



ANEXO IX

DISTRITO FEDERAL - DF
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO 2022

AMF - (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$
1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2022
Aumento Permanente da Receita	1.582.400.437
1. Crecimento real da atividade econômica	1.439.068.177
2. Variação dos Recursos do FCDF destinados à Saúde e Educação	143.332.260
(-) Transferências Constitucionais	0
(-) Transferências ao FUNDEB	0
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.582.400.437
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I + II)	1.582.400.437
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.363.632.764
DOCC	1.363.632.764
DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	218.767.673

FONTE: Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal



ANEXO IX
MARGEM DE EXPANSÃO DA RECEITA
METODOLOGIA DE CÁLCULO
DEMONSTRATIVO DE EXPANSÃO DA RECEITA

CÓDIGO	Novo Ementário	FONTE	CLASSIFICAÇÃO/ESPECIFICAÇÃO	2021	LOA 2022	EXPANSÃO DA RECEITA (2022 - 2021)
11000000	11000000		IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA (I)	18.327.425.053	18.927.615.330	600.190.277
11000000	11000000		IMPOSTOS (a+b+c)	18.227.670.979	18.774.949.664	547.278.685
11130000	11130000	100	IMPOSTO S/RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA (a)	3.526.530.458	3.848.475.529	321.945.071
11130101	11130101	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Principal	6.647.679	12.892.280	6.244.601
11130201	11130201	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ - Líquida de Incentivos - Principal	85.391.078	89.188.960	3.797.881
11130311	11130311	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	3.369.257.056	3.678.258.247	309.001.191
11130321	11130321	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Capital - Principal	27.012.421	28.213.834	1.201.413
11130331	11130331	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Remessa ao Exterior - Princ	205.274	214.404	9.130
11130341	11130341	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Princ	38.016.950	39.707.804	1.690.854
11180000	Não haverá PARA		IMPOSTOS ESPECÍFICOS DE ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS (b)	14.691.043.490	14.915.949.461	224.905.972
11180100	11120000		IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS (b1)	3.470.032.531	3.567.484.775	97.452.244
11180110	11125000	100	 IPTU (b1.1)	1.291.271.804	1.404.022.977	112.751.172
11125001	11125001	100	IPTU-Principal	1.026.808.833	1.057.416.106	30.607.273
11125003	11125003	100	IPTU-Divida Ativa	195.689.641	260.296.638	64.606.997
11125005	11125005	100	x*	16.100.156	16.678.275	578.119
11125006	11125006	100	IPTU - Juros de Mora	5.990.449	6.936.332	945.884
11125007	11125007	100	IPTU - Dívida Ativa - Multas	11.566.993	15.740.532	4.173.539
11125008	11125008	100	IPTU - Dívida Ativa - Juros de Mora	35.115.734	46.955.094	11.839.360
11180120	11125100	100	 IPVA (b1.2)	1.294.273.378	1.370.332.909	76.059.530
11125101	11125101	100	IPVA-Principal	1.148.322.456	1.210.791.923	62.469.467
11125103	11125103	100	IPVA-Divida Ativa	78.479.218	87.557.225	9.078.007
11125105	11125105	100	IPVA - Multas	40.437.013	40.572.533	135.521
11125106	11125106	100	IPVA - Juros de Mora	9.299.572	10.577.603	1.278.031
11125107	11125107	100	IPVA - Dívida Ativa - Multas	6.615.780	7.149.496	533.716
11125108	11125108	100	IPVA - Dívida Ativa - Juros de Mora	11.119.339	13.684.127	2.564.788
11180130	11125200	100	 ITCD (b1.3)	206.830.381	211.902.180	5.071.799
11125201	11125201	100	ITCD-Principal	186.545.633	189.503.248	2.957.615
11125203	11125203	100	ITCD-Divida Ativa	9.801.054	9.422.428	- 378.626
11125205	11125205	100	ITCD - Multas	4.208.849	5.143.142	934.293
11125206	11125206	100	ITCD - Juros de Mora	4.396.349	5.626.329	1.229.980
11125207	11125207	100	ITCD - Dívida Ativa - Multas	357.757	422.157	64.400
11125208	11125208	100	ITCD - Dívida Ativa - Juros de Mora	1.520.738	1.784.875	264.137
11180140	11125300	100	 ITBI (b1.4)	677.656.968	581.226.710	- 96.430.258
11125301	11125301	100	ITBI-Principal	675.035.246	579.417.718	- 95.617.527
11125303	11125303	100	ITBI-Divida Ativa	1.579.151	802.668	- 776.482
11125305	11125305	100	ITBI - Multas	463.684	466.806	3.122
11125306	11125306	100	ITBI - Juros de Mora	160.949	155.741	- 5.208
11125307	11125307	100	ITBI - Dívida Ativa - Multas	64.791	61.113	- 3.677
11125308	11125308	100	ITBI - Dívida Ativa - Juros de Mora	353.147	322.662	- 30.485
11180200	11145000		IMPOSTOS S/ PRODUÇÃO, CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS (b2)	11.221.010.958	11.348.464.686	127.453.728
11180210	11145010	100	 ICMS (b2.1)	9.040.113.606	8.972.045.349	- 68.068.257
11145011	11145011	100	ICMS-Principal	8.533.085.600	8.302.531.297	- 230.554.303
11145013	11145013	100	ICMS-Divida Ativa	237.541.303	432.827.209	195.285.906
11145015	11145015	100	ICMS - Multas	29.638.858	17.509.062	- 12.129.796
11145016	11145016	100	ICMS - Juros de Mora	19.479.288	11.512.467	- 7.966.821
11145017	11145017	100	ICMS - Dívida Ativa - Multas	41.871.555	38.406.423	- 3.465.132
11145018	11145018	100	ICMS - Dívida Ativa - Juros de Mora	113.026.280	102.408.171	- 10.618.108
11145021	11145021	100	ADICIONAL ICMS-FUNDO COMBATE A POBREZA-Principal	65.415.869	66.812.705	1.396.836
11145025	11145025	100	ADICIONAL ICMS - FCP - Multas	53.573	37.595	- 15.978
11145026	11145026	100	ADICIONAL ICMS - FCP - Juros de Mora	1.280	420	- 860
11180230	11145110	100	 ISS (b2.2)	2.180.897.353	2.376.419.337	195.521.985
11145111	11145111	100	ISS-Principal	2.096.168.694	2.281.924.314	185.755.619
11145113	11145113	100	ISS-Divida Ativa	49.234.022	63.490.015	14.255.993
11145115	11145115	100	ISS - Multas	9.662.670	7.336.240	- 2.326.431
11145116	11145116	100	ISS - Juros de Mora	5.669.514	4.821.697	- 847.817
11145117	11145117	100	ISS - Dívida Ativa - Multas	2.716.446	2.477.322	- 239.124
11145118	11145118	100	ISS - Dívida Ativa - Juros de Mora	17.446.005	16.369.749	- 1.076.256
11190000	11190000		OUTROS IMPOSTOS (I) (c)	10.097.032	10.524.674	427.642
11199903	11199903	100	OUTROS IMPOSTOS-Divida Ativa	7.757.775	8.115.899	358.124
11199905	11199905	100	OUTROS IMPOSTOS - Multas	669.188	701.342	32.154
11199906	11199906	100	OUTROS IMPOSTOS - Juros de Mora	827.708	864.656	36.948
11199907	11199907	100	OUTROS IMPOSTOS - Dívida Ativa - Multas	304.245	310.960	6.716
11199908	11199908	100	OUTROS IMPOSTOS - Dívida Ativa - Juros de Mora	538.115	531.816	- 6.299
11200000	11200000		TAXAS (d+e+f)	99.754.074	152.665.665	52.911.592
11210000	11210000		PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (d)	97.333.114	150.054.838	52.721.724
11210101	11210101	100	TAXA DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO-Principal	15.826.637	17.796.344	1.969.707
11210101	11210101	220	TAXA DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO-Principal	81.506.477	132.258.494	50.752.017
11220000	11220000		PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (e)	307.113	399.399	92.286
11220101	11220101	111	TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS -Principal	307.113	399.399	92.286
11219801	11219801	100	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS -Principal (f)	2.113.847	2.211.429	97.582
			TOTAL DE RECEITAS NÃO TRIBUTÁRIAS (II)	1.574.195.311	2.413.073.211	838.877.900
Diversos	Diversos	100	Receita de Fonte 100 - Ordinária não vinculada de origem não tributária	342.769.334	393.197.859	50.428.525
17115001	17115001	101	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados e do Distrito Federal - FPE - Principal	680.373.502	910.746.034	230.372.532
17115111	17115111	102	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	197.333.641	241.722.327	44.388.686
17115201	17115201	105	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	1.537.651	296.229	- 1.241.422
17115301	17115301	109	Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados - Estados Exportadores de Produtos Industrializados - Principal	4.566.786	7.074.136	2.507.350
Diversos	Diversos	120	Diretamente Arrecadados	26.942.866	27.754.310	811.444
Diversos	Diversos	220	Diretamente Arrecadados	320.671.531	832.282.316	511.610.785
EXPANSÃO DA RECEITA DO TESOUREIRO DO DISTRITO FEDERAL (I) + (II)				19.901.620.364	21.340.688.541	1.439.068.177
999*			VARIAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL (FCDF) DESTINADOS À SAÚDE E EDUCAÇÃO	7.481.639.604	7.624.971.864	143.332.260

NOTAS:

(1) Multas e juros e dívida ativa de origem tributária não consideradas em itens anteriores.

OBSERVAÇÕES:

1 - A Expansão da Receita para 2022 foi elaborada considerando-se as receitas tributárias e suas derivadas, classificadas com a Fonte de Recursos 100 (Ordinário Não Vinculado) e as demais Fontes de Recursos constantes deste demonstrativo (Fontes 101,102,105,109,111,120, e 220);

2 - Foi adotado o mesmo entendimento constante do demonstrativo da Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado da União, segundo o qual considera-se como expansão da receita o crescimento real da atividade econômica, dado que se refere à elevação da grandeza econômica ou numérica sobre a qual se aplica uma alíquota para se obter o montante a ser arrecadado, assim como os efeitos da legislação sobre a arrecadação total;

3 - A Expansão da Receita levou em consideração a variação dos recursos do FCDF destinados à Saúde e Educação (999*).

4 - Para a projeção das receitas de origem não tributária de 2021, foram considerados os valores constantes da Margem de Expansão da Receita da LDO/2022.



ANEXO IX
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
DEMONSTRATIVO DA EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS

RCL2022	VARIAÇÃO DO CRESCIMENTO DA DESPESA	
	IPCA 2021	IPCA 2022
26.901.768.832,00	1,0552	1,0352

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	DESPESA ANO 2021 (A)	PLOA 2022 (B)	ACRÉSCIMO (B-A)
1	Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal (17101)	4175	3	Restaurante Comunitário	Lei nº 4.208, de 25/09/08, 4.601 de 14/07/11; Lei nº 4.220/2008; Decreto nº 33.674/2012	37.786.937	43.063.466	5.276.529
2	Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal (17101) e Fundo de Erradicação e Combate à Pobreza (17906)	4162	3	Complementação do Programa Bolsa Família	Lei nº 4.601/2011; Decreto nº 33.329/2011; Lei nº 4.737/2011; Lei nº 4.220/2008 e Decreto nº 33.674/2012; Lei nº 4.670/2011; Decreto nº 33.329/2011	102.967.028	157.297.954	54.330.926
3	Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal (17101)	4232	3	Ações Complementares de Transferência de Renda	Lei nº 4.601/2011; Decreto nº 33.329/2011; Lei nº 5.091/2013; Lei nº 4.670/2011; Decreto nº 33.329/2011	10.269.183	9.145.530	(1.123.653)
4	Fundação de Apoio a Pesquisa (40201)	4067	3	Bolsa Universitária	Lei Complementar nº 770/2008; Decreto de regulamentação nº 29.501/2008	1.000.000	700.000	(300.000)
5	Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal (17101)	4174	3	Fornecimento Continuado de Alimentos	Lei nº 4.208, de 25/09/08, 4.601 de 14/07/11; Lei nº 4.670/2011; Lei nº 4.670/2011; Decreto nº 33.329/2011	2.552.000	64.600.522	62.048.522
6	Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal (19101)	9035	3	Complementação de Aposentadoria de Ex-Empregado de Empresa Estatal	Lei Distrital nº 701/94	17.048.018	20.000.000	2.951.982
7	Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal (19213) Polícia Militar do Distrito Federal (24103) Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal (24104)	9004	1	Inativos e Pensionistas	Constituição Federal; Lei Complementar nº 840/2011	7.723.285.838	7.795.488.882	72.203.044
8	Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal (19101)	9099/9100	1	Aumento da despesa com Pessoal e Encargos Sociais (reajuste geral, realinhamento de carreiras, gratificação de titulação e de produtividade, concursos públicos)	Constituição Federal	-	1.364.433.829	1.364.433.829
9	Secretaria de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal (26.101)	4202	3	Passage Livre	Lei nº 4.462, de 13 de janeiro de 2010; Lei nº 4.494, de 30 de julho de 2010	172.506.856	312.821.769	140.314.913
10	9999	9001	1,3	Sentenças Judiciais	Art. 100, CF/88; EC nº 30/2000	622.814.863	415.148.849	(207.666.014)
11		8504	3	Concessão de Benefícios a Servidores	Lei nº 1.136, 10/07/96; Lei nº 2.639, 07/12/2000; Lei nº 2.944, 17/04/2002.	976.249.061	988.801.166	12.552.105
12		9029/9030/9096/9002	2,6	Serviço da Dívida	Resoluções nº 40 e 43/2001 do Senado Federal	775.898.000	871.375.324	95.477.324
13		9033	3	Contribuição do Fundo de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP	Lei Federal nº 9.715 de 25/11/1998	229.737.992	245.602.243	15.864.251
14		8502	1	Pessoal e Encargos Sociais	Constituição Federal	14.041.319.788	13.788.588.794	(252.730.994)
						24.713.435.564	26.077.068.328	1.363.632.764

LEGENDA:

9999 -Refere-se a diversas Unidades Orçamentárias

GD - Grupo de Despesa

OBSERVAÇÃO:

- 1) As despesas elencadas neste anexo não serão objeto de limitação de empenho, nos termos do art. 9º, § 2º, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF), por constituírem obrigações constitucionais ou legais do Distrito Federal.
- 2) A projeção da Despesa com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas) para os exercícios de 2021 e de 2022 foi realizada utilizando-se como base, preferencialmente, as despesas liquidadas até abril de 2021, considerando a tendência do exercício, acrescidas de crescimento vegetativo.
- 3) Na projeção da Despesa com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas) e da Despesa com Concessão de Benefícios a Servidores, foram consideradas tanto as despesas realizadas com recursos do Fundo Constitucional do Distrito Federal – FCDF (área da Saúde e da Educação) quanto as despesas realizadas com recursos do Tesouro Distrital.
- 4) A projeção dos valores do FCDF para o exercício de 2022 foi fornecida pela Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal. Para o exercício de 2021, foram utilizados os valores contantes da Lei Orçamentária Anual de 2021 (LOA/2021) da União.
- 5) A projeção do Serviço da Dívida (Grupos de Despesa 2 e 6) para os exercícios de 2021 e de 2022 foi fornecida pela Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal.
- 6) Na projeção da despesa com Bolsa Universitária para 2021, adotou-se o valor da dotação autorizada para 2021.
- 7) A projeção das demais despesas para o exercício de 2021 teve como base os valores empenhados em 2020, atualizados pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA de 2021, ou os valores Empenhados e Liquidados até junho de 2021, projetados para o final do exercício. Na projeção dessas despesas para o exercício de 2022, foram utilizados os valores do PLOA/2022.
- 8) A projeção do Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA do Distrito Federal para os exercícios de 2021 e de 2022 foi fornecida pela Companhia de Planejamento do Distrito Federal – CODEPLAN.