

ANEXO VIII

ANEXO DE METAS FISCAIS ESTIMATIVA DA MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

(art. 9º, LDO 2004 - art. 4º, §2º, V, LC nº 101/2000)

R\$1.000

1. EXPANSÃO ESTIMADA DAS RECEITAS ADMINISTRADAS (RECEITAS DE IMPOSTOS E SUAS DERIVADAS)	509.363
2. TOTAL DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS PREVISTAS PARA A PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA 2005	423.050
2.1 - AUMENTO PERMANENTE DA DESPESA (outras)	97.270
2.2 - NOMEAÇÕES DE CONCURSO PÚBLICO/CRIAÇÃO DE CARGOS	104.548
2.3 - CRESCIMENTO VEGETATIVO (5% SOBRE 2007)	131.334
2.4 - REAJUSTE GERAL PARA OS SERVIDORES (5,5% SOBRE 2007)	89.898
3. MARGEM DA EXPANSÃO DAS DESPESAS (1-2)	86.313

A margem de expansão das despesas de caráter continuado constitui-se de ações derivadas de lei, medida provisória ou ato administrativo normativo, na forma do disposto no art. 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF (LC nº 101/2000), cujo objetivo precípua é nortear a Administração Pública para utilização da margem de expansão no processo decisório relacionado ao comprometimento dos recursos próprios do Ente Público, ao aumento de efetivo, criação de cargo, reestruturação de carreiras e outras despesas de manutenção das Instituições do Governo, além de garantir a alocação de recursos para as ações obrigatórias constitucionais ou legais, com duração prevista para mais de dois exercícios.

As despesas são identificadas em ações classificadas nos grupos de despesa 1 - pessoal; 2 - Juros e Encargos da Dívida; e 3 - Outras Despesas Correntes, definidos como "despesas correntes", e sua realização se estenda por mais de dois exercícios. No âmbito do Distrito Federal, essas despesas são custeadas, em sua grande maioria, com recursos de impostos, IRPQN, dívida ativa, multas e juros de mora dos mesmos. Por isso a necessidade de se contabilizar neste relatório somente essas despesas financiadas com recursos de origem tributária, pois as demais receitas vinculadas e aquelas auferidas pelo próprio agente gerador, nos termos da lei, já lhes dão obrigatoriedade de execução.

Para dimensionar a margem de expansão, tomou-se por base a *diferença* verificada entre as estimativas das receitas de impostos e suas derivadas para o exercício de 2007 e a realização destas receitas no exercício de 2006. Sobre o resultado foi aplicada a correção nominal *para 2008*, correspondente ao IGP-DI (1,0412%) e PIB-DF (1,0836%), cujos índices foram elaborados pelo Banco Central do Brasil e pelo IBGE, em relação ao crescimento econômico Local.

Deve-se observar que, para análise de acréscimos de despesas relativas a serviços da dívida e reajuste geral dos servidores, não deve-se considerar a exigência estabelecida no § 1º do art. 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme dispõe o § 6º do art. 17 do citado normativo legal.

MARGEM DE EXPANSÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
METODOLOGIA DE CÁLCULO

R\$ 1.000

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA	2006 realizado	2007			EXPANSÃO DA RECEITA PARA 2008
		real. jan. a mar	proj. abr. a dez.	TOTAL	
RECEITAS CORRENTES DE ORIGEM TRIBUTÁRIA	5.463.674	1.434.096	4.469.503	5.903.599	509.363
RECEITA TRIBUTÁRIA	5.463.674	1.434.096	4.469.503	5.903.599	509.363
IMPOSTOS	5.463.674	1.434.096	4.469.503	5.903.599	509.363
IMPOSTO SOBRE O PATRIMÔNIO E A RENDA	1.523.983	464.409	1.181.643	1.646.052	137.724
IMPOSTO S/ PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANO	257.602	107.611	159.041	266.652	10.211
IMPOSTO S/ A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	841.160	237.610	687.390	925.000	94.592
IMPOSTO S/ PROPRIEDADE DE VEÍCULO AUTOMOTORES	318.722	90.681	254.575	345.256	29.937
IMPOSTO S/TRANS. CAUSA MORTIS OU DOAÇÃO BENS E DIREITOS	14.940	3.643	11.821	15.464	591
IMPOSTO DE TRANS. INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS	91.559	24.864	68.816	93.680	2.393
IMPOSTO SOBRE A PRODUÇÃO E CIRCULAÇÃO	3.939.691	969.687	3.287.860	4.257.547	358.619
IMPOSTO S/ OP.CIRC. MERC. SERV. TRANSP. E COMUNICAÇÃO	3.290.373	812.508	2.756.401	3.568.909	314.257
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	607.776	145.393	516.755	662.148	61.345
ICMS/ISS/SIMPLES	41.542	11.786	14.704	26.490	-16.982
OUTRAS RECEITAS DE ORIGEM TRIBUTÁRIA ⁽¹⁾	146.478	38.905	119.113	158.018	13.020
MULTAS E JUROS DE MORA DOS TRIBUTOS	50.141	5.805	27.095	32.900	-19.452
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	10.829	5.210	11.108	16.318	6.193
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	84.834	27.702	79.674	107.376	25.433
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA AJUIZADA	674	188	1.236	1.424	846

OBSERVAÇÃO:

⁽¹⁾ Não inclui Receitas da Dívida Ativa, Multas e Juros de Mora relativas à TLP, pois a original é classificada diferentemente da fonte 100.

Para o cálculo da **Expansão da Receita Tributária para 2008**, objetivando a base para a **Margem Consignada para as Despesas de Caráter Continuado**, exercício de 2008, foram consideradas somente as receitas tributárias e suas derivadas, classificadas na Fonte de Recursos 100 - Ordinário Não Vinculado, ou seja, aquelas administradas pelo Governo do Distrito Federal, que não impliquem em vinculações diretas, a exceção de Educação e Saúde.

MEMÓRIA DE CÁLCULO PARA A MARGEM DE EXPANSÃO:

$$\text{Exp Marg.} = ((\text{ANO 2007-2006}) \times (\text{IGP-DI} \times \text{PIB-DF}))$$

ÍNDICES UTILIZADOS:

2008	
IGP -DI	1,0412
PIB - DF	1,0836

ANEXO À METODOLOGIA DE CÁLCULO DA MARGEM DE EXPANSÃO
DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO - FINANCIADAS COM FONTE DE RECURSO 100 - ORDINÁRIO NÃO VINCULADO

(Art. 4º, § 2º, V, Lei Complementar nº 101/2000 e PLDO 2008, ART. 7º, XX)

R\$1.000

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	VALOR		ACRÉSCIMO (B - A)
					AUTORIZADO ABRIL/ 2007 (A)	ESTIMATIVA PARA 2008 (B)	
1	Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB	9999	Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério - FUNDEB (<i>Exceto Pessoal e Enc. Sociais</i>) ⁽¹⁾	(Art.60 ADCT CF/88 e Lei 9.424, de 24.12.96 e MP 339/2006)	101.108	114.075	12.967
2	Secretaria de Educação	2856	Programa Renda Minha	(Lei nº 2.759, de 31/07/2001);	23.967	27.041	3.074
3	Secretaria de Educação	2389	Manutenção do Ensino Fundamental	(Art. 60 ADCT CF/88);	7.616	8.593	977
4	Secretaria de Fazenda/ Secretaria Desenvolvimento Urbano e Meio Ambiente	9029/ 9030	Serviço da Dívida	(Resoluções nº 40 e 43 do Senado Federal)	71.049	80.161	9.112
5	99999	9033	Contribuição do Fundo de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP	(Lei Federal nº 8 de 03/12/1970)	23.964	27.037	3.073
6	Fundo de Saúde do Distrito Federal	2155	Prevenção e Combate às Doenças Transmissíveis	(Lei nº 8.142, de 28/12/1990);	581	656	75
7	Fundo de Saúde do Distrito Federal	2335	Saúde em Família	(Lei nº 8.142, de 28/12/1990);	2.119	2.391	272
8	Secretaria Desenvolvimento Social e Trabalho	2629	Cestas Básicas da Solidariedade	(Lei nº 2.303, 21/01/1999 e Decreto nº 21.466, de 25/08/2000);	9.393	10.598	1.205
9	Secretaria Desenvolvimento Social e Trabalho	2630	Leite da Solidariedade	(Lei nº 8.142, de 28/12/1990);	23.297	26.285	2.988
10	Secretaria Desenvolvimento Social e Trabalho	2631	Pão da Solidariedade	(Lei nº 8.142, de 28/12/1990);	5.627	6.349	722
11	Secretaria Desenvolvimento Social e Trabalho	2884	Automação do Programa Pró-Família	(Lei nº 2.303, 21/01/1999 e Decreto nº 21.466, de 25/08/2000);	744	839	95
12	Secretaria Desenvolvimento Social e Trabalho	4994	Renda Solidariedade (Cartão da Solidariedade)	(Lei nº 2.303/99, Lei nº 3.116/2002; Decreto nº 23.726, de 15/04/2003);	22.211	25.059	2.848
13	Secretaria de Gestão Administrativa	4944	Programa Renda Universitária	(Lei nº 3.150, de 28/04/2003);	48.881	55.150	6.269
14	Fundação de Apoio a Pesquisa	9999	Desenvolvimento da Ciência e Tecnologia do Distrito Federal	LODF, art. 195; e Lei nº 3.184/1999	15.704	17.718	2.014
15	9999	8502	Pessoal e Encargos Sociais + 5% de cresc. Vegerativo ⁽²⁾	Constituição Federal	2.626.687	2.758.021	131.334
		8502	Pessoal e Encargos Sociais (concurso/criação cargo) ⁽²⁾	Constituição Federal	-	104.548	104.548
		8502	Pessoal e Encargos Sociais (5,5% reajuste geral dos servidores) ⁽²⁾	Constituição Federal	-	89.898	89.898
16	9999	9004	Inativos e Pensionistas ⁽²⁾	Constituição Federal	33.500	37.796	4.296
17	9999	9001	Sentenças Judiciais	(Art. 100, CF/88; EC nº 30/2000);	161.979	182.752	20.773

18	9999	8504	Concessão de Benefícios a Servidores ⁽³⁾	(Lei nº 1.136, 10/07/96; 2.639, 07/12/2000; 2.944, 17/04/2002).	201.628	227.486	25.858
19	Fundo da Procuradoria Geral	2831	Coordenação dos Recursos do Fundo da Procuradoria Geral do DF	Lei Complementar nº 04/1994, art. 42 (CTDF)	5.106	5.761	655
Observação:					3.385.161	3.808.211	423.050

9999 - refere-se a diversas unidades orçamentárias e/ou diversas ações.

Somente estão relacionadas neste relatório as despesas correntes (GND 1, 2 ou 3) financiadas com a fonte 100 - Ordinário não Vinculado

⁽¹⁾ As despesas de Pessoal do FUNDEB estão sendo computadas no item 15 com as dos demais órgãos financiados pela fonte de recursos 100 - ordinário não vinculado.

⁽²⁾ nas despesas de pessoal não constam sentença judicial de natureza alimentar e nem as despesas classificadas como "outras despesas de pessoal" - terceirização. Referem-se aos gastos incondicionais, já incluso o crescimento vegetativo.

⁽³⁾ exclui despesa autorizada em 2007 com gratificação de produtividade aos servidores do GDF