



ANEXO II
DISTRITO FEDERAL
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2024

ESPECIFICAÇÃO	2024				2025				2026			
	Valor	% PIB	% RCL	Valor	% PIB	% RCL	Valor	% PIB	% RCL	Valor	% PIB	% RCL
	Corrente	(a / PIB) x 100	(a / RCL) x 100	Corrente	(b / PIB) x 100	(b / RCL) x 100	Corrente	(c / PIB) x 100	(c / RCL) x 100	Constante	(c / PIB) x 100	(c / RCL) x 100
Recetta Total	36.004.724.007	9,05%	112,43%	36.390.524.801	8,65%	101,41%	36.539.776.143	8,20%	97,83%	32.690.788.449	6,75%	80,55%
Recetas Primárias (I)	28.482.966.084	7,16%	88,94%	29.468.155.569	7,00%	82,12%	30.084.706.892	6,75%	79,91%	26.915.676.349	6,70%	53,16%
Recetas Primárias Correntes	28.261.093.588	7,11%	88,25%	29.237.474.549	6,95%	81,48%	29.854.273.084	6,46%	79,91%	26.701.469.131	6,70%	53,16%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	19.195.895.104	4,83%	59,94%	19.800.385.937	4,70%	55,18%	19.854.873.851	4,46%	53,16%	17.763.422.474	4,46%	46,46%
Transferências Correntes	6.247.156.633	1,57%	19,51%	6.501.733.913	1,54%	18,12%	6.793.556.229	1,52%	18,19%	6.077.943.900	1,52%	18,19%
Demais Recetas Primárias Correntes	2.818.041.851	0,71%	8,90%	2.935.354.698	0,70%	8,18%	3.196.849.004	0,72%	8,56%	2.860.102.257	0,72%	8,56%
Recetas Primárias de Capital	221.872.497	0,06%	0,69%	230.681.021	0,06%	0,64%	239.427.808	0,05%	0,64%	214.207.210	0,05%	0,64%
Despesa Total	36.004.724.007	9,05%	112,43%	36.390.524.801	8,65%	101,41%	36.539.776.143	8,20%	97,83%	32.690.788.449	6,75%	80,55%
Despesas Primárias Correntes	29.454.055.773	7,41%	91,97%	29.948.873.252	7,12%	83,46%	30.494.535.551	6,84%	81,65%	27.282.334.917	6,44%	70,88%
Pessoal e Encargos Sociais	25.033.810.127	6,29%	78,17%	25.743.876.373	6,12%	71,74%	26.474.997.940	5,94%	70,88%	23.686.203.043	5,94%	70,88%
Outras Despesas Correntes	11.431.084.796	2,87%	35,70%	11.635.129.659	2,76%	32,42%	11.842.816.724	2,66%	31,71%	10.595.330.815	2,66%	31,71%
Despesas Primárias de Capital	13.602.725.331	3,42%	42,48%	14.108.746.714	3,35%	39,32%	14.632.181.217	3,28%	39,18%	13.090.872.227	3,28%	39,18%
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	1.652.884.820	0,42%	5,16%	1.714.372.136	0,41%	4,78%	1.777.973.342	0,40%	4,76%	1.590.688.885	0,40%	4,76%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (III) = (I - II)	2.767.336.826	0,70%	8,04%	2.490.624.743	0,59%	6,94%	2.241.562.269	0,50%	6,00%	2.005.442.990	0,50%	6,00%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (III) = (I - II)	-971.089.689	-0,24%	-3,03%	-480.717.682	-0,11%	-1,34%	-409.828.659	-0,09%	-1,10%	-366.658.568	-0,09%	-1,10%
Dívida Pública Consolidada (DPC)	14.277.251.556	3,59%	44,58%	15.111.461.638	3,59%	42,11%	15.720.592.619	3,53%	42,09%	14.064.636.895	3,53%	42,09%
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	10.172.729.113	2,56%	31,77%	10.555.345.366	2,51%	29,41%	10.681.593.384	2,40%	28,60%	9.556.428.962	2,40%	28,60%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	-1.076.486.860	-0,27%	-3,36%	-382.616.253	-0,09%	-1,07%	-126.250.018	-0,03%	-0,34%	-112.951.229	-0,03%	-0,34%

NOTAS:
(1) A elaboração desse demonstrativo segue a metodologia de cálculo despesa no item 03.06.00 - Anexo 6 da Parte III do MDF. Portanto, não são consideradas as receitas e despesas com as fontes do RPPS no cálculo acima da linha. Também não são consideradas as dívidas, disponibilidade de caixa e haveres financeiros do RPPS no cálculo abaixo da linha.
(2) As estimativas dos Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria para o período de 2024 a 2026, em valores correntes, foram informadas pela Subsecretaria de Acompanhamento Econômico, da Secretaria de Estado de Fazenda - SUAE/SEF/SEFAZ.
(3) As despesas com Pessoal e Encargos do Poder Executivo e do Poder Legislativo referentes a 2024, foram obtidas a partir de estimativa, tendo por base o valor esperado da despesa para 2023, levando-se em consideração a sua execução até março do mesmo ano, somadas ao crescimento esperado a partir de abril. A variação esperada tem como principais fatores a incorporação do reajuste de 6% a diversas carreiras a partir de julho de 2023, bem como de outros acréscimos de despesas de pessoal realizados nos primeiros três meses do exercício, bem como o Crescimento Vegetativo Anual (CVA), estimado em 1.785%.

(4) Resultado Nominal: Pela metodologia abaixo da linha, o resultado nominal representa a variação da dívida consolidada líquida (DCL), ou seja, a diferença entre o saldo da DCL em 31 de dezembro do exercício anterior em relação ao apurado no período de referência.
(5) Os valores das Operações de Crédito, de Juros e Encargos da Dívida, da Amortização da Dívida, da Dívida Pública Consolidada, Dívida Consolidada Líquida, bem como a projeção de resultado nominal pelo critério "abaixo da linha", para o período de 2024 a 2026, foram informadas pela Subsecretaria do Tesouro - SUTES/SEFIN/SEPLAD.

Observações:
1) O cálculo das Metas Anuais foi elaborado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normalizada pela Secretaria do Tesouro Nacional no Manual de Demonstrativos Fiscais (13ª edição) sendo indicativo para a manutenção do equilíbrio fiscal do período.
2) para o cálculo do resultado primário, adotou-se o critério "acima da linha", que representa a diferença entre as Receitas Primárias Totais e as Despesas Primárias Totais, excluído o impacto das receitas e despesas do RPPS.
3) Preços Constantes: a conversão de valores correntes para constantes foi realizada com o uso do IPCA-DF, trazendo os valores das metas anuais para valores praticados no ano anterior ao ano de referência da LDO.
4) As expectativas de mercado para a taxa de inflação (IPCA, DFI) e crescimento (PIB, DFI) foram informadas pelo IPEDEF/Cedeplian.

Parâmetros	RS 1,00	
	2024	2025
PIB nominal	397.730.000.000	420.919.000.000
Receita Corrente Líquida - RCL	32.024.024.828	35.884.284.847
PIB nominal	445.636.000.000	37.349.905.287

Índices de Inflação Anual	RS 1,00	
	2024	2025
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA, divulgado por meio do Despacho - IPEDEF/DIRS/DIRS/CAECO (11.03.19.256), nos autos do Processo SEI nº 00040-04033-00004655/2023-7, que trata de informações para subsidiar a elaboração do PLO/2024.	3,91%	3,72%
Índices de Deflação*	1,0391	1,117739213

* Índices de deflação, para cálculo do valor constante, conforme orientado no item "MANUAL DE DEMONSTRATIVOS FISCAIS - ANEXO DE METAS FISCAIS", "02.03.03 INSTRUÇÕES DE PREENCHIMENTO", páginas 68 a 70 do MDF 13ª edição.

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes	RS 1,00	
	2024	2025
Índices de Inflação Anual	3,91%	3,72%
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA, divulgado por meio do Despacho - IPEDEF/DIRS/DIRS/CAECO (11.03.19.256), nos autos do Processo SEI nº 00040-04033-00004655/2023-7, que trata de informações para subsidiar a elaboração do PLO/2024.	3,91%	3,72%
Índices de Deflação*	1,0391	1,117739213

* Índices de deflação, para cálculo do valor constante, conforme orientado no item "MANUAL DE DEMONSTRATIVOS FISCAIS - ANEXO DE METAS FISCAIS", "02.03.03 INSTRUÇÕES DE PREENCHIMENTO", páginas 68 a 70 do MDF 13ª edição.