



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	1.351.972.386
1. Crecimento real da atividade econômica	1.208.640.126
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)	1.351.972.386
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I + II)	1.351.972.386
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	740.312.542
DOCC	740.312.542
DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	611.659.844

FONTE: Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal



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

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	RCL2022	VARIAÇÃO DO CRESCIMENTO DA DESPESA	
						26.901.768.832,00	IPCA 2021	IPCA 2022
							1,0552	1,0352
						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	106.613.653	3.646.625
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	3.520.000	968.000
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	-	160.000.000	160.000.000
9	Secretaria de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal (26.101)	4202	3	Passe 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	413.486.474	(209.328.389)
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	982.907.997	6.658.936
12		9029/ 9030/9096/9002	2,6	Serviço da Dívida	Resoluções nº 40 e 43/2001 do Senado Federal	775.898.000	976.808.152	200.910.152
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	14.383.589.940	342.270.152
						24.713.435.564	25.453.748.106	740.312.542

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
- 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 exercício de 2021 e de 2022 foi fornecida pela Companhia de Planejamento do Distrito Federal – CODEPLAN.



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

CÓDIGO	FONTE	CLASSIFICAÇÃO/ESPECIFICAÇÃO	2021	PL0A/22	EXPANSÃO DA RECEITA (2022 - 2021)
11000000		IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	18.639.280.975	19.009.043.201	369.762.226
11100000		IMPOSTOS	18.227.670.979	18.886.796.147	659.125.168
11130000	100	IMPOSTO S/RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	3.526.530.458	3.689.326.515	162.796.057
11130101	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Principal	6.647.679	12.892.280	6.244.601
11130201	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ - Líquida de Incentivos - Principal	85.391.078	89.188.960	3.797.882
11130311	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	3.369.257.056	3.519.109.233	149.852.177
11130321	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Capital - Principal	27.012.421	28.213.834	1.201.413
11130331	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Remessa ao Exterior - Princi	205.274	214.404	9.130
11130341	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Princip	38.016.950	39.707.804	1.690.854
11180000		IMPOSTOS ESPECÍFICOS DE ESTADOS/DF MUNICÍPIOS	14.691.043.490	15.186.944.959	495.901.469
11180100		IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	3.470.032.531	3.704.376.746	234.344.215
11180110	100	IPTU	1.291.271.804	1.431.423.329	140.151.525
11125001	100	IPTU-Principal	1.026.808.833	1.094.918.756	68.109.923
11125003	100	IPTU-Dívida Ativa	195.689.641	247.684.413	51.994.772
11125005	100	IPTU - Multas	16.100.156	17.496.565	1.396.409
11125006	100	IPTU - Juros de Mora	5.990.449	7.276.651	1.286.202
11125007	100	IPTU - Dívida Ativa - Multas	11.566.993	16.079.798	4.512.805
11125008	100	IPTU - Dívida Ativa - Juros de Mora	35.115.734	47.967.146	12.851.412
11180120	100	IPVA	1.294.273.378	1.360.771.587	66.498.209
11125101	100	IPVA-Principal	1.148.322.456	1.207.115.436	58.792.980
11125103	100	IPVA-Dívida Ativa	78.479.218	80.210.297	1.731.079
11125105	100	IPVA - Multas	40.437.013	41.107.882	670.869
11125106	100	IPVA - Juros de Mora	9.299.572	10.717.173	1.417.601
11125107	100	IPVA - Dívida Ativa - Multas	6.615.780	7.419.632	803.852
11125108	100	IPVA - Dívida Ativa - Juros de Mora	11.119.339	14.201.167	3.081.828
11180130	100	ITCD	206.830.381	210.588.407	3.758.026
11125201	100	ITCD-Principal	186.545.633	189.047.679	2.502.046
11125203	100	ITCD-Dívida Ativa	9.801.054	8.351.001	(1.450.053)
11125205	100	ITCD - Multas	4.208.849	1.108.829	(3.100.020)
11125206	100	ITCD - Juros de Mora	4.396.349	1.213.001	(3.183.348)
11125207	100	ITCD - Dívida Ativa - Multas	357.757	2.078.792	1.721.035
11125208	100	ITCD - Dívida Ativa - Juros de Mora	1.520.738	8.789.105	7.268.367
11180140	100	ITBI	677.656.968	701.593.423	23.936.455
11125301	100	ITBI-Principal	675.035.246	699.980.594	24.945.348
11125303	100	ITBI-Dívida Ativa	1.579.151	557.771	(1.021.380)
11125305	100	ITBI - Multas	463.684	307.442	(156.242)
11125306	100	ITBI - Juros de Mora	160.949	102.572	(58.377)
11125307	100	ITBI - Dívida Ativa - Multas	64.791	102.718	37.927
11125308	100	ITBI - Dívida Ativa - Juros de Mora	353.147	542.326	189.179
11180200		IMPOSTOS S/ PRODUÇÃO, CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	11.221.010.958	11.482.568.213	261.557.255
11180210	100	ICMS	9.040.113.606	9.129.839.136	89.725.530
11145011	100	ICMS-Principal	8.533.085.600	8.652.736.245	119.650.645
11145013	100	ICMS-Dívida Ativa	237.541.303	189.092.890	(48.448.413)
11145015	100	ICMS - Multas	29.638.858	30.999.819	1.360.961
11145016	100	ICMS - Juros de Mora	19.479.288	20.382.838	903.550
11145017	100	ICMS - Dívida Ativa - Multas	41.871.555	45.529.025	3.657.470
11145018	100	ICMS - Dívida Ativa - Juros de Mora	113.026.280	121.400.115	8.373.835
11145021	100	ADICIONAL ICMS-FUNDO COMBATE A POBREZA-Principal	65.415.869	69.630.898	4.215.029
11145025	100	ADICIONAL ICMS - FCP - Multas	53.573	66.562	12.989
11145026	100	ADICIONAL ICMS - FCP - Juros de Mora	1.280	744	(536)
11180230	100	ISS	2.180.897.353	2.352.729.077	171.831.724
11145111	100	ISS-Principal	2.096.168.694	2.276.967.440	180.798.746
11145113	100	ISS-Dívida Ativa	49.234.022	40.102.296	(9.131.726)
11145115	100	ISS - Multas	9.662.670	8.632.664	(1.030.006)
11145116	100	ISS - Juros de Mora	5.669.514	5.673.764	4.250
11145117	100	ISS - Dívida Ativa - Multas	2.716.446	2.806.698	90.252
11145118	100	ISS - Dívida Ativa - Juros de Mora	17.446.005	18.546.215	1.100.210
11190000		OUTROS IMPOSTOS (1)	10.097.032	10.524.673	427.641
11199903	100	OUTROS IMPOSTOS-Dívida Ativa	7.757.775	8.115.899	358.124
11199905	100	OUTROS IMPOSTOS - Multas	669.188	701.342	32.154
11199906	100	OUTROS IMPOSTOS - Juros de Mora	827.708	864.656	36.948
11199907	100	OUTROS IMPOSTOS - Dívida Ativa - Multas	304.245	310.960	6.715
11199908	100	OUTROS IMPOSTOS - Dívida Ativa - Juros de Mora	538.115	531.816	(6.299)
11200000		TAXAS	99.754.074	122.247.054	22.492.980
11210000		PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	97.333.114	119.800.236	22.467.122
11210101	100	TAXA DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO-Principal	15.826.637	18.625.310	2.798.673
11210101	220	TAXA DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO-Principal	81.506.477	101.174.926	19.668.449
11220000		PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	307.113	266.025	- 41.088
11220101	111	TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS -Principal	307.113	266.025	(41.088)
11219801	100	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS -Principal	2.113.847	2.180.793	66.946
		TOTAL DE RECEITAS NÃO TRIBUTÁRIAS (II)	1.574.195.311	2.413.073.211	838.877.900
Diversos	100	Receita de Fonte 100 - Ordinária não vinculada de origem não tributária	342.769.334	393.197.859	50.428.525
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	102	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	197.333.641	241.722.327	44.388.686
17115201	105	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	1.537.651	296.229	-1.241.422
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	120	Diretamente Arrecadados	26.942.866	27.754.310	811.444
Diversos	220	Diretamente Arrecadados	320.671.531	832.282.316	511.610.785
EXPANSÃO DA RECEITA DO TESOUREIRO DO DISTRITO FEDERAL (I) + (II)			20.213.476.286	21.422.116.412	1.208.640.126
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.