro de 2016 da folha de pagamento do pessoal efetivo*

** *Incluindo Polícia Civil, Corpo de Bombeiros, Polícia Militar e Polícia Científica*

DESPESAS COM PESSOAL: INATIVOS



Despesa Previdenciária - Orçamento Fiscal

	R\$ Bilhões	
	2015	2016*
Contribuição Patronal	1,17	1,38
Cobertura de déficit previdenciário	2,62	2,92
Total Geral	3,79	4,30

*Valores previstos

Contribuição dos servidores (2016)	1,2 bi
Alíquota de contribuição patronal efetiva (2016)	44%

DESPESAS COM PESSOAL: INATIVOS



DÉFICIT DOS FUNDOS PREVIDENCIÁRIOS

	R\$ Bilhões
	Déficit
Fundo Militar	119,14
Fundo Financeiro	180,69
TOTAL:	299,82

Fonte: Nota Técnica DPREV/ATUÁRIA 032/2015

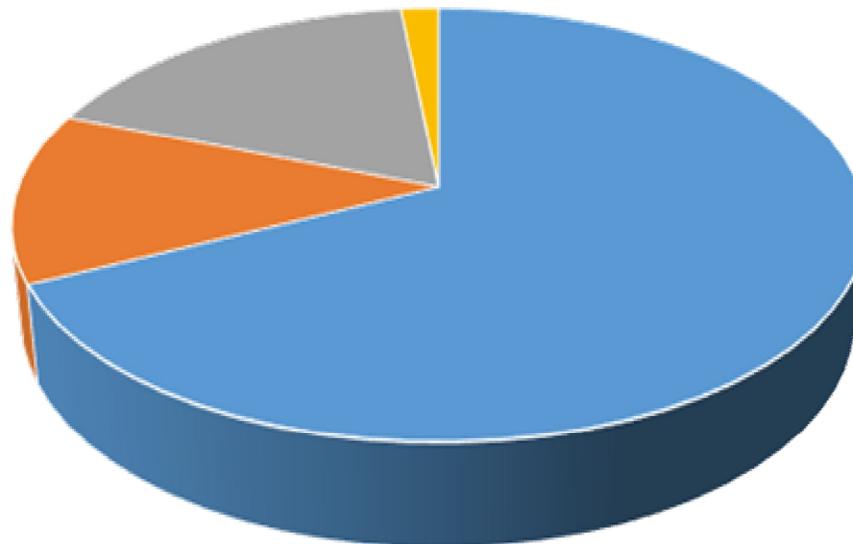
Déficit dos Fundos Financeiro e Militar projetados até 2089

O quanto se investe?

Previsão de despesa em receita corrente livre do Tesouro - 2016

R\$ milhões

Pessoal ativo do Executivo*	Previdência (RPPS)**	Demais Poderes	Investimentos
15.463	2.920	4.000	385



*Incluindo auxílios, inversões e contribuições patronais do Executivo

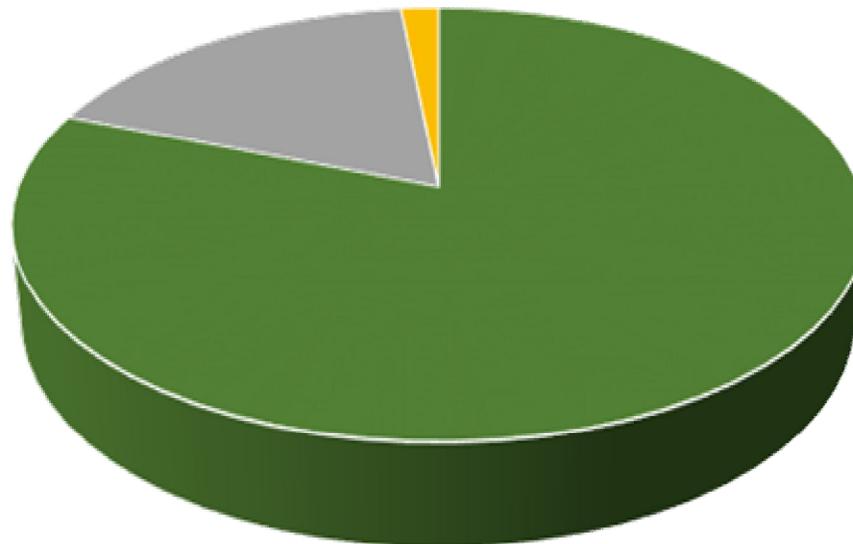
** Aportes e insuficiência financeira

O quanto se investe?

Previsão de despesa em receita corrente livre do Tesouro - 2016

R\$ milhões

PESSOAL	Demais Poderes	Investimentos
18.383	4.000	385



O quanto se investe?

Previsão de despesa em receita corrente livre do Tesouro - 2016

R\$ milhões

PESSOAL	Demais Poderes	Investimentos
21.670	713	385

