

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º quadrimestre de 2014

**GOVERNO DO
DISTRITO FEDERAL**

Objetivo

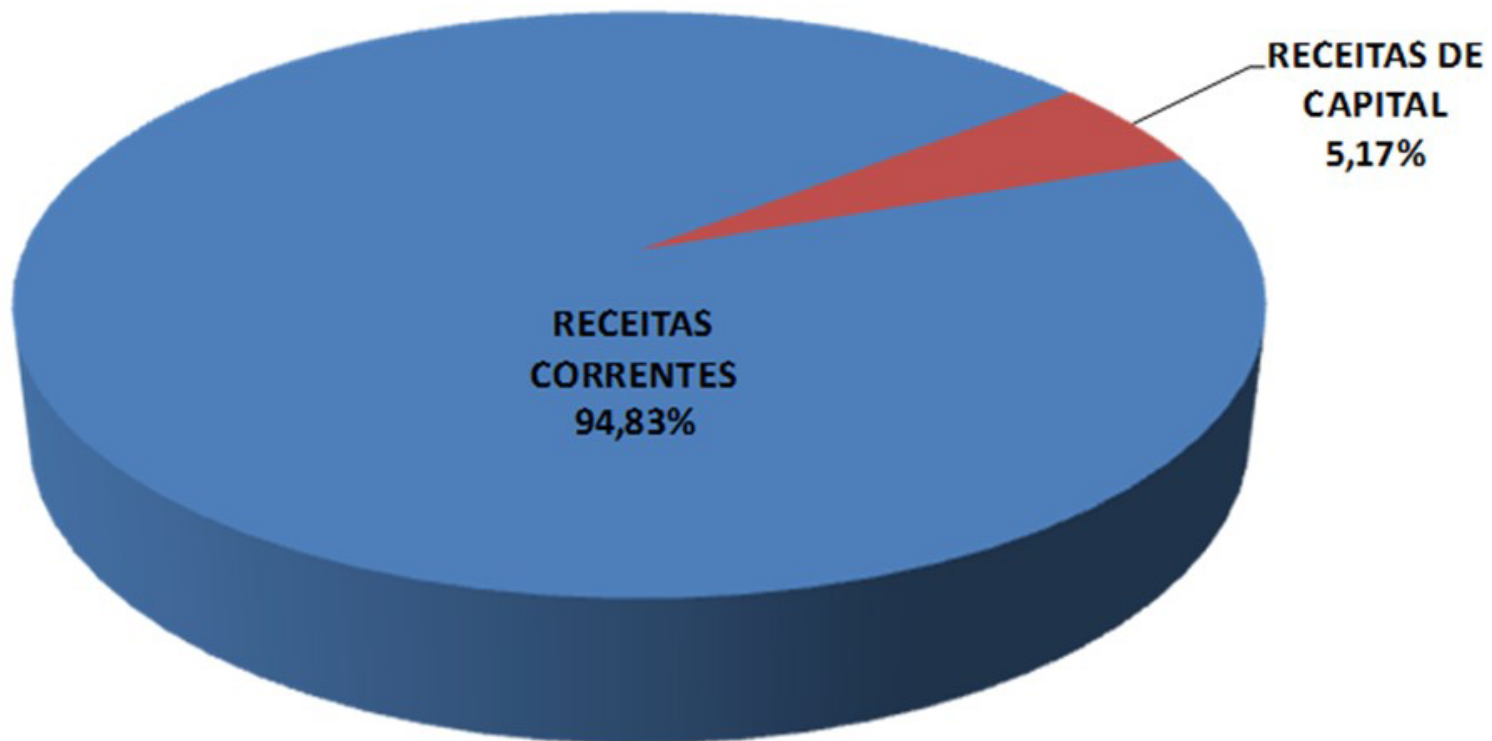
Avaliar o cumprimento dos indicadores fiscais referentes ao 3º quadrimestre 2014 definidos na Lei nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal

Receitas totais

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA RECEITA						Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2014	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADO (%)	2013	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)	
RECEITAS CORRENTES	19.171.588	17.938.523	93,57	16.297.336	10,07	
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)	
RECEITAS DE CAPITAL	3.838.813	977.555	25,47	604.180	61,80	
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	-	-	-	-	
TOTAL	23.010.401	18.916.077	82,21	16.901.516	11,92	

FONTE: SIAC/SIGGo

Composição das Receitas



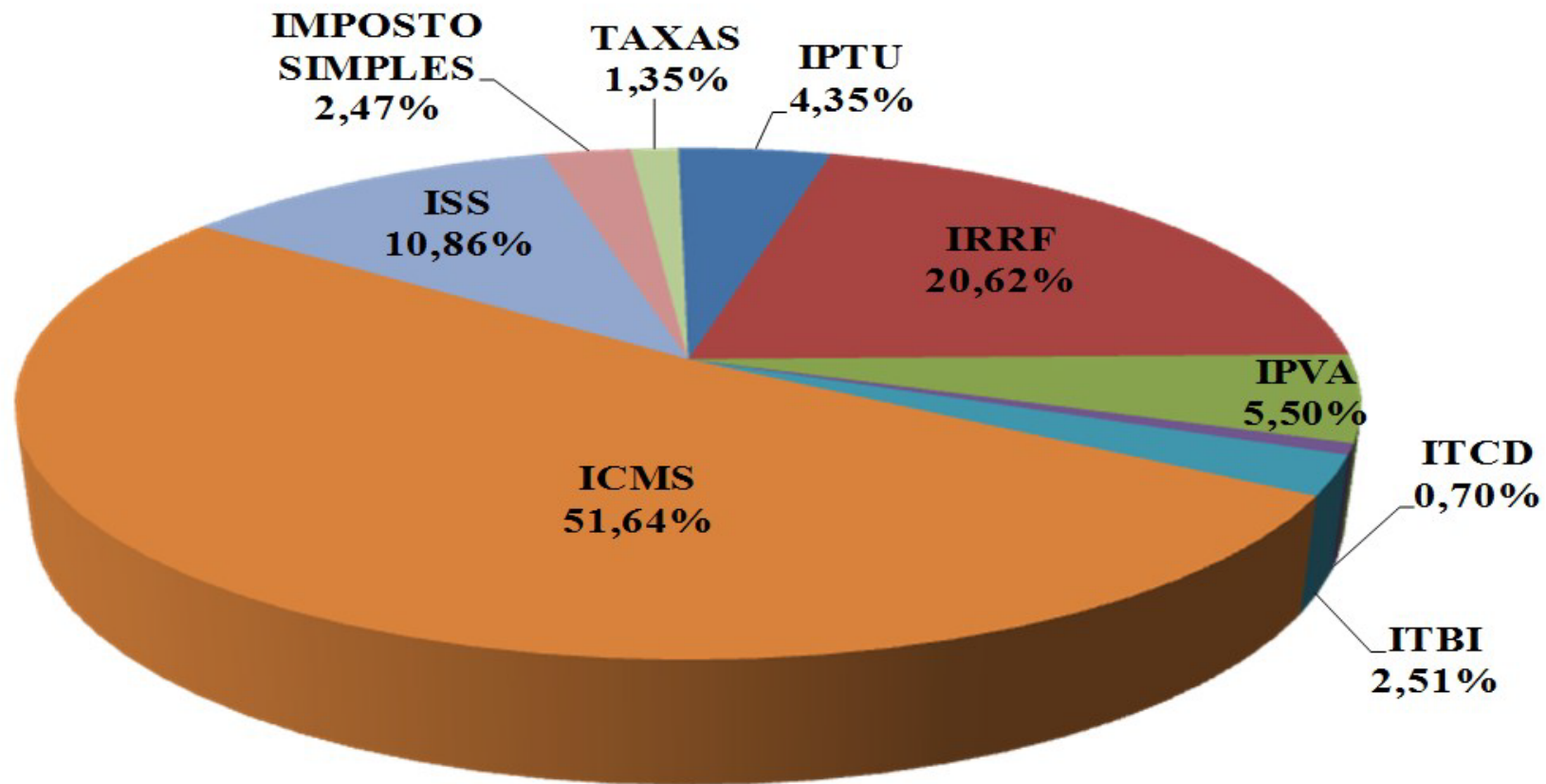
**GOVERNO DO
DISTRITO FEDERAL**

Receitas Tributárias

RECEITA TRIBUTÁRIA						Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2014	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADO (%)	2013	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)	
RECEITA TRIBUTÁRIA	13.340.946	12.665.998	94,94	11.443.797	10,68	
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



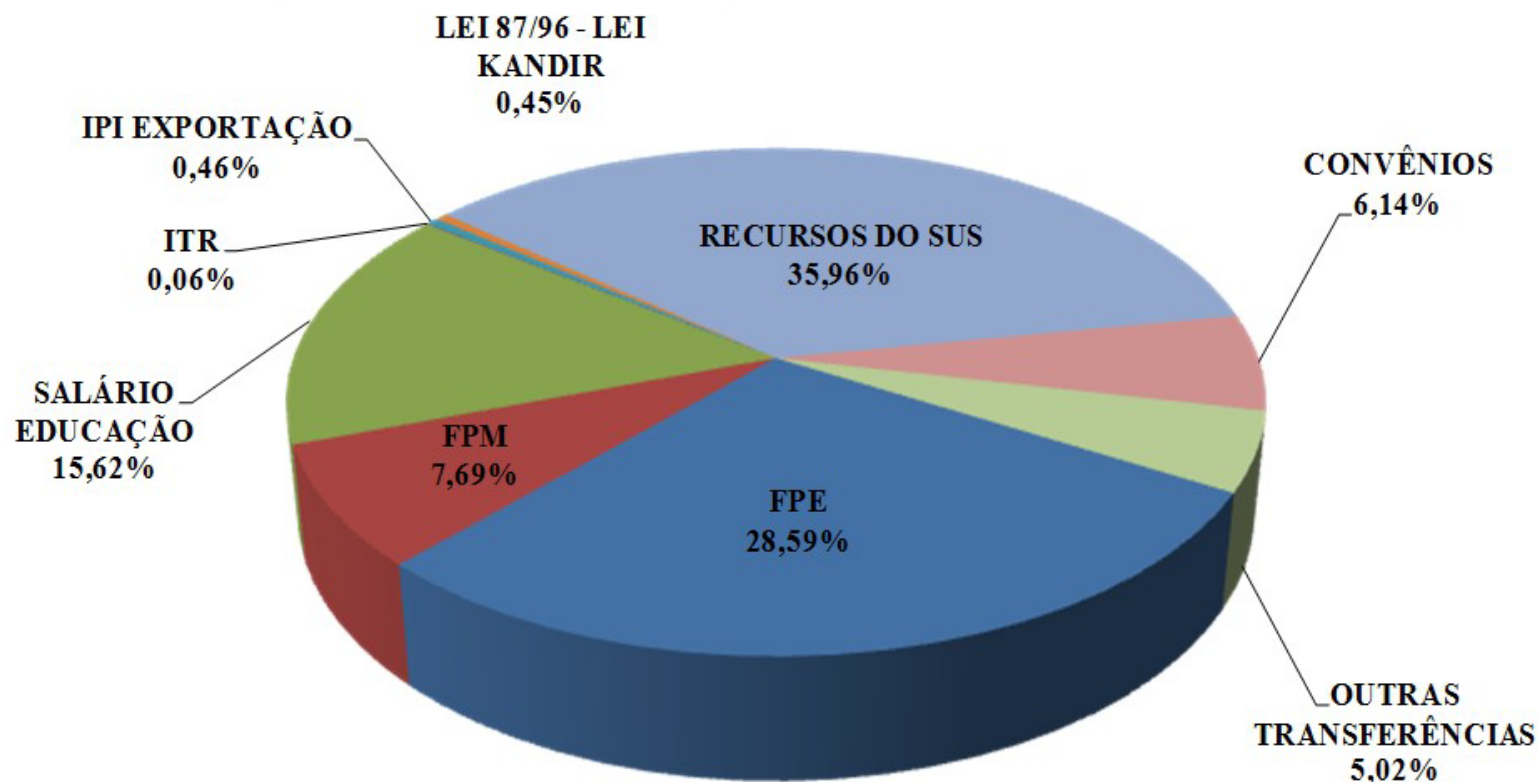
**GOVERNO DO
DISTRITO FEDERAL**

Receitas de Transferências Correntes

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES						Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2014	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO				
		2014	REALIZADO (%)	2013	VARIAÇÃO NOMINAL 2014/2013 (%)	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.018.592	1.752.580	86,82	1.606.388	9,10	
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 (%)	
RECEITAS DE CAPITAL	3.262.486	977.556	29,96	604.180	61,80	
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	-	-	-	-	

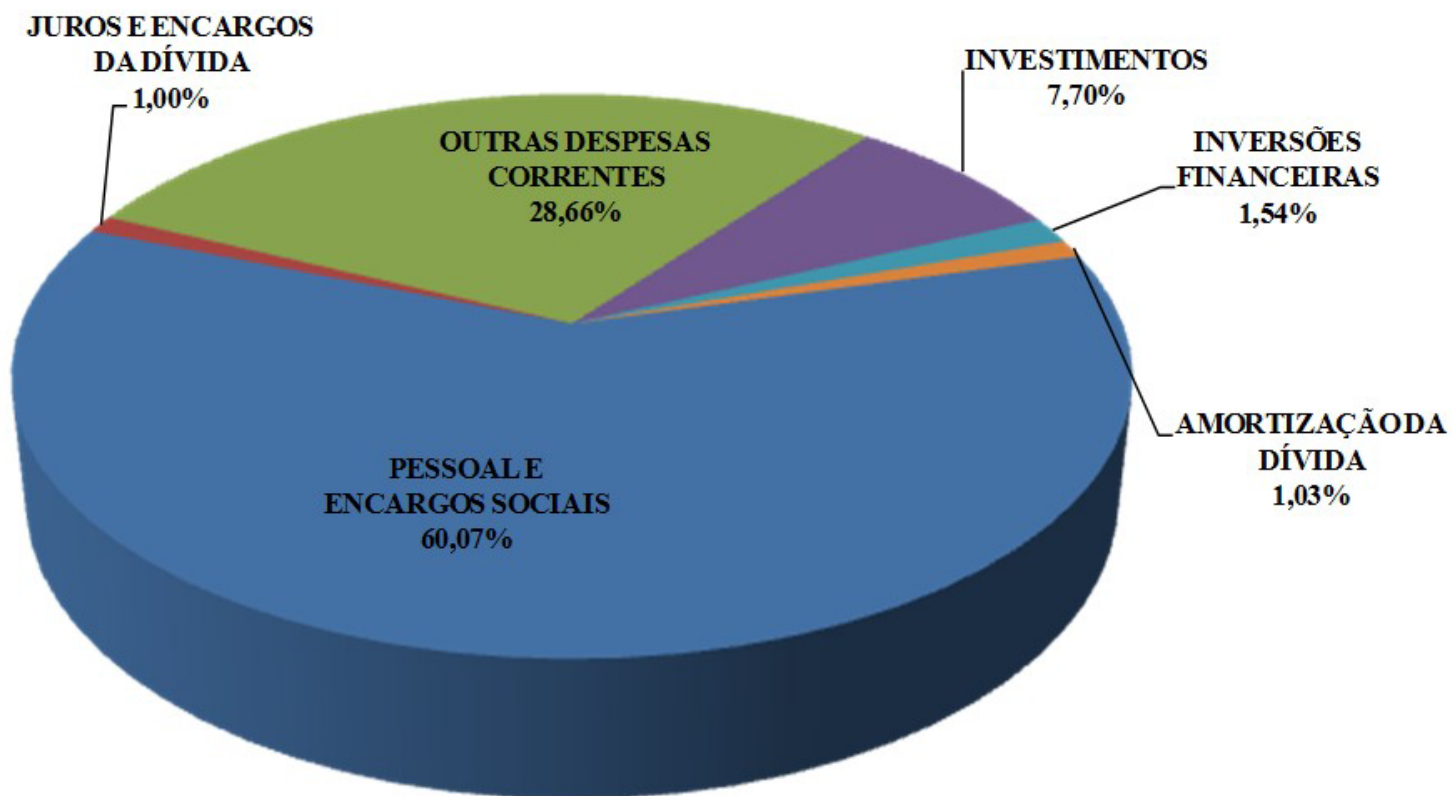
FO NTE: SIAC/SIG Go

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(%)	
DESPESAS CORRENTES	18.064.841	16.358.786	90,56	14.760.969	10,82	
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	
DESPESAS DE CAPITAL	5.503.015	1.871.779	34,01	1.903.587	(1,67)	
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	
TOTAL	24.009.544	18.230.565	75,93	16.664.556	9,40	

FONTE: SIAC/SIGGo

Composição das Despesas Públicas



**GOVERNO DO
DISTRITO FEDERAL**

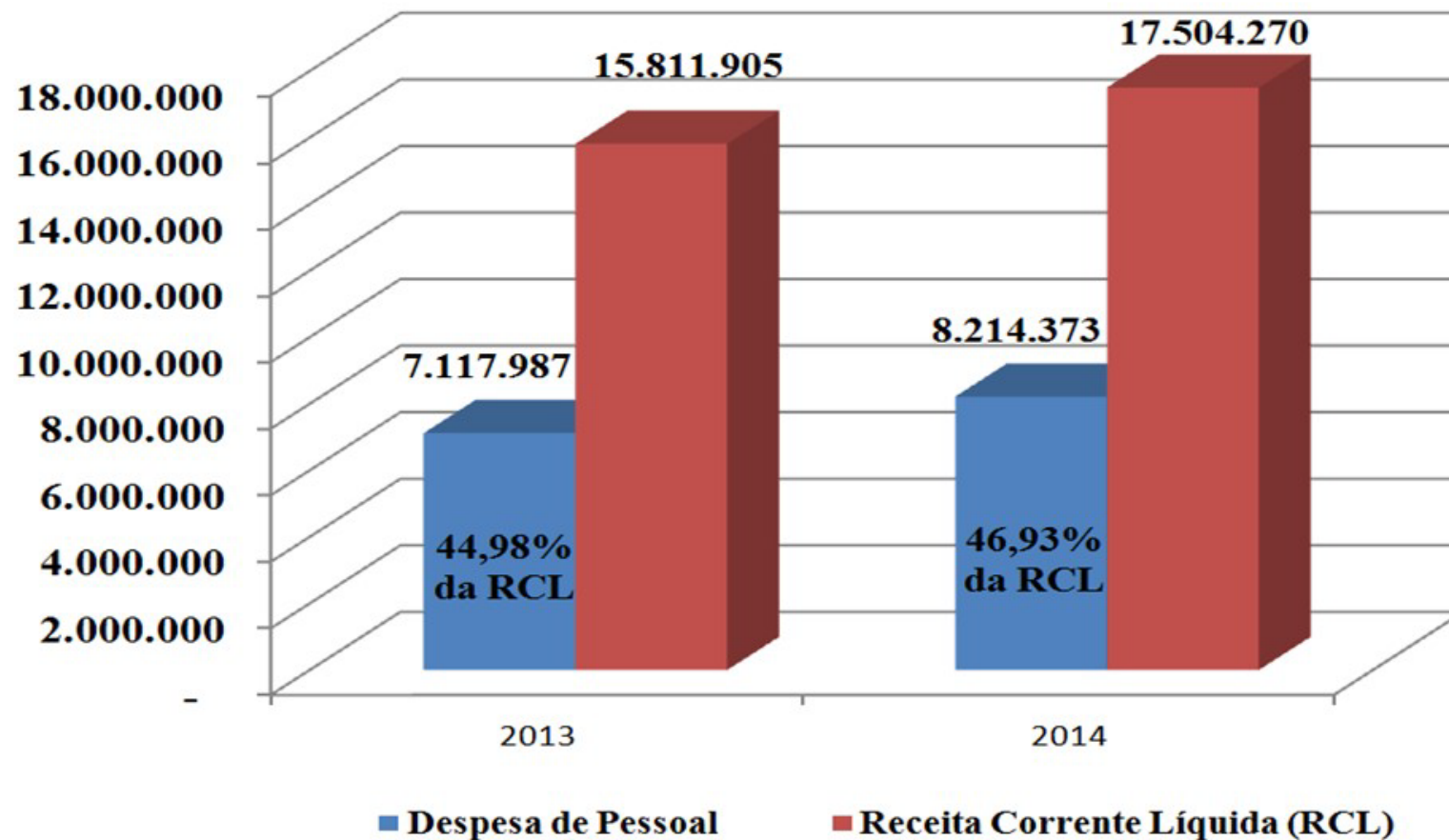
Despesas Totais

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(%)	
DESPESAS CORRENTES	18.064.841	16.897.454	93,54	15.510.823	8,94	
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)	
DESPESAS DE CAPITAL	5.503.015	2.111.177	38,36	2.622.266	(19,49)	
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	
TOTAL	24.009.544	19.008.632	79,17	18.133.090	4,83	

FONTE: SIAC/SIGGo

Limites das Despesas de Pessoal



Limite MDE

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

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

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

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	-
TOTAL	4.613.207	5.075.663	10,02

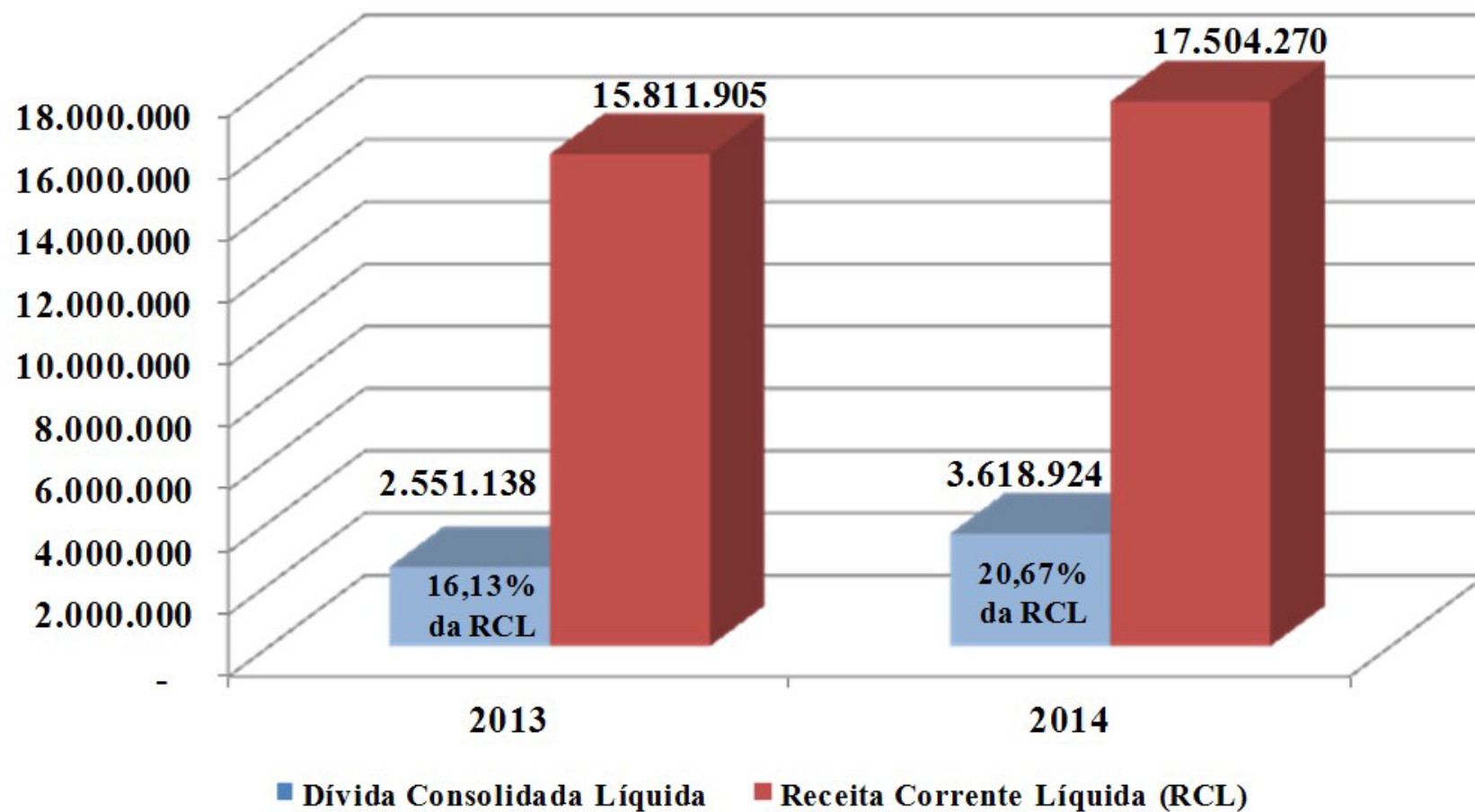
FONTE: SIAC/SIGGo

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
I - DÍVIDA CONSOLIDADA	4.620.378	5.075.663	
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	
II - DEDUÇÕES	2.069.240	1.456.739	
ATIVO DISPONÍVEL	1.650.448	1.028.602	
HAVERES FINANCEIROS	532.475	537.223	
(-) RESTOS S PAGAR PROCESSADOS	113.683	109.086	
III - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	2.551.138	3.618.924	
EVOLUÇÃO DA DÍVIDA			1.067.786

FONTE: SIAC/SIGGo

Operações de Crédito

OPERAÇÕES DE CRÉDITO		EM MIL REAIS
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/SIGG₀

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)	
TOTAL	917.773	177.876	755.148	(15.251)	

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%
RECEITA TOTAL	16.901.516	21.903.654	18.916.077	11,92%
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		
DESPESA TOTAL	18.133.090	24.009.544	19.008.773	4,83%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO			(92.696)	

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
DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO				
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%
Saldo (limite prudencial menos executado)	242	1,53%	(66)	-0,38%
DÍVIDA CONSOLIDADA				
Dívida Consolidada Líquida	2.551	16,13%	3.619	20,67%
Limite definido por Resolução do Senado Federal	31.624	200%	35.009	200%
Saldo (limite definido pelo Senado menos executado)	29.073	183,87%	31.390	179,33%
GARANTIAS DE VALORES				
Total das Garantias	-	-	185	0,01
Limite definido por Resolução do Senado Federal	3.479	22%	3.851	22%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
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%
LIMITES DA EDUCAÇÃO				
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%
LIMITES DA SAÚDE				
Aplicação em ações de serviços públicos de saúde	MÍNIMO 1.600	APURADO 2.121	MÍNIMO 1.757	APURADO 2.469