

Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal

SEEC

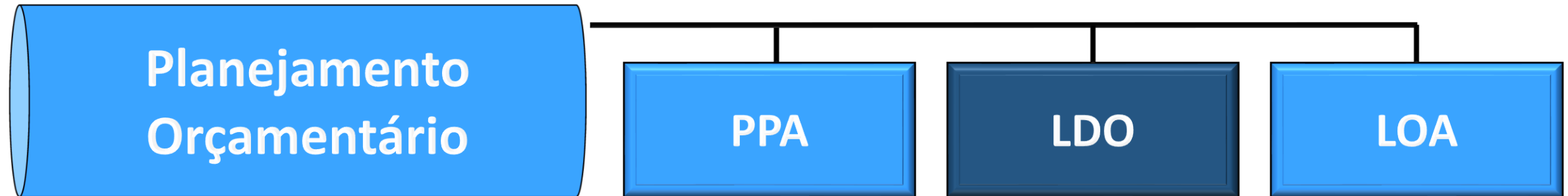
**PLDO 2021**

---

**AUDIÊNCIA PÚBLICA - CLDF**

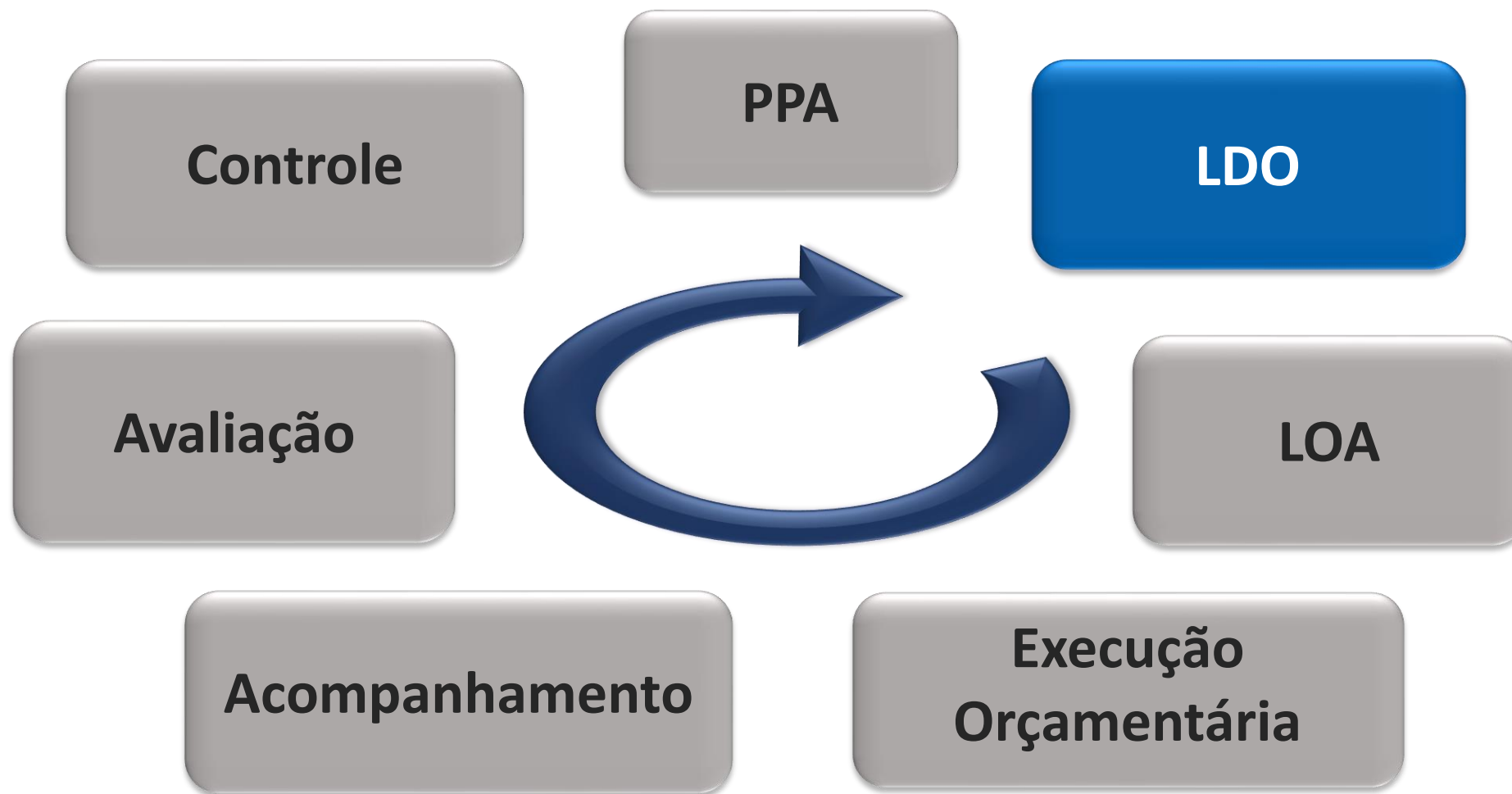


# CICLO ORÇAMENTÁRIO

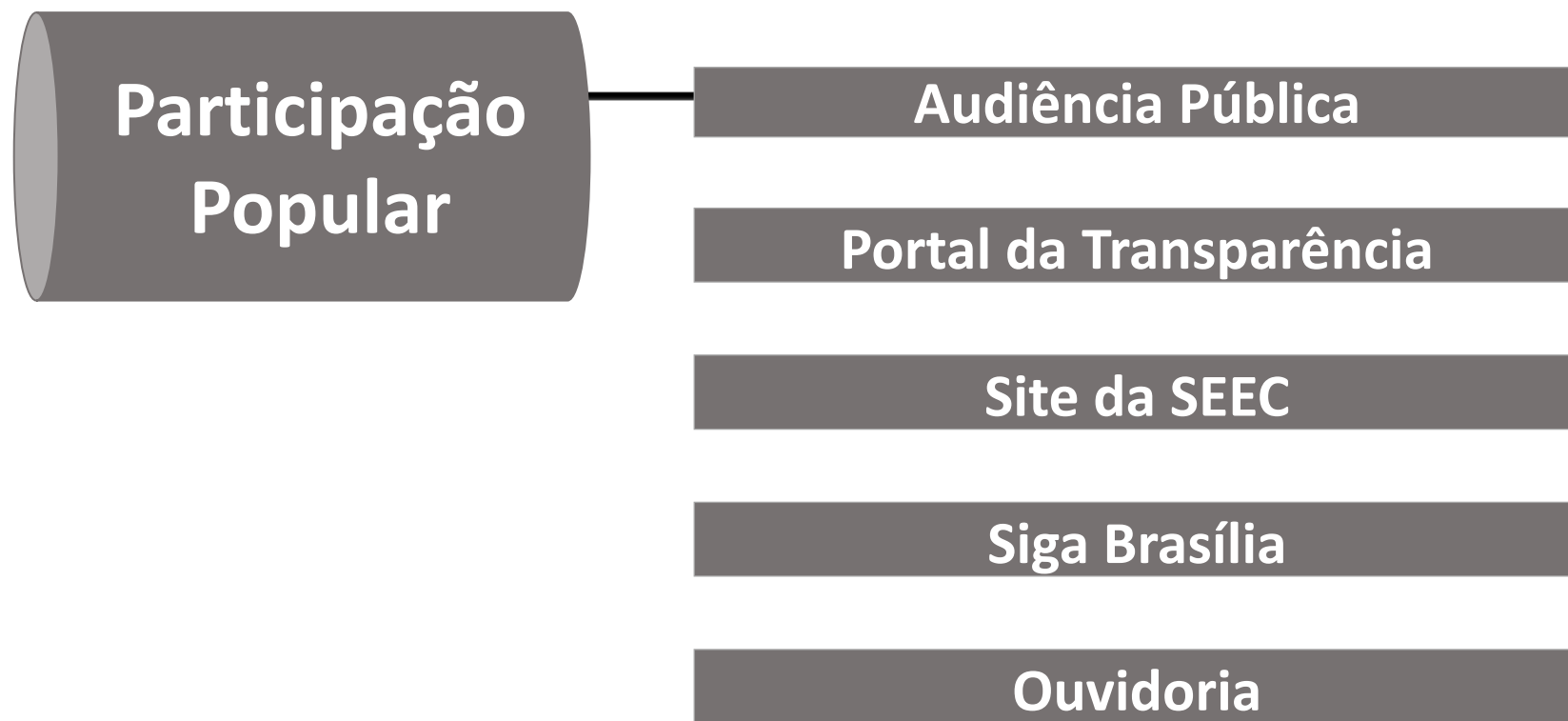


- ❑ **PPA – Plano Plurianual:** Trata das ações que o Distrito Federal irá realizar durante o período de 4 anos. É a peça macro do planejamento público. (SUPLAN/SEORC/SEEC)
- ❑ **LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias:** Elaborada anualmente. Estabelece os parâmetros para o orçamento a ser elaborado e executado. Integra PPA e LOA. (SUOP/SEORC/SEEC)
- ❑ **LOA – Lei Orçamentária Anual:** Elaborada anualmente. Define a programação orçamentária para o exercício, respeitando as ações estabelecidas no PPA e os parâmetros definidos na LDO. (SUOP/SEORC/SEEC)

# CICLO ORÇAMENTÁRIO



# CONTROLE E ACOMPANHAMENTO SOCIAL



**PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES  
ORÇAMENTÁRIAS DE 2021 –  
PLDO/2021**

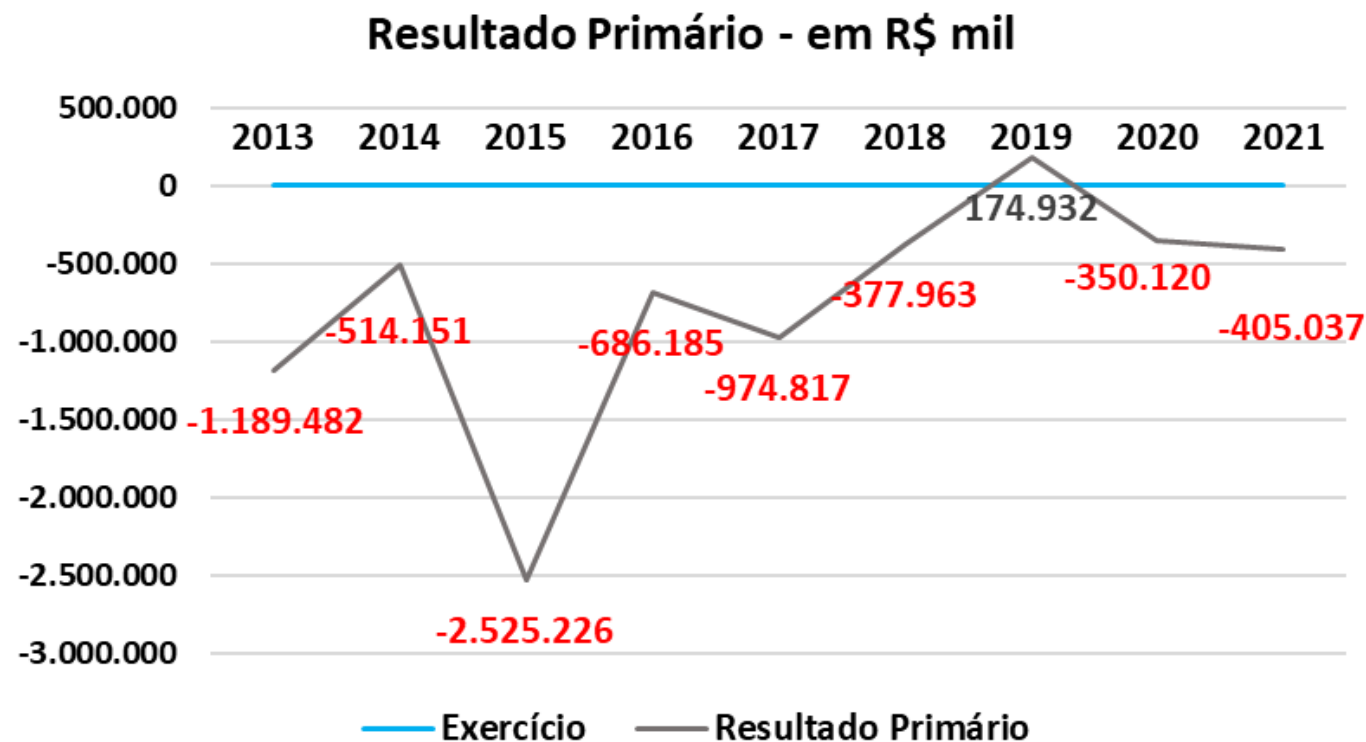
# LISTA DE ANEXOS E QUADROS DO PLDO 2021

<b>Anexo I - Metas e Prioridades</b>
<b>Anexo II - Metas Fiscais Anuais</b>
<b>Anexo III - Avaliação do Cumprimento das Metas Relativas ao Exercício Anterior</b>
<b>Anexo IV - Despesas de Pessoal Autorizadas a Sofrerem Acréscimos</b>
<b>Anexo V - Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores</b>
<b>Anexo VI - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado</b>
<b>Anexo VII - Evolução do Patrimônio Líquido</b>
<b>Anexo VIII - Demonstrativo da Origem e Aplicação de Recursos de Alienação de Ativos</b>
<b>Anexo IX - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial</b>
<b>Anexo X - Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores</b>
<b>Anexo XI - Projeção da Renúncia de Receita de Origem Tributária, Creditícia e Financeira</b>
<b>Anexo XII - Riscos Fiscais</b>
<b>Anexo XIII - Subfunções Relacionadas a Emendas Parlamentares Individuais Obrigatórias</b>
<b>Quadro A – Relação de Projetos em Andamento</b>
<b>Quadro B – Relatório de Conservação do Patrimônio Público</b>

## PONTOS IMPORTANTES

- Tendo em vista a iminente sanção do PLP nº 39/2020 à época do encaminhamento do PLDO 2021, o Anexo de Despesas de Pessoal Autorizadas a Sofrerem Acréscimos foi encaminhado sem autorização para a concessão de reajustes de remuneração dos servidores distritais. Ademais, autorizações para contratação de servidores deverão ser ajustadas com base na lei publicada.
- As receitas estão sendo estimadas de forma conservadora (atendendo a recomendações do TCDF, principalmente em relação à captação de recursos e a transferências federais).

# METAS FISCAIS



## OBSERVAÇÃO:

- Até 2019, os resultados primários se referem aos valores apurados ao final do exercício.
- Em 2020 e 2021, os resultados primários se referem aos valores projetados nas Leis de Diretrizes Orçamentárias.

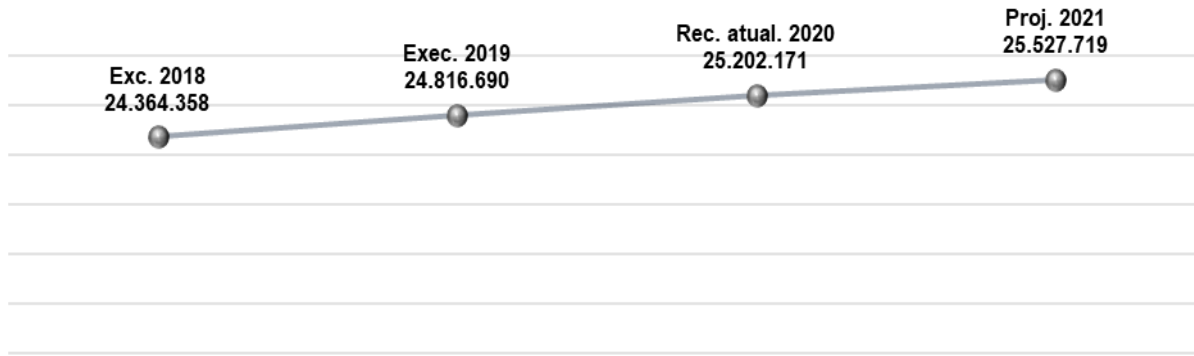


# EVOLUÇÃO DA RECEITA DO TESOURO

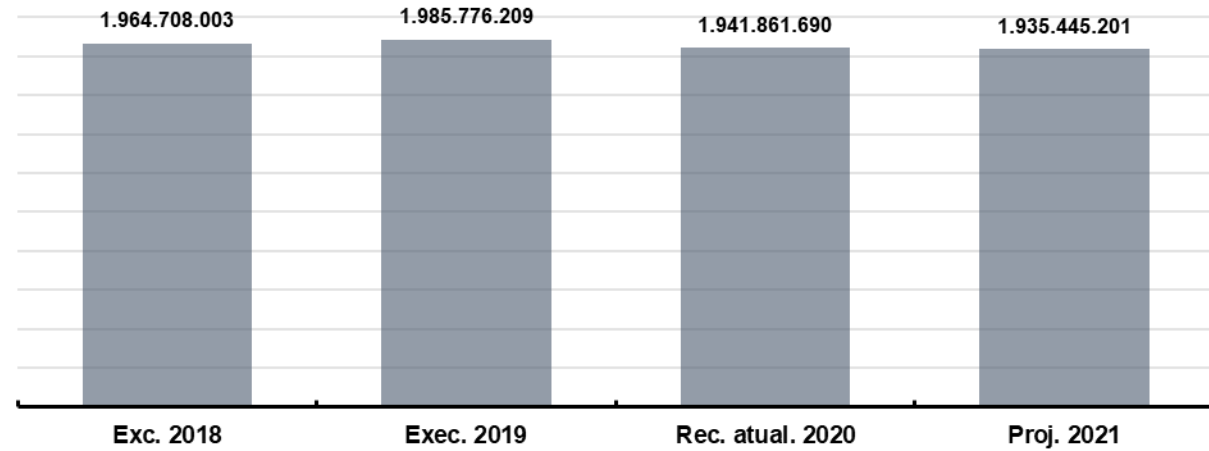
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO				ORÇADO		PROJEÇÃO	
	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>24.364.357.791</b>	<b>7,11</b>	<b>24.816.690.006</b>	<b>1,86</b>	<b>25.202.171.047</b>	<b>1,55</b>	<b>25.527.718.601</b>	<b>1,29</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.446.710.514	7,04	16.560.795.924	0,69	17.444.343.980	5,34	17.223.791.645	-1,26
Contribuições	1.450.618.269	-4,03	1.537.751.799	6,01	1.536.927.031	-0,05	1.379.535.270	-10,24
Receita Patrimonial	580.733.734	-22,37	546.337.320	-5,92	576.383.809	5,50	1.053.568.478	82,79
Receita Agropecuária	10.292	64,41	12.972	26,04	26.400	103,52	13.888	-47,39
Receita Industrial	4.593.002	34,28	3.809.544	-17,06	4.257.675	11,76	4.078.634	-4,21
Receita de Serviços	432.232.271	-0,45	500.723.417	15,85	465.414.550	-7,05	619.748.259	33,16
Transferências Correntes	4.544.242.092	14,43	4.506.342.381	-0,83	4.424.646.290	-1,81	4.453.762.025	0,66
Transferências FUNDEB	2.476.036.305	24,27	2.129.032.493	-14,01	2.140.115.928	0,52	2.161.216.065	0,99
Demais Transferências	2.068.205.787	4,51	2.377.309.888	14,95	2.284.530.362	-3,90	2.292.545.959	0,35
Outras Receitas Correntes	905.217.617	26,60	1.160.916.649	28,25	750.171.312	-35,38	793.220.403	5,74
<b>Receitas de Capital</b>	<b>920.964.581</b>	<b>2,12</b>	<b>454.368.938</b>	<b>-50,66</b>	<b>1.004.472.279</b>	<b>121,07</b>	<b>856.294.302</b>	<b>-14,75</b>
Operações de Crédito	561.821.121	8,62	347.543.309	-38,14	512.702.000	47,52	372.772.000	-27,29
Alienação de Bens	59.154.098	98,74	28.391.778	-52,00	88.975.866	213,39	423.589.738	376,07
Amortização de Empréstimos	21.426.075	51,61	28.169.193	31,47	19.569.605	-30,53	13.448.596	-31,28
Transferências de Capital	43.981.610	-40,49	37.829.011	-13,99	363.224.808	860,18	33.169.921	-90,87
Outras Receitas de Capital	234.581.677	-12,09	12.435.647	-94,70	20.000.000	60,83	13.314.047	-33,43
<b>Receitas Intra-orçamentárias Correntes</b>	<b>1.964.708.003</b>	<b>14,18</b>	<b>1.985.776.209</b>	<b>1,07</b>	<b>1.941.861.690</b>	<b>-2,21</b>	<b>1.935.445.201</b>	<b>-0,33</b>
<b>Receitas Intra-orçamentárias de Capital</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>( - ) Deduções (*)</b>	<b>-2.476.636.246</b>	<b>24,25</b>	<b>-2.129.032.493</b>	<b>-14,04</b>	<b>-2.140.115.928</b>	<b>0,52</b>	<b>-2.161.216.065</b>	<b>0,99</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24.773.394.129</b>	<b>5,97</b>	<b>25.127.802.660</b>	<b>1,43</b>	<b>26.008.389.088</b>	<b>3,50</b>	<b>26.158.242.039</b>	<b>0,58</b>

# EVOLUÇÃO DA RECEITA DO TESOURO

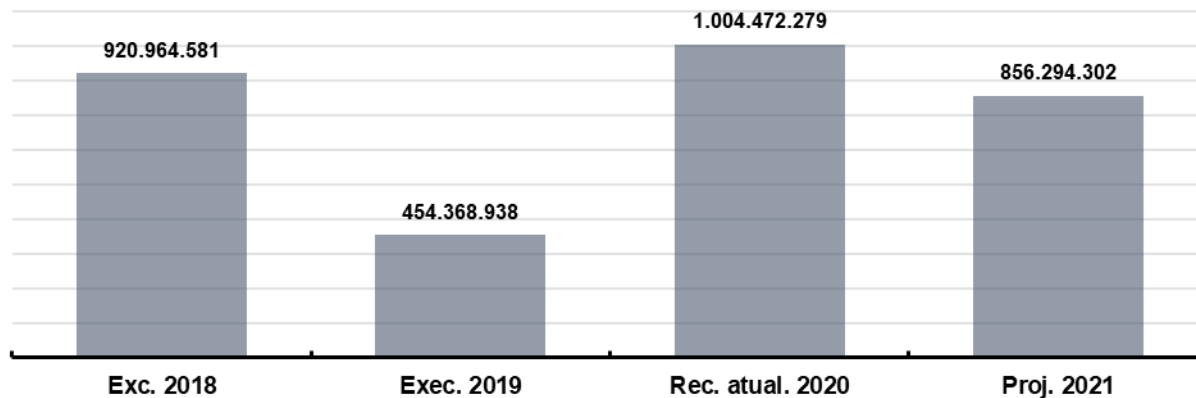
## Receitas Correntes



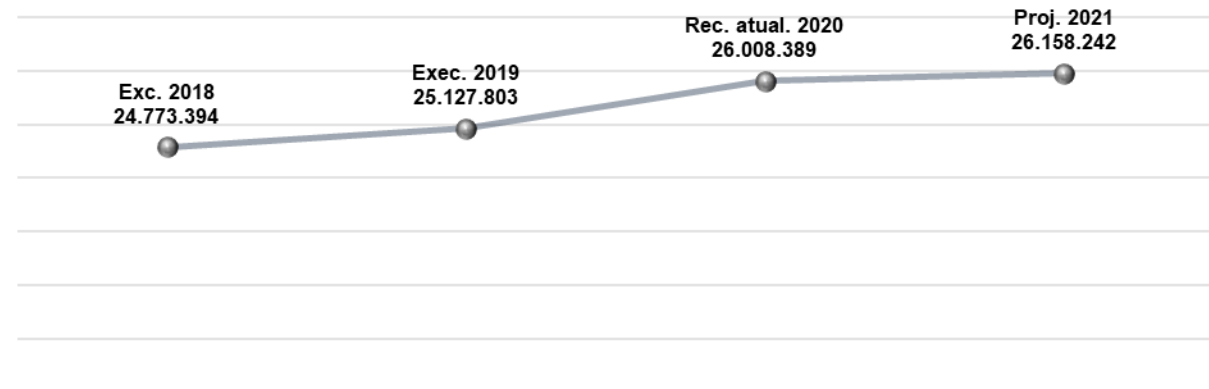
## Receitas Intra-orçamentárias Correntes (Base SIGGO)



## Receitas de Capital



## Receitas Totais



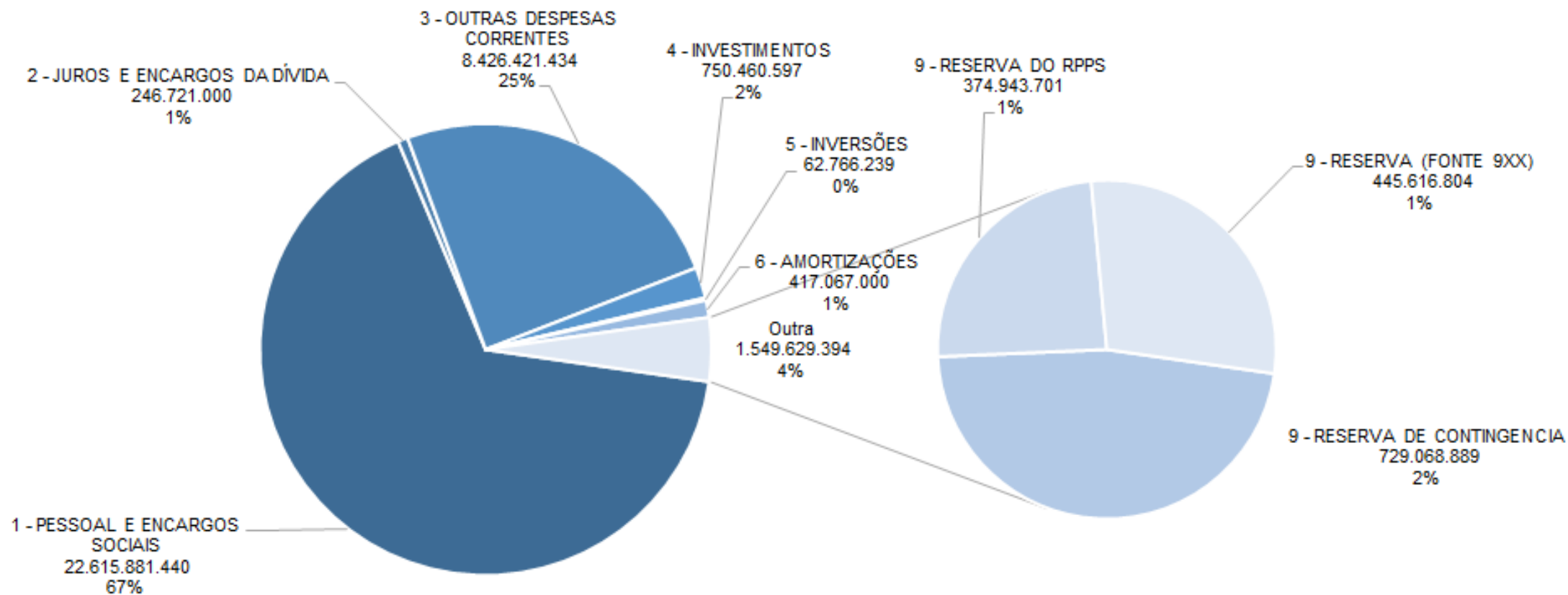
# EVOLUÇÃO DAS DESPESAS DO TESOURO POR GRUPO

ESPECIFICAÇÃO	EXECUTADO				ORÇADO		PROJEÇÃO	
	2018	%	2019	%	LOA 2020	%	2021	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>23.351.023.438</b>	<b>5,18</b>	<b>23.594.098.907</b>	<b>1,04</b>	<b>23.138.906.549</b>	<b>-1,93</b>	<b>23.378.318.809</b>	<b>1,03</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.841.983.821	2,76	15.028.634.839	1,26	14.760.057.627	-1,79	15.196.766.435	2,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	251.985.500	14,91	285.819.749	13,43	301.385.000	5,45	246.721.000	-18,14
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.257.054.117	9,54	8.279.644.319	0,27	8.077.463.922	-2,44	7.934.831.374	-1,77
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.486.284.805</b>	<b>17,96</b>	<b>1.316.156.181</b>	<b>-11,45</b>	<b>2.065.271.386</b>	<b>56,92</b>	<b>1.230.293.835</b>	<b>-40,43</b>
INVESTIMENTOS	989.976.399	15,07	873.503.952	-11,77	1.685.599.351	92,97	750.460.597	-55,48
INVERSÕES FINANCEIRAS	189.839.066	14,03	98.177.088	-48,28	30.222.965	-69,22	62.766.239	107,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	306.469.340	31,45	344.475.141	12,40	349.449.070	1,44	417.067.000	19,35
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0	0,00	0	0,00	225.000.000	0,00	374.943.701	66,64
RESERVA DE CONTINGÊNCIA 3% RCL	0	0,00	0	0,00	255.655.729	0,00	729.068.889	185,18
RESERVA (FONTES CONDICIONADAS)			0	0,00	322.553.041	0,00	445.616.804	38,15
<b>TOTAL</b>	<b>24.837.308.243</b>	<b>5,86</b>	<b>24.910.255.088</b>	<b>0,29</b>	<b>26.007.386.705</b>	<b>4,40</b>	<b>26.158.242.039</b>	<b>0,58</b>

# FUNDO CONSTITUCIONAL

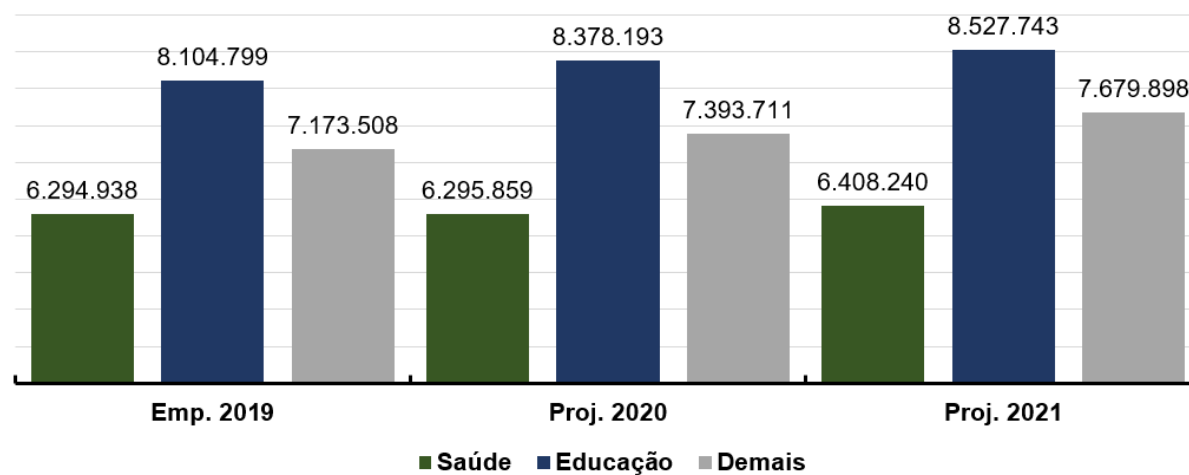
ÁREA	LOA/2020	%	PLDO/2021	%
<b>SEGURANÇA PÚBLICA</b>	<b>8.186.947.340</b>	<b>52,00</b>	<b>8.565.010.999</b>	<b>51,99</b>
Pessoal	6.367.476.285	40,45	6.775.889.847	41,13
Custeio	1.593.693.226	10,12	1.633.075.117	9,91
Investimento	225.777.829	1,43	156.046.035	0,95
<b>SAÚDE</b>	<b>4.145.197.493</b>	<b>26,33</b>	<b>4.339.607.255</b>	<b>26,34</b>
Pessoal	3.945.197.493	25,06	3.952.707.195	23,99
Custeio	200.000.000	1,27	386.900.060	2,35
Investimento	-	-	-	-
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>3.411.116.445</b>	<b>21,67</b>	<b>3.571.097.806</b>	<b>21,67</b>
Pessoal	3.076.116.445	19,54	3.466.407.806	21,04
Custeio	335.000.000	2,13	104.690.000	0,64
Investimento	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>15.743.261.278</b>	<b>100</b>	<b>16.475.716.060</b>	<b>100</b>

# PROJEÇÃO DAS DESPESAS TOTAIS POR GRUPO



# DESPESAS COM PESSOAL

ÁREA	EMPENHADO 2019	PROJEÇÃO 2020	PROJEÇÃO 2021
<b>SAÚDE</b>	<b>6.294.937.957</b>	<b>6.295.859.185</b>	<b>6.408.240.271</b>
ATIVOS	4.384.996.968	4.195.118.320	4.270.001.182
INATIVOS E PENSIONISTAS	1.909.940.989	2.100.740.864	2.138.239.089
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>8.104.798.768</b>	<b>8.378.192.708</b>	<b>8.527.743.447</b>
ATIVO	5.082.709.758	5.130.520.930	5.222.100.728
INATIVOS E PENSIONISTAS	3.022.089.009	3.247.671.778	3.305.642.719
<b>DEMAIS UNIDADES</b>	<b>7.173.507.725</b>	<b>7.393.710.656</b>	<b>7.679.897.722</b>
ATIVO	5.012.040.413	5.153.834.135	5.400.039.405
INATIVOS E PENSIONISTAS	2.161.467.312	2.239.876.520	2.279.858.316
<b>TOTAL</b>	<b>21.573.244.450</b>	<b>22.067.762.548</b>	<b>22.615.881.440</b>



# RISCOS FISCAIS

<b>Outros Passivos Contingentes</b>	<b>6.764.240.486</b>		<b>55.211.671</b>
Possível processo fiscalizatório da Receita Federal do Brasil referente ao PASEP exercício de 2017 (1)	32.962.640	Em havendo decisão judicial desfavorável, será providenciado crédito orçamentário mediante o cancelamento de despesas discricionárias.	32.962.640
Possível processo fiscalizatório da Receita Federal do Brasil referente ao PASEP exercício de 2018 (1)	22.249.030	Em havendo decisão judicial desfavorável, será providenciado crédito orçamentário mediante o cancelamento de despesas discricionárias.	22.249.030
Pagamento da terceira parcela do reajuste a diversas carreiras Passivo de 2015 a 2020.	6.709.028.816	O Supremo Tribunal Federal - STF apreciou o RE 905357, e formulou a seguinte tese de repercussão geral: A revisão geral anual da remuneração dos servidores públicos depende, cumulativamente, de dotação na Lei Orçamentária Anual e de previsão na Lei de Diretrizes Orçamentárias. Nesse sentido, o Distrito Federal tem arguido o descumprimento da norma constitucional na concessão da 3ª Parcela. Entretanto, caso haja decisão em desfavor do Distrito Federal, deverá ser verificada a possibilidade de pagamento seguindo cronograma que viabilize o atendimento das demais despesas do estado.	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>8.219.537.688</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.510.508.872</b>
<b>DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS</b>		<b>PROVIDÊNCIAS</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
Incorporação ao orçamento vigente dos restos a pagar processados inscritos sem lastro financeiro no último exercício.	751.200.000	Estabelecer reserva financeira, mediante limitação de empenho, para quitar as obrigações na medida do espaço fiscal do DF.	
Incorporação ao orçamento vigente dos restos a pagar não processados inscritos sem lastro financeiro no último exercício.	663.500.000	Estabelecer reserva financeira, mediante limitação de empenho, para quitar as obrigações na medida do espaço fiscal do DF.	
Suspensão dos repasses do IRRF, relativo ao exercício de 2021, sobre as remunerações e proventos dos servidores das forças de Segurança pagos com recursos do Fundo Constitucional do Distrito Federal - Acórdão nº 684/2019 – TCU.	905.159.115	Aguardar decisão do Supremo Tribunal Federal - STF sobre a legalidade do ressarcimento. Em havendo decisão desfavorável, serão providenciadas limitação de empenho e utilização da reserva de contingência.	905.159.115
Ressarcimento aos cofres do Tesouro Nacional, dos valores do IRRF incidentes sobre as remunerações e proventos dos servidores do Corpo de Bombeiros Militar e das Polícias Civil e Militar pagos com recursos do FCDF do período de 2003 a 2019.	11.900.000.000	Aguardar decisão do Supremo Tribunal Federal - STF sobre a legalidade do ressarcimento. Em havendo decisão pelo ressarcimento dos recursos, deverá ser verificada a possibilidade de pagamento seguindo cronograma que viabilize o atendimento das demais despesas do estado.	
Frustração de Arrecadação	154.000.000	Limitação de empenho e utilização da reserva de contingência.	154.000.000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>14.373.859.115</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.059.159.115</b>
<b>TOTAL</b>	<b>22.593.396.803</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.569.667.987</b>

## PRINCIPAIS ITENS:

- Pagamento da terceira parcela do reajuste de remuneração dos servidores distritais: **R\$ 6,7 Bilhões**
- Ressarcimento ao Tesouro Nacional IRRF sobre as remunerações das Forças de Segurança pagos com o FCDF: **R\$ 11,9 Bilhões**

## OBSERVAÇÃO

- A arrecadação de receitas do Distrito Federal não está aumentando na proporção adequada para comportar o crescimento das despesas, principalmente das obrigatórias.
- Somam-se a esse cenário as incertezas com relação ao exercício financeiro de 2021 em decorrência dos impactos da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19).



Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal

SEEC

**PLDO 2021**

---

**AUDIÊNCIA PÚBLICA - CLDF**

