

ANEXO VI

DISTRITO FEDERAL - DF
ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

AMF (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V, LDO, art. 7º, inciso XX

R\$ 1,00

1. EXPANSÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PARA 2011	1.098.973.154
2. EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS PARA 2011	986.118.130
3. MARGEM DA EXPANSÃO DAS DESPESAS (1- 2)	112.855.024

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, como 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 classificadas nos grupos de despesa 1 - pessoal; 2 - Juros e Encargos da Dívida; e 3 - Outras Despesas Correntes, definidos como "despesas correntes", cuja 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, IRRF, 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, inclusive aquelas auferidas pelo próprio agente gerador, nos termos da lei, já lhes dão obrigatoriedade de execução, ou seja, guardam determinada

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 2010 e a projeção destas receitas para exercício de 2011

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

MARGEM DE EXPANSÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

METODOLOGIA DE CÁLCULO

LDO, Art. 7º, inciso XX

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA	ANO 2010			PLDO 2011	EXPANSÃO DA RECEITA (2011-2010)
	REALIZADA JAN-MAR	PREVISÃO ABR-DEZ	TOTAL		
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.834.545.201	6.372.054.592	8.206.599.793	9.305.572.947	1.098.973.154
IMPOSTOS	1.788.149.223	6.276.224.932	8.064.374.155	9.145.172.996	1.080.798.841
IMPOSTO SOBRE O PATRIMÔNIO E A RENDA	483.084.002	2.142.134.485	2.625.218.487	3.012.232.426	387.013.939
IMPOSTO S/ PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANO	6.546.817	354.812.617	361.359.434	378.648.280	17.288.846
IMPOSTO S/ A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	340.993.568	1.056.349.297	1.397.342.865	1.726.277.386	328.934.521
IMPOSTO S/ PROPRIEDADE DE VEÍCULO AUTOMOTORES	80.523.850	555.812.882	636.336.732	645.957.088	9.620.356
IMPOSTO S/TRANS. CAUSA MORTIS OU DOAÇÃO BENS E DIREITOS	6.323.103	21.645.132	27.968.235	31.753.080	3.784.845
IMPOSTO DE TRANS. INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS	48.696.664	153.514.557	202.211.221	229.596.592	27.385.371
IMPOSTO SOBRE A PRODUÇÃO E CIRCULAÇÃO	1.305.065.221	4.134.090.447	5.439.155.668	6.132.940.570	693.784.902
IMPOSTO S/ OP.CIRC. MERC. SERV. TRANSP. E COMUNICAÇÃO	1.068.805.198	3.390.008.389	4.458.813.587	5.048.494.006	589.680.419
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	192.315.098	636.443.343	828.758.441	925.889.553	97.131.112
ICMS/ISS/SIMPLES	43.944.925	107.638.715	151.583.640	158.557.011	6.973.371
OUTRAS RECEITAS DE ORIGEM TRIBUTÁRIA ⁽¹⁾	46.395.978	95.829.660	142.225.638	160.399.951	18.174.313
MULTAS E JUROS DE MORA DOS TRIBUTOS	7.580.092	21.313.516	28.893.608	32.461.084	3.567.476
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	7.914.940	6.443.726	14.358.666	18.500.271	4.141.605
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	30.092.435	65.850.171	95.942.606	106.270.669	10.328.063
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA AJUIZADA	808.511	2.222.247	3.030.758	3.167.927	137.169

OBSERVAÇÃO:

A **Expansão da Receita Tributária para 2011**, foi elaborada considerando somente as receitas tributárias e suas derivadas, classificadas com a Fonte de Recursos 100 - Ordinário Não Vinculado, ou seja, aquelas administradas pelo Governo do Distrito Federal, que não impliquem em vinculações diretas. Portanto, as taxas não entram no cálculo por estarem classificadas em fonte diferente de 100. (Exemplo: TLP)

DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
FINANCIADAS COM FONTE DE RECURSO 100 - ORDINÁRIO NÃO VINCULADO

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	ANO 2010			PLDO 2011 (IPCA = 1,0489 PIB = 1,0444)	ACRÉSCIMO
						EMPENHADO ATÉ ABRIL (A)	PROJETADO (MAIO/DEZ) (B)	DESPESA ANO 2010 (C)	PROJETADO (D)	(D-C)
1	FUNDEB (18.903)	9999	3	Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica (1)	Lei nº 11.494/2007, Art. 60 do ADCT, EC 53/2006 e Lei 9.424, de 24.12.96	62.070.837	124.141.674	186.212.511	203.995.806	17.783.295
2	Secretaria de Educação (18.101)	4071	3	Bolsa Escola - Apoio a Aprendizagem (3) (Em 2009 Ação 2856 - Programa Renda Minha)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	-	-	-	-	-
3		2389	3	Manutenção do Ensino Fundamental	Art. 30, 208, 211, CF/88, Art. 60 do ADCT e EC 53/2006	23.310.949	46.621.898	69.932.847	76.611.434	6.678.587
4	Secretaria de Desenvolvimento Social e Transferência de Renda (17.101)	4043	3	Bolsa Escola	Lei nº 4.208, de 25/09/08	15.381.469	30.762.938	46.144.407	50.551.198	4.406.791
5		4015	3	Cesta Verde (Em 2008 Ação 2629 - Cestas Básicas da Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	5.816.750	11.633.500	17.450.250	19.116.749	1.666.499
6		4016	3	Bolsa Social (Em 2008 Ação 4994 - Renda Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	11.506.025	23.012.050	34.518.075	37.814.551	3.296.476
7		9094	3	Isenção de tarifas Públicas (Em 2008 Ação 9086 em 2008)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	1.032.000	2.064.000	3.096.000	3.391.668	295.668
8		4042	3	Restaurante Comunitário (Em 2008 Ação 2639 - Restaurante da Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	10.568.955	21.137.910	31.706.865	34.734.871	3.028.006
9		4044	3	Bolsa Alfabetização	Lei nº 4.208, de 25/09/08		-	-	-	-
10	Secretaria de Desenvolvimento Social e Transferência de Renda (17.101)/Fundação de Apoio a Pesquisa (40.201)	4944/4067	3	Bolsa Universitária (Em 2008, Ação 4944 - Renda Universitária)	Lei Complementar nº 770/2008; Decreto de regulamentação nº 29.501/2008	1.253.885	2.507.770	3.761.655	1.902.003	(1.859.652)
11	Secretaria de Desenvolvimento Social e Transferência de Renda (17.101)/Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento 14101)	4041	3	Nosso Leite / Nosso Pão (Em 2008 Ação 2630 - Leite da Solidariedade; Ação 2631 - Pão da Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	21.973.166	43.946.332	65.919.498	72.214.810	6.295.312
12	Fundação de Apoio a Pesquisa (40.201)	9999	3	Desenvolvimento da Ciência e Tecnologia do Distrito Federal (4)	LODF, art. 193 a 199;	6.769.497	13.538.994	20.308.491	67.260.362	46.951.871

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	ANO 2010			PLDO 2011 (IPCA = 1,0489 PIB = 1,0444)	ACRÉSCIMO (D - C)
						EMPENHADO ATÉ ABRIL (A)	PROJETADO (MAIO/DEZ) (B)	DESPESA ANO 2010 (C)		
13	Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal/Secretaria de Planejamento e Gestão	9004	1,3	Inativos e Pensionistas (2)	Constituição Federal	10.753.983	21.507.966	32.261.949	36.198.261	3.936.312
14	Secretaria de Planejamento e Gestão	2287/2409/2583/2590/3760/8502.8665	1,3	Aumento da despesa com Pessoal e Encargos Sociais (reajuste geral, realimento de carreiras, gratificação de titulação e de produtividade, concursos públicos) (2)	Constituição Federal	-	-	-	-	-
15	9999	8502	1	Pessoal e Encargos Sociais (2)	Constituição Federal	1.455.759.089	2.911.518.178	4.367.277.267	5.091.091.523	723.814.256
16		9001	1,3	Sentenças Judiciais	Art. 100, CF/88; EC nº 30/2000;	17.746.016	35.492.032	53.238.048	196.797.610	143.559.562
17		8504	3	Concessão de Benefícios a Servidores	Lei nº 1.136, 10/07/96; 2.639, 07/12/2000; 2.944, 17/04/2002.	75.820.665	151.641.330	227.461.995	249.184.616	21.722.621
18		9029/ 9030/9096	2	Serviço da Dívida	Resoluções nº 40 e 43/2001 do Senado Federal	49.969.909	99.939.818	149.909.727	192.065.546	42.155.819
19		9033	3	Contribuição do Fundo de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP	Lei Federal nº 9.715 de 25/11/1998	5.007.075	10.014.150	15.021.225	16.455.752	1.434.527
20	Fundo da Procuradoria Geral (12.901)	2831	3	Coordenação dos Recursos do Fundo da Procuradoria Geral do DF	Lei Complementar nº 04/1994, art. 42 (Código Tributário do DF)	53.000	106.000	159.000	174.185	15.185
						1.787.814.271	3.575.628.542	5.363.442.813	6.349.560.943	986.118.130

LEGENDA:

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

GD - Grupo de Despesa

OBSERVAÇÃO:

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

LINHA 14 - aumento de despesa de pessoal, conforme demandas apresentadas pelas unidades. Contempla somente os aumentos à conceder para ativos e inativos. Consta dessa linha o valor calculado segundo a proporcionalidade entre as fontes de recursos (100 e demais);

LINHAS 13 e 15 - despesa com pessoal e inativos e pensionistas para 2011 foram corrigidas tendo por base a despesa de março de 2010, acrescida do crescimento vegetativo (2,5% para Poder Legislativo e 3,0% para Poder Executivo), observado para os ativos as indenizações trabalhistas, contratação temporária e os acordos trabalhistas, inclusive os aumentos já concedidos. Consta dessa linha o valor calculado segundo a proporcionalidade entre as fontes de recursos (100 e demais);

LINHA 16 - despesas com sentenças judiciais calculada com 1,5% da RCL, utilizando-se a proporcionalidade entre as fontes de recursos e autorizado 2010. Consta dessa linha o valor calculado segundo a proporcionalidade entre as fontes de recursos (100 e demais);

LINHA 18 - despesas com serviço da dívida foram informadas pela Secretaria de Fazenda, incluem as operações contratadas e a contratar. Consta dessa linha o valor calculado segundo a proporcionalidade entre as fontes de recursos (100 e demais);

OUTROS:

(1) As despesas de Pessoal do FUNDEB estão sendo computadas no item 15.

(2) exceto as despesas com sentença judicial de natureza alimentar (pessoal - elemento de despesa 91) e as despesas com pessoal terceirizado (elemento de despesa 34).

(3) Em 2009 esta despesa foi orçada da Unidade Orçamentária 17.101 - SEDEST na Ação 2856 - Programa Renda Minha

(4) Exceto ações 8504, 9033 por já constar dos itens 17 e 19