



DISTRITO FEDERAL
PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA DE PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2023 A DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS							
	LIQUIDADAS							
	janeiro/2023	fevereiro/2023	março/2023	abril/2023	maio/2023	junho/2023	julho/2023	agosto/2023
DESPESA BRUTA DE PESSOAL DO EXECUTIVO (I)	2.162.740.931,92	2.668.346.487,27	2.813.149.886,37	2.959.484.903,28	2.299.180.264,69	3.386.781.449,61	2.633.183.774,14	3.056.172.842,81
Pessoal Ativo (Decisão TCDF nº 4.106/2016)	1.156.217.581,75	1.589.024.417,04	1.725.601.651,38	1.607.898.516,57	1.402.271.234,52	1.877.143.950,24	1.735.976.310,96	1.822.469.071,37
Custeados com recursos do DF	790.276.289,95	783.838.585,52	978.008.664,16	530.810.219,27	813.606.783,58	904.660.657,24	1.064.686.319,11	1.179.880.899,04
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	505.371.945,24	590.317.148,22	686.965.430,70	441.790.758,08	474.419.893,62	676.926.003,79	788.619.715,70	963.713.420,78
Obrigações Patronais	284.904.344,71	193.521.437,30	291.043.233,46	89.019.461,19	339.186.889,96	227.734.653,45	276.066.603,41	216.167.478,26
Custeados com recursos do Fundo Constitucional do DF executados no SIAFI	365.941.291,80	805.185.831,52	747.592.987,22	1.077.088.297,30	588.664.450,94	972.483.293,00	671.289.991,85	642.588.172,33
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	350.628.301,14	790.345.068,19	732.661.157,90	1.062.212.641,99	573.824.654,41	957.670.039,32	655.665.927,27	625.954.243,59
Obrigações Patronais	15.312.990,66	14.840.763,33	14.931.829,32	14.875.655,31	14.839.796,53	14.813.253,68	15.624.064,58	16.633.928,74
Pessoal Inativo e Pensionista ⁽¹⁾	915.159.476,14	979.268.058,56	975.659.230,82	1.258.741.111,25	769.214.452,57	1.409.786.417,79	816.075.565,42	1.094.722.764,56
Inativo	766.603.830,50	823.366.532,75	821.330.743,46	1.085.748.052,17	624.776.549,98	1.201.724.245,49	669.961.748,74	924.659.320,82
Custeados com recursos do DF ⁽¹⁾	263.059.412,32	239.409.878,97	222.542.083,89	235.416.396,09	235.784.285,33	249.031.451,13	254.159.631,46	257.957.056,54
Custeados com recursos do Fundo Constitucional do DF executados no SIAFI	503.544.418,18	583.956.653,78	598.788.659,57	850.331.656,08	388.992.264,65	952.692.794,36	415.802.117,28	666.702.264,28
Pensionista	148.555.645,64	155.901.525,81	154.328.487,36	172.993.059,08	144.437.902,59	208.062.172,30	146.113.816,68	170.063.443,74
Custeados com recursos do DF ⁽¹⁾	68.529.755,47	67.232.907,98	64.667.757,73	66.308.281,98	70.464.114,34	74.580.331,42	68.485.602,59	72.304.160,45
Custeados com recursos do Fundo Constitucional do DF executados no SIAFI	80.025.890,17	88.668.617,83	89.660.729,63	106.684.777,10	73.973.788,25	133.481.840,88	77.628.214,09	97.759.283,29
O.D.P. Decorr. de Contrat. de Terceiriz. (§ 1º do art. 18 - LRF) (com recursos do DF)	89.059.631,34	73.039.439,11	85.093.107,24	65.550.653,97	76.480.268,18	72.988.906,46	78.410.860,76	87.173.038,16
O.D.P. Decorr. de Contrat. de Terceiriz. (§ 1º do art. 18 - LRF) (com recursos do FCDF/SIAFI)	-	24.547.090,21	24.163.378,59	24.265.776,55	48.427.034,13	24.194.114,58	-	49.174.558,46
Indeniz. sem contrato - O.D.P. Decorr. de Terceirização (Dec. TCDF nº 3814/2018)	-							
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-							
Jetons	482.137,98	629.329,08	697.263,35	707.736,58	757.478,87	680.147,53	735.233,64	664.654,69
Obrigações Patronais de Autônomos - Serviços de Terceiros de Pessoa Física	1.822.104,71	1.838.153,27	1.935.254,99	2.321.108,36	2.029.796,42	1.987.913,01	1.985.803,36	1.968.755,57
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (art. 19, § 1º da LRF)	1.328.670.126,66	1.958.278.527,92	1.849.371.776,56	2.458.383.230,38	1.508.828.682,57	2.507.593.240,28	1.596.695.650,27	1.897.440.701,24
Indenizações de PDV	5.515.069,44	5.288.188,43	5.197.690,42	4.994.502,26	5.037.163,98	4.950.255,29	4.947.585,71	4.834.981,25
Indenizações Por Exoneração e Demissão	2.766.321,86	5.976.652,95	4.302.536,24	2.067.965,13	5.736.613,14	3.997.964,93	4.200.026,31	4.470.250,35
Deduções Constitucionais (art. 198, §§ 7º ao 11 da CF); fonte de recursos federal X604	-	-	-	-	-	-	-	-
Parcela dedutível ref. ao piso salarial da enfermagem (ADCT, art. 38, §2º da CF)	-	-	-	-	-	-	-	-
Indenizações e Restituições Pessoais ⁽²⁾	5.776.863,07	15.316.151,11	9.034.662,54	10.514.932,31	8.720.048,24	8.863.001,44	8.511.121,29	8.368.449,54
Abono de Permanência	5.696.941,94	3.262.357,83	3.453.208,75	3.224.137,86	3.812.830,52	3.424.040,07	8.757.772,66	7.880.650,48
Abono Pecuniário de Férias	1.124.720,62	1.067.282,36	1.181.717,19	938.684,59	1.025.543,77	2.231.324,50	1.304.421,38	1.165.603,21
Licença Prêmio em Pecúnia	26.218.684,46	26.093.927,37	27.320.726,15	26.989.115,02	27.743.692,06	26.178.798,35	26.521.848,86	25.936.647,48
Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	62.880,33	1.085,79	203.752,60	619.055,69
Sentenças Judiciais	3.607.615,66	95.343.174,57	54.585.220,52	52.660.815,40	53.624.512,38	54.824.900,70	58.170.399,81	61.110.462,47
Despesas com Pessoal Custeadas por Recursos do FCDF no SIAFI	949.511.600,15	1.502.358.193,34	1.460.205.755,01	2.058.370.507,03	1.100.057.537,97	2.082.852.042,82	1.164.720.323,22	1.456.224.278,36
Inativos e pensionistas com Recursos Vinculados = (X + Y) ⁽¹⁾	328.452.309,46	303.572.599,96	284.090.259,74	298.622.570,78	303.007.860,18	320.269.826,39	319.358.398,43	326.830.322,41
(X) Custeados com as Fontes: X06, X53, X63 e X66	328.452.309,46	303.572.599,96	284.090.259,74	298.622.570,78	303.007.860,18	320.269.826,39	319.358.398,43	326.830.322,41
(Y) Custeados com as Fontes 233 e 433	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL (III) = (I - II)	834.070.805,26	710.067.959,35	963.778.109,81	501.101.672,90	790.351.582,12	879.188.209,33	1.036.488.123,87	1.158.732.141,57

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS						
	LIQUIDADAS					Inscritas em Restos a Pagar Não Processados	DESPESA TOTAL
	setembro/2023	outubro/2023	novembro/2023	dezembro/2023	LIQUIDADAS ÚLTIMOS 12 MESES		
	(A)					(B)	(C) = (A + B)
DESPESA BRUTA DE PESSOAL DO EXECUTIVO (I)	2.548.128.173,33	3.495.564.417,71	3.259.031.263,45	4.241.033.641,59	35.522.798.036,17	404.408.761,06	35.927.206.797,23
Pessoal Ativo (Decisão TCDF nº 4.106/2016)	1.343.255.751,91	2.246.466.505,24	1.834.596.277,96	2.535.315.379,51	20.876.236.648,45	383.319.900,86	21.259.556.549,31
Custeados com recursos do DF	696.107.271,20	1.612.274.455,39	1.068.649.245,53	1.476.900.538,24	11.899.699.928,23	355.197.128,17	12.254.897.056,40
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	541.408.521,84	1.201.614.194,36	809.883.036,53	1.177.084.466,77	8.858.114.535,63	269.912.116,10	9.128.026.651,73
Obrigações Patronais	154.698.749,36	410.660.261,03	258.766.209,00	299.816.071,47	3.041.585.392,60	85.285.012,07	3.126.870.404,67
Custeados com recursos do Fundo Constitucional do DF executados no SIAFI	647.148.480,71	634.192.049,85	765.947.032,43	1.058.414.841,27	8.976.536.720,22	28.122.772,69	9.004.659.492,91
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	630.428.159,71	617.474.799,03	732.577.801,65	1.041.799.144,22	8.771.241.938,42	27.375.283,49	8.798.617.221,91
Obrigações Patronais	16.720.321,00	16.717.250,82	33.369.230,78	16.615.697,05	205.294.781,80	747.489,20	206.042.271,00
Pessoal Inativo e Pensionista ⁽¹⁾	1.093.838.008,38	1.097.978.311,14	1.282.314.118,98	1.576.423.038,41	13.269.180.554,02	17.532.644,10	13.286.713.198,12
Inativo	927.679.862,28	930.114.943,55	1.082.535.403,29	1.369.761.662,12	11.228.262.895,15	7.557.348,76	11.235.820.243,91
Custeados com recursos do DF ⁽¹⁾	262.475.410,32	265.162.989,06	267.069.635,89	434.064.252,12	3.186.132.483,12	5.485.407,35	3.191.617.890,47
Custeados com recursos do Fundo Constitucional do DF executados no SIAFI	665.204.451,96	664.951.954,49	815.465.767,40	935.697.410,00	8.042.130.412,03	2.071.941,41	8.044.202.353,44
Pensionista	166.158.146,10	167.863.367,59	199.778.715,69	206.661.376,29	2.040.917.658,87	9.975.295,34	2.050.892.954,21
Custeados com recursos do DF ⁽¹⁾	69.046.429,44	69.258.499,62	70.101.697,31	103.655.100,35	864.634.638,68	5.605.264,30	870.239.902,98
Custeados com recursos do Fundo Constitucional do DF executados no SIAFI	97.111.716,66	98.604.867,97	129.677.018,38	103.006.275,94	1.176.283.020,19	4.370.031,04	1.180.653.051,23
O.D.P. Decorr. de Contrat. de Terceiriz. (§ 1º do art. 18 - LRF) (com recursos do DF)	65.858.251,14	11.064.100,84	140.498,53	1.533.435,11	706.392.190,84	-	706.392.190,84
O.D.P. Decorr. de Contrat. de Terceiriz. (§ 1º do art. 18 - LRF) (com recursos do FCDF/SIAFI)	42.390.586,29	137.305.098,40	139.306.366,18	123.862.500,00	637.636.503,39	2.931.146,12	640.567.649,51
Indeniz. sem contrato - O.D.P. Decorr. de Terceirização (Dec. TCDF nº 3814/2018)	-	-	-	1.074.089,77	1.074.089,77	-	1.074.089,77
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-
Jetons	801.653,12	676.499,18	736.379,33	759.187,77	8.327.701,12	498.093,31	8.825.794,43
Obrigações Patronais de Autônomos - Serviços de Terceiros de Pessoa Física	1.983.922,49	2.073.902,91	1.937.622,47	2.066.011,02	23.950.348,58	126.976,67	24.077.325,25
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (art. 19, § 1º da LRF)	1.890.676.496,79	1.986.176.386,03	2.292.222.171,80	2.818.187.412,49	24.092.524.402,99	320.106.512,04	24.412.630.915,03
Indenizações de PDV	4.564.856,34	4.505.446,15	4.460.454,61	4.427.351,09	58.723.544,97	564.504,13	59.288.049,10
Indenizações Por Exoneração e Demissão	4.997.597,38	3.863.520,53	3.455.846,26	2.494.991,71	48.330.286,79	3.581.777,00	51.912.063,79
Deduções Constitucionais (art. 198, §§ 7º ao 11 da CF); fonte de recursos federal X604	0,00	4.154.397,26	25.642.839,71	14.982.746,12	44.779.983,09	-	44.779.983,09
Parcela dedutível ref. ao piso salarial da enfermagem (ADCT, art. 38, §2º da CF)	889.244,00	923.602,31	-	33,40	1.812.879,71	-	1.812.879,71
Indenizações e Restituições Pessoais ⁽²⁾	8.548.703,87	7.411.608,85	7.262.116,76	7.044.607,12	105.372.266,14	5.893.637,18	111.265.903,32
Abono de Permanência	4.052.970,36	11.942.200,38	7.987.056,69	5.282.277,35	68.776.444,89	3.004.254,87	71.780.699,76
Abono Pecuniário de Férias	1.120.164,22	1.056.897,05	1.073.877,51	2.491.550,41	15.781.786,81	33.213,00	15.814.999,81
Licença Prêmio em Pecúnia	25.822.871,52	25.470.100,32	26.919.983,16	6.161.741,54	297.378.136,29	2.894.431,58	300.272.567,87
Despesas de Exercícios Anteriores	744.936,76	13.468,21	168.570,07	468.110,97	2.281.860,42	255.044.833,57	257.326.693,99
Sentenças Judiciais	59.771.709,17	60.588.004,86	30.831.076,40	19.441.006,49	604.558.898,43	503.297,80	605.062.196,23
Despesas com Pessoal Custeadas por Recursos do FCDF no SIAFI	1.451.855.235,62	1.535.053.970,71	1.850.396.184,39	2.220.981.027,21	18.832.586.655,83	37.495.891,26	18.870.082.547,09
Inativos e pensionistas com Recursos Vinculados = (X + Y) ⁽¹⁾	328.308.207,55	331.193.169,40	334.024.166,24	534.411.969,08	4.012.141.659,62	11.090.671,65	4.023.232.331,27
(X) Custeados com as Fontes: X06, X53, X63 e X66	328.308.207,55	331.193.169,40	329.091.919,24	469.973.534,08	3.942.770.977,62	11.090.671,65	3.953.861.649,27
(Y) Custeados com as Fontes 233 e 433	-	-	4.932.247,00	64.438.435,00	69.370.682,00	-	69.370.682,00
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL (III) = (I - II)	657.451.676,54	1.509.388.031,68	966.809.091,65	1.422.846.229,10	11.430.273.633,18	84.302.249,02	11.514.575.882,20

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	33.214.094.007,28	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	72.340.115,61	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)	49.664.924,17	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	33.092.088.967,50	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (VII) = (III)	11.514.575.882,20	34,80
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	16.215.123.594,08	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	15.404.367.414,37	46,55
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	14.593.611.234,67	44,10

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil/SEF-DF e SIAFI/UNIÃO

Unidade de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEFIN / SEEC

Nota 1 : As despesas com Inativos e Pensionistas estão de acordo com o item II da Decisão nº 4812/2021 do TCDF.

Nota 2: A partir desta publicação foi incorporado o item "O.D.P. Decorr. de Contrat. de Terceiriz. (§ 1º do art. 18 - LRF) com recursos do FCDF/SIAFI", classificação da despesa: 33508501, portanto os valores das despesas custeadas com recursos do FCDF (no SIAFI) sofreram alterações.

Nota 3: Na Despesa Bruta de Pessoal não constam as despesas dos seguintes Programas de Trabalhos da UG:320203 (IPREV), pois pertencem ao **Poder Legislativo**: PT 09272000190040002; PT 09272000190040003; PT 28846000190500032 e PT 28846000190500033.

Nota 4: Foram detalhadas em itens específicos as deduções das despesas com pessoal relativas às deduções Constitucionais (art. 198, §§ 7º ao 11 da CF) e á parcela dedutível referente ao piso salarial da enfermagem (ADCT, art. 38, §2º da CF).

Nota 5: Foram deduzidas somente as despesas de exercícios anteriores que referem-se àquelas que, embora tenham sido liquidadas no período de 12 meses considerado pelo demonstrativo, competem a período anterior.

Nota 6: O.D.P. = Outras Despesas de Pessoal .

HELVIO FERREIRA
SUBSECRETÁRIO DE CONTABILIDADE
CRC-DF/6.659

NEY FERRAZ JÚNIOR
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

DANIEL ALVES LIMA
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL

IBANEIS ROCHA
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL



DISTRITO FEDERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ATÉ DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2022	ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA-DC (I)	11.337.618.508,16	11.193.488.362,94	11.068.930.735,80	13.558.597.174,21
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	5.060.538.912,19	4.897.865.246,28	4.773.307.519,93	5.099.782.247,08
Empréstimos	5.043.387.336,58	4.881.925.107,81	3.771.561.892,89	4.097.387.853,95
Internos ⁽¹⁾	4.077.637.443,23	3.991.473.050,03	2.914.724.763,16	3.307.610.425,42
Externos	965.749.893,35	890.452.057,78	856.837.129,73	789.777.428,53
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	987.455.259,18	988.954.367,63
Financiamentos	435.272,12	435.272,12	-	-
Internos	215.068.952,47	215.068.952,47	100.003.853,03	100.003.853,03
(-) Créditos a Receber Ref. a Cobertura FCVS/CEF	214.633.680,35	214.633.680,35	100.003.853,03	100.003.853,03
Externos	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	16.716.303,49	15.504.866,35	14.290.367,86	13.440.025,50
De Tributos	1.605.375,79	1.471.915,33	1.335.393,52	1.230.972,60
De Contribuições Previdenciárias	13.450.651,50	13.036.785,30	12.622.919,10	12.209.052,90
De Demais Contribuições Sociais	1.660.276,20	996.165,72	332.055,24	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos ⁽⁵⁾	6.277.079.595,97	6.295.623.116,66	6.295.623.116,66	8.456.799.872,64
Outras Dívidas ⁽²⁾	-	-	99,21	2.015.054,49
DEDUÇÕES (II)	3.791.766.461,82	5.382.171.862,98	6.346.110.165,62	5.928.650.000,84
Disponibilidade de Caixa	3.250.046.033,98	4.830.158.577,04	5.781.094.360,49	5.357.805.865,43
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.789.062.662,78	5.304.336.045,84	6.318.738.545,61	7.101.923.960,76
(-) Restos a Pagar Processados (saldo a pagar) ⁽⁶⁾	1.233.984.629,86	99.453.436,60	69.960.244,46	1.359.135.207,57
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados ⁽⁷⁾	305.031.998,94	374.724.032,20	467.683.940,66	384.982.887,76
Demais Haveres Financeiros	541.720.427,84	552.013.285,94	565.015.805,13	570.844.135,41
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA-DCL (III) = (I - II)	7.545.852.046,34	5.811.316.499,96	4.722.820.570,18	7.629.947.173,37

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)	29.460.072.799,32	29.744.533.453,52	30.591.255.407,46	33.214.094.007,28
(-) Transfer. Obrigat. da União relat. às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	82.526.431,43	70.804.993,89	52.171.371,27	72.340.115,61
RCL Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento (VI) = (IV - V)	29.377.546.367,89	29.673.728.459,63	30.539.084.036,19	33.141.753.891,67
% da DC sobre a RCL Ajustada (I / VI)	38,59	37,72	36,25	40,91
% da DCL sobre a RCL Ajustada (III / VI)	25,69	19,58	15,46	23,02
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL = 200% da RCL AJUSTADA	58.755.092.735,78	59.347.456.919,26	61.078.168.072,38	66.283.507.783,34
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) = 180% da RCL AJUSTADA	52.879.583.462,20	53.412.711.227,33	54.970.351.265,14	59.655.157.005,01
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2022	ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	406.773.418,14	406.773.418,14	406.773.418,14	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	-	-	-	-
PASSIVO ATUARIAL	1.378.624.196,71	1.378.624.196,71	1.971.948.726,89	575.774.304,37
RP NÃO-PROCESSADOS (saldo a pagar)	1.424.488.867,54	58.250.561,75	11.693.982,98	1.783.072.502,11
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	-	-	-	-

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil
Unidade de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEFIN / SEEC

Nota 1: Na coluna "Até o 3º Quadrimestre de 2022", os dados do Item "Empréstimos internos" da Dívida Contratual foram extraídos do Demonstrativo da Evolução da Dívida Pública do Distrito Federal, conforme Memorando nº 18/2023 - SEPLAD/SEFIN/SUTES/UDIP integrante do Processo SEI-DF nº 0433-00002101/2023-10.

Nota 2: A partir desta publicação, o item "Outras Dívidas" refere-se ao saldo da conta contábil 218910105 (Fundo de Reserva a Recompôr – Lides que o Ente é parte), assim o valor do item "Outras Dívidas" referente ao 2º quadrimestre de 2023 sofreu alteração.

Nota 3: Os valores relativos aos créditos a receber do FCVS/CEF, na coluna do 3º quadrimestre de 2023, ficaram limitados ao valor de R\$ 100.003.853,03 que consta na conta contábil 222310102 (financiamentos para construção de imóveis habitacionais), já que os créditos da CODHAB em relação à CEF não podem abater um valor maior que a dívida da CODHAB junto à CEF e nem podem abater dívida com outro credor. O valor apresentado até dezembro de 2023 nas contas contábeis que registram os créditos de FCVS/CEF somaram R\$ 214.633.680,35.

Nota 4: A partir da publicação do RGF do 1º quadrimestre/2023, os dados vinculados ao RPPS NÃO integram a Dívida Consolidada; as disponibilidades de caixa; os Restos a Pagar; os Depósitos Restituíveis/Valores Vinculados e os Haveres Financeiros deste Demonstrativo, conforme o Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF/STN 13ª Edição, item 03.06.05.01 (páginas 281 a 284), **portanto os valores de 2022 sofreram alterações.**

Nota 5: Os dados dos Precatórios do 3º quad/2022 foram extraídos do Sistema de Gestão de Precatórios da Procuradoria Geral do DF em 18/01/2023 e os dados dos Precatórios referentes aos quadrimestres de 2023 foram extraídos do Sistema SIAC.

Nota 6: Não estão considerados os saldos a pagar dos Restos a Pagar relativos aos pagamentos de juros, encargos e amortizações da dívida, uma vez que esses montantes já estão incluídos no saldo da DC, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF/STN 13ª Edição, item 04.02.05.01.

Nota 7: Na linha "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" não estão considerados os saldos das contas contábeis 2188198XX e 2188398XX, pois os saldos a pagar dessas contas já estão incluídos na linha "Restos a Pagar Processados (saldo a pagar)" deste Demonstrativo.

HELVIO FERREIRA
SUBSECRETÁRIO DE CONTABILIDADE
CRC-DF/6.659

NEY FERRAZ JÚNIOR
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

DANIEL ALVES LIMA
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL

IBANEIS ROCHA
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL



DISTRITO FEDERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ATÉ DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
	Até o 3º Quadrimestre 2022	Até o 1º Quadrimestre 2023	Até o 2º Quadrimestre 2023	Até o 3º Quadrimestre 2023
AOS ESTADOS (I)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	721.294.071,08	762.727.806,94	682.195.715,06	728.522.949,41
Em Operações de Crédito Externas	705.699.588,40	747.133.324,26	666.601.232,38	712.928.466,73
Em Operações de Crédito Internas	15.594.482,68	15.594.482,68	15.594.482,68	15.594.482,68
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	721.294.071,08	762.727.806,94	682.195.715,06	728.522.949,41
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	29.460.072.799,32	29.744.533.453,52	30.591.255.407,46	33.214.094.007,28
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	82.526.431,43	70.804.993,89	52.171.371,27	72.340.115,61
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	29.377.546.367,89	29.673.728.459,63	30.539.084.036,19	33.141.753.891,67
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	2,46	2,57	2,23	2,20
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL = 22% da RCL Ajustada	6.463.060.200,94	6.528.220.261,12	6.718.598.487,96	7.291.185.856,17
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) = 19,80% da RCL Ajustada	5.816.754.180,84	5.875.398.235,01	6.046.738.639,17	6.562.067.270,55

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
	Até o 3º Quadrimestre 2022	Até o 1º Quadrimestre 2023	Até o 2º Quadrimestre 2023	Até o 3º Quadrimestre 2023
DOS ESTADOS (IX)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	-	-	-	-

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil

Unidade de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEFIN / SEEC

HELVIO FERREIRA
 SUBSECRETÁRIO DE CONTABILIDADE
 CRC-DF/6.659

NEY FERRAZ JÚNIOR
 SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

DANIEL ALVES LIMA
 SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL

IBANEIS ROCHA
 GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL



DISTRITO FEDERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2023 A DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO EM 2023	
	No 3º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre (a)
MOBILIÁRIA	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
CONTRATUAL	521.846.013,66	640.292.879,78
Interna	521.846.013,66	640.292.879,78
Empréstimos	521.846.013,66	640.292.879,78
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação I (I)	-	-
Externa	-	-
Empréstimos	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação I (II)	-	-
VALOR (III)	521.846.013,66	640.292.879,78
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES :	VALOR	% Sobre a RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (Últimos 12 meses) (IV)	33.214.094.007,28	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	72.340.115,61	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	33.141.753.891,67	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	-
Total Considerado para fins da apuração do cumprimento do limite = (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	640.292.879,78	1,93%
Limite geral definido por resolução do senado federal para as operações de crédito internas e externas	5.302.680.622,67	16,00%
Limite de Alerta (inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	4.772.412.560,40	14,40%
Operações de crédito por antecipação da receita orçamentária	-	-
Limite definido pelo senado federal para as operações de crédito por antecipação da receita orçamentária	2.319.922.772,42	7,00%
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	Até o 3º Quadrimestre (a)
	No 3º Quadrimestre	
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	-	-

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil

Unidade de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEFIN / SEEC

HELVIO FERREIRA
 SUBSECRETÁRIO DE CONTABILIDADE
 CRC-DF/6.659

NEY FERRAZ JÚNIOR
 SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

DANIEL ALVES LIMA
 SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL

IBANEIS ROCHA
 GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL



DISTRITO FEDERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2023 A DEZEMBRO DE 2023

RGF - Anexo V (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

Em R\$ 1,00

FONTE DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			Insuficiência Financeira Verificada no Consórcio Público	DISPONIBILIDADE DE CAIXA (ANTES DA INSCRIÇÃO DO RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS INSCRIÇÃO DO RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS)	
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores						Demais Obrigações Financeiras
		Do Exercício Anterior	Do Exercício							
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G) = (A - (B+C+D+E) - F)	(H)	(I) = G - H		
RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	2.537.988.974,22	89.607.194,66	976.572.193,17	1.094.247,83	-	-	1.470.715.338,56	1.055.754.955,15	-	414.960.383,41
Recursos Não Vinculados de Impostos	1.943.611.876,94	89.405.420,13	914.942.446,83	40.984,68	-	-	939.223.025,30	874.656.943,84	-	64.566.081,46
Outros Recursos não Vinculados	594.377.097,28	201.774,53	61.629.746,34	1.053.263,15	-	-	531.492.313,26	181.098.011,31	-	350.394.301,95
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	4.378.425.078,13	8.034.716,46	396.916.463,32	48.660,99	408.640.202,10	-	3.564.785.035,26	630.201.996,17	-	2.934.583.039,09
Recursos Vinculados à Educação	1.337.944.210,72	287.237,92	247.791.505,22	-	-	-	1.089.865.467,58	123.203.173,43	-	966.662.294,15
Transferências do FUNDEB	503.868.431,78	12.556,30	240.659.169,45	-	-	-	263.196.706,03	10.426.954,94	-	252.769.751,09
Outros Recursos Vinculados à Educação	834.075.778,94	274.681,62	7.132.335,77	-	-	-	826.668.761,55	112.776.218,49	-	713.892.543,06
Recursos Vinculados à Saúde	767.497.619,65	578.755,77	62.928.670,27	-	-	-	703.990.193,61	181.478.313,84	-	522.511.879,77
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	747.947.269,92	578.755,77	62.928.670,27	-	-	-	684.439.843,88	175.125.346,01	-	509.314.497,87
Outros Recursos Vinculados à Saúde	19.550.349,73	-	-	-	-	-	19.550.349,73	6.352.967,83	-	13.197.381,90
Recursos Vinculados à Assistência Social	49.730.077,96	7.657,00	173.399,38	-	-	-	49.549.021,58	11.750.800,09	-	37.798.221,49
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	451.817.286,05	278.516,29	5.348.356,61	-	-	-	446.190.413,15	77.971.344,74	-	368.219.068,41
Transf. de Conv. e Instrum. Cong. (exc. Educ., Saúde e Assist.)	255.823.549,04	192.508,56	3.249.363,03	-	-	-	252.381.677,45	74.721.937,11	-	177.659.740,34
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	195.993.737,01	86.007,73	2.098.993,58	-	-	-	193.808.735,70	3.249.407,63	-	190.559.328,07
Demais Vinculações Legais	904.857.658,42	304.445,59	45.083.295,26	-	-	-	859.469.917,57	147.741.457,60	-	711.728.459,97
Recursos de Oper. de Crédito (exceto vinc. à Educ. e à Saúde)	269.775.974,47	867,00	887.586,94	-	-	-	268.887.520,53	50.324.358,74	-	218.563.161,79
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	101.393.091,38	-	84.465,18	-	-	-	101.308.626,20	15.779.220,80	-	85.529.405,40
Rec. Vinc. a Fundos (exceto Educ., Saúde, Assist. e Prev.)	103.062.770,98	53.352,43	416.011,77	-	-	-	102.593.406,78	3.051.585,57	-	99.541.821,21
Outras Vinculações Legais	430.625.821,59	250.226,16	43.695.231,37	-	-	-	386.680.364,06	78.586.292,49	-	308.094.071,57
Recursos Extraorçamentários	408.640.202,10	-	-	-	408.640.202,10	-	-	-	-	-
Outras Vinculações	457.938.023,23	6.578.103,89	35.591.236,58	48.660,99	-	-	415.720.021,77	88.056.906,47	-	327.663.115,30
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	991.535,26	9.802.272,40	431.996.922,92	-	102.603,81	-	-440.910.263,87	11.395.657,05	-	-452.305.920,92
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização	31.298,40	39.775,33	106.686,63	-	39.462,17	-	-154.625,73	22.500,00	-	-177.125,73
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição	460.327,43	9.665.313,65	430.168.574,45	-	62.994,97	-	-439.436.555,64	11.068.171,65	-	-450.504.727,29
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	499.909,43	97.183,42	1.721.661,84	-	146,67	-	-1.319.082,50	304.985,40	-	-1.624.067,90
TOTAL (IV) = (I + II + III)	6.917.405.587,61	107.444.183,52	1.805.485.579,41	1.142.908,82	408.742.805,91	-	4.594.590.109,95	1.697.352.608,37	-	2.897.237.501,58

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil

Unidade de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEFIN / SEEC

Nota 1: Na Coluna "Demais Obrigações Financeiras", não estão incluídos os saldos das contas contábeis 2188198XX e 2188398XX, pois os saldos dessas contas já estão incluídos nas colunas dos Restos a Pagar Processados.

Nota 2: Não estão inclusos nas disponibilidades de Caixa Bruta do RPPS os recursos das contas contábeis 114410101 a 114410401, pertencentes aos Investimentos do RPPS, conforme MDF/STN 13ª edição.

HELVIO FERREIRA

SUBSECRETÁRIO DE CONTABILIDADE

CRC-DF/6.659

NEY FERRAZ JÚNIOR

SESECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

DANIEL ALVES LIMA

SESECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL

IBANEIS ROCHA

GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL



DISTRITO FEDERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2023

RGF - ANEXO VI (LRF, art. 48)

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida - RCL (Últimos 12 meses)		33.214.094.007,28	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		33.141.753.891,67	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		33.092.088.967,50	
DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		11.514.575.882,20	34,80
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		16.215.123.594,08	49,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)		15.404.367.414,37	46,55
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		14.593.611.234,67	44,10
DÍVIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		7.629.947.173,37	23,02
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		66.283.507.783,34	200,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias		728.522.949,41	2,20
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		7.291.185.856,17	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		640.292.879,78	1,93
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		-	-
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas		5.302.680.622,67	16,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita		2.319.922.772,42	7,00
PODER EXECUTIVO			
RESTOS A PAGAR - PODER EXECUTIVO		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		1.697.352.608,37	2.897.237.501,58

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil

Unidade de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEFIN / SEEC

HELVIO FERREIRA
SUBSECRETÁRIO DE CONTABILIDADE
CRC-DF/6.659

NEY FERRAZ JÚNIOR
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

DANIEL ALVES LIMA
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL

IBANEIS ROCHA
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL