



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. Crescimento 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)	1.564.757.288
DOCC	1.564.757.288
DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	3.729.347.950

FONTE: Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal



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

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	DESPESA ANO 2022 (A)	VARIAÇÃO DO CRESCIMENTO DA DESPESA	
							IPCA 2022	IPCA 2023
						30.020.820.115,00	1,0654	1,0353
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 Continuado 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, realiamto 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	Passe 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	1.115.632.241	36.331.641
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	16.436.332.187	1.020.475.405
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
						27.269.285.553	28.834.042.841	1.564.757.288

LEGENDA:

9999 -Refere-se a diversas Unidades Orçamentárias

GD - Grupo de Despesa

OBSERVAÇÃO:

- 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.
- 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
- 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.
- 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
- 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.
- 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.
- 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
- 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
- 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.
- 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	3.718.589.368	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	523.698.949	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 (1)	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 TESOUREO DO DISTRITO FEDERAL (I) + (II)					22.660.959.909	22.805.360.359	-	144.400.450
999* VARIAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL (FCDF) DESTINADOS À SAÚDE E EDUCAÇÃO					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 FCDF destinados à Saúde e Educação (999*).