



ANEXO IX

DISTRITO FEDERAL - DF
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO 2023

AMF - (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$
1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2023
Aumento Permanente da Receita	5.294.105.238
1. Crecimento real da atividade econômica	144.400.450
2. Variação dos Recursos do FCDF destinados à Saúde e Educação	5.149.704.788
(-) Transferências Constitucionais	0
(-) Transferências ao FUNDEB	0
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	5.294.105.238
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I + II)	5.294.105.238
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.793.682.026
DOCC	1.793.682.026
DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	3.500.423.212

FONTE: Secretaria 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

						RCL2023	VARIACÃO DO CRESCIMENTO DA DESPESA	
						30.020.820.115,00	IPCA 2022	IPCA 2023
							1,0654	1,0353
ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	DESPESA ANO 2022 (A)	PLOA 2023 (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	60.307.736	51.141.508	(9.166.228)
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	157.297.954	169.499.206	12.201.252
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	12.192.058	16.050.000	3.857.942
4	Fundação de Apoio a Pesquisa (40201)	4067	3	Bolsa Universitária	Lei Complementar nº 770/2008; Decreto de regulamentação nº 29.501/2008	700.000	31.118	(668.882)
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	109.617.000	92.170.000	(17.447.000)
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	16.491.995	17.000.000	508.005
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 – FCDF	9004	1	Inativos e Pensionistas	Constituição Federal; Lei Complementar nº 840/2011	8.473.519.639	8.489.691.357	16.171.718
8	Secretaria de Estado de Economia 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	-	410.000.000	410.000.000
9	Secretaria de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal (26.101)	4202	3	Passage Livre	Lei nº 4.462, de 13 de janeiro de 2010; Lei nº 4.494, de 30 de julho de 2010	312.990.979	324.039.561	11.048.582
10	9999 - Diversas Unidades Orçamentárias	9001	1,3	Sentenças Judiciais	Art. 100, CF/88; EC nº 30/2000	564.997.568	697.363.282	132.365.714
11	9999 - Diversas Unidades Orçamentárias Fundo Constitucional do Distrito Federal – FCDF	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.	1.079.300.600	1.196.231.392	116.930.792
12	Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal (19101)	9029/ 9030/9096/9002	2,6	Serviço da Dívida	Resoluções nº 40 e 43/2001 do Senado Federal	830.506.000	749.162.546	(81.343.454)
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	235.427.243	265.749.835	30.322.592
14		8502	1	Pessoal e Encargos Sociais	Constituição Federal	15.415.856.782	16.584.657.774	1.168.800.992
15	Fundo de Saúde do Distrito Federal (23.901) Defensoria Pública do Distrito Federal (48.101)	4138	3	Desenvolvimento de Ações de Serviços Sociais	Lei nº 6.779, de 11 de janeiro de 2021	80.000	180.000	100.000
LEGENDA:						27.269.285.553	29.062.967.579	1.793.682.026

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 2022 e de 2023 foi fornecida pela Coordenação de Análise Estratégica de Dados Orçamentários da Subsecretaria de Orçamento Público da Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal
- 3) As despesas com Pessoal e Encargos do Poder Executivo, referentes a 2023, foram obtidas a partir de estimativa, tendo por base o valor esperado da despesa para 2022 levando-se em consideração a sua execução até julho do mesmo ano, somadas ao crescimento esperado a partir de agosto.
- 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 Fundo Constitucional do Distrito Federal – FCDF (área da Saúde e da Educação) quanto as despesas realizadas com recursos do
- 5) A projeção dos valores do FCDF para o exercício de 2023 foi fornecida pela Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal. Para o exercício de 2022, foram utilizados os valores contantes da Lei Orçamentária Anual de 2022 (LOA/2022) da União.
- 6) A projeção do Serviço da Dívida (Grupos de Despesa 2 e 6) para os exercícios de 2022 e de 2023 foi fornecida pela Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal.
- 7)) Na projeção da despesa com Bolsa Universitária para 2022, adotou-se o valor da dotação inicial de 2022. Para 2023, adotou-se o valor da dotação inicial de 2022 atualizada pelo IPCA de 2023
- 8 A projeção de Sentenças Judiciais (Ação 9001), para os exercícios de 2022 e 2023, foi elaborada pela Coordenação de Análise Estratégica de Dados Orçamentários da Subsecretaria de Orçamento Público da Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal
- 9)A projeção das demais despesas, para o exercício de 2022, teve como base os valores empenhados em 2021, atualizados pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA de 2022, ou os valores empenhados e liquidados até 12 de setembro de 2022, projetados para o final do exercício, ou os valores da dotação autorizada de 2022.

Para o exercício de 2023, foram considerados os valores do PLOA/2023.

- 10) A projeção do Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA do Distrito Federal para os exercícios de 2022 e de 2023 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 FEDERAÇÃO	NOME FONTE FEDERAÇÃO	FONTE GERENCIAL	CLASSIFICAÇÃO	2022	2023	EXPANSÃO DA RECEITA (2023 - 2022)
11000000				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA (I)	20.056.603.261	19.968.796.080	- 87.807.181
11100000				IMPOSTOS	19.889.034.790	19.829.672.998	- 59.361.792
11130000	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IMPOSTO S/RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	3.846.514.662	4.047.072.783	200.558.122
11130101	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Principal	7.274.902	14.142.417	6.867.515
11130201	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ - Líquida de Incentivos - Principal	50.347.907	97.837.427	47.489.519
11130311	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	3.671.589.017	3.860.349.888	188.760.871
11130321	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Capital - Principal	50.947.869	30.949.670	- 19.998.198
11130331	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Remessa ao Exterior - Principal	6.584.893	235.194	- 6.349.699
11130341	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	59.770.074	43.558.187	- 16.211.887
11120000				IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	3.718.569.368	3.907.360.885	188.771.518
11125000	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPTU	1.419.893.962	1.475.591.276	55.697.314
11125001	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPTU-Principal	1.178.890.321	1.205.061.614	26.171.293
11125003	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPTU-Dívida Ativa	179.376.752	189.651.961	10.275.210
11125005	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPTU - Multas	12.212.178	13.492.081	1.279.903
11125006	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPTU - Juros de Mora	3.877.263	3.737.327	- 139.936
11125007	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPTU - Dívida Ativa - Multas	12.309.844	17.013.637	4.703.793
11125008	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPTU - Dívida Ativa - Juros de Mora	33.227.604	46.634.656	13.407.052
11125100	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPVA	1.471.914.123	1.518.349.904	46.435.781
11125101	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPVA-Principal	1.351.352.516	1.386.160.375	34.807.860
11125103	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPVA-Dívida Ativa	62.631.857	68.467.771	5.835.914
11125105	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPVA - Multas	36.506.393	41.158.677	4.652.284
11125106	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPVA - Juros de Mora	10.316.340	10.082.148	- 234.192
11125107	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPVA - Dívida Ativa - Multas	4.317.495	5.208.433	890.938
11125108	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	IPVA - Dívida Ativa - Juros de Mora	6.789.522	7.272.499	482.977
11125200	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITCD	303.082.335	329.608.504	26.526.169
11125201	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITCD-Principal	285.529.119	308.572.251	23.043.132
11125203	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITCD-Dívida Ativa	7.880.996	9.392.855	1.511.859
11125205	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITCD - Multas	4.278.424	5.321.329	1.042.906
11125206	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITCD - Juros de Mora	4.163.952	5.058.778	894.826
11125207	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITCD - Dívida Ativa - Multas	264.029	276.870	12.841
11125208	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITCD - Dívida Ativa - Juros de Mora	965.815	986.421	20.606
11125300	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITBI	523.696.949	583.811.203	60.112.254
11125301	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITBI-Principal	521.528.564	581.522.918	59.994.354
11125303	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITBI-Dívida Ativa	1.311.969	1.397.753	85.783
11125305	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITBI - Multas	391.410	361.332	- 30.078
11125306	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITBI - Juros de Mora	194.023	182.136	- 11.887
11125307	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITBI - Dívida Ativa - Multas	63.685	76.852	13.167
11125308	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ITBI - Dívida Ativa - Juros de Mora	209.296	270.211	60.915
11140000				IMPOSTOS S/ PRODUÇÃO, CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	12.302.574.731	11.861.353.005	- 441.221.725
11145000	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ICMS	9.879.923.692	9.208.058.156	- 671.865.536
11145011	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ICMS-Principal	9.283.118.181	8.586.328.657	- 696.789.524
11145013	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ICMS-Dívida Ativa	345.998.972	405.143.987	59.145.015
11145015	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ICMS - Multas	28.179.882	26.332.878	- 1.847.004
11145016	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ICMS - Juros de Mora	16.186.861	17.314.256	1.127.395

11145017	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ICMS - Dívida Ativa - Multas	35.435.179	28.306.720	-	7.128.459
11145018	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ICMS - Dívida Ativa - Juros de Mora	94.596.143	75.477.986	-	19.118.156
11145021	1761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Recursos do Exercício Corrente	100	Adicional ICMS - Fundo Combate a Pobreza - Principal	76.262.221	69.096.499	-	7.165.722
11145025	1761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Recursos do Exercício Corrente	100	Adicional ICMS - Fundo Combate a - Multas	115.656	56.541	-	59.115
11145026	1761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Recursos do Exercício Corrente	100	Adicional ICMS - Fundo Combate a - Juros de Mora	30.598	632	-	29.966
11145100	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ISS	2.422.651.039	2.653.294.849	-	230.643.810
11145111	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ISS-Principal	2.349.327.495	2.579.080.416	-	229.752.921
11145113	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ISS-Dívida Ativa	44.202.973	45.180.133	-	977.159
11145115	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ISS - Multas	9.929.005	9.365.933	-	563.072
11145116	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ISS - Juros de Mora	5.550.968	6.155.701	-	604.733
11145117	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ISS - Dívida Ativa - Multas	2.082.919	1.776.150	-	306.769
11145118	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	ISS - Dívida Ativa - Juros de Mora	11.557.678	11.736.517	-	178.839
11199900				OUTROS IMPOSTOS (I)	21.356.030	13.886.324	-	7.469.705
11199903	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Outros Impostos - Dívida Ativa	13.316.205	5.427.302	-	7.888.904
11199905	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Outros Impostos - Multas	621.148	653.535	-	32.387
11199906	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Outros Impostos - Juros de Mora	691.566	727.624	-	36.058
11199907	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Outros Impostos - Dívida Ativa - Multas	3.413.032	3.590.988	-	177.956
11199908	1500	Recursos não vinculados de Impostos	100	Outros Impostos - Dívida Ativa - Juros de Mora	3.314.078	3.486.875	-	172.797
11200000				TAXAS	167.568.471	139.123.082	-	28.445.389
11210000				PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	167.180.566	138.839.421	-	28.341.145
11210101	1501	Outros Recursos não Vinculados	100	Taxa de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	18.607.252	19.917.159	-	1.309.907
11210101	1899	Outros Recursos Vinculados	220	Taxa de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	145.602.935	115.817.676	-	29.785.259
11219801	1501	Outros Recursos não Vinculados	100	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Outras -Principal	2.970.380	3.104.586	-	134.206
11220000				PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	387.905	283.661	-	104.244
11220101	1753	Recursos provenientes de taxas e contribuições	111	Taxas pela Prestação de Serviços - Principal	387.905	283.661	-	104.244
				TOTAL DE RECEITAS NÃO TRIBUTÁRIAS (II)	2.604.356.648	2.836.564.279	-	232.207.631
17115001	1500	Recursos não vinculados de Impostos	101	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados e do Distrito Federal - FPE - Principal	975.785.763	1.131.362.381	-	155.576.617
17115111	1500	Recursos não vinculados de Impostos	102	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	279.554.604	321.628.234	-	42.073.629
17115201	1500	Recursos não vinculados de Impostos	105	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	1.073.543	1.285.023	-	211.480
17115301	1500	Recursos não vinculados de Impostos	109	Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados - Estados Exportadores de Produtos Industrializados - Principal	7.917.234	8.606.321	-	689.087
Diversas	1501	Outros Recursos não Vinculados	100	Receita de Fonte 100 - Ordinária não vinculada de origem não tributária	611.131.387	594.073.012	-	17.058.375
Diversas	1899	Outros Recursos Vinculados	120	Diretamente Arrecadados	42.786.798	36.865.244	-	5.921.554
Diversas	1899	Outros Recursos Vinculados	220	Diretamente Arrecadados	686.107.319	742.744.065	-	56.636.746
EXPANSÃO DA RECEITA DO TESOUREIRO DO DISTRITO FEDERAL (I) + (II)					22.660.959.909	22.805.360.359	-	144.400.450
999*					7.624.971.864	12.774.676.652	-	5.149.704.788

NOTAS:

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

OBSERVAÇÕES:

1 - A Expansão da Receita para 2023 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 FCFD destinados à Saúde e Educação (999*).