

# **AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS**

3º quadrimestre de 2014

**GOVERNO DO  
DISTRITO FEDERAL**

# Objetivo

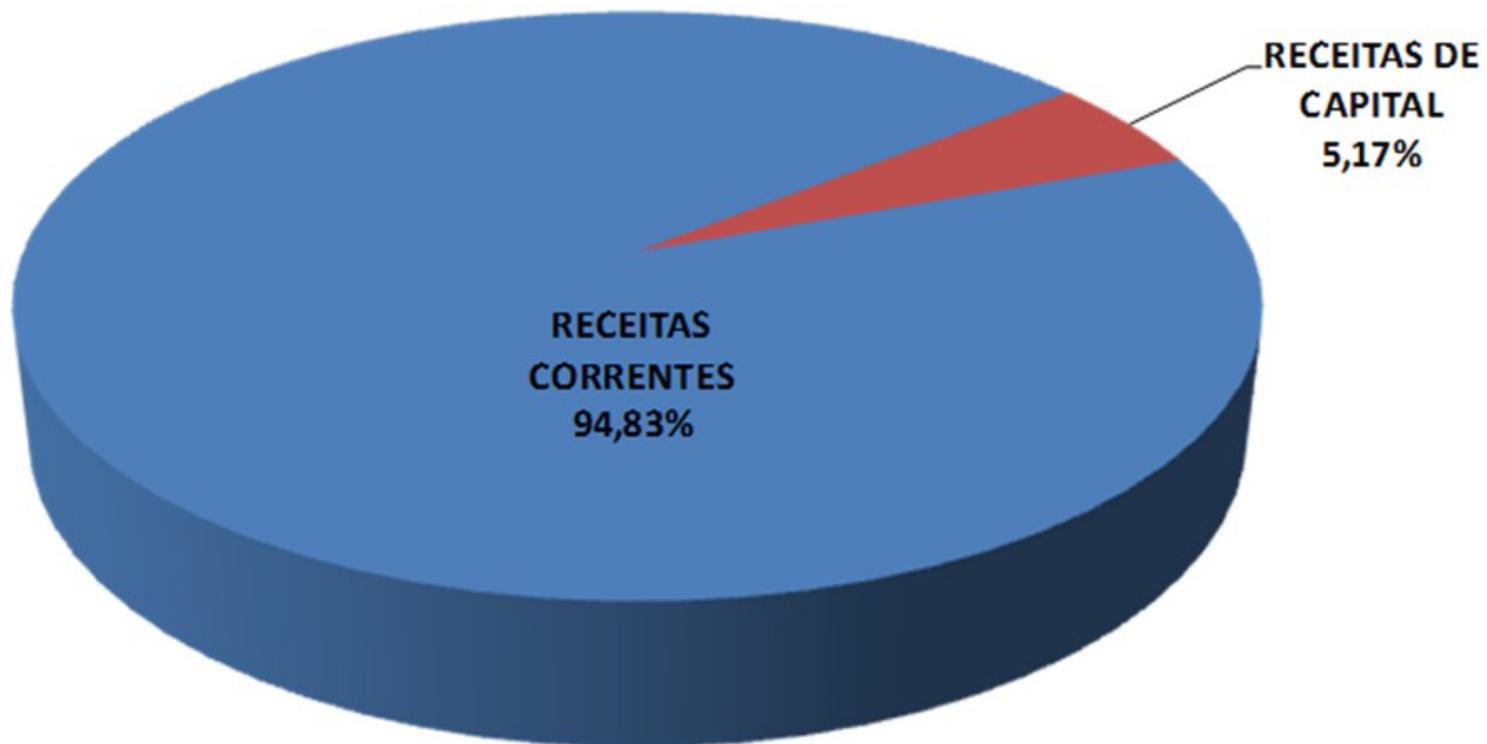
**Avaliar o cumprimento dos indicadores fiscais referentes ao 3º quadrimestre 2014 definidos na Lei nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal**

# Receitas totais

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA RECEITA						Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2014	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADO (%)	2013	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)	
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>19.171.588</b>	<b>17.938.523</b>	<b>93,57</b>	<b>16.297.336</b>	<b>10,07</b>	
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	13.340.946	12.665.998	94,94	11.443.797	10,68	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.638.114	1.532.704	93,57	1.383.199	10,81	
RECEITA PATRIMONIAL	327.119	633.333	193,61	350.622	80,63	
RECEITA AGRÍCOLA	9	22	254,89	13	69,82	
RECEITA INDUSTRIAL	3.750	2.083	55,55	5.664	(63,22)	
RECEITA DE SERVIÇOS	468.178	435.190	92,95	482.040	(9,72)	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.018.592	1.752.580	86,82	1.606.388	9,10	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.109.147	900.607	81,20	1.002.943	(10,20)	
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES	265.732	16.790	6,32	25.032	(32,93)	
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	(784)	-	(2.362)	(66,80)	
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.838.813</b>	<b>977.555</b>	<b>25,47</b>	<b>604.180</b>	<b>61,80</b>	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.411.717	487.897	20,23	190.456	156,17	
ALIENAÇÃO DE BENS	152.574	7.277	4,77	8.994	(19,09)	
AMORTIZAÇÕES	101.489	88.745	87,44	60.997	45,49	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.162.032	393.635	33,87	343.732	14,52	
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL	11.000	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>23.010.401</b>	<b>18.916.077</b>	<b>82,21</b>	<b>16.901.516</b>	<b>11,92</b>	

FONTE: SIAC/SIGGo

# Composição das Receitas



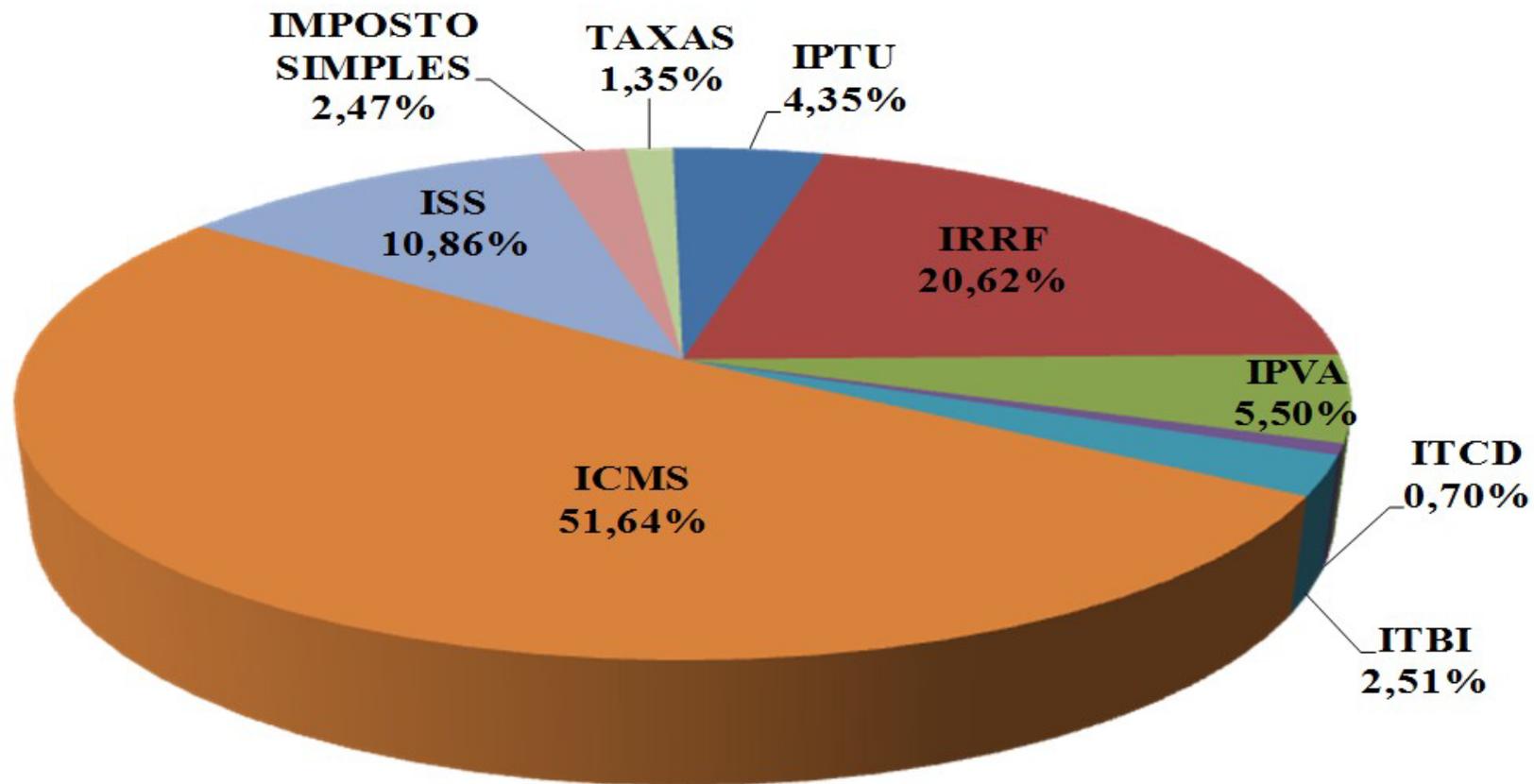
**GOVERNO DO  
DISTRITO FEDERAL**

# Receitas Tributárias

RECEITA TRIBUTÁRIA						Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2014	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADO (%)	2013	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)	
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>13.340.946</b>	<b>12.665.998</b>	<b>94,94</b>	<b>11.443.797</b>	<b>10,68</b>	
IPTU	632.731	550.372	86,98	525.284	4,78	
IRRF	2.619.771	2.612.009	99,70	2.165.085	20,64	
IPVA	750.237	696.590	92,85	598.894	16,31	
ITCD	70.620	89.086	126,15	153.145	(41,83)	
ITBI	334.989	318.061	94,95	329.701	(3,53)	
ICMS	6.921.813	6.540.460	94,49	5.987.377	9,24	
ISS	1.482.762	1.375.364	92,76	1.238.746	11,03	
IMPOSTO SIMPLES	334.055	312.771	93,63	275.986	13,33	
TAXAS	193.969	171.285	88,31	169.578	1,01	

FONTE: SIAC/SIGGo

# Composição das Receitas Tributárias



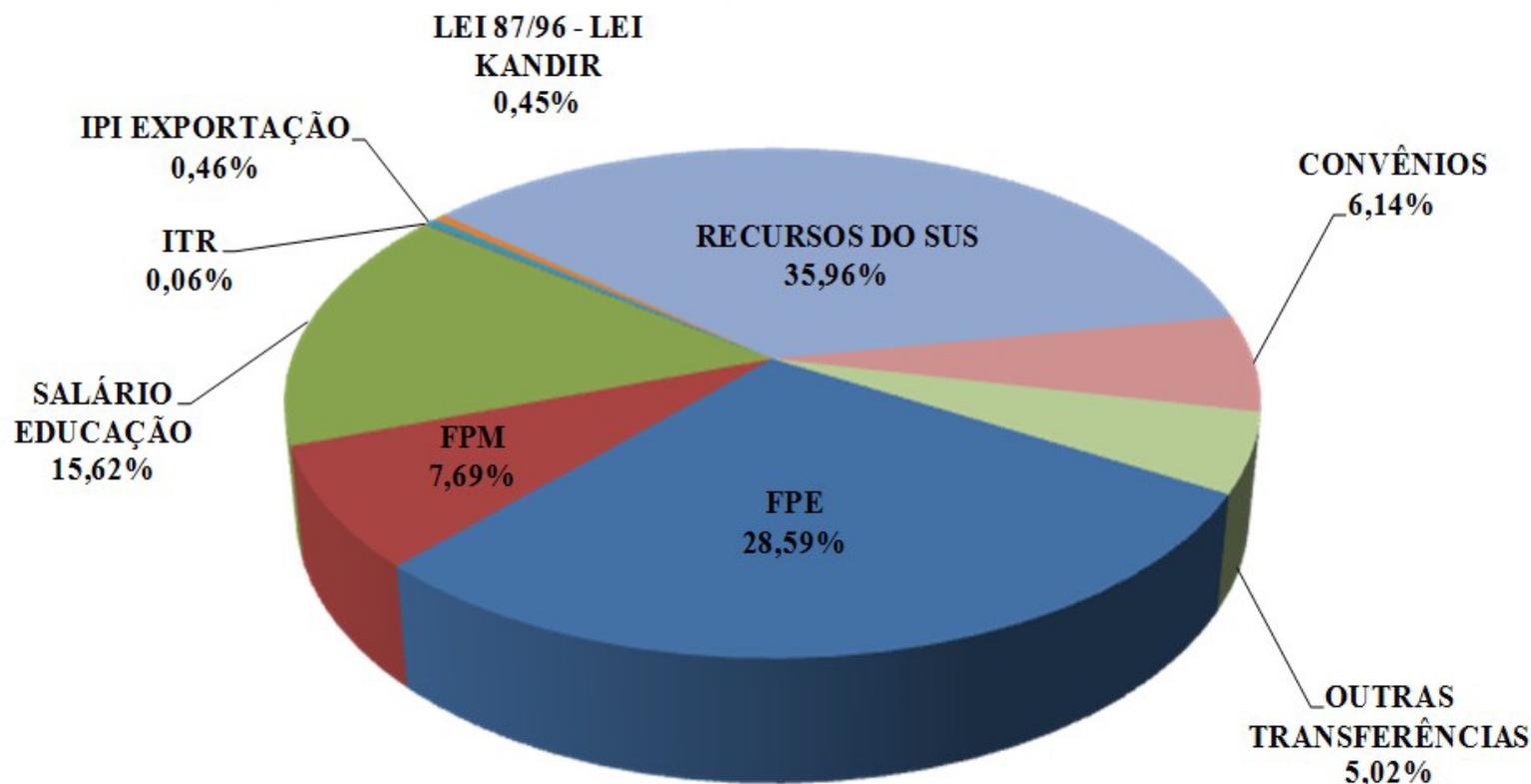
**GOVERNO DO  
DISTRITO FEDERAL**

# Receitas de Transferências Correntes

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES						Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2014	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADO (%)	2013	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)	
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>2.018.592</b>	<b>1.752.580</b>	<b>86,82</b>	<b>1.606.388</b>	<b>9,10</b>	
FPE	485.094	501.138	103,31	459.882	8,97	
FPM	131.504	134.843	102,54	121.903	10,62	
SALÁRIO EDUCAÇÃO	273.922	273.817	99,96	225.444	21,46	
ITR	1.580	1.102	69,72	1.044	5,50	
IPI EXPORTAÇÃO	7.254	8.007	110,38	5.661	41,45	
LEI 87/96 - LEI KANDIR	7.890	7.808	98,96	15.790	(50,55)	
RECURSOS DO SUS	673.798	630.207	93,53	620.539	1,56	
CONVÊNIOS	317.207	107.602	33,92	86.386	24,56	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	120.343	88.055	73,17	69.740	26,26	

FONTE: SIAC/SIGGo

# Composição das Receitas de Transferências Correntes



**GOVERNO DO  
DISTRITO FEDERAL**

# Receitas de Capital

RECEITAS DE CAPITAL						Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2014	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADO (%)	2013	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)	
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.262.486</b>	<b>977.556</b>	<b>29,96</b>	<b>604.180</b>	<b>61,80</b>	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.205.426	487.897	37	190.456	345	
<i>OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS</i>	2.017.888	461.059	22,85	181.224	154,41	
<i>OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS</i>	187.538	26.838	14,31	9.233	190,69	
ALIENAÇÃO DE BENS	150.719	7.277	4,83	8.994	(19,09)	
AMORTIZAÇÕES	29.706	88.746	298,75	60.997	45,49	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	875.635	393.635	44,95	343.732	14,52	
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL	1.000	-	-	-	-	

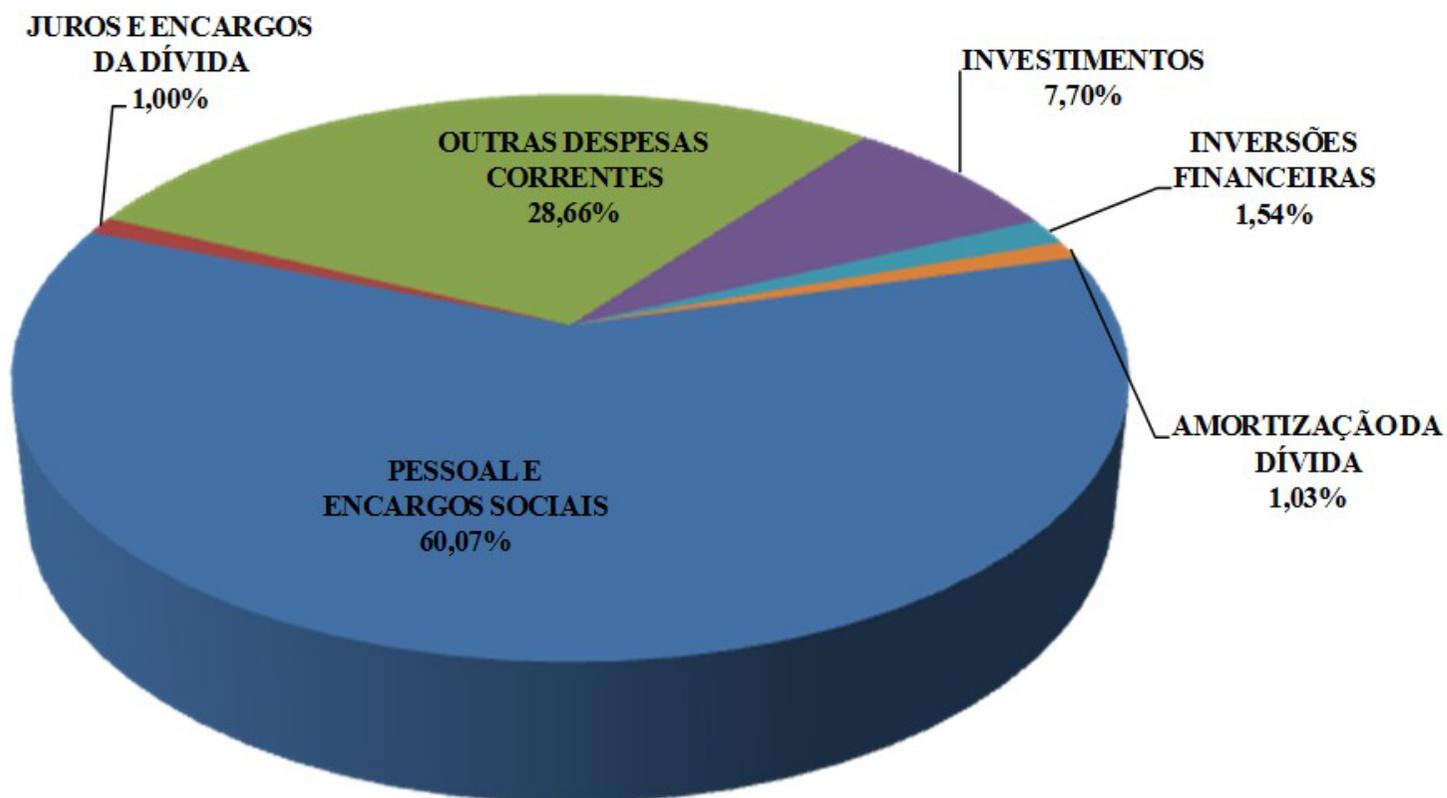
FO NTE: SIAC/SIGGo

# Despesas Totais

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA						Em mil Reais
DISCRIMINAÇÃO	DOTAÇÃO AUTORIZADA PARA O EXERCÍCIO 2014	DESPESA LIQUIDADADA - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADA (%)	2013	VARIAÇÃO 2014/2013(%)	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>18.064.841</b>	<b>16.358.786</b>	<b>90,56</b>	<b>14.760.969</b>	<b>10,82</b>	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.102.036	10.951.176	98,64	9.553.107	14,63	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	184.197	183.052	99,38	160.530	14,03	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.778.607	5.224.558	77,07	5.047.332	3,51	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>5.503.015</b>	<b>1.871.779</b>	<b>34,01</b>	<b>1.903.587</b>	<b>(1,67)</b>	
INVESTIMENTOS	4.871.181	1.404.028	28,82	1.461.931	(3,96)	
INVERSÕES FINANCEIRAS	442.945	280.205	63,26	275.996	1,52	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	188.888	187.546	99,29	165.660	13,21	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	441.689	-	-	-	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>24.009.544</b>	<b>18.230.565</b>	<b>75,93</b>	<b>16.664.556</b>	<b>9,40</b>	

FONTE: SIAC/SIGGo

# Composição das Despesas Públicas



**GOVERNO DO  
DISTRITO FEDERAL**

# Despesas Totais

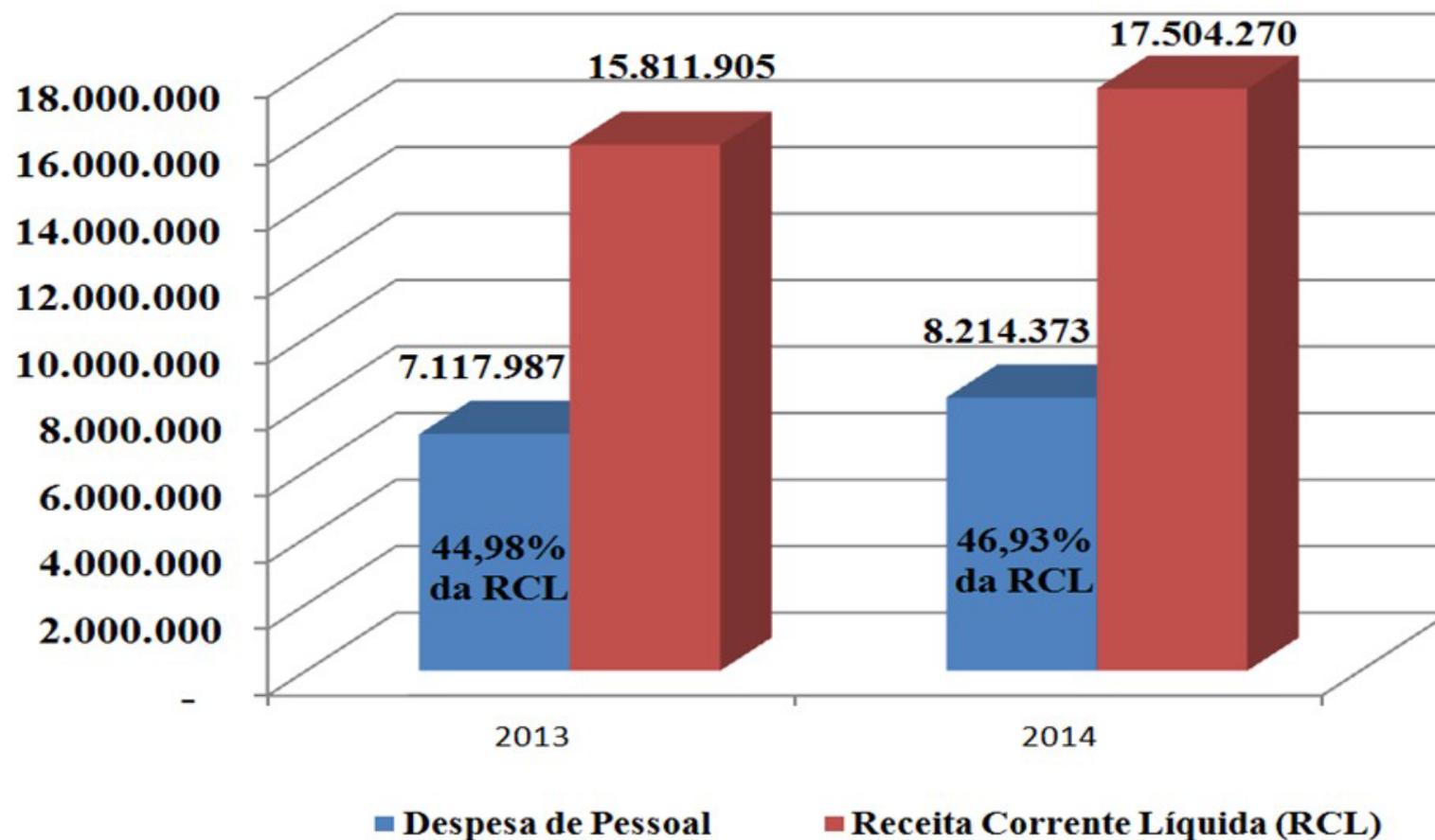
## Valores Empenhados

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA						Em mil Reais
DISCRIMINAÇÃO	DOTAÇÃO AUTORIZADA PARA O EXERCÍCIO 2014	DESPESA EMPENHADA - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADA (%)	2013	VARIAÇÃO 2014/2013(%)	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>18.064.841</b>	<b>16.897.454</b>	<b>93,54</b>	<b>15.510.823</b>	<b>8,94</b>	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.102.036	10.960.490	98,73	9.582.583	14,38	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	184.197	183.052	99,38	160.576	14,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.778.607	5.753.912	84,88	5.767.665	(0,24)	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>5.503.015</b>	<b>2.111.177</b>	<b>38,36</b>	<b>2.622.266</b>	<b>(19,49)</b>	
INVESTIMENTOS	4.871.181	1.642.941	33,73	2.180.610	(24,66)	
INVERSÕES FINANCEIRAS	442.945	280.691	63,37	275.996	1,70	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	188.888	187.546	99,29	165.660	13,21	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	441.689	-	-	-	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>24.009.544</b>	<b>19.008.632</b>	<b>79,17</b>	<b>18.133.090</b>	<b>4,83</b>	

FONTE: SIAC/SIGGo

**GOVERNO DO  
DISTRITO FEDERAL**

# Limites das Despesas de Pessoal



# Limite MDE

<b>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO EM MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>			
			<i>EM MIL REAIS</i>
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>REALIZADO - JANEIRO ADEZEMBRO</b>		
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>LIMITE MÍNIMO</b>
<b>TOTAL DA RECEITA COMPATÍVEL EM MDE</b>	<b>12.295.337</b>	<b>13.535.793</b>	<b>25%</b>
<b>LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO EM MDE</b>	<b>3.073.834</b>	<b>3.383.948</b>	
<b>DESPESAS REALIZADA EM MDE</b>	<b>3.364.937</b>	<b>3.776.774</b>	
<b>% APLICADO NO MDE</b>	<b>27,37%</b>	<b>27,90%</b>	

FONTE: SIAC/SIGGo

# Limite FUNDEB

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO		
	2013	2014	LIMITE
RECETA MÍNIMA DE APLICAÇÃO NO FUNDEB	1.516.034	1.640.737	
LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO NO PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (60%)	909.620	984.442	60,00%
DESPESAS REALIZADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	1.600.021	1.728.168	
PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.562.140	1.696.683	
RESULTADO APURADO NO FUNDEB	652.520	712.241	
% APLICADO NO PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS	103,04%	103,41%	60,00%

FONTE: SIAC/SIGGo

# Limite Saúde

APLICAÇÕES EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DA EMENDA CONSTITUCIONAL 29/2000			
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO		
	2013	2014	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)
I - RECEITA - BASE DE CÁLCULO ESTADUAL - B.E.	8.003.292	8.916.788	11,41%
II - RECEITA - BASE DE CÁLCULO MUNICIPAL - B.M.	4.262.491	4.577.563	7,39%
III - RECURSOS MÍNIMOS A APLICAR (12% DA B.E. + 15% DA B.M.)	1.599.769	1.756.649	9,81%
IV - APLICAÇÕES EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	2.121.065	2.469.120	16,41%
V - SUPERÁVIT (IV - III)	521.297	712.471	36,67%

FONTE: SIAC/SIGGo

# Resultado Primário

<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>		<i>EM MIL REAIS</i>	
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO</b>		
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)</b>
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	16.037.644	17.478.882	8,99%
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	343.732	393.635	14,52%
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>16.381.376</b>	<b>17.872.517</b>	<b>9,10%</b>
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES	15.350.248	16.714.543	8,89%
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	2.220.610	1.672.124	-24,70%
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>17.570.858</b>	<b>18.386.668</b>	<b>4,64%</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>(1.189.482)</b>	<b>(514.151)</b>	<b>56,78%</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (SUPERÁVIT)	949.622	570.060	-39,97%
<b>RESULTADO PRIMÁRIO REAL</b>	<b>(239.861)</b>	<b>55.909</b>	<b>123%</b>

FONTE: SIAC/SIGGO

# Dívida Pública

ESTOQUE DA DÍVIDA			EM MIL REAIS
ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO		VARIAÇÃO NOMINAL (%)
	31/12/2013	31/12/2014	
INTERNA	2.225.759	2.639.699	18,60
EXTERNA	687.663	736.180	7,06
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05.05.2000	1.699.785	1.699.785	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.613.207</b>	<b>5.075.663</b>	<b>10,02</b>

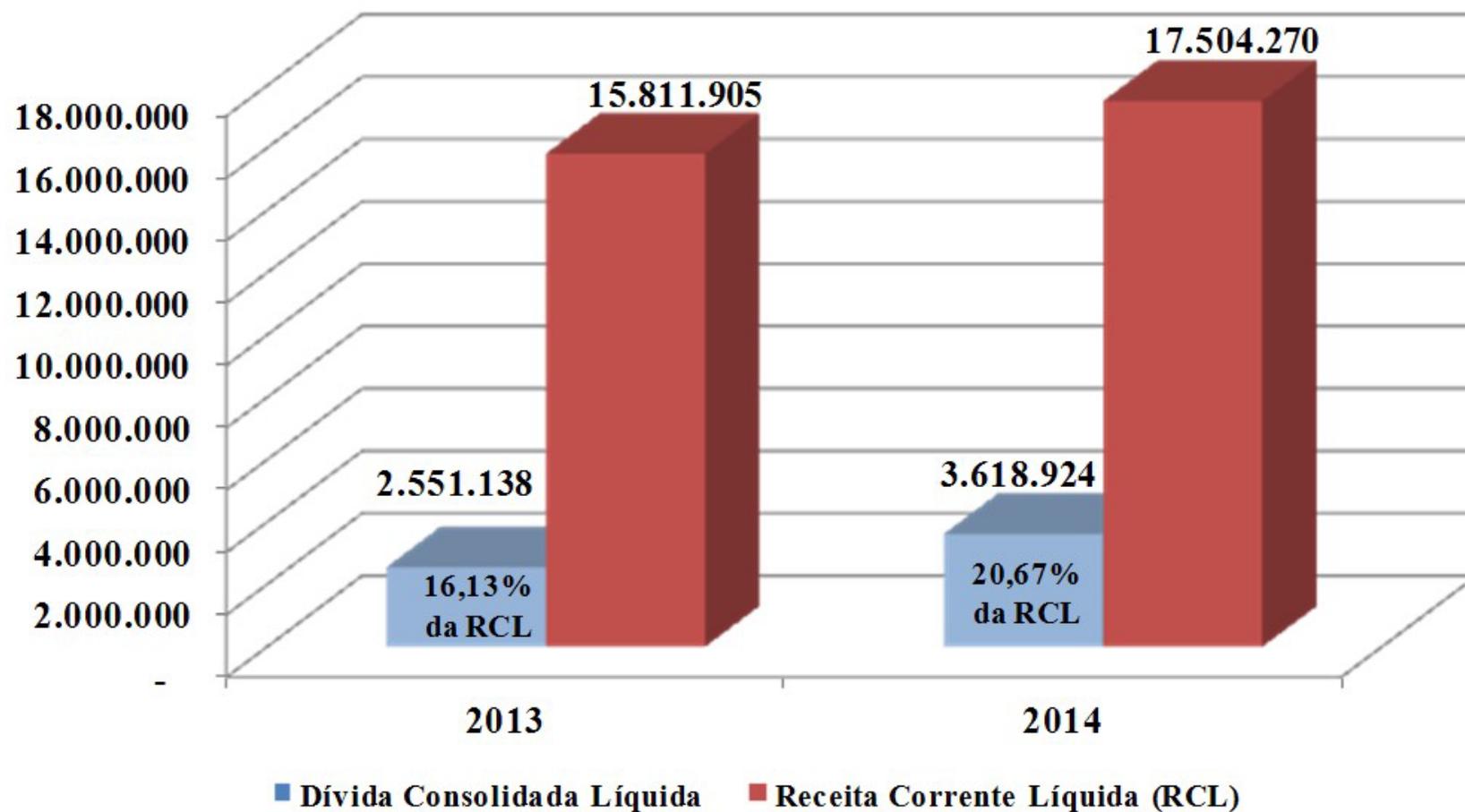
FONTE: SIAC/SIGGo

# Dívida Consolidada

DÍVIDA CONSOLIDADA		<i>EM MIL REAIS</i>		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2013		31/12/2014	
	R\$ Mil	% sobre a RCL	R\$ Mil	% sobre
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	2.551.138	16,13	3.618.924	20,67
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	15.811.905		17.504.270	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	31.623.811	200,00	35.008.539	200,00

FONTE: SIAC/SIGGo

# Composição da Dívida Consolidada



# Resultado Nominal

RESULTADO NOMINAL			EM MIL REAIS
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		EVOLUÇÃO DA DÍVIDA
	31/12/2013	31/12/2014	2013 - 2014
<b>I - DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>4.620.378</b>	<b>5.075.663</b>	
DÍVIDA CONTRATUAL :	2.920.594	3.375.878	
<i>EM CONTRATOS INTERNA</i>	2.547.055	2.752.634	
<i>EM CONTRATOS EXTERNA</i>	687.663	736.180	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05.05.2000	1.699.785	1.699.785	
<b>II - DEDUÇÕES</b>	<b>2.069.240</b>	<b>1.456.739</b>	
ATIVO DISPONÍVEL	1.650.448	1.028.602	
HAVERES FINANCEIROS	532.475	537.223	
(-) RESTOS S PAGAR PROCESSADOS	113.683	109.086	
<b>III - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	<b>2.551.138</b>	<b>3.618.924</b>	
<b>EVOLUÇÃO DA DÍVIDA</b>			<b>1.067.786</b>

FONTE: SIAC/SIGGo

# Operações de Crédito

OPERAÇÕES DE CRÉDITO		<i>EM MIL REAIS</i>
ESPECIFICAÇÃO	VALOR	% SOBRE A RCL
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	487.897	2,79%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	17.504.270	
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	2.800.683	16,00%

FONTE: SIAC/SIGG<sub>0</sub>

# Disponibilidade de Caixa

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA					Em mil Reais
FONTE DE RECURSOS	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS + OUTRAS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	DISPONIBILIDADE CAIXA LÍQUIDA	
RECURSOS VINCULADOS	957.503	38.849,53	392.475	526.177,81	
RECURSOS NÃO VINCULADOS	(39.729)	139.026,04	362.673	(541.428,41)	
<b>TOTAL</b>	<b>917.773</b>	<b>177.876</b>	<b>755.148</b>	<b>(15.251)</b>	

Destaca-se ainda o fato de que até o presente momento (dia 23/02/2015) foram empenhados R\$439 milhões como despesas de exercícios anteriores, sendo que o montante total ainda encontra-se em fase de levantamento. Tais despesas referem-se às dívidas reconhecidas para as quais não existe empenho inscrito em Restos a Pagar, seja pela sua anulação ou pela não emissão da nota de empenho no momento oportuno.

# Balanço Orçamentário

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO				Em mil Reais
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO			
	2014			VARIÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)
	2013	PREVISÃO	REALIZADO	
RECEITAS CORRENTES	16.297.336	18.064.841	17.938.523	10,07%
RECEITAS DE CAPITAL	604.180	3.838.813	977.555	61,80%
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>16.901.516</b>	<b>21.903.654</b>	<b>18.916.077</b>	<b>11,92%</b>
DESPESAS CORRENTES	15.510.823	18.064.841	16.897.596	8,94%
DESPESAS DE CAPITAL	2.622.266	5.503.015	2.111.177	-19,49%
RESERVA DE CONTINGENCIA		441.689		
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>18.133.090</b>	<b>24.009.544</b>	<b>19.008.773</b>	<b>4,83%</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>			<b>(92.696)</b>	

FONTE: SIAC/SIGGo

# Resumo dos Indicadores Fiscais

LRF, art. 48 - Anexo VII

RESUMO DOS INDICADORES FISCAIS	QUADRIMESTRES (Em milhões)			
	3º Q/2013		3º Q/2013	
	R\$	% da RCL	R\$	% da RCL
<b>DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO</b>				
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	7.118	45,02%	8.214	46,93%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 LRF)	7.748	49,00%	8.577	49,00%
Limite Prudencial( § único, art. 22 da LRF)	7.360	46,55%	8.148	46,55%
<b>Saldo (limite prudencial menos executado)</b>	<b>242</b>	<b>1,53%</b>	<b>(66)</b>	<b>-0,38%</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>				
Dívida Consolidada Líquida	2.551	16,13%	3.619	20,67%
Limite definido por Resolução do Senado Federal	31.624	200%	35.009	200%
<b>Saldo (limite definido pelo Senado menos executado)</b>	<b>29.073</b>	<b>183,87%</b>	<b>31.390</b>	<b>179,33%</b>
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>				
Total das Garantias	-	-	185	0,01
Limite definido por Resolução do Senado Federal	3.479	22%	3.851	22%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
Operações de Crédito Internas e Externas	190	1,20%	488	2,79%
Limite definido pelo Senado Federal para Op. De Crédito Internas e Externas	2.530	16,00%	2.801	16,00%
Operação de Crédito por Antecipação de Receita	-	-	-	-
Limite definido pelo Senado Federal para Op. De Crédito por Antecipação de Receita	1.107	7,00%	1.225	7,00%
<b>LIMITES DA EDUCAÇÃO</b>				
MDE	MÍNIMO 25,00%	APURADO 27,37%	MÍNIMO 25,00%	APURADO 27,90%
FUNDEB	1.369	1.600	1.641	1.728
Pagamento de Profissionais do Magistério da Educação Básica	60,00%	103,04%	60,00%	103,41%
<b>LIMITES DA SAÚDE</b>				
Aplicação em ações de serviços públicos de saúde	MÍNIMO 1.600	APURADO 2.121	MÍNIMO 1.757	APURADO 2.469