



ANEXO IX

DISTRITO FEDERAL - DF
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO 2024

AMF - (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$
1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2024
Aumento Permanente da Receita	686.481.743
1. Crecimento real da atividade econômica	934.764.826
2. Variação dos Recursos do FCDF destinados à Saúde e Educação	-248.283.083
(-) Transferências Constitucionais	0
(-) Transferências ao FUNDEB	0
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	686.481.743
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I + II)	686.481.743
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.007.647.391
DOCC	1.007.647.391
DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	-321.165.648

FONTE: Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Administração do Distrito Federal



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

						RCL2024	VARIAÇÃO DO CRESCIMENTO DA DESPESA	
						32.445.759.462,05	IPCA 2023	IPCA 2024
							1,0353	1,0410
ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	DESPESA ANO 2023 (A)	PLOA 2024 (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	71.175.608	100.000.000	28.824.392
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	160.411.362	172.499.206	12.087.844
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	11.546.541	5.400.000	(6.146.541)
4	Fundação de Apoio a Pesquisa (40201)	4067	3	Bolsa Universitária	Lei Complementar nº 770/2008; Decreto de regulamentação nº 29.501/2008	31.118	17.564	(13.554)
5	Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal (17101)	4174	3	Fornecimento Continuoado 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	164.000.000	178.374.008	14.374.008
6	Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Administração do Distrito Federal (19101)	9035	3	Complementação de Aposentadoria de Ex-Empregado de Empresa Estatal	Lei Distrital nº 701/94	17.000.000	17.665.000	665.000
7	Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal (19213) Polícia Militar do Distrito Federal (24103) Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal (24104) Fundo Constitucional do Distrito Federal – FCDFF	9004	1	Inativos e Pensionistas	Constituição Federal; Lei Complementar nº 840/2011	9.246.007.093	8.676.489.790	(569.517.303)
8	Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Administração do Distrito Federal (19101)	9099/9100	1	Aumento da despesa com Pessoal e Encargos Sociais (reajuste geral, realimento de carreiras, gratificação de titulação e de produtividade, concursos públicos)	Constituição Federal	-	10.000.010	10.000.010
9	Secretaria de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal (26101)	4202	3	Passe Livre	Lei nº 4.462, de 13 de janeiro de 2010; Lei nº 4.494, de 30 de julho de 2010	520.309.044	569.321.258	49.012.214
10	9999 - Diversas Unidades Orçamentárias	9001	1,3	Sentenças Judiciais	Art. 100, CF/88; EC nº 30/2000	734.708.161	525.257.547	(209.450.614)
11	9999 - Diversas Unidades Orçamentárias Fundo Constitucional do Distrito Federal – FCDFF	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.	1.223.313.292	1.240.339.020	17.025.728
12	Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Administração do Distrito Federal (19101) Companhia Urbanizadora da Nova Capital (22201)	9029/ 9030/9096	2,6	Serviço da Dívida	Resoluções nº 40 e 43/2001 do Senado Federal	897.208.000	1.152.889.490	255.681.490
13	9999 - Diversas Unidades Orçamentárias	9033	3	Contribuição do Fundo de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP	Lei Federal nº 9.715 de 25/11/1998	267.649.835	328.180.332	60.530.497
14		8502	1	Pessoal e Encargos Sociais	Constituição Federal	17.036.337.718	18.380.889.422	1.344.551.704
15	Fundo de Saúde do Distrito Federal (23901) Defensoria Pública do Distrito Federal (48101)	4138	3	Desenvolvimento de Ações de Serviços Sociais	Lei nº 6.779, de 11 de janeiro de 2021	180.000	202.516	22.516
						30.349.877.772	31.357.525.163	1.007.647.391

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 2023 e de 2024 foi fornecida pela Coordenação de Análise Estratégica de Dados Orçamentários da Subsecretaria de Orçamento Público da Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Administração do Distrito Federal.
- 3) A projeção da Despesa com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas) para os exercícios de 2023 e de 2024 foi realizada utilizando-se como base, preferencialmente, as despesas liquidadas até junho de 2023, considerando a tendência do exercício, acrescidas de crescimento vegetativo e dos reajustes previstos para esses exercícios.
- 4) 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 FCDFF (área da Saúde e da Educação) quanto as despesas realizadas com recursos do Tesouro Distrital.
- 5) A projeção dos valores do FCDFF para o exercício de 2024 foi fornecida pela Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal. Para o exercício de 2023, foram utilizados os valores contantes da Lei Orçamentária Anual de 2023 (LOA/2023) da União.
- 6) A projeção do Serviço da Dívida (Grupos de Despesa 2 e 6) para os exercícios de 2023 e de 2024 foi fornecida pela Subsecretaria de Captação de Recursos da Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Administração do Distrito Federal
- 7) Na projeção da despesa com Bolsa Universitária para 2023, adotou-se o valor da dotação autorizada de 2023.
- 8) A projeção de Sentenças Judiciais (Ação 9001 para o exercício de 2023 foi elaborada pela Coordenação de Análise Estratégica de Dados Orçamentários da Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Administração do Distrito Federal
- 9) As projeções das demais despesas para o exercício de 2023 levou em consideração diversas metodologias, sendo selecionada a mais adequada para cada Ação Orçamentária, mediante a avaliação do comportamento do histórico de execução. Para o exercicio de 2024, foram considerados os valores do PLOA/2024.
- 10) A projeção do Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA do Distrito Federal para os exercício de 2023 e de 2024 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

FONTE FEDERAÇÃO	NOME FONTE FEDERAÇÃO	CÓDIGO	FONTE GERENCIAL	CLASSIFICAÇÃO	2023	2024	EXPANSÃO DA RECEITA (2024 - 2023)
		11000000		IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA (I)	20.722.420.055	21.286.461.834	564.041.779
		11100000		IMPOSTOS	20.555.639.291	21.101.345.093	545.705.802
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11130000	100	IMPOSTO S/RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	4.157.123.042	4.318.333.918	161.210.877
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11130101	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Principal	9.003.323	15.090.334	6.087.011
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11130201	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ - Líquida de Incentivos - Principal	62.297.670	104.395.127	42.097.457
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11130311	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	3.959.466.108	4.119.095.641	159.629.532
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11130321	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Capital - Principal	42.582.970	33.024.119	- 9.558.851
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11130331	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Remessa ao Exterior - Principal	16.919.307	250.958	- 16.668.349
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11130341	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	66.853.663	46.477.740	- 20.375.923
		11120000		IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	3.837.208.655	4.083.165.928	245.957.273
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125000	100	IPU	1.281.778.523	1.446.117.467	164.338.944
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125001	100	IPU-Principal	1.114.970.714	1.258.203.487	143.232.773
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125003	100	IPU-Dívida Ativa	109.811.783	122.246.539	12.434.757
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125005	100	IPU - Multas	11.876.678	13.216.381	1.339.703
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125006	100	IPU - Juros de Mora	4.334.931	3.660.958	- 673.972
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125007	100	IPU - Dívida Ativa - Multas	10.255.870	13.041.937	2.786.067
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125008	100	IPU - Dívida Ativa - Juros de Mora	30.528.547	35.748.164	5.219.616
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125100	100	IPVA	1.635.253.327	1.783.119.621	147.866.294
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125101	100	IPVA-Principal	1.473.718.499	1.613.022.691	139.304.192
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125103	100	IPVA-Dívida Ativa	75.091.882	78.588.764	3.496.882
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125105	100	IPVA - Multas	51.119.224	56.771.685	5.652.461
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125106	100	IPVA - Juros de Mora	16.558.022	13.906.679	- 2.651.342
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125107	100	IPVA - Dívida Ativa - Multas	6.694.640	8.692.510	1.997.870
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125108	100	IPVA - Dívida Ativa - Juros de Mora	12.071.062	12.137.292	66.230
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125200	100	ITCD	305.742.370	229.547.913	- 76.194.457
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125201	100	ITCD-Principal	283.620.800	205.294.331	- 78.326.469
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125203	100	ITCD-Dívida Ativa	10.241.817	9.293.187	- 948.630
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125205	100	ITCD - Multas	5.272.331	7.210.248	1.937.918
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125206	100	ITCD - Juros de Mora	5.032.315	6.854.498	1.822.183
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125207	100	ITCD - Dívida Ativa - Multas	355.224	196.295	- 158.929
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125208	100	ITCD - Dívida Ativa - Juros de Mora	1.219.882	699.353	- 520.529
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125300	100	ITBI	614.434.434	624.380.927	9.946.493
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125301	100	ITBI-Principal	612.360.645	622.604.803	10.244.158
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125303	100	ITBI-Dívida Ativa	897.548	704.833	- 192.715
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125305	100	ITBI - Multas	653.566	544.365	- 109.201
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125306	100	ITBI - Juros de Mora	337.331	274.398	- 62.934
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125307	100	ITBI - Dívida Ativa - Multas	46.030	55.919	9.889
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11125308	100	ITBI - Dívida Ativa - Juros de Mora	139.314	196.610	57.296
		11140000		IMPOSTOS S/ PRODUÇÃO, CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	12.532.027.284	12.669.429.462	137.402.178
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145000	100	ICMS	9.621.973.456	9.722.742.597	100.769.141
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145011	100	ICMS-Principal	9.207.397.654	9.422.337.753	214.940.099
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145013	100	ICMS-Dívida Ativa	221.732.633	77.183.078	- 144.549.555
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145015	100	ICMS - Multas	35.393.036	38.082.625	2.689.590
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145016	100	ICMS - Juros de Mora	22.563.168	25.039.888	2.476.721

1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145017	100	ICMS - Dívida Ativa - Multas	15.072.381	22.963.046	7.890.665
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145018	100	ICMS - Dívida Ativa - Juros de Mora	40.175.732	61.229.434	21.053.702
1761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Recursos do Exercício Corrente	11145021	100	Adicional ICMS - Fundo Combate a Pobreza - Principal	79.462.462	75.824.089	- 3.638.373
1761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Recursos do Exercício Corrente	11145025	100	Adicional ICMS - Fundo Combate a - Multas	140.417	81.769	- 58.647
1761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Recursos do Exercício Corrente	11145026	100	Adicional ICMS - Fundo Combate a - Juros de Mora	35.974	914	- 35.060
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145100	100	ISS	2.910.053.828	2.946.686.865	36.633.037
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145111	100	ISS-Principal	2.831.051.007	2.859.458.404	28.407.397
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145113	100	ISS-Dívida Ativa	43.975.132	40.818.748	- 3.156.384
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145115	100	ISS - Multas	14.105.616	15.591.813	1.486.197
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145116	100	ISS - Juros de Mora	9.534.168	10.247.621	713.453
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145117	100	ISS - Dívida Ativa - Multas	1.654.999	2.703.826	1.048.827
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11145118	100	ISS - Dívida Ativa - Juros de Mora	9.732.906	17.866.453	8.133.547
		11199900		OUTROS IMPOSTOS (I)	29.280.311	30.415.785	1.135.474
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11199903	100	Outros Impostos - Dívida Ativa	18.957.756	19.692.927	735.171
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11199905	100	Outros Impostos - Multas	2.457.559	2.552.862	95.303
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11199906	100	Outros Impostos - Juros de Mora	3.415.040	3.547.474	132.433
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11199907	100	Outros Impostos - Dívida Ativa - Multas	2.079.652	2.160.300	80.648
1500	Recursos não vinculados de Impostos	11199908	100	Outros Impostos - Dívida Ativa - Juros de Mora	2.370.304	2.462.223	91.919
		11200000		TAXAS	166.780.764	185.116.741	18.335.977
		11210000		PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	165.687.906	184.199.360	18.511.454
1899	Outros Recursos Vinculados	11210101	220	Taxa de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	162.651.091	181.018.879	18.367.788
1501	Outros Recursos não Vinculados	11219801	100	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Outras - Principal	3.036.815	3.180.481	143.666
		11220000		PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.092.858	917.381	- 175.477
1753	Recursos provenientes de taxas e contribuições	11220101	111	Taxas pela Prestação de Serviços - Principal	1.092.858	917.381	- 175.477
				TOTAL DE RECEITAS NÃO TRIBUTÁRIAS (II)	3.418.253.366	3.788.976.413	370.723.047
1500	Recursos não vinculados de Impostos	17115001	101	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados e do Distrito Federal - FPE - Principal	1.136.951.135	1.178.959.438	42.008.303
1500	Recursos não vinculados de Impostos	17115111	102	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	328.693.980	340.822.991	12.129.011
1500	Recursos não vinculados de Impostos	17115201	105	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	1.690.079	1.843.439	153.360
1500	Recursos não vinculados de Impostos	17115301	109	Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados – Estados Exportadores de Produtos Industrializados - Principal	7.121.938	7.305.978	184.041
1501	Outros Recursos Vinculados	Diversas	100	Receita de Fonte 100 - Ordinária não vinculada de origem não tributária	652.569.198	649.478.816	- 3.090.382
1899	Outros Recursos Vinculados	Diversas	120	Diretamente Arrecadados	76.568.698	51.591.352	- 24.977.346
1899	Outros Recursos Vinculados	Diversas	220	Diretamente Arrecadados	1.214.658.338	1.558.974.398	344.316.060
		EXPANSÃO			24.140.673.421	25.075.438.247	934.764.826
		999*		VARIAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL (FCDF) DESTINADOS À SAÚDE E EDUCAÇÃO	12.774.676.652	12.526.393.569	- 248.283.083

NOTAS:

(I) Multas e juros e dívida ativa de origem tributária não consideradas em itens anteriores.

OBSERVAÇÕES:

1 - A Expansão da Receita para 2024 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*).