



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL



RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2017
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Brasília, março 2018.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2017
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Relatório de Gestão do exercício de 2017, apresentado aos órgãos de controle interno e externo e à sociedade como prestação de contas anual a que a Unidade Prestadora de Contas está obrigada, nos termos do Parágrafo único do Artigo 70 da Constituição Federal. Elaborado de acordo com as disposições da Instruções Normativas do TCU nº 63/2010 e 72/2013, das Decisões Normativas do TCU nº 161/2017 e 163/2017, da Portaria TCU nº 65/2018 e das orientações do órgão de Controle Interno, Portaria 500/2016 - CGU.

Brasília, março 2018.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

LISTA DE DIRIGENTES

Wilson José de Paula
Secretário da Secretaria de Estado de Fazenda do Distrito Federal
Gestor do Fundo Constitucional do Distrito Federal

Fabrcio de Oliveira Barros
Subsecretário do Tesouro da Secretaria de Estado de Fazenda do Distrito Federal
Gestor Financeiro do Fundo Constitucional do Distrito Federal

Cleide Aparecida Rocha Nogueira
Coordenadora da Coordenação de Gestão do Fundo Constitucional do Distrito Federal da
Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Fazenda do Distrito Federal
Contadora do Fundo Constitucional do Distrito Federal

RESPONSÁVEIS PELA ELABORAÇÃO

Cleide Aparecida Rocha Nogueira
Coordenadora da Coordenação de Gestão do Fundo Constitucional do Distrito Federal da
Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Fazenda do Distrito Federal
Contadora do Fundo Constitucional do Distrito Federal

César Augusto Rocha
Gerente da Gerência de Acompanhamento e Controle do Fundo Constitucional do Distrito Federal da
Subsecretaria do Tesouro da Secretaria de Estado de Fazenda do Distrito Federal

Manoel Evaristo de Assis
Assessor da Coordenação de Gestão do Fundo Constitucional do Distrito Federal da Subsecretaria do
Tesouro da Secretaria de Estado de Fazenda do Distrito Federal



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

LISTA DE SIGLAS E ABREVIACOES

BALANSINT	Balanço Sintético
CONDESAUD	Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor
CONFORM	Consulta Conformidade
CONRAZÃO	Consulta Razão
CBMDF	Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal
CF	Constituição Federal
CFCDF	Coordenação de Gestão do Fundo Constitucional do Distrito Federal
CGDF	Controladoria-Geral do Distrito Federal
CGP	Comitê de Governança de Pessoal
CGU	Controladoria-Geral da União
Cocug	Coordenação de Custos Governamentais
DF	Distrito Federal
DN	Decisão Normativa
DODF	Diário Oficial do Distrito Federal
FCDF	Fundo Constitucional do Distrito Federal
Gecon	Gerência de Acompanhamento e Controle do Fundo Constitucional do Distrito Federal
Geofi	Gerência de Execução Orçamentária e Financeira do Fundo Constitucional do Distrito Federal
GDF	Governo do Distrito Federal
GND	Grupo de Natureza da Despesa
Governança-DF	Câmara de Governança Orçamentária, Financeira e Cooperativa do Distrito Federal
IN	Instrução Normativa
LOA	Lei Orçamentária Anual
LODF	Lei Orgânica do Distrito Federal
MF	Ministério da Fazenda
NBCT	Norma Brasileira de Contabilidade Técnica
OCI	Órgão de Controle Interno
OE	Objetivos Estratégicos
OFSS	Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
OGU	Orçamento Geral da União
PCDF	Polícia Civil do Distrito Federal
PGDF	Procuradoria-Geral do Distrito Federal
PLOA	Projeto de Lei Orçamentária Anual
PMDF	Polícia Militar do Distrito Federal
PPA	Plano Plurianual
PPP	Plano de Providências Permanente
PO	Plano Orçamentário
RG	Relatório de Gestão
RAAC	Relatório de Auditoria Anual de Contas
RI	Regimento Interno
RP	Restos a Pagar
SA	Solicitação de Auditoria
SEE-DF	Secretaria de Estado de Educação, Esporte e Lazer do Distrito Federal



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

SEF-DF	Secretaria de Estado de Fazenda do Distrito Federal
SES-DF	Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal
Siafi	Sistema de Administração Financeira do Governo Federal
Siggo	Sistema de Gestão Governamental do Governo do Distrito Federal
SIGRH	Sistema de Gestão de Recursos Humanos
SOF	Secretaria de Orçamento Federal
STC	Secretaria de Estado de Transparência e Controle do Distrito Federal
STN	Secretaria do Tesouro Nacional
Sucon	Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal
Sutes	Subsecretaria do Tesouro do Distrito Federal
TCDF	Tribunal de Contas do Distrito Federal
TCU	Tribunal de Contas da União
TJDFT	Tribunal de Justiça do Distrito Federal e Territórios
UCI	Unidade de Controle Interno
UG	Unidade Gestora
UO	Unidade Orçamentária
UPC	Unidade Prestadora de Contas



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

LISTA DE FIGURAS

- I – Organograma Institucional
- II – Mapa Estratégico do Fundo Constitucional do Distrito Federal
- III – Estrutura da Governança do FCDF

LISTA DE QUADROS

- Quadro I – Subunidades Estratégicas
- Quadro II – Macroprocessos finalísticos
- Quadro III – Perspectivas dos objetivos estratégicos
- Quadro IV – Iniciativas Estratégicas do FCDF/CFCDF
- Quadro V – Resumo da Dotação Autorizada – 2017
- Quadro VI – Resumo da Dotação Inicial e Autorizada – 2017
- Quadro VII – Demonstrativo de Remanejamentos – 2017
- Quadro VIII – Demonstrativo Orçamentário por Ação - FCDF
- Quadro IX – Demonstrativo Orçamentário da PMDF
- Quadro X – Demonstrativo Orçamentário do CBMDF
- Quadro XI – Demonstrativo Orçamentário da PCDF
- Quadro XII – Demonstrativo Orçamentário da Saúde
- Quadro XIII – Demonstrativo Orçamentário da Educação
- Quadro XIV – Restos a Pagar Inscritos por GND em 31/12/2017 – CBMDF
- Quadro XV – Restos a Pagar Inscritos por Ação em 31/12/2017 – CBMDF
- Quadro XVI – Restos a Pagar Inscritos por GND em 31/12/2017 – PMDF
- Quadro XVII – Restos a Pagar Inscritos por Ação em 31/12/2017 – PMDF
- Quadro XVIII – Restos a Pagar Inscritos por GND em 31/12/2017 – PCDF
- Quadro XIX – Restos a Pagar Inscritos por Ação em 31/12/2017 – PCDF
- Quadro XX – Restos a Pagar Inscritos em 31/12/2017 – SEEDF
- Quadro XXI – Despesas por Modalidade de Contratação
- Quadro XXII – Despesas por Grupo e Elemento de Despesa
- Quadro XXIII – Indicadores e Metas
- Quadro XXIV – Recursos diferidos
- Quadro XXV – Visão Geral
- Quadro XXVI – Deliberações do TCU que permanecem pendentes de cumprimento
- Quadro XXVII – Recomendações em Monitoramento – CGU
- Quadro XXVIII – Valores repassados para as áreas Saúde e Educação do DF
- Quadro XXIX – Falta de conformidade de registro de gestão por UG do FCDF – 2017
- Quadro XXX – Restrições contábeis por UG do Órgão 25915 (FCDF)
- Quadro XXXI – Declaração do Contador sobre a Fidedignidade das Demonstrações Contábeis

LISTA DE ANEXOS E APÊNDICES

- Balanço Orçamentário e notas explicativas
- Balanço Financeiro e notas explicativas
- Balanço Patrimonial e notas explicativas
- Demonstrações dos Fluxos de Caixa e notas explicativas
- Demonstrações das Variações Patrimoniais e notas explicativas



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

SUMÁRIO

1	APRESENTAÇÃO	09
2	VISÃO GERAL DA UNIDADE	11
2.1	Finalidades e competências institucionais da unidade prestadora de contas	11
2.2	Normas e regulamento de criação, alteração e funcionamento da unidade	11
2.3	Ambiente de atuação	11
2.4	Organograma institucional	12
2.5	Macroprocessos finalísticos	14
3	PLANEJAMENTO ORGANIZACIONAL E RESULTADOS	15
3.1	Planejamento organizacional	15
3.1.1	Descrição dos objetivos do exercício	15
3.2	Desempenho orçamentário	19
3.2.1	Execução física e financeira das ações da Lei Orçamentária Anual de responsabilidade da unidade	19
4	DESEMPENHO OPERACIONAL	29
4.1	Informações sobre indicadores utilizados pela entidade para monitorar e avaliar a gestão	29
5	GOVERNANÇA, GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS	31
5.1	Descrição das estruturas de governança da unidade	31
5.1.1	Governança do Distrito Federal	31
5.1.2	Sistema de Correição, Auditoria e Ouvidoria do Distrito Federal	32
5.2	Gestão de riscos e controles internos	32
6	ÁREAS ESPECIAIS DA GESTÃO	33
7	RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE	34
7.1	Mecanismos de transparência das informações relevantes sobre a atuação da unidade	34
8	DESEMPENHO FINANCEIRO E INFORMAÇÕES CONTÁBEIS	35
8.1	Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos	35
8.2	Sistemática de apuração de custos	35
8.3	Demonstrações Contábeis previstas na Lei nº 4.320/64, na NBCT 16.6 e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público	35
9	CONFORMIDADE DA GESTÃO E DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE	36
9.1	Tratamento de determinações e recomendações do TCU	36
9.2	Tratamento de recomendações do Órgão de Controle Interno	37
9.3	Informações sobre a aplicação dos recursos do FCDF destinados às áreas de saúde e educação	38
10	OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES	39
11	ANEXOS E APÊNDICES	
11.1	Balanço Orçamentário e notas explicativas	



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

- 11.2 Balanço Financeiro e notas explicativas
- 11.3 Balanço Patrimonial e notas explicativas
- 11.4 Demonstrações dos Fluxos de Caixa e notas explicativas
- 11.5 Demonstrações das Variações Patrimoniais e notas explicativas
- 12 DECLARAÇÕES DE INTEGRIDADE
 - 12.1 Informações sobre a conformidade contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da unidade prestadora de contas
 - 12.2 Informações sobre a quantidade de ocorrências em cada uma das classificações, alerta ou ressalva, observadas durante o exercício
 - 12.3 Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis
 - 12.4 Declaração de que as autoridades relacionadas ao FCDF estão em dia com as exigências legais quanto à apresentação da Declaração de Bens e Rendas



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

1 APRESENTAÇÃO

O presente relatório está estruturado nos termos estabelecidos na Instrução Normativa – IN 63/2010 – TCU, alterada parcialmente pela IN 72/2013 – TCU, e nos termos das Decisões Normativas 161/2017 e 163/2017 – TCU, Portaria 65/2018 – TCU e da Norma de Execução 02/2017 CGU.

Tem como escopo demonstrar a execução orçamentária e financeira referente à UG 170392, unidade central do Fundo Constitucional do Distrito Federal (FCDF), bem como da Ação 009T – Assistência Financeira para a Realização de Serviços Públicos de Saúde do Distrito Federal e da Ação 0312 – Assistência Financeira para a Realização de Serviços Públicos de Educação do Distrito Federal.

O FCDF é composto pelas seguintes Unidades Gestoras:

Código da UG	Unidade Gestora
170392	Fundo Constitucional do Distrito Federal (FCDF)
170393	Polícia Militar do Distrito Federal (PMDF)
170394	Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal (CBMDF)
170395	Polícia Civil do Distrito Federal (PCDF)
170397	Secretaria de Estado de Saúde (SES)
170399	Secretaria de Estado de Educação (SEE)
170484	Departamento de Gestão de Pessoal (PMDF)
170485	Departamento de Saúde e Assistência de Pessoal (PMDF)
170495	Assistência Médica (CBMDF)

Os relatórios das unidades gestoras da área de segurança pública serão apresentados individualmente ao TCU via sistema e-Contas, nos termos da DN 161/2017 - TCU.

A execução dos recursos alocados no FCDF, que traduz em alcance de resultados de produtos e serviços à comunidade, é feita pelas unidades gestoras supracitadas, onde a execução orçamentário-financeira é realizada no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – Siafi.

Em cumprimento ao Acórdão nº 2.334/2016 – Plenário – TCU, no exercício de 2017, os recursos do FCDF destinados à assistência financeira para a realização de serviços públicos das áreas de saúde e educação do Distrito Federal, voltaram a ser executados no Siafi, restabelecendo a modalidade de aplicação vigente até 2014.

A partir de setembro de 2016, os valores referentes a contribuição previdenciária dos policiais civis e militares e bombeiros militares, pagos com recursos do FCDF, passaram a ser recolhidos ao Tesouro Nacional a favor do fundo, conforme determinado no subitem 9.3 do Acórdão 1633/2016 – TCU - Plenário. No entanto, devido aos recursos apresentados em desfavor do referido acórdão, o primeiro ingresso somente ocorreu a partir de agosto de 2017, em face da determinação contida do subitem 9.2 do Acórdão 1224/2017 – TCU – Plenário.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Com o relatório ora apresentado, espera-se atender as exigências presentes nos normativos do TCU, quanto à administração e controle dos recursos disponibilizados na LOA/2017 da União para o FCDF.



2 VISÃO GERAL DA UNIDADE

2.1 Finalidades e competências institucionais da unidade prestadora de contas

O Fundo Constitucional do Distrito Federal (FCDF), de natureza contábil, instituído por meio da Lei Federal nº 10.633/2002, tem por finalidade prover os recursos necessários à organização e manutenção da Polícia Civil do Distrito Federal (PCDF), da Polícia Militar do Distrito Federal (PMDF) e do Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal (CBMDF), bem como prestar assistência financeira para a execução de serviços públicos de saúde e educação, conforme disposto no inciso XIV do artigo 21 da Constituição Federal, com implementação a partir de 2003.

2.2 Normas e regulamento de criação, alteração e funcionamento da unidade

Conforme dispõe o Decreto Distrital nº 36.287/2015, o ordenador de despesa da Unidade Prestadora de Contas (UPC)/(UG 170392) e gestor do referido fundo é o Secretário de Estado de Fazenda do Distrito Federal (SEF-DF) e o gestor financeiro é o Subsecretário do Tesouro Distrital.

Objetivando aprimorar a gestão orçamentária e financeira do FCDF no âmbito da SEF-DF, foi criada, por meio do Decreto Distrital nº 34.710/2013, a Coordenação de Gestão do Fundo Constitucional do Distrito Federal – CFCDF, unidade orgânica diretamente subordinada a Subsecretaria do Tesouro/Sutes-SEF-DF. A CFCDF conta em sua estrutura com duas Gerências: Gerência de Execução Orçamentária e Financeira do Fundo Constitucional do Distrito Federal – Geofi e a Gerência de Acompanhamento e Controle do Fundo Constitucional do Distrito Federal – Gecon. A CFCDF tem por missão coordenar a gestão dos recursos do FCDF, acompanhando, controlando e administrando os registros contábeis, os créditos orçamentários e os repasses financeiros para as áreas estratégicas do Governo do Distrito Federal, quais sejam: segurança pública, saúde e educação.

Dentre as inúmeras atividades exercidas no âmbito da CFCDF destacam-se a coordenação da elaboração da proposta orçamentária dos recursos do FCDF, a programação financeira e o acompanhamento das despesas públicas (pessoal e encargos sociais, custeio e investimento) dos órgãos das áreas de segurança pública, e, também, das áreas de saúde e educação (despesas de pessoal e encargos sociais) do Distrito Federal.

Ainda, no âmbito das atividades exercidas pela citada Coordenação, destaca a elaboração da prestação de contas referente aos recursos do FCDF (UG 170392), bem como a interlocução entre a SEF-DF e os demais órgãos de controle internos e externos distritais e federais, contribuindo para a aprovação das contas públicas do Distrito Federal.

Tendo em vista o disposto no artigo 4º do Decreto Distrital nº 34.710/2013, o Secretário de Estado de Fazenda fez publicar a Portaria nº 30/2014, que trata do regimento interno da CFCDF.

As competências e atribuições da CFCDF foram confirmadas pelos artigos 103 a 105 do Decreto Distrital nº 35.565/2014, que aprovou o regimento interno da SEF-DF. Posteriormente, foi editado o Decreto Distrital nº 36.879/2015, dispondo sobre a nova estrutura administrativa da SEF-DF, mantendo-se a estrutura anterior da CFCDF.

2.3 Ambiente de atuação

O FCDF tem seus programas e ações realizados pelas unidades gestoras específicas da segurança pública, saúde e educação.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

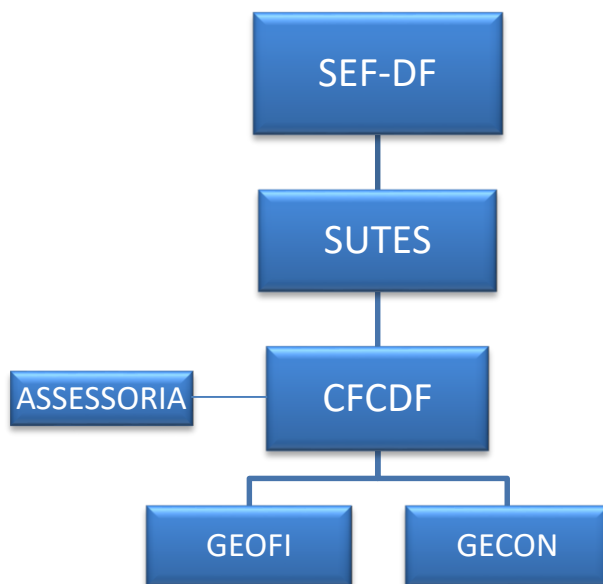
A execução orçamentário-financeira das referidas Unidades Gestoras (UGs) PCDF, PMDF e CBMDF são realizadas diretamente no Siafi nas modalidades de aplicação 90-Aplicação Direta de Recursos e 91-Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e do Orçamento da Seguridade Social.

No que se refere às folhas de pagamento da PCDF, PMDF e do CBMDF, a lei de criação do FCDF estabelece que as mesmas deverão ser processadas no Sistema de Administração de Recursos Humanos do Governo Federal (Siape), sendo que a inserção dos dados e o processamento das folhas são de inteira responsabilidade de cada UG que compõe o FCDF.

Os recursos do FCDF destinados à assistência financeira para a realização de serviços públicos de saúde do Distrito Federal (UG 170397) e assistência financeira para a realização de serviços públicos de educação do Distrito Federal (UG 170399), no exercício de 2017, voltaram a ser executados exclusivamente no Siafi, em cumprimento ao Acórdão nº 2.334/2016 – Plenário – TCU, restabelecendo a modalidade vigente até 2014.

2.4 Organograma Institucional

I – Organograma Institucional





**GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL**

Quadro I – Subunidades Estratégicas

Áreas/ Subunidades Estratégicas	Competências	Titular	Cargo	Período de atuação
Gabinete/SEF	Gestor do FCDF	João Antônio Fleury Teixeria	Secretário de Estado de Fazenda do DF	01/01 a 31/05/2017
Gabinete/SEF	Gestor do FCDF	Wilson José de Paula	Secretário de Estado de Fazenda do DF	01/06 a 31/12/2017
Gabinete/Sutes	Gestor Financeiro do FCDF	Fabício de Oliveira Barros	Subsecretário do Tesouro do DF	01/01 a 31/12/2017
FCDF	Coordenação/Contadora do FCDF	Cleide Aparecida Rocha Nogueira	Coordenadora de Gestão do FCDF	01/01 a 31/12/2017
Assessoria	Assessoramento	Manoel Evaristo de Assis	Assessor	01/01 a 31/12/2017
Geofi	Gerenciamento	Rossana de Almeida Mesquita	Gerente	01/01 a 31/12/2017
Gecon	Gerenciamento	Hércules Bonifácio Ferreira Filho	Gerente	01/01 a 28/04/2017
Gecon	Gerenciamento/Contador Substituto	César Augusto Rocha	Gerente	28/04 a 31/12/2017



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

2.5 Macroprocessos finalísticos

Quadro II - Macroprocessos finalísticos

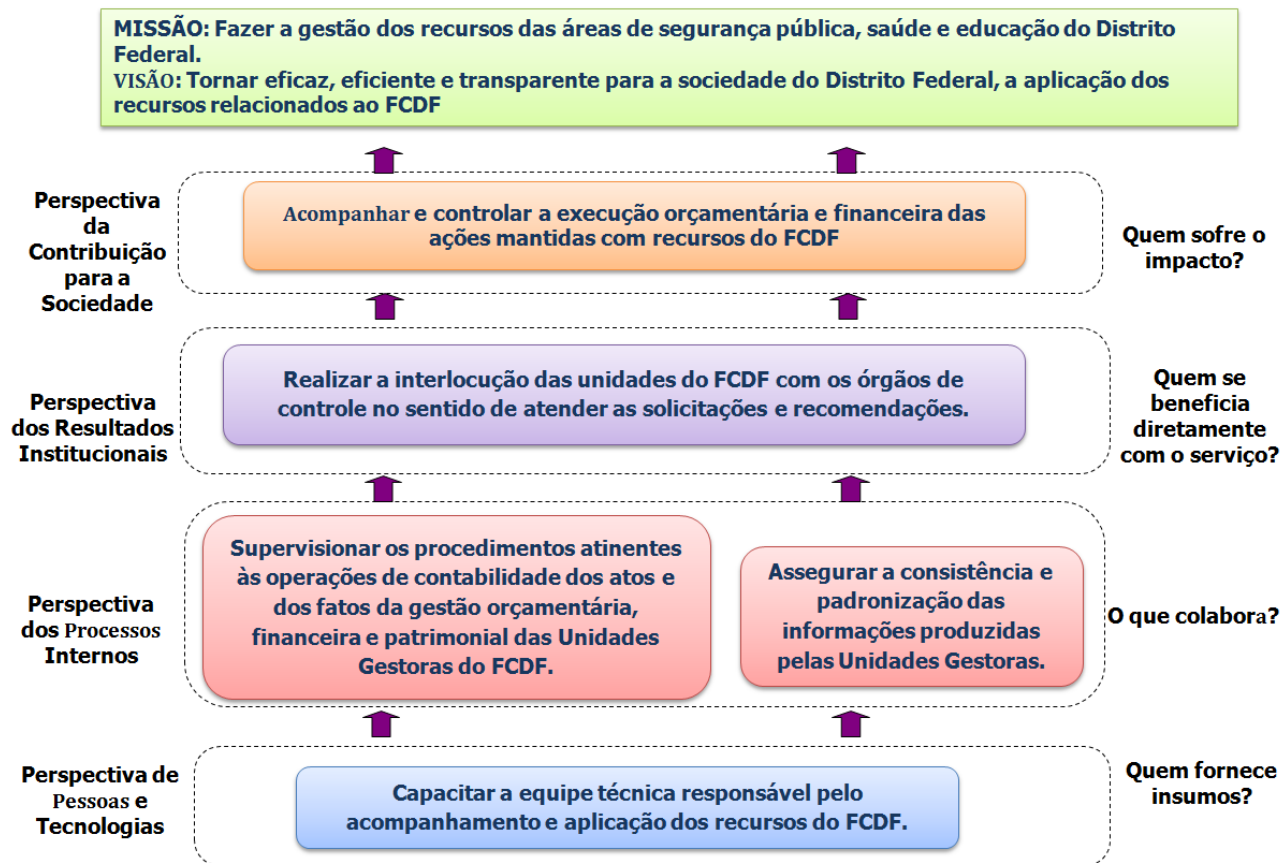
Macroprocessos Descrição		Descrição	Produtos e Serviços	Principais Clientes	Subunidades Responsáveis
1	Elaborar a Prestação de Contas da execução orçamentária e financeira do FCDF	Inserir no sistema e-contas do TCU informações sobre: Controle Interno, Relatório de Gestão, Relatórios e Pareceres e declarações, bem como de outras informações complementares que se fizerem necessárias para apresentar e compor a Prestação de Contas.	Prestação de Contas	TCU, CGU, CGDF, SPOA/MF, SOF/MP, TCDF	PCDF, PMDF, CBMDF, SEEDF, SESDF
2	Apresentar a Proposta Orçamentária dos recursos do FCDF às Unidades Supervisoras	Elaborar a Proposta Orçamentária para o FCDF	Proposta Orçamentária, projeção das despesas	SOF / MP	PCDF, PMDF, CBMDF, SEEDF, SESDF
3	Gerir os recursos financeiros e orçamentários	Acompanhar a Programação financeira feita na União para fazer a programação financeira e os repasses dos recursos para as Unidades Executoras e Assistidas pelo FCDF. Além disso, fazer a gestão orçamentária mediante o acompanhamento e apresentar, quando necessário, solicitação crédito adicional. Orientar as unidades gestoras do Fundo Constitucional do Distrito Federal - FCDF, quanto ao cumprimento das normas concernentes à execução da despesa pública.	Programação financeira acompanhada, realizada e executada. Controle da execução orçamentária e a proposição de ajustes, mediante crédito adicional, quando necessário	PCDF, PMDF, CBMDF, SEEDF, SESDF	GECON E GEOFI
4	Gerir as atividades contábeis do Fundo Constitucional	Gerir e operacionalizar as atividades contábeis do FCDF	Conformidade de gestão e contábil do FCDF, utilizando-se para isso dos Sistemas federais SIAFI e o Tesouro Gerencial. Sanar eventuais inconsistências contábeis referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial.	SUTES, SPOA/MF E SOF/MP	PCDF, PMDF, CBMDF, SEEDF, SESDF
5	Atender recomendações, determinações e solicitações dos Órgãos Controladores, Unidades Supervisoras e Unidades Deliberativas	Atender recomendações, determinações e solicitações dos Órgãos Controladores, Unidades Supervisoras e Unidades Deliberativas	Produção de pareceres, notas técnicas, relatório, projeções de despesas e ofícios.	TCU, CGU, CGDF, TCDF, SPOA/MF, SOF/MP, Governador do DF, Governança e a CGP	PCDF, PMDF, CBMDF, SEEDF, SESDF



3 PLANEJAMENTO ORGANIZACIONAL E RESULTADOS

3.1 Planejamento organizacional

II - Mapa Estratégico do Fundo Constitucional do Distrito Federal



3.1.1 Descrição dos objetivos do exercício

Os objetivos estratégicos do exercício, compreendidos entre 2015 e 2017, foram estabelecidos visando tornar eficaz, eficiente e transparente a aplicação dos recursos do FCDF com as seguintes perspectivas:



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro III – Perspectivas dos objetivos estratégicos

PERSPECTIVA	DESCRIÇÃO
Contribuição para a sociedade	Acompanhar e controlar a execução orçamentária e financeira das ações mantidas com recursos do FCDF.
Resultados institucionais	Realizar a interlocução das Unidades Gestoras do FCDF com os órgãos de controle no sentido de atender as solicitações, recomendações e determinações.
Processos internos	Supervisionar os procedimentos atinentes às operações de contabilidade dos atos e dos fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial das Unidades Gestoras do FCDF. Assegurar a consistência e padronização das informações produzidas pelas Unidades Gestoras.
Pessoas e tecnologias	Capacitar à equipe técnica responsável pelo acompanhamento e aplicação dos recursos do FCDF.

No Quadro IV, abaixo, estão listadas as iniciativas estratégicas do FCDF/CFCDF, detalhadas em: iniciativas estratégicas, objetivo estratégico, prazo, responsável e marcos críticos.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro IV – Iniciativas Estratégicas do FCDF/CFCDF

Nº	INICIATIVAS ESTRATÉGICAS	OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRAZO	RESPONSÁVEL	MARCOS CRÍTICOS
1	1 - Orientar às Unidades Gestoras do FCDF para que a execução orçamentária e financeira seja realizada conforme consta nos instrumentos de planejamento (PPA, LDO e LOA).	Acompanhar a execução orçamentária e financeira das ações mantidas com recursos do FCDF.	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Redução nos recursos financeiros/orçamentários; 2 - Morosidade nos processos licitatórios; 3 - Carência de planejamento nas unidades; 4 - Carência de pessoal qualificado nas unidades; 5 - Alto <i>turn over</i> (rotatividade) nos cargos diretivos das unidades
2	1 - Desenvolver instrumentos de apresentação das demandas das unidades para elaboração da proposta orçamentária do FCDF de modo a parametrizar suas metas. 2 - Enviar ofício às unidades custeadas com recursos do FCDF.	Acompanhar a execução orçamentária e financeira das ações mantidas com recursos do FCDF.	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Resistência às mudanças nos instrumentos apresentados; 2 - Falta de envolvimento dos gestores das unidades quanto às necessidades de mudanças.
3	1 - Dar conhecimento da legislação vigente no intuito de evitar o cancelamento de restos a pagar não processados e a inexecução de dotação orçamentária, que culmina na perda dos recursos.	Acompanhar a execução orçamentária e financeira das ações mantidas com recursos do FCDF.	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Morosidade nos processos licitatórios; 2 - Carência de planejamento nas unidades; 3 - Carência de pessoal qualificado nas unidades; 4 - Alto <i>turn over</i> (rotatividade) nos cargos diretivos das unidades.
4	1 - Elaborar planilhas gerenciais para acompanhamento dos gastos com pessoal, custeio e investimento do FCDF; 2 - Apresentar as planilhas gerenciais às autoridades competentes para subsidiar decisões.	Acompanhar a execução orçamentária e financeira das ações mantidas com recursos do FCDF.	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Insuficiência de treinamentos em sistemas federais voltados a execução orçamentária e financeira (SIAFI, Novo SIAFI, Tesouro Gerencial e SIOP), bem como ferramentas em excel; 2 - Carência de recursos humanos; 3 - Rotatividade de pessoal.
5	1 - Solicitar às Unidades Gestoras integrantes do FCDF informações necessárias a elaboração de respostas em face de questionamentos dos órgãos de controle e outros.	Realizar a interlocução com as unidades que compõem o FCDF com os órgãos de controle no sentido de atender às demandas.	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Fatores políticos; 2 - Dependência de ações de outros órgãos com informações necessárias para instrução de respostas.
6	1 - Orientar às unidades nas respostas constantes dos questionamentos dos órgãos de controle e outros.	Realizar a interlocução com as unidades que compõem o FCDF e com os órgãos de controle no sentido de atender às demandas	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Resistência em acatar as orientações.
7	1 - Responder às Solicitações de Auditoria dentro do prazo estabelecido.	Realizar a interlocução com as unidades que compõem o FCDF e com os órgãos de controle no sentido de atender às demandas	2015/2017	FCDF/CFCDF	1- Falta priorização por parte das unidades quanto ao prazo a ser cumprido.
8	1 - Orientar as unidades sobre a regularização de contas contábeis no SIAFI.	Supervisionar os procedimentos atinentes às operações de contabilidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial das Unidades Gestoras. do FCDF	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Insuficiência de treinamentos em sistemas federais voltados a execução orçamentária e financeira (SIAFI, Novo SIAFI, Tesouro Gerencial e SIOP), bem como ferramentas em excel; 2 - Carência de recursos humanos; 3 - Rotatividade de pessoal; 4 - Dependência de ações das unidades .
9	1 - Solicitar às unidades regularização das contas contábeis com restrições.	Assegurar a consistência e padronização das informações produzidas pelas Unidades Gestoras.	2015/2017	FCDF/CFCDF	1 - Dependência de ações das unidades.



3.2 Desempenho orçamentário

3.2.1 Execução física e financeira das ações da Lei Orçamentária Anual de responsabilidade da unidade

Os recursos destinados ao FCDF estão classificados no orçamento da União – OGU, na função de governo “28 – Encargos Especiais” e na Subfunção “845 – Outras Transferências”, do Programa “0903 – Operações Especiais: Transferências Constitucionais e as Decorrentes de Legislação Específica” e não indicam metas e produtos a serem alcançados pela União, visto que a execução dos recursos destinados à manutenção das ações dos órgãos que compõem o FCDF são revertidos em produtos e serviços para o DF. Cabe frisar que as UGs do FCDF têm procurado compatibilizar a execução dos recursos com as metas inseridas nos instrumentos de planejamento do Distrito Federal.

Para o exercício em análise, foi aprovado orçamento para o fundo no montante de R\$ 13.189.779.861,00, ao qual foi suplementado o valor de R\$ 28.824.272,00, oriundo de restituição ao FCDF, referente aos descontos previdenciários da área de segurança pública, ou seja, no final do exercício de 2017, o valor do orçamento do FCDF foi de R\$ 13.218.604.133,00, que teve execução de 99,98%, conforme se verifica nos Quadros VII e VIII.

Em cumprimento ao subitem 9.2 do Acordão nº 2.334/2016 – Plenário – TCU, no exercício de 2017, os recursos do FCDF destinados à assistência financeira para a realização de serviços públicos das áreas de saúde e educação do Distrito Federal, voltaram a ser executados no Siafi, restabelecendo a modalidade de aplicação vigente até 2014.

No exercício de 2017, foram realizados remanejamentos necessários para garantir o pagamento de pessoal, conforme demonstrado no Quadro V, onde podemos verificar que 88,63% dos recursos do fundo foram utilizados para pagamento do GND - pessoal (1), enquanto as despesas do GND - custeio (3) foi de 10,75% e GND - investimentos (4) corresponderam apenas a 0,61%.

Quadro V – Resumo da Dotação Autorizada – 2017

Em R\$

QUADRO RESUMO DA DOTAÇÃO AUTORIZADA DA DESPESA		
CATEGORIAS ECONÔMICAS	VALORES EM R\$	%
DESPESAS CORRENTES (a) = (b+c)	13.137.501.323,00	99,39%
Pessoal e Encargos Sociais (b)	11.716.250.210,00	88,63%
Outras Despesas Correntes (c)	1.421.251.113,00	10,75%
DESPESAS DE CAPITAL (d) = (e)	81.102.810,00	0,61%
Investimentos (e)	81.102.810,00	0,61%
TOTAL (a+d)	13.218.604.133,00	100,00%

Fonte: Balanço Orçamentário Consolidado

No que tange à distribuição dos recursos para as UGs que compõem o FCDF, o Quadro VI demonstra que 57% da dotação autorizada foi utilizada na área de segurança e 43% nas áreas de saúde e educação do DF.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro VI – Resumo da Dotação Inicial e Autorizada – 2017

Em R\$ 1,00

Área	Valor Inicial	Valor Autorizado	%
Segurança	7.793.840.917	7.591.232.873	57
Saúde e Educação	5.395.938.944	5.627.371.260	43
Total	13.189.779.681	13.218.604.133	100

Fonte: Siafi.

Os remanejamentos orçamentários ocorridos em 2017, solicitados e autorizados pela Subsecretaria de Planejamento Orçamento e Administração (SPOA/MF), Quadro VII, alcançaram o montante de R\$ 2.055.951.988,00, sendo: R\$ 1.076.358.285,00 para a área de segurança pública e R\$ 979.593.703,00 para assistência financeira à execução de serviços públicos de educação e saúde, os quais foram utilizados, basicamente, para atender despesas de pessoal inativo/pensão em virtude das demandas ocorridas no âmbito da PMDF e do CBMDF e aposentadorias dos policiais civis.

A diferença verificada no Quadro VII, no valor de R\$ 28.824.272,00, entre a suplementação e o cancelamento, decorre da abertura de crédito suplementar no mês de dezembro/2017, oriundo da restituição ao FCDF dos descontos previdenciários dos servidores/militares da área de segurança, em face da determinação contida no subitem 9.2 do Acórdão 1224/2017- TCU – Plenário.

Quadro VII – Demonstrativo de Remanejamentos – 2017

Em R\$ 1,00

Ação		Suplementação	Cancelamento
Código	Descrição		
009T	Assistência Financeira para a Realização de Serviços Públicos de Saúde do Distrito Federal	705.573.870	548.241.460
00FM	Assistência Médica e Odontológica às Polícias Civil e Militar e ao Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	91.791.103	20.441.103
00NR	Manutenção das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	104.400.000	843.976.665
00NS	Pessoal Inativo e Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	355.000.000	71.000.000
00NT	Outros Benefícios das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	285.592	56.285.000
00Q2	Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do DF e Inativos da Polícia Civil	322.273.546	44.153.818
0312	Serviços Públicos de Saúde e Educação do Distrito Federal	505.452.149	431.352.243
09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos	-	40.501.699
TOTAL		2.084.776.260	2.055.951.988

Fonte: Siafi.

O Quadro VIII demonstra a distribuição da dotação e execução dos recursos do fundo por Ação em 2017.

Em análise horizontal, verifica-se que 99,98% da dotação autorizada foram empenhadas, da qual 97,07% das despesas foram pagas no exercício.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro VIII – Demonstrativo Orçamentário por Ação - FCDF

Em R\$ 1,00

Ação		Dotação Inicial	Dotação Atual	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago
Código	Descrição					
009T	Assistência Financeira para a Realização de Serviços Públicos de Saúde do Distrito Federal	2.817.447.690	2.974.780.100	2.974.780.100	2.974.780.100	2.974.780.099
00FM	Assistência Médica e Odontológica às Polícias Civil e Militar e ao Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	256.855.536	328.205.536	326.410.128	249.122.584	248.425.668
00NR	Manutenção das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	4.734.078.412	3.994.501.747	3.994.498.918	3.901.935.745	3.770.118.671
00NS	Pessoal Inativo e Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	1.283.831.257	1.567.831.257	1.567.831.257	1.567.831.257	1.548.555.293
00NT	Outros Benefícios das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	290.606.628	234.607.220	234.249.113	234.234.925	223.541.815
00Q2	Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do DF e Inativos da Polícia Civil	1.011.631.288	1.289.751.016	1.289.751.016	1.288.418.719	1.241.236.900
0312	Serviços Públicos de Saúde e Educação do Distrito Federal	2.578.491.254	2.652.591.160	2.652.581.415	2.652.581.415	2.652.581.415
09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	216.837.796	176.336.097	176.336.097	176.336.097	172.877.989
TOTAL		13.189.779.861	13.218.604.133	13.216.438.043	13.045.240.843	12.832.117.850

Fonte: Siop.

O Quadro IX demonstra a distribuição da dotação e execução dos recursos do fundo por Ação na PMDF em 2017.

A redução da dotação inicial da Ação 00NR – Manutenção da PMDF – decorreu de remanejamento para suplementar a Ação 00NS.0002 – Pessoal Inativo, em face das aposentadorias ocorridas no período e para Ação 00FM0002 – Assistência Médica, devido aos ingressos de novos beneficiários.

Em análise horizontal, verifica-se que, da dotação autorizada, 99,98% foram empenhados e 94,80% foram pagos no exercício.

A dotação autorizada na Ação 00NR – Manutenção da PMDF – apresentou incremento de 6,45% em relação a 2016, que foi no montante de R\$ 1.947.745.987,00, decorrente do reajuste do auxílio-moradia concedido aos policiais militares.

Comparando-se o montante da dotação autorizada para a PMDF no exercício de 2017 (R\$ 3.853.943.739,00) em relação a 2016 (R\$ 3.414.490.282,00), houve acréscimo de 12,87%, portanto, ficando superior à atualização do aporte anual do FCDF que foi de 4,76%.

Quadro IX – Demonstrativo Orçamentário da PMDF

Em R\$ 1,00

Ação/Subtítulo		Dotação Inicial	Dotação Atual	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago
Código	Descrição					
UG 170485 - Departamento de Saúde e Assistência de Pessoal/PMDF						
00FM.0002	Assistência Médica e Odontológica aos Policiais Militares do DF e seus Dependentes	161.323.308	234.323.308	234.257.226	185.618.262	185.615.126
UGs 170393 - PMDF e 170484 - Departamento de Gestão de Pessoal						
00NR.0002	Manutenção da Polícia Militar do DF	2.382.343.230	2.073.354.623	2.073.354.623	2.023.731.480	1.938.850.388
00NS.0002	Pessoal Inativo da Polícia Militar do DF	910.538.968	1.154.538.968	1.154.538.968	1.154.538.968	1.145.605.415
00NT.0002	Auxílio-Alimentação aos Policiais Militares do DF	169.891.200	123.891.200	123.891.200	123.891.200	120.772.229
00NT.0005	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Policiais Militares do DF	14.371.812	13.371.812	13.371.812	13.371.812	12.474.147
00NT.0009	Auxílio-Funeral e Natalidade da Polícia Militar do DF	2.600.004	2.600.004	2.241.897	2.241.897	1.967.206
00Q2.0002	Pensionistas da Polícia Militar do DF	293.461.032	251.863.824	251.863.824	251.863.824	247.818.781
Subtotal (UGs 170393 + 170484)		3.773.206.246	3.619.620.431	3.619.262.324	3.569.639.181	3.467.488.167
TOTAL (UGs 170485, 170393 e 170484)		3.934.529.554	3.853.943.739	3.853.519.550	3.755.257.442	3.653.103.293

Fonte: Siop.

O Quadro X demonstra a distribuição da dotação e execução dos recursos do fundo por Ação no CBMDF em 2017.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

A redução da dotação inicial da Ação 00NR – Manutenção do CBMDF – decorreu de remanejamento para suplementar Ação 00NS.0001 – Pessoal Inativo, em face das aposentadorias ocorridas no período e para a Ação 00FM0001 – Assistência Médica, devido aos ingresso de novos beneficiários.

Em análise horizontal, verifica-se que, da dotação autorizada, 99,89% foram empenhados e 93,40% foram pagos no exercício.

A dotação autorizada na Ação 00NR – Manutenção da CBMDF – apresentou incremento de 5,88% em relação a 2016, que foi no montante de R\$ 887.195.179,00, decorrente do reajuste no auxílio-moradia concedido aos bombeiros militares.

Comparando-se o montante da dotação autorizada para o CBMDF no exercício de 2017 (R\$ 1.633.631.270,00) em relação a 2016 (R\$ 1.511.943.108,00), houve acréscimo de 8,05%.

Quadro X – Demonstrativo Orçamentário do CBMDF

Em R\$ 1,00

Código	Ação/Subtítulo Descrição	Dotação Inicial	Dotação Atual	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago
UG 170495 - CBMDF - Assistência Médica						
00FM.0001	Assistência Médica e Odontológica aos Militares do Corpo de Bombeiros do DF e seus Dependentes	77.005.236	83.505.236	81.775.910	53.127.331	53.127.331
UG 170394 - CBMDF						
00NR.0001	Manutenção do Corpo de Bombeiros do DF	1.156.696.455	939.404.910	939.402.081	922.776.430	884.147.064
00NS.0001	Pessoal Inativo do Corpo de Bombeiros do DF	373.292.289	413.292.289	413.292.289	413.292.289	402.949.877
00NT.0001	Auxílio-Alimentação aos Militares do Corpo de Bombeiros do DF	66.000.000	59.357.000	59.357.000	59.357.000	54.863.376
00NT.0004	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Militares do Corpo de Bombeiros do DF	6.256.680	6.329.280	6.329.280	6.329.280	5.880.001
00NT.0008	Auxílio-Funeral e Natalidade do Corpo de Bombeiros do DF	1.267.236	975.236	975.236	961.049	961.049
00Q2.0001	Pensionistas do Corpo de Bombeiros do DF	124.707.711	130.767.319	130.767.319	129.435.022	122.348.190
Subtotal (UG 170394)		1.728.220.371	1.550.126.034	1.550.123.205	1.532.151.070	1.471.149.556
TOTAL (UGs 170495 e 170394)		1.805.225.607	1.633.631.270	1.631.899.115	1.585.278.400	1.524.276.887

Fonte: Siop.

O Quadro XI demonstra a distribuição da dotação e execução dos recursos do fundo por Ação na PCDF em 2017.

A redução da dotação inicial na Ação 00NR – Manutenção da PCDF – decorreu de remanejamento para suplementar Ação 00Q2.0003 – Pessoal Inativo, em face das aposentadorias ocorridas no período.

Em análise horizontal, verifica-se que, da dotação autorizada, 100% foram empenhados e 96,22% foram pagos no exercício.

A dotação autorizada na Ação 00NR – Manutenção da PCDF – apresentou incremento de 2,39% em relação a 2016, que foi no montante de R\$ 958.809.942,98, decorrente do aumento vegetativo da folha de pagamento.

Comparando-se o montante da dotação autorizada para o PCDF no exercício de 2017 (R\$ 1.927.321.767,00) em relação a 2016 (R\$ 1.812.676.990,00), houve acréscimo de 6,32%.

A partir de 2017, foi criada pela SOF/MP a Ação 09HB – Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais, para fins de recolhimento da obrigação patronal, impactando negativamente a dotação da PCDF, visto que a referida contribuição ingressou como receita financeira no Tesouro Nacional.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro XI – Demonstrativo Orçamentário da PCDF

Em R\$ 1,00

Ação/Subtítulo		Dotação Inicial	Dotação Atual	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago
Código	Descrição					
00FM.0003	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores da Polícia Civil do DF e seus Dependentes.	18.526.992	10.376.992	10.376.992	10.376.992	9.683.211
00NR.0003	Manutenção da Polícia Civil do DF	1.195.038.727	981.742.214	981.742.214	955.427.836	947.121.219
00NT.0003	Auxílio-Alimentação aos Servidores da Polícia Civil do DF	26.155.464	24.404.326	24.404.326	24.404.326	23.083.687
00NT.0006	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores da Polícia Civil do DF	2.784.996	2.933.996	2.933.996	2.933.996	2.801.450
00NT.0007	Auxílio-Transporte aos Servidores da Polícia Civil do DF	12.000	12.500	12.500	12.500	11.531
00NT.0010	Auxílio-Funeral e Natalidade da Polícia Civil do DF	1.267.236	731.866	731.866	731.866	727.139
00Q2.0003	Pessoal Inativo e Pensionistas da Polícia Civil do DF	593.462.545	907.119.873	907.119.873	907.119.873	871.069.929
09HB.0000	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	216.837.796	176.336.097	176.336.097	176.336.097	172.877.989
TOTAL (UG 170395)		1.837.247.960	1.927.321.767	1.927.321.767	1.901.007.389	1.854.498.166

Fonte: Siop.

O Quadro XII demonstra a distribuição da dotação e execução dos recursos do fundo na Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal (SES) em 2017.

O aumento da dotação inicial da Ação 009T.0000 – Assistência Financeira para a Realização de Serviços Públicos de Saúde do Distrito Federal decorreu de remanejamento de outras Ações no âmbito do FCDF para suplementar dotação com despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Em análise horizontal, verifica-se que, da dotação autorizada, 100% foram empenhados e pagos no exercício com despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Comparando-se o montante da dotação autorizada para Ação 009T.0000 no exercício de 2017 (R\$ 2.892.782.664,00) em relação a 2016 (R\$ 2.652.591.160,00), houve acréscimo de 9,05%.

Quadro XII – Demonstrativo Orçamentário da Saúde

Em R\$ 1,00

Ação/Subtítulo		Dotação Inicial	Dotação Atual	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago
Código	Descrição					
009T.0000	Assistência Financeira para a Realização de Serviços Públicos de Saúde do Distrito Federal	2.817.447.690	2.974.780.100	2.974.780.100	2.974.780.100	2.974.780.099
TOTAL (UG 170397)		2.817.447.690	2.974.780.100	2.974.780.100	2.974.780.100	2.974.780.099

Fonte: Siop.

O Quadro XIII demonstra a distribuição da dotação e execução dos recursos do fundo na Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal (SEE) em 2017.

O aumento da dotação inicial da Ação 0312.0000 – Serviços Públicos de Educação do Distrito Federal decorreu de remanejamento de outras Ações no âmbito do FCDF para suplementar dotação com despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Em análise horizontal, verifica-se que, da dotação autorizada, 99,99% foram empenhados e pagos no exercício com despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Quadro XIII – Demonstrativo Orçamentário da Educação

Em R\$ 1,00

Ação/Subtítulo		Dotação Inicial	Dotação Atual	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago
Código	Descrição					
0312.0000	Serviços Públicos de Educação do Distrito Federal	2.578.491.254	2.652.591.160	2.652.581.415	2.652.581.415	2.652.581.415
TOTAL (UG 170399)		2.578.491.254	2.652.591.160	2.652.581.415	2.652.581.415	2.652.581.415

Fonte: Siop.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro XIV – Restos a Pagar Inscritos por GND em 31/12/2017 – CBMDF

Em R\$ 1,00

Grupo de Despesa	Restos a Pagar Processados			Restos a Pagar não Processados		
	Inscritos (A)	Reinscritos (B)	a Pagar C = (A+B)	Inscritos (D)	Reinscritos (E)	a Pagar F = (D+E)
Investimentos	0	0	0	4.236.264	1.779.266	1.345.138
Outras Despesas Correntes	20.785.930	0	20.785.930	41.052.154	14.617.499	55.669.653
Pessoal e Encargos Sociais	40.215.584	0	40.215.584	1.332.297	12.842	6.015.530
Total	61.001.513	0	61.001.514	46.620.714	16.409.607	63.030.321

Fonte: Siafi.

Quadro XV – Restos a Pagar Inscritos por Ação em 31/12/2017 – CBMDF

Em R\$ 1,00

UG Executora		Ação Governo		Restos a Pagar Processados Inscritos	Restos a Pagar Processados Reinscritos	Restos a Pagar Não Processados Inscritos	Restos a Pagar Não Processados Reinscritos
170394	FCDF±SSP±CORPO BOMBEIRO MILITAR DO DF	00NR	Manutenção das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	38.629.366		16.625.651	1.619.556
		00NS	Pessoal Inativo e Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	10.342.412			12.842
		00NT	Outros Benefícios das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	4.942.903		14.187	12.336
		00Q2	Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do DF e Inativos da Polícia Civil	7.086.833		1.332.297	
170495	FCDF - CBMDF - ASSISTENCIA MEDICA	00FM	Assistência Médica e Odontológica às Polícias Civil e Militar e ao Corpo de Bombeiros do Distrito Federal				11.478
		00FM	Assistência Médica e Odontológica às Polícias Civil e Militar e ao Corpo de Bombeiros do Distrito Federal			28.648.579	14.753.395
TOTAL				61.001.513	0	46.620.714	16.409.607

Fonte: Siop

A inscrição em restos a pagar processado em 31/12/2017, no valor de R\$ 61.001.513,44, refere-se à folha de pagamento, competência dezembro de 2017, pago no início do exercício de 2018.

Segundo o CBMDF, as despesas inscritas em Restos a Pagas serão liquidadas e pagas à medida do recebimento do material, da execução da obra ou da prestação do serviço, consoante previsto no compêndio normativo vigente e que os materiais e serviços adquiridos possuem natureza singular, de modo a atenderem às especificidades requeridas pela própria Corporação para cumprimento de suas missões institucionais.

Quadro XVI – Restos a Pagar Inscritos por GND em 31/12/2017 – PMDF

Em R\$ 1,00

Grupo de Despesa	Restos a Pagar Processados			Restos a Pagar não Processados		
	Inscritos (A)	Reinscritos (B)	a Pagar C = (A+B)	Inscritos (D)	Reinscritos (E)	a Pagar F = (D+E)
Investimentos	0	0	0	29.492.428	243.993	29.736.422
Outras Despesas Correntes	32.172.757	128.660	32.301.417	68.769.679	511.912	69.281.591
Pessoal e Encargos Sociais	69.981.392	0	69.981.392	0	3.951	3.951
Total	102.154.149	128.660	102.282.809	98.262.107	759.856	99.021.963

Fonte: Siafi.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro XVII – Restos a Pagar Inscritos por Ação em 31/12/2017 – PMDF

Em R\$ 1,00

UG Executora		Ação Governo		Restos a Pagar Processados Inscritos	Restos a Pagar Processados Reinscritos	Restos a Pagar Não Processados Inscritos	Restos a Pagar Não Processados Reinscritos
170393	FCDF±SSP ± POLICIA MILITAR DO DF	00NR	Manutenção das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal		37.487	49.623.143	621.887
170484	FCDF-PMDF-DEPARTAMENTO DE GESTAO DE PESSOAL	00NR	Manutenção das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	84.881.092			3.951
		00NS	Pessoal Inativo e Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	8.933.553			
		00NT	Outros Benefícios das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	4.291.326			
		00Q2	Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do DF e Inativos da Polícia Civil	4.045.043			
170485	DEPARTAMENTO DE SAUDE E ASSIST. DE PESSOAL	00FM	Assistência Médica e Odontológica às Polícias Civil e Militar e ao Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	3.136	91.173	48.638.964	134.019
TOTAL				102.154.149	128.660	98.262.107	759.856

Fonte: Siop

Do valor de R\$ 201.304.772,00 inscritos e reinscritos em RP pela PMDF, conforme Quadro XVI, R\$ 102.154.964,24 referem-se às despesas de parte da folha de pagamento, mês de competência dezembro de 2017, correspondendo a 50,75% do total inscrito. Demais valores referem-se as despesas contratadas e legalmente empenhadas com execução iniciada.

Quadro XVIII – Restos a Pagar Inscritos por GND em 31/12/2017 – PCDF

Em R\$ 1,00

Grupo de Despesa	Restos a Pagar Processados			Restos a Pagar não Processados		
	Inscritos (A)	Reinscritos (B)	a Pagar C = (A+B)	Inscritos (D)	Reinscritos (E)	a Pagar F = (D+E)
Investimentos	0	0	0	14.087.591	491.333	14.578.925
Outras Despesas Correntes	2.202.183	8.259	2.210.443	12.226.787	565.457	12.792.244
Pessoal e Encargos Sociais	47.765.147	0	47.765.147	0	0	0
Total	49.967.330	8.259	49.975.590	26.314.379	1.056.790	27.371.169

Fonte: Siafi.

Quadro XIX – Restos a Pagar Inscritos por Ação em 31/12/2017 – PCDF

Em R\$ 1,00

UG Executora		Ação Governo		Restos a Pagar Processados Inscritos	Restos a Pagar Processados Reinscritos	Restos a Pagar Não Processados Inscritos	Restos a Pagar Não Processados Reinscritos
170395	FCDF±SSP ± POLICIA CIVIL DO DF	00FM	Assistência Médica e Odontológica às Polícias Civil e Militar e ao Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	693.781			
		00NR	Manutenção das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	8.306.616	8.259	26.314.379	1.056.790
		00NT	Outros Benefícios das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do Distrito Federal	1.458.881			
		00Q2	Pensionistas das Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros do DF e Inativos da Polícia Civil	36.049.944			
		09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	3.458.108			
TOTAL				49.967.330	8.259	26.314.379	1.056.790

Fonte: Siop



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Segundo informações apresentadas pela PCDF, do valor total inscrito em restos a pagar não processados, R\$26.314.378,50 correspondem a despesas empenhadas com aquisições de equipamentos, mobiliários, obras em andamento, bem como prestação de serviços continuados.

O valor reinscrito em restos a pagar não processados, R\$ 1.056.790,00, refere-se a obras em andamento e aquisições de equipamentos, devido a existência de pendências, as quais impedindo liquidação da despesa.

O valor inscrito em restos a pagar processados, R\$ 49.967.330,00, refere-se às despesas empenhadas e pagas em janeiro/2018, as quais correspondem à folha de pagamento de pessoal do mês competência dezembro de 2017. Referido valor corresponde a 64,61% do total inscrito em RP na PCDF.

O valor reinscrito em restos a pagar processados, R\$ 8.259,00, ainda não foi pago devido à existência de pendências por parte do fornecedor.

Quadro XX – Restos a Pagar Inscritos por GND em 31/12/2017 – SEEDF

Em R\$ 1,00

Grupo de Despesa	Restos a Pagar Processados			Restos a Pagar não Não Processados		
	Inscritos (A)	Reinscritos (B)	a Pagar C = (A+B)	Inscritos (D)	Reinscritos (E)	a Pagar F = (D+E)
Investimentos	0	0	0	0	0	0
Outras Despesas Correntes	572.395	0	0	0	0	0
Pessoal e Encargos Sociais	0	810	0	0	0	0
Total	572.395	810	0	0	0	0

Fonte: SIAFI

O valor inscrito em restos a pagar processados refere-se às despesas empenhadas e pagas em janeiro/2018, as quais correspondem à folha de pagamento de pessoal do mês competência dezembro de 2017.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro XXI – Despesas por Modalidade de Contratação

Em R\$ 1,00

Modalidade de Contratação	Despesa Executada			
	2017	%	2016	%
1. Modalidade de Licitação (a+b+c+d+e+f+g)	234.332.004	1,77%	197.178.095	1,64%
a) Convite	-	0,00%	-	0,00%
b) Tomada de Preços	-	0,00%	-	0,00%
c) Concorrência	19.040.679	0,14%	9.741.453	0,08%
d) Pregão	215.291.325	1,63%	187.399.858	1,56%
e) Concurso	-	0,00%	-	0,00%
f) Consulta	-	0,00%	-	0,00%
g) Regime Diferenciado de Contratações Públicas	-	0,00%	36.784	0,0003%
2. Contratações Diretas (h+i)	334.476.620	2,53%	268.458.443	2,23%
h) Dispensa	27.807.046	0,21%	23.159.421	0,19%
i) Inexigibilidade	306.669.573	2,32%	245.299.022	2,04%
3. Regime de Execução Especial (j)	391.306	0,003%	253.494	0,002%
j) Suprimento de Fundos	391.306	0,003%	253.494	0,002%
4. Pagamento de Pessoal (k+l)	12.647.238.114	95,69%	11.549.871.073	96,12%
k) Pagamento em Folha	12.647.238.114	95,69%	11.549.871.073	96,12%
l) Diárias	-	0,00%	-	0,00%
5. Outros	-	0,00%	-	0,00%
6. Total (1+2+3+4+5)	13.216.438.043	100,00%	12.015.761.105	100,00%

Fonte: Siafi.

Verifica-se que o pregão foi a modalidade de licitação, para fins de contratação, que concentrou a maior quantia de recursos na execução da despesa em 2017. Mesmo assim, o valor não foi significativo (1,63%) se considerado o total da despesa executada.

Nas contratações diretas, a inexigibilidade foi o tipo de contratação que concentrou maior quantia de recursos (2,32%).

Do total das despesas, por modalidade de contratação, destaca-se a folha de pagamento, correspondendo a 95,69%.

Em valores nominais, o pregão e a inexigibilidade de licitação foram as modalidades de contratação que apresentaram significativas evoluções de despesa de 2016 para 2017.

Em termos percentuais, verifica-se que as despesas com pagamento de folha, muito embora apresente redução no percentual da despesa na modalidade de contratação, cresceram, em valores absolutos, de 2016 para 2017. A redução do percentual teve como reflexo as evoluções observadas nas modalidades de contratação pregão e inexigibilidade de licitação.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro XXII – Despesas por Grupo e Elemento de Despesa

Em R\$ 1,00

Unidade Orçamentária: Fundo Constitucional do Distrito Federal - FCDF		Órgão: 25.915		Código UO: 73901		UG: 170392			
Grupo de Despesa		Empenhado		Liquidado		RP		Pago	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
DESPESAS DE PESSOAL									
1. Despesas de Pessoal		11.716.240.465	10.857.424.392	11.714.908.168	10.851.804.112	1.332.297	5.620.280	11.556.946.045	10.849.251.997
01	Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	4.103.350.922	1.834.512.793	4.103.350.922	1.833.341.015		1.171.778	4.061.149.154	1.833.341.015
03	Pensões do RPPS e do militar	585.451.678	491.870.143	584.119.382	491.861.618	1.332.297	8.525	559.863.365	491.654.560
04	Contratação por Tempo Determinado - Pessoal Civil	24.512.608		24.512.608				24.512.608	
11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	3.833.115.276	795.522.269	3.833.115.276	795.522.269			3.825.018.996	793.177.212
12	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Militar	1.811.743.367	2.082.335.590	1.811.743.367	2.077.895.614		4.439.976	1.735.061.383	2.077.895.614
13	Obrigações Patronais	176.403.911	35.382	176.403.911	35.382			172.945.802	35.382
16	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.346.389	884.214	1.346.389	884.214			1.185.574	884.214
41	Contribuições		5.278.207.821		5.278.207.821				5.278.207.821
91	Sentenças Judiciais	816.700	889.493	816.700	889.493			816.582	889.493
92	Despesas de Exercícios Anteriores	964.364.577	233.311.078	964.364.577	233.311.078			964.364.577	233.311.078
94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	215.135.038	139.855.608	215.135.038	139.855.608			212.028.004	139.855.608
DESPESAS CORRENTES									
3. Outras Despesas Correntes		1.420.886.592	1.113.345.928	1.298.837.972	1.032.309.639	122.048.620	81.036.289	1.243.677.101	1.028.758.611
08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	26.445.208	26.737.009	26.431.021	26.254.777	14.187	482.232	24.672.114	26.005.041
14	Diárias - Civil	871.099	558.740	871.099	558.740			871.099	558.740
15	Diárias - Militar	83.568	36.377	83.568	36.377			83.568	36.377
18	Auxílio Financeiro a Estudantes	7.428.352		7.428.352				7.428.352	
19	Auxílio-Fardamento	36.696.279	31.506.037	33.345.905	31.356.181	3.350.374	149.856	33.308.820	31.356.181
30	Material de Consumo	45.645.061	47.443.966	32.076.556	34.283.176	13.568.505	13.160.790	32.076.556	34.276.356
31	Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras	23.393	147.461	10.922	147.461	12.471		10.922	147.461
32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita		20.500		15.500		5.000		15.500
33	Passagens e Despesas com Locomoção	589.716	291.089	539.142	291.089	50.574		539.142	291.089
35	Serviços de Consultoria		457.000		420.407		36.593		420.407
36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.296.580	585.914	1.286.660	556.085	9.920	29.829	1.238.387	431.627
37	Locação de Mão-de-Obra	51.536.524	44.213.388	42.407.254	35.902.933	9.129.270	8.310.455	42.407.254	35.865.447
39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	391.180.505	327.382.061	295.547.743	272.556.670	95.632.762	54.825.392	295.388.125	272.430.799
46	Auxílio-Alimentação	205.251.183	225.359.471	205.251.183	224.179.690		1.179.782	196.317.949	221.967.737
47	Obrigações Tributárias e Contributivas	108.517	141.062	86.959	139.198	21.558	1.864	45.940	139.198
48	Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	1.528.577		1.528.577				1,528.577	
49	Auxílio-Transporte	1.633.454	12.000	1.633.454	3.471		8.529	1,632.485	3.182
59	Pensões Especiais	102.557	94.361	102.557	94.361			94.011	93.187
92	Despesas de Exercícios Anteriores	76.560.976	14.271.905	76.538.602	13.709.191	22.374	562.714	76.534.790	13.709.191
93	Indenizações e Restituições	573.905.044	394.087.589	573.668.418	391.804.334	236.626	2.283.255	529.499.011	391.011.092
DESPESAS DE CAPITAL									
4. Investimentos		79.310.987	44.990.785	31.494.703	15.095.224	47.816.284	29.895.561	31.494.703	15.095.224
39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	9.191.135	3.322.516	8.292.539	1.822.516	898.596	1.500.000	8.292.539	1.822.516
51	Obras e Instalações	21.617.414	12.494.033	12.944.487	9.183.502	8.672.927	3.310.532	12.944.487	9.183.502
52	Equipamentos e Material Permanente	48.121.707	28.932.479	9.876.947	3.847.450	38.244.760	25.085.029	9.876.947	3.847.450
92	Despesas de Exercícios Anteriores	380.731	241.756	380.731	241.756			380.731	241.756
TOTAL		13.216.438.043	12.015.761.105	13.045.240.843	11.899.208.975	171.197.200	116.552.130	12.832.117.850	11.893.105.832

Fonte: Siop.

O Quadro XXII demonstra a realização consolidada das despesas dos órgãos do GDF mantidos com recursos do FCDF por grupo e elemento de despesas. Está dividido em três grupos: pessoal e encargos sociais (1), despesas correntes (3) e investimentos (4). Os dois primeiros grupos, 1 e 3, correspondem às despesas com a manutenção e funcionamento da estrutura administrativa. O grupo de natureza da despesa 4 corresponde às despesas com investimento.

A análise por natureza da despesa tem por finalidade possibilitar a obtenção de informações macroeconômicas sobre os efeitos dos gastos do setor público na economia.

Pelos dados apresentados no Quadro XXII, comparando o exercício de 2017 com 2016, verifica-se que houve incremento na ordem de 76,28% na aplicação dos recursos em investimentos, 27,62% em custeio e 7,91% em despesas com pessoal.

No grupo de despesa pessoal e encargos sociais, elemento de despesa 01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares, comparando-se o exercício de 2017 com 2016, verifica-se que houve incremento na ordem de 123,68%, decorrente do elevado número de aposentadorias, reservas e reformas dos militares, o que refletiu diretamente no decréscimo de 12,99% no elemento de despesa 12 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Militar.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

No elemento de despesa 11 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil, comparando-se o exercício de 2017 com 2016, verifica-se que houve incremento na ordem de 381,84%, devido ao retorno da execução das despesas com pessoal das áreas de saúde e educação para o Siafi.

No grupo de outras despesas correntes, destaca-se o elemento de despesa 93 – Indenizações e Restituições, que teve acréscimo na ordem de 45,63%, quando comparado 2017 com 2016, decorrente dos acertos pecuniários no momento das aposentarias, reservas e reformas, bem como do aumento do valor do auxílio-moradia dos militares.

No grupo de investimentos, destacam-se os elementos de despesa 51 – Obras e Instalações e 52 – Equipamentos e Material Permanente, que cresceram, respectivamente, 73,02% e 66,32%, quando comparado 2017 com 2016, demonstrando que as unidades da área de segurança pública do DF que compõem o FCDF priorizaram investimentos em 2017.

4 DESEMPENHO OPERACIONAL

4.1 Informações sobre indicadores utilizados pela entidade para monitorar e avaliar a gestão

Quadro XXIII – Indicadores e Metas

Anexo III: Quadro de Indicadores e Metas do FCDF							
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	INDICADORES PROPOSTOS	UNIDADE DE MEDIDA	VALOR ORIGINAL (R\$ 1,00) (2014)	METAS			
				TENDÊNCIA	2015	2016	2017
Acompanhar a execução orçamentária e financeira das ações mantidas com recursos do FCDF.	Reduzir os remanejamentos orçamentários.	percentual	623.347.251	reduzir	10%	15%	20%
	Reduzir os recursos diferidos.	percentual	26.948.751	reduzir	10%	15%	20%
	Manifestar sobre aspecto orçamentário-financeiro em demandas oriundas das UGs.	und	73	reduzir	20%	15%	10%
Realizar a interlocução das unidades do FCDF com os órgãos de controle no sentido de atender as solicitações e recomendações.	Nº de recomendação e determinação respondidas oriundas dos órgãos de controle.	und	120	elevar	4	4	4
	Nº de SA, NA e Recomendação respondidas no prazo estipulados pelo órgão de controle.	und	3	manter	5	3	5
Supervisionar os procedimentos atinentes às operações de contabilidade dos atos e dos fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial das Unidades Gestoras do FCDF.	Nº de documentos enviados às UGs do FCDF para fins de regularização.	und	216	manter	180	100	100
Assegurar a consistência e padronização das informações produzidas pelas unidades gestoras.	Nº de manifestação para fins de orientação às UGs.	und	84	manter	4	4	4

Legenda: NA = Nota de Auditoria; AS = Solicitação de Auditoria e UG = Unidade Gestora.

Para 2017, havia previsão de que os remanejamentos orçamentários, no âmbito do FCDF, sofressem redução. A execução orçamentária e financeira resultou em remanejamentos da ordem de R\$ 2 bilhões de reais, enquanto que, em 2016, foi de R\$ 729 milhões de reais. O aumento dos remanejamentos ocorreu em função da necessidade de ajustes nos orçamentos das UGs que compõem o fundo.

Cabe frisar que, conforme demonstrado no Quadro VII, houve suplementação de R\$ 28.824.272,00, referente à restituição ao FCDF dos descontos previdenciários dos servidores/militares da área de segurança, em cumprimento ao subitem 9.2 do Acordão 1224/2017-TCU – Plenário.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

Quadro XXIV – Recursos diferidos

Em R\$

ANO	VALOR DIFERIDO INSCRITO
2014	26.948.751,29
2015	9.885.239,52
2016	7.004.029,90
2017	7.205.935,92
TOTAL	51.043.956,63

Fonte: Siafi.

Quanto aos recursos diferidos, Quadro XXIV, observa-se que no período 2015 a 2017, considerando o ano base 2014, houve reduções de 63,32%, 74,01% e 73,26% respectivamente, demonstrando que tem havido esforços no sentido de uma melhor adequação da execução orçamentário-financeira do fundo por parte dos gestores. Por outro lado, verifica-se que ao comparar 2017 em relação a 2016, houve um crescimento de 2,88%, tendo em vista os cancelamentos de empenhos e não utilização das dotações disponíveis por parte das UGs.

Em cumprimento às disposições contidas no Decreto Distrital nº 37.121/2016, que dispõe sobre a racionalização e o controle de despesas públicas no âmbito do DF, e da Instrução Normativa nº 01/2016 (Governança-DF), em 2017, foram emitidas, aproximadamente, 65 (sessenta e cinco) manifestações em instrução processual referentes ao aspecto orçamentário e financeiro dos pleitos oriundos das UGs que compõem o FCDF, representando decréscimo de 10,96% em relação ao ano base 2014. Portanto, superando a meta prevista de reduzir as manifestações em 10%.

Quanto à interlocução com os órgãos de controle, voltada ao atendimento das recomendações e determinações, foram respondidas 11 (onze) Recomendações da Controladoria-Geral da União (CGU) referentes à gestão do FCDF, verificadas no sistema Monitor Web, das quais aquele órgão considerou atendidas 3 (três). As demais permanecem sob análise da CGU.

No que se refere às determinações, 1 (uma) foi atendida no exercício de 2017, qual seja, o retorno da execução orçamentário-financeira das áreas de saúde e educação para o Siafi a partir de janeiro/2017, em atendimento aos subitens 9.6 e 9.7 do Acórdão nº 2891/2015-Plenário.

Quanto ao Acórdão 1774/2017, que trata de ressarcimento de salários referentes à cessão de servidores/militares, há cumprimento parcial em face dos recursos apresentados e ainda não julgados.

Em 2017, foram atendidas as SAs nºs 20170244/01 e 20170244/03 da CGU e Ofício de Requisição 1-424/2017, 2-424/2017, 11-424/2017, 13-424/2017 e 16-424/2017, referentes ao processo TC 019.364/2017-2 que se refere à auditoria de gestão e sustentabilidade do FCDF, instaurada em cumprimento ao Acórdão nº 2151/2017-TCU-Plenário e 2581/2017-TCU-Plenário. Todas foram atendidas dentro do prazo.

Quanto a documentos enviados às UGs do FCDF para fins de regularização na conformidade de gestão e contábil, constatou-se uma diminuição no quantitativo de documentos enviados, isto em virtude dos responsáveis pela gestão das UGs estarem mais atentos a tais registros em face das orientações recebidas do Setorial Contábil do Ministério da Fazenda, bem como da CFCDF em exercícios anteriores.

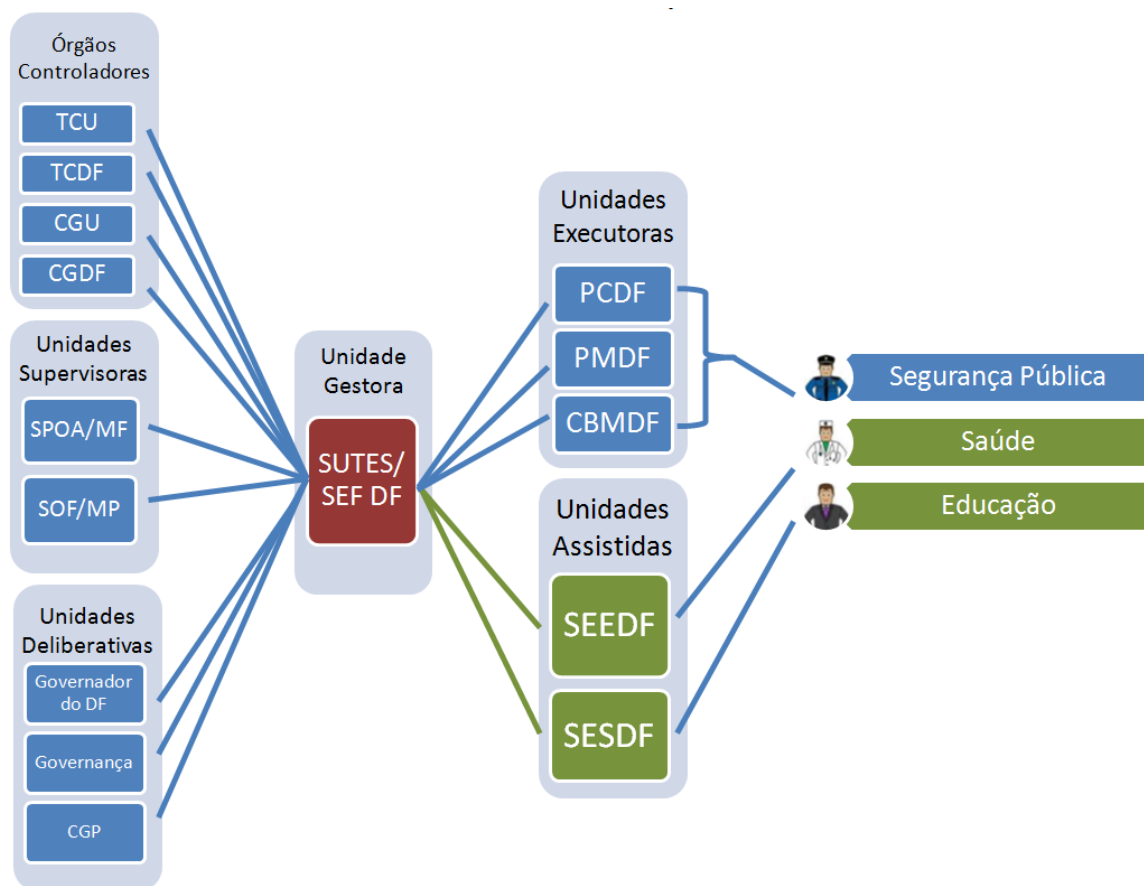
No que diz respeito ao número de manifestações para fins de orientação às UGs, constatou-se uma relevante melhoria quanto às consistências e padronizações das informações produzidas pelas UGs, o que implicou numa redução de orientações por parte da Unidade Central do FCDF.



5 GOVERNANÇA, GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

5.1 Descrição das estruturas de governança da unidade

III – Estrutura da Governança do FCDF



5.1.1 Governança do Distrito Federal

O Governo do Distrito Federal, instado pela necessidade de adotar medidas de maior controle das despesas públicas, editou o Decreto nº 36.240/2015, dispondo sobre mecanismos de Governança no âmbito do Distrito Federal. No referido ato, foi criada, também, a Câmara de Governança Orçamentária, Financeira e Corporativa do Distrito Federal – Governança-DF, com posterior edição de atos normativos disciplinando o controle e a execução orçamentário-financeira.

Cabe ressaltar que a Governança-DF é composta pelos seguintes membros: Secretário de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão; Secretário de Estado de Fazenda; Secretário de Estado da Casa Civil, Relações Institucionais e Sociais e Procurador-Geral do Distrito Federal.

Com isso, despesas com manutenção e investimento das UGs que compõem o FCDF, em geral, passaram ser analisadas, deliberadas e autorizadas pelo plenário da Governança-DF. Posteriormente, foi editado o Decreto nº 36.471/2015, dispondo sobre a racionalização e o controle de despesas públicas no âmbito do Governo do Distrito Federal.



A gestão das Políticas de Recursos Humanos (Gestão de Pessoal) dos servidores/militares distritais passou ser exercida pelo Comitê de Governança de Pessoal – CGP, instituído pelo Decreto nº 36.635/2015.

Visando cumprir recomendação da CGU, o governo local editou o Decreto nº 36.287/2015, que, em apertada síntese, dispõe sobre a gestão dos recursos do FCDF.

5.1.2 Sistema de Correição, Auditoria e Ouvidoria do Distrito Federal

O artigo 77 da Lei Orgânica do Distrito Federal dispõe que a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Distrito Federal e das entidades da administração direta, indireta e das fundações instituídas ou mantidas pelo Poder Público, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação de subvenções e renúncia de receitas, será exercida pela Câmara Legislativa, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno de cada Poder.

No que tange a atuação da Unidade de Controle Interno, importa destacar que os órgãos que compõem a segurança pública do DF dispõem de departamentos de auditorias, exceto a PCDF. No entanto, ressalte-se que todos os órgãos estão sujeitos à supervisão, auditoria e correição da Controladoria-Geral do Distrito Federal – CGDF.

5.2 Gestão de riscos e controles internos

No que tange à Gestão de Riscos, a CGDF dispõe, em sua estrutura, da Coordenação de Auditoria de Gestão de Riscos, voltada a estudos, elaboração de projetos e implantação de sistema de gestão de risco no âmbito da administração direta e indireta do GDF.

Em atendimento à Recomendação nº 168763 da CGU, foi solicitado à CGDF a implantação da gestão de risco no âmbito do FCDF. Assunto em estudo e análise no âmbito daquele órgão.

A Gestão de Riscos e Controle Interno é normatizado no âmbito do DF pelo Decreto Distrital nº 37.302/2016, o qual atribui a CGDF competência para implantar, fomentar, monitorar e normatizar a gestão de riscos.

A implantação da gestão de risco no âmbito do FCDF depende de diversos procedimentos administrativos, dentre eles, levantamentos de dados, mapeamentos de situações de riscos e treinamentos de servidores envolvidos no processo.



6 ÁREAS ESPECIAIS DA GESTÃO

Considerando que a UG (UPC) 170392 é unidade centralizadora e repassadora dos recursos do FCDF (consignados na LOA da União) para as UGs que o compõem, as informações quanto à gestão de pessoas, gestão do patrimônio e infraestrutura, gestão da tecnologia da informação e gestão ambiental e sustentabilidade, provavelmente, farão parte dos relatórios de gestão daquelas UGs (UPCs): 170393, 170394, 170395, 170484, 170485 e 170495.

Importante ressaltar que a UG (UPC) 170392 não arca com despesas voltadas a pagamento de pessoal, tendo em vista que os recursos humanos (pessoal) que compõem a força de trabalho da mesma, bem como os bens patrimoniais, a infraestrutura, as tecnologias usadas, e demais despesas operacionais são custeados com recursos distritais.



7 RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE

7.1 Mecanismos de transparência das informações relevantes sobre a atuação da unidade

O FCDF, por ser um fundo de natureza contábil inserido no orçamento do Ministério da Fazenda (MF), portanto, compondo a LOA-União, não dispõe de portal próprio na *Internet* no âmbito do GDF para divulgação de informações sobre sua atuação.

As informações referentes à execução orçamentário-financeira do FCDF constam nos relatórios de auditorias do TCU, disponibilizados no *site* do TCU e no *site* da Secretaria de Estado de Fazenda do DF, no endereço eletrônico: www.fazenda.df.gov.br => Contas Públicas => Gestão Financeira => FCDF => Execução => Processo de Contas Anuais. Também no referido *site* é publicado a Carta de Serviços ao Cidadão, em atendimento ao Decreto nº 36.419/2015, que visa auxiliar a população na identificação dos serviços e competências de cada órgão da administração direta e indireta do Governo do Distrito Federal.

O relacionamento da SEF-DF para com o cidadão ocorre por meio da Ouvidoria no *site* ou por meio do telefone 0800.644.9060. Ainda, pelo Sistema de Ouvidoria Fazendária, no *e-mail* da ouvidoria@fazenda.df.gov.br; ou pela Central de Atendimento 156 – opção 3 (ligações locais) ou pelo número 0800.644.0156 (ligações interurbanas). Pode-se também usar o telefone 162, para registro de reclamação, sugestão, dúvida, elogio ou informação.

Os órgãos CBMDF, PMDF, PCDF, SES e SEE dispõem de *sites* próprios onde são divulgadas informações julgadas pertinentes ao conhecimento da sociedade.

Conforme relatado acima, a divulgação das informações inerentes aos dados decorrentes da aplicação dos recursos do FCDF está a cargo das mencionadas unidades (UGs), a quem, em última análise, executa as metas programadas nas ações e programas constantes na LOA.



8 DESEMPENHO FINANCEIRO E INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

8.1 Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos.

Quanto à aplicação dos dispositivos contidos nas NBCT 16.9 e NBCT 16.10, os bens permanentes e de consumo, adquiridos e registrados no Siafi com recursos do FCDF, são baixados e incorporados ao patrimônio do GDF, procedimentos esse descritos no Manual Siafi. Para tanto, os gestores responsáveis pelos respectivos registros observam as Macrofunções 02.11.19 e 02.03.18, onde estão descritas as instruções de baixa e transferências de bens patrimoniais, bem como os procedimentos específicos do encerramento do exercício.

Os bens em referência são incorporados ao patrimônio do DF, a vista de emissão da seguinte documentação: nota de empenho; nota de lançamento de liquidação da despesa; nota de lançamento de registro de baixa; nota de recebimento e nota fiscal. As incorporações têm natureza extraorçamentária que, conseqüentemente, integram a respectiva demonstração contábil do Estado.

No âmbito do Sistema de Gestão Governamental – Siggo do Distrito Federal, os ativos estão sendo registrados e em processo de desenvolvimento de metodologia de reconhecimento para trazê-los a valor presente. A Portaria/STN Nº 548/2015 estabeleceu os prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas da União, quais sejam 21/12/2018, 01/01/2019 e 2020.

8.2 Sistemática de apuração de custos

Segundo informações da Coordenação de Custos Governamentais - COCUG, da Subsecretaria de Contabilidade - Sucon, da SEF-DF, o Sistema de Informações de Custos do Distrito Federal ainda se encontra em desenvolvimento.

Importante destacar que a UPC 170392 somente efetua sub-repasses para as UGs que compõem o FCDF. Cabendo ressaltar que as UGs que integram o fundo são as verdadeiras responsáveis pela execução orçamentário-financeira voltadas às despesas relacionadas às aquisições de produtos e serviços.

8.3 Demonstrações Contábeis previstas na Lei nº 4.320/64, na NBCT 16.6 e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

O Órgão 25915 (FCDF) e as unidades gestoras que o compõem realizam sua execução orçamentário-financeira no Siafi. Desta forma, as demonstrações contábeis exigidas pela Lei nº 4.320/64 e notas explicativas do exercício de 2017 desta prestação de contas constam no Anexo.



9 CONFORMIDADE DA GESTÃO E DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE

9.1 Tratamento de determinações e recomendações do TCU

- a) *apresentar uma visão geral sobre as deliberações feitas pelo TCU em acórdãos do exercício de referência, informando a quantidade de determinações e recomendações recebidas do TCU comparativamente à quantidade atendida pela UPC em cada uma das classificações.*

Quadro XXV – Visão Geral

ACORDÃO - TCU	VISÃO GERAL SOBRE AS DELIBERAÇÕES DO TCU
2334/2016	Adiamento da exigibilidade das determinações constantes dos subitens 9.6 e 9.7 do Acórdão nº 2891/2015-Plenário para janeiro de 2017, qual seja, volta da execução orçamentário-financeira das áreas de saúde e educação para o Siafi.
1774/2017	Cessão de servidores da PMDF, PCDF e CBMDF a outros órgãos e entidades da administração pública. Entidades organizadas e mantidas com recursos do FCDF. Impossibilidade de uso dos recursos desse fundo para outros fins que não aqueles delineados na constituição e na lei que o instituiu. Determinação para retorno de todos os servidores cedidos.
Despacho - TC 043.927/2012-2	Apreciação dos embargos de declaração ao Acórdão 1774/2017-TCU-Plenário, prorrogação de prazo para retorno de servidores/militares cedidos.
1224/2017	Contribuições previdenciárias dos servidores da segurança pública. Não conhecimento do pedido de reexame contra o Acórdão 1316/2009TCU-Plenário, alterado pelos Acórdãos 1633/2016-Plenário e 2189/2016-Plenário. Arquivamento.

Em 2017, a UPC 170392 tomou conhecimento do teor do Acórdão 1774/2017, que trata de ressarcimento de salários referentes a cessão de servidores/militares, custeados com recursos do FCDF, quais sejam PCDF, PMDF e CBMDF, que receberam determinação do TCU para adotarem providências quanto as adequações das cessões e ressarcimentos ao fundo.

- b) *informar sobre as formas de que dispõe para o efetivo acompanhamento das deliberações do Tribunal, tais como designação de área específica, sistema informatizado, estrutura de controles etc;*

O acompanhamento é feito por meio de consultas no *site* do TCU, bem como após recebimento de notificações oficiais, com apoio da CGU e PGDF.

Quadro XXVI – Deliberações do TCU que permanecem pendentes de cumprimento

Caracterização da determinação/recomendação do TCU				
Processo	Acórdão	Item	Comunicação expedida	Data da ciência
032.061/2008-1	17/2015	1.8	Determinação	
Órgão/entidade/subunidade destinatária da determinação/recomendação				
25915/Fundo Constitucional do Distrito Federal – FCDF / Subsecretaria do Tesouro do DF – SUTES/SEF-DF				



**GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL**

Descrição da determinação/recomendação
<p>“1.8. Determinar:</p> <p>1.8.1. ao Governo do Distrito Federal, por meio de seu representante legal, que quantifique e informe, no relatório de gestão base 2015, o valor referente à remuneração de servidores do quadro da Polícia Civil do Distrito Federal cedidos a órgãos/entidades públicos a partir de 2003 sem assunção do ônus pelo cessionário ou sem reembolso do valor correspondente aos cofres do Fundo Constitucional do Distrito Federal (discriminar nome do servidor, órgão/entidade cessionária, data de início e de término da cessão, valor da remuneração mensal, valor ressarcido e data do ressarcimento), bem como que se manifeste sobre o passivo em questão e sobre alternativas de recomposição do valor devido ao FCDF;”</p>
Justificativa do não cumprimento e medidas adotadas
<p>A Subsecretaria do Tesouro/SEF foi informada por meio do Ofício nº 0928/2016-TCU/SecexDefesa, de 7/11/2016, que o Ministro-Relator, José Múcio Monteiro, mediante despacho exarado em 3/11/2016, determinou o sobrestamento do TC 032.061/2008, que trata do monitoramento do Acórdão 3800/2008-TCU – 1º Câmara, até que a matéria fosse examinada no âmbito do TC 043.927/2012-2, concluída a análise em 16/08/2017 com a Ata nº 31/2017 que concluiu com o Acórdão 1774/2017-TCU Plenário, o qual o Distrito Federal interpôs Embargos de Declaração, ainda não julgado.</p>
Síntese da Providência Adotada
<p>Os Gestores do FCDF aguardam decisão definitiva referente ao assunto para adoção de medidas pertinentes.</p>
Síntese dos Resultados Obtidos

9.2 Tratamento de recomendações do Órgão de Controle Interno

A CGU implantou o sistema Monitor Web-CGU em 2017 inserindo 11 (onze) recomendações de exercícios anteriores, tendo sido respondidas em sua totalidade, sendo que aquele Órgão de Controle Interno já analisou e baixou 03 recomendações, permanecendo 08 (oito) em análise.

Quadro XXVII – Recomendações em Monitoramento - CGU

RECOMENDAÇÕES EM MONITORAMENTO - CGU			
RECOMENDAÇÃO	SITUAÇÃO	DATA LIMITE	DESCRIÇÃO DA RECOMENDAÇÃO
34230	Monitorando	22/12/2017	<p>Proceder à inscrição das cessionárias no CADIN, referente a não quitação de crédito relativo ao ressarcimento de remunerações dos servidores da PCDF, cedidos a órgãos do GDF.</p>
154241	Monitorando	25/12/2017	<p>Considerando o disposto no Parecer nº 0795-6.8/2014/PFF/CONJUR-MP/CGU/AGU, de 10/07/2014, exarado pela Conjur/MP, de que os recursos do FCDF não podem ser destinados para pagamentos de despesas com inativos e pensionistas das áreas de saúde e educação do Distrito Federal, adotar medidas junto ao GDF, com a participação do Ministério da Fazenda e do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, com vistas à cessação da utilização desses recursos para pagamento de tais despesas, sob pena de responsabilização.</p>
154888	Monitorando	23/11/2017	<p>Orientar as Unidades para elaboração das propostas orçamentárias com base no Plano Orçamentário, bem como apresentação de argumentação objetiva, clara e consistente com relação à necessidade de realização das ações prioritizadas para o exercício.</p>



**GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL**

154891	Monitorando	31/03/2018	Considerando o disposto no Parecer nº 0795-6.8/2014/PFF/CONJUR-MP/CGU/AGU, de 10/07/2014, exarado pela Conjur/MP, de que os recursos do FCDF não podem ser destinados para pagamentos de despesas com inativos e pensionistas das áreas de saúde e educação do Distrito Federal, adotar medidas junto ao GDF, com a participação do Ministério da Fazenda e do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, com vistas à cessação da utilização desses recursos para pagamento de tais despesas, sob pena de responsabilização.
168761	Monitorando	22/12/2017	Recomenda-se que a SUTES/SEDF adote providências tempestivas para recuperar os créditos referentes à remuneração dos policiais civis, pagos com recursos do FCDF, cedidos a outros órgãos do GDF.
168762	Monitorando	22/12/2017	Recomenda-se que o FCDF restabeleça os valores do auxílio-moradia, custeados com recursos do FCDF, aos patamares estabelecidos na Lei Federal nº 10.486/2002, sendo que valores que ultrapassem tais limites deverão ser custeados com recursos do próprio ente Distrital.
168763	Monitorando	22/12/2017	Recomenda-se que a SUTES/SEDF implemente processos e rotinas de controle operacionais e gerenciais sobre os recursos do FCDF, tendo em vista suas competências legais, para mitigar os riscos que podem impactar no alcance dos objetivos do FCDF e na correta aplicação dos recursos.
168764	Monitorando	25/12/2017	Recomenda-se que a SUTES/SEDF atue junto à Casa Militar e órgão civil a fim de obter o efetivo ressarcimento da remuneração dos servidores/militares cedidos.

O acompanhamento é feito por meio de consultas no Monitor Web-CGU da CGU.

9.3 Informações sobre a aplicação dos recursos do FCDF destinados às áreas de saúde e educação

Quadro XXVIII – Valores repassados para áreas Saúde e Educação do DF

UG Executora		Grupo Natureza da Despesa	2017
170397	FCDF - SECRETARIA DE SAÚDE	3 - Custeio	21.758.540,00
		1 - Pessoal	2.953.021.560,00
Total SES			2.974.780.100,00
170399	FCDF - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	3 - Custeio	0,00
		1 - Pessoal	2.652.591.160,00
Total SEE			2.652.591.160,00
Total SES+SEE			5.627.371.260,00

Fonte: Siafi.

O Quadro XXVIII demonstra os valores repassados para as áreas de Saúde (SES) e Educação (SEE) do Distrito Federal em 2017, representando suas aplicações por Grupo Natureza da Despesa (GND) pelas respectivas áreas. Verifica-se que do total repassado as citadas áreas, 99,61% dos recursos foram aplicados em despesas com pessoal.



10 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Como informação relevante do exercício em análise, destaca-se o registro na conta contábil 8.2.2.1.3.05.00 (Sub-repasse liberado diferido) em 2018, referente a 2017, no montante de R\$ 18.254.961,40, decorrente de financeiro sem aplicação pelas UGs que compõem o FCDF. Ressaltando-se que desde a criação do fundo, há registro de valores nominais diferidos em montante aproximado de R\$ 211 milhões.

Tais recursos vêm sendo considerados como antecipação de cota pelo Ministério da Fazenda (MF), o que vem ocasionando perdas ao FCDF, visto que o saldo positivo do exercício deveria ser apurado como *superávit* e incorporado ao orçamento do fundo no ano seguinte, mediante abertura de crédito suplementar.

Desde 2005, tem sido envidado esforços junto ao MF, no sentido de que o mesmo reconheça ditos diferidos como *superávit* financeiro a favor do FCDF, no entanto, aquele órgão federal, até o momento, tem se manifestado da seguinte forma: “*os recursos financeiros não comprometidos no exercício serão transferidos para a execução orçamentária do exercício seguinte como recursos diferidos.*” Este posicionamento caracteriza uma redução no aporte anual destinado ao fundo, conforme consignado na Lei nº 10.633/2002, bem como contraria os termos do art. 71 c/c 73 da Lei nº 4.320/1964.

Registra-se que o assunto está sendo analisado no âmbito do TCU. Portanto, o gestor do FCDF aguarda posicionamento daquela Corte de Contas quanto à matéria.



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DO TESOURO
FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL

11 ANEXOS E APÊNDICES

- 11.1 Balanço Orçamentário e notas explicativas
- 11.2 Balanço Financeiro e notas explicativas
- 11.3 Balanço Patrimonial e notas explicativas
- 11.4 Demonstrações dos Fluxos de Caixa e notas explicativas
- 11.5 Demonstrações das Variações Patrimoniais e notas explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	03.001 03.003 04.001 04.003	545.717.473,00	545.717.473,00	269.852.706,56	-275.864.766,44
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Receitas de Contribuições	03.003	545.717.473,00	545.717.473,00	262.711.870,55	-283.005.602,45
Contribuições Sociais		545.717.473,00	545.717.473,00	262.711.870,55	-283.005.602,45
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
Receita Patrimonial		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		-	-	-	-
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		-	-	7.140.836,01	7.140.836,01
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	201.867,11	201.867,11
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	6.938.968,90	6.938.968,90
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		545.717.473,00	545.717.473,00	269.852.706,56	-275.864.766,44
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		545.717.473,00	545.717.473,00	269.852.706,56	-275.864.766,44
DEFICIT	03.002 04.002			12.946.585.336,89	12.946.585.336,89
TOTAL		545.717.473,00	545.717.473,00	13.216.438.043,45	12.670.720.570,45
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos		-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos		-	-	-	-

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	03.004	12.937.098.514,00	13.137.501.323,00	13.137.127.056,70	13.013.746.140,35	12.800.623.146,55	374.266,30
Pessoal e Encargos Sociais		10.876.033.801,00	11.716.250.210,00	11.716.240.465,07	11.714.908.168,44	11.556.946.045,37	9.744,93
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		2.061.064.713,00	1.421.251.113,00	1.420.886.591,63	1.298.837.971,91	1.243.677.101,18	364.521,37
DESPESAS DE CAPITAL		252.681.347,00	81.102.810,00	79.310.986,75	31.494.703,04	31.494.703,04	1.791.823,25
Investimentos		252.681.347,00	81.102.810,00	79.310.986,75	31.494.703,04	31.494.703,04	1.791.823,25
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	x9mpy	13.189.779.861,00	13.218.604.133,00	13.216.438.043,45	13.045.240.843,39	12.832.117.849,59	2.166.089,55



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL DAS DESPESAS	x9mpy x9mpy	13.189.779.861,00	13.218.604.133,00	13.216.438.043,45	13.045.240.843,39	12.832.117.849,59	2.166.089,55
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		13.189.779.861,00	13.218.604.133,00	13.216.438.043,45	13.045.240.843,39	12.832.117.849,59	2.166.089,55
TOTAL		13.189.779.861,00	13.218.604.133,00	13.216.438.043,45	13.045.240.843,39	12.832.117.849,59	2.166.089,55

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	03.005 04.005	9.527.725,73	86.656.568,62	65.005.518,50	65.005.518,50	15.467.115,11	15.711.660,74
Pessoal e Encargos Sociais		134.659,42	5.620.279,67	5.738.146,61	5.738.146,61	-	16.792,48
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		9.393.066,31	81.036.288,95	59.267.371,89	59.267.371,89	15.467.115,11	15.694.868,26
DESPESAS DE CAPITAL		9.998.088,12	29.895.560,95	36.301.827,46	36.301.827,46	1.077.229,28	2.514.592,33
Investimentos		9.998.088,12	29.895.560,95	36.301.827,46	36.301.827,46	1.077.229,28	2.514.592,33
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
TOTAL		19.525.813,85	116.552.129,57	101.307.345,96	101.307.345,96	16.544.344,39	18.226.253,07

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	79.922,75	6.103.143,62	6.038.982,75	7.164,75	136.918,87
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.552.115,37	2.552.115,37	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	79.922,75	3.551.028,25	3.486.867,38	7.164,75	136.918,87
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	79.922,75	6.103.143,62	6.038.982,75	7.164,75	136.918,87



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

03.001 - Receitas correntes - O orçamento consignado na Lei nº 13.414, de 10/01/2017, Lei Orçamentária Anual da União ç LOA/2017, publicada no DOU de 11/01/2017, para o Fundo Constitucional do Distrito Federal - FCDF foi de R\$ 13.189.779.861,00 (treze bilhões, cento e oitenta e nove milhões, setecentos e setenta e nove mil e oitocentos e sessenta e um reais).
Do valor acima citado, houve o bloqueio de R\$ 844.495.950,00 (oitocentos e quarenta e quatro milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil e novecentos e cinquenta reais). Destes, R\$ 404.427.639,00 (quatrocentos e quatro milhões, quatrocentos e vinte sete mil e seiscentos e trinta e nove reais) e R\$ 57.289.718,00 (cinquenta e sete milhões, duzentos e oitenta e nove mil e setecentos e dezoito reais) se referem a dotações de Pessoal e Encargos Sociais e Custeio, que foram bloqueados para fins de remanejamentos. O montante de R\$ 382.778.593,00 (trezentos e oitenta e dois milhões, setecentos e setenta e oito mil e quinhentos e noventa e três reais) decorre da suspensão dos efeitos do Acórdão nº 2189/2016 ç TCU.
A Receita Total foi realizada, bem como a Dotação Atualizada, conforme demonstrativo abaixo (Tabela I).

Tabela I - Classificação da Receita

	Em R\$
RECEITAS CORRENTES	66.665.025,97
Receitas de Contribuições	64.071.433,38
Contribuições Sociais	64.071.433,38
Outras Receitas Correntes	2.593.592,59
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	4.640,06
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.588.952,53
SUBTOTAL DE RECEITAS	66.665.025,97
TOTAL (Refinanciamento+Déficit)	4.266.456.895,07
TOTAL DOTAÇÃO ATUALIZADA	13.189.779.861,00

Fonte: SIAFI/2017.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 5
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

03.002 - Déficit - O resultado apurado no Balanço Orçamentário aponta déficit, representando a diferença entre as receitas arrecadadas no valor de R\$ 66.665.025,97 (sessenta e seis milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, vinte e cinco reais e noventa e sete centavos) com as despesas empenhadas no valor de R\$ 4.333.121.921,04 (quatro bilhões, trezentos e trinta e três milhões, cento e vinte e um mil, novecentos e vinte e um reais e quatro centavos), ou seja, o déficit se refere à dotação empenhada com orçamento consignado na Fonte de Recursos 100 - Recursos Ordinários Não Vinculados.

03.003 - Receitas Correntes - As Receitas de Contribuições, no valor de R\$ 129.335.382,27, compõem-se das Contribuições Sociais oriundas dos descontos dos soldos dos policiais militares e dos bombeiros militares do Distrito Federal, respectivamente, na Fonte de Recursos 106, referente à Assistência Médica e Odontológica dos militares da PMDF e do CBMDF, onde R\$ 8.016.186,46 são oriundos da PMDF e R\$ 2.574.303,83 do CBMDF, totalizando R\$ 10.590.490,29. O montante de R\$ 118.744.891,98 refere-se às contribuições previdenciárias dos servidores e militares do Distrito Federal, recolhidas no período de abril a junho de 2017, por recomendação e orientação do Setorial Contábil do Ministério da Fazenda para fins de cumprimento do Acórdão nº 1633/2016 - TCU.

As Outras Receitas Correntes são compostas pelas Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais no valor de R\$ 75.352,51, aplicadas pelas Unidades Gestoras do FCDF, e Indenizações, Restituições e Ressarcimentos no valor de R\$ 3.674.181,00, que tem por origem os valores devolvidos pelos beneficiários da Assistência Médica e Odontológica dos militares da PMDF e do CBMDF, os ressarcimentos de salários e as reposições ao erário no âmbito da PCDF, PMDF e CBMDF. A composição destes grupos de receitas pode ser observada na Tabela II - Arrecadação - Receitas Correntes - Composição.

Tabela II – Arrecadação – Receitas Correntes - Composição

Em R\$

Receita	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realização (%)	AV (%)
Contrib. p/ custeio das pensões militares – princ.	168.099.309,00	168.099.309,00	118.744.891,98	70,64	-
Contrib. p/ assist. medico-hospit – PMDF – princ.	11.970.321,00	11.970.321,00	8.016.186,46	66,79	75,69
Contrib. p/ assist. medico-hospit – CBMDF – princ.	6.173.324,00	6.173.324,00	2.574.303,83	41,70	24,31
Multas previstas em legisl. específica-princ.	-	-	296,48	-	-
Multas e juros previstos em contratos – princ.	-	-	75.056,03	-	-
Restit. de despesas de exerc. anteriores – princ.	-	-	476.996,72	-	-
Outras restituições - principal	-	-	3.197.185,18	-	-

Fonte: SIAFI/ 2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 6
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

NOTAS EXPLICATIVAS

03.004 - Despesas correntes - Do total das despesas empenhadas da ordem de R\$ 4.333.121.921,04, 87,37% correspondem a Pessoal e Encargos Sociais. A seguir, tem-se a Tabela III representando a composição da execução das despesas no exercício financeiro em análise.

Tabela III – Execução – Outras Despesas Correntes e Investimentos – Composição

Em R\$

Grupo despesa	Dotação atualizada (a)	Descentralizações recebidas (b)	Descentralizações concedidas (c)	Despesas empenhadas (d)	Crédito bloqueado (e)	Crédito disponível (f) = (a+b-c-d-e)	Saldo da dotação (g) = (a-d)	AV (%)
Pessoal e encargos sociais	10.876.033.801,00	3.787.121.811,63	3.787.121.811,63	3.786.022.124,41	404.427.639,00	6.685.584.037,59	7.090.011.676,59	87,37
Outras despesas correntes	2.061.064.713,00	726.242.597,93	726.242.597,93	537.240.189,75	313.814.818,00	1.210.009.705,25	1.523.824.523,25	12,40
Total - ODC	12.937.098.514,00	4.513.364.409,56	4.513.364.409,56	4.323.262.314,16	718.242.457,00	7.895.593.742,84	8.613.836.199,84	99,77
Total Investimentos	252.681.347,00	18.974.659,00	18.974.659,00	9.859.606,88	126.253.493,00	116.568.247,12	242.821.740,12	0,23
Total Dotação atualizada	13.189.779.861,00	4.532.339.068,56	4.532.339.068,56	4.333.121.921,04	844.495.950,00	8.012.161.989,96	8.856.657.939,96	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 7
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

03.005 - Execução dos Restos a Pagar - No encerramento do 1º trimestre de 2017, do montante inscrito em Restos a Pagar Não Processados ζ RPNP, 70,68% se encontram em Outras Despesas Correntes ζ ODC e 29,32% em Investimentos. As despesas com Investimento apresentam menor execução, com maior saldo correspondendo a 32,84% do total inscrito em RPNP. A seguir, tem-se a Tabela IV representando a composição da execução dos restos a pagar.

Tabela IV – Execução dos Restos a Pagar

Em R\$

CATEGORIA DE GASTO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
	INSCRITOS EM EX. ANTERIORES	RPP INSCRITOS	VALORES PAGOS RPP	RPP CANCELADO	SALDO RPP	RPNP INSCRITAS NO EXERCÍCIO	VALORES PAGOS RPNP	RPNP CANCELADO	SALDO RPNP
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.893.649,07	18.569.733,29	86.838,15	21.237.077,63
Outras Despesas Correntes	79.922,75	3.551.028,25	3.485.257,04	7.164,75	138.529,21	90.429.355,26	46.712.554,20	440.846,06	43.275.955,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	2.552.115,37	2.552.115,37	0,00	0,00	5.754.939,09	5.599.446,38	0,00	155.492,71
Total - Despesas Correntes	79.922,75	6.103.143,62	6.037.372,41	7.164,75	138.529,21	96.184.294,35	52.312.000,58	440.846,06	43.431.447,71
TOTAL GERAL	79.922,75	6.103.143,62	6.037.372,41	7.164,75	138.529,21	136.077.943,42	70.881.733,87	527.684,21	64.668.525,34

Fonte: SIAFI/2017.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 8
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

04.001 - Receitas Correntes - O orçamento inicial consignado na Lei nº 13.414, de 10/01/2017, Lei Orçamentária Anual da União -LOA/2017, para o Fundo Constitucional do Distrito Federal - FCDF foi de R\$ 13.189.779.861,00. Verifica-se, na Tabela I - Classificação da Receita e Dotação Atualizada, o comportamento da Receita Total e da Dotação Atualizada.

Tabela I - Classificação da Receita e Dotação Atualizada

	Em R\$
RECEITAS CORRENTES	269.852.706,56
Receitas de Contribuições	262.711.870,55
Contribuições Sociais	262.711.870,55
Outras Receitas Correntes	7.140.836,01
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	201.867,11
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	6.938.968,90
SUBTOTAL DE RECEITAS	269.852.706,56
DÉFICIT	12.946.585.336,89
SUBTOTAL DOTAÇÃO ATUALIZADA	13.218.604.133,00

Fonte: SIAFI/2017.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 9
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

04.002 - Déficit - O resultado apurado no Balanço Orçamentário aponta déficit, representando a diferença entre as receitas arrecadadas no valor de R\$ 269.852.706,56 com as despesas empenhadas no valor de R\$ 12.946.585.336,89, ou seja, o déficit se refere à dotação empenhada com orçamento consignado na Fonte de Recursos 100 - Recursos Ordinários Não Vinculados.

04.003 - Receitas Correntes - As Receitas de Contribuições, no valor de R\$ 262.711.870,55, compõem-se das Contribuições Sociais oriundas dos descontos dos soldos dos policiais militares e dos bombeiros militares do Distrito Federal, respectivamente, na Fonte de Recursos 106, referente à Assistência Médica e Odontológica dos militares da PMDF e do CBMDF, onde R\$ 16.030.599,90 são oriundos da PMDF e R\$ 7.947.674,26 do CBMDF, totalizando R\$ 3.978.274,16. O montante de R\$ 238.733.596,39 refere-se às contribuições previdenciárias dos servidores e militares do Distrito Federal, recolhidas no período de janeiro a dezembro de 2017, para fins de cumprimento do Acórdão nº 1633/2016 - TCU.

As Outras Receitas Correntes são compostas pelas Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais no valor de R\$ 201.507,63 (aplicadas pelas Unidades Gestoras do FCDF) e Indenizações, Restituições e Ressarcimentos no valor de R\$ 3.778.305,68, as quais têm por origem os valores devolvidos pelos beneficiários da Assistência Médica e Odontológica dos militares da PMDF e do CBMDF, os ressarcimentos de salários e as reposições ao erário no âmbito da PCDF, PMDF e CBMDF. A composição destes grupos de receitas pode ser observada na Tabela II - Arrecadação - Receitas Correntes - Composição.

Tabela II – Arrecadação – Receitas Correntes - Composição

Em R\$

Receita	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realização (%)	AV (%)
Contrib. p/ custeio das pensões militares – princ.	168.099.309,00	168.099.309,00	238.733.596,39	142,02	-
Contrib. p/ assist. medico-hospit – PMDF – princ.	11.970.321,00	11.970.321,00	16.030.599,90	133,92	66,85
Contrib. p/ assist. medico-hospit – CBMDF – princ.	6.173.324,00	6.173.324,00	7.947.674,26	128,74	33,15
Multas previstas em legisl. específica-princ.	-	-	296,48	-	-
Multas e juros previstos em contratos – princ.	-	-	201.570,63	-	-
Restit. de despesas de exerc. anteriores – princ.	-	-	3.158.523,91	-	-
Outras restituições - principal	-	-	3.778.308,68	-	-
Outras restituições - multas e juros	-	-	2.136,31	-	-

Fonte: SIAFI/ 2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 10
-----------------------	--------------

SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA
----------------	-------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

04.004 - Subtotal das Despesas - Do total das despesas empenhadas da ordem de R\$ 13.216.438.043,45, 88,65% correspondem a despesas de Pessoal e Encargos Sociais. A composição da execução das despesas no exercício financeiro em análise pode ser observada na Tabela III - Execução - Despesas Correntes e de Capital - Composição.

Tabela III – Execução – Despesas Correntes e de Capital – Composição

Em R\$

Grupo despesa	Dotação atualizada (a)	Descentralizações recebidas (b)	Descentralizações concedidas (c)	Despesas empenhadas (d)	AV (%)	Crédito bloqueado (e)	Crédito disponível (f) = (a+b-c-d-e)	Saldo da dotação (g) = (a-d)
Pessoal e Encargos Sociais	11.716.250.210,00	11.716.250.210,00	11.716.250.210,00	11.716.240.465,07	88,65	0,00	9.744,93	9.744,93
Outras Despesas Correntes	1.421.251.113,00	1.421.251.113,00	1.421.251.113,00	1.420.886.591,63	10,75	0,00	364.521,37	364.521,37
Total - DC	13.137.501.323,00	13.137.501.323,00	13.137.501.323,00	13.137.127.056,70	99,40	0,00	374.266,30	374.266,30
Total Investimentos	81.102.810,00	81.102.810,00	81.102.810,00	79.310.986,75	0,60	0,00	1.791.823,25	1.791.823,25
Total Dotação Atualizada	13.218.604.133,00	13.218.604.133,00	13.218.604.133,00	13.216.438.043,45	100,00	0,00	2.166.089,55	2.166.089,55

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical e ODC=Despesas Correntes.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 11
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

04.005 - Despesas Correntes - No encerramento do 4º trimestre de 2017, do montante inscrito em Restos a Pagar Não Processados - RPNP, 70,68% encontram-se em Despesas Correntes e 29,32% em Investimentos. Por sua vez, na composição de Restos a Pagar Processados - RPP, 58,18% correspondem a Outras Despesas Correntes e 41,82% correspondem a despesas com Pessoal e Encargos Sociais. A composição da execução dos restos a pagar pode ser observada na Tabela IV - Execução dos Restos a Pagar.

Tabela IV – Execução dos Restos a Pagar

Em R\$

CATEGORIA DE GASTO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
	INSCRITOS EM EX. ANTERIORES	RPP INSCRITOS	VALORES PAGOS RPP	RPP CANCELADOS	SALDO RPP	RPNP INSCRITOS NO EXERCÍCIO	VALORES PAGOS RPNP	RPNP CANCELADOS	SALDO RPNP
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.893.649,07	36.301.827,46	1.077.229,28	2.514.592,33
Outras Despesas Correntes	79.922,75	3.551.028,25	3.486.867,38	7.164,75	136.918,87	90.429.355,26	59.267.371,89	15.467.115,11	15.694.868,26
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	2.552.115,37	2.552.115,37	0,00	0,00	5.754.939,09	5.738.146,61	0,00	16.792,48
Total - Despesas Correntes	79.922,75	6.103.143,62	6.038.982,75	7.164,75	136.918,87	96.184.294,35	65.005.518,50	15.467.115,11	15.711.660,74
TOTAL GERAL	79.922,75	6.103.143,62	6.038.982,75	7.164,75	136.918,87	136.077.943,42	101.307.345,96	16.544.344,39	18.226.253,07

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: RPP=Restos a Pagar Processados e RPNP=Restos a Pagar Não Processados.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PAGINA 1

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016
Receitas Orçamentárias	04.001 05.001	269.852.706,56	117.173.886,86	Despesas Orçamentárias	04.004 05.004	13.216.438.043,45	12.015.761.105,03
Ordinárias		85.954.396,66	44.312.252,93	Ordinárias		12.712.478.252,45	11.994.111.388,68
Vinculadas		183.898.309,90	72.882.829,92	Vinculadas		503.959.791,00	21.649.716,35
Seguridade Social (Exceto RGPS)		183.898.309,90	72.882.829,92	Seguridade Social (Exceto RGPS)		503.959.791,00	21.649.716,35
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-21.195,99				
Transferências Financeiras Recebidas	04.002 05.002	26.422.796.394,16	18.764.459.835,57	Transferências Financeiras Concedidas	04.005 05.005	13.481.250.903,64	6.871.330.862,31
Resultantes da Execução Orçamentária		26.422.796.394,16	18.744.635.652,77	Resultantes da Execução Orçamentária		13.211.398.197,08	6.734.321.481,67
Repasso Recebido		13.211.398.197,08	12.011.052.548,29	Sub-repasso Concedido		13.211.398.197,08	6.732.844.727,29
Sub-repasso Recebido		13.211.398.197,08	6.732.844.727,29	Repasso Devolvido			738.377,19
Sub-repasso Devolvido			738.377,19	Sub-repasso Devolvido			738.377,19
Independentes da Execução Orçamentária		-	19.824.182,80	Independentes da Execução Orçamentária		269.852.706,56	137.009.380,64
Movimentação de Saldos Patrimoniais			19.824.182,80	Movimento de Saldos Patrimoniais		269.852.706,56	137.009.380,64
Aporte ao RPPS		-	-	Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-	Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários	04.003 05.003	395.533.504,97	127.329.720,61	Despesas Extraorçamentárias	04.006 05.006	118.303.369,53	138.453.042,18
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		213.122.993,80	6.103.143,62	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		6.038.982,75	7.303.265,21
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		171.197.200,06	116.552.129,57	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		101.307.345,96	126.486.072,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.211.226,67	4.663.136,44	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.957.040,82	4.663.704,55
Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.084,44	11.310,98	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		2.084,44					
Arrecadação de Outra Unidade			11.310,98				
Saldo do Exercício Anterior		148.979.841,83	165.561.408,31	Saldo para o Exercício Seguinte		421.170.130,90	148.979.841,83
Caixa e Equivalentes de Caixa		148.979.841,83	165.561.408,31	Caixa e Equivalentes de Caixa		421.170.130,90	148.979.841,83
TOTAL		27.237.162.447,52	19.174.524.851,35	TOTAL		27.237.162.447,52	19.174.524.851,35



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

04.001 - Receitas Orçamentárias - As Receitas Orçamentárias referem-se às Contribuições e às Indenizações e Restituições descontadas dos soldos dos militares da PMDF e do CBMDF para a Assistência Médica e Odontológica dos mesmos, destinando-se ao atendimento das despesas dos fundos de saúde das citadas Corporações e das Contribuições da Previdência Social dos Servidores/Militares da PCDF, PMDF e do CBMDF. Houve um crescimento de 484% das Receitas Orçamentárias quando comparado o 1º trimestre do exercício de 2017 com o 1º trimestre de 2016, decorrente, especificamente, das Contribuições da Previdência Social dos Servidores/Militares, conforme se verifica no demonstrativo da Análise do Balanço Financeiro Resumido anexo.

Análise do Balanço Financeiro Resumido

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
INGRESSOS				
Receitas Orçamentárias	66.665.025,97	11.412.931,25	484,12	0,86
Ordinárias	21.815.022,49	5.277.942,52	313,32	0,28
Vinculadas	44.850.003,48	6.134.988,73	631,05	0,58
Transferências Financeiras Recebidas	6.324.614.122,66	4.524.496.033,04	39,79	81,60
Recebimentos Extraorçamentários	1.210.789.974,13	684.755.038,48	76,82	15,62
Saldo do Exercício Anterior	148.979.841,83	165.561.408,31	-10,02	1,92
TOTAL	7.751.048.964,59	5.386.245.411,08	43,90	-
DISPÊNDIOS				
Despesas Orçamentárias	4.333.121.921,04	3.661.679.714,64	18,34	55,90
Ordinárias	4.142.863.044,04	3.656.503.744,64	13,3	53,45
Vinculadas	190.258.877,00	5.175.970,00	3.575,81	2,45
Transferências Financeiras Concedidas	3.192.858.683,58	1.532.264.472,46	108,38	41,19
Despesas Extraorçamentárias	77.566.934,56	68.707.229,17	12,89	1,00
Saldo para o Exercício Seguinte	147.501.425,41	123.593.994,81	1.093,42	1,90
TOTAL	7.751.048.964,59	5.386.245.411,08	43,90	-

Fonte: SIAFI 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

04.002 - Transferências Financeiras Recebidas - As Transferências Financeiras Recebidas referem-se ao repasse recebido da UG 170013 (MF) na UG 170392 (FCDF), acrescido da movimentação interna realizada, no período, pela UG 170392 para as UGs da área de segurança pública do DF e das áreas de saúde e educação do DF. Representando, aproximadamente, 82% do total dos Ingressos, sendo uma parte significativa do orçamento, vide demonstrativo anexado.

04.003 - Recebimentos Extraorçamentários - Dos Recebimentos Extraorçamentários, destaca-se o valor de R\$ 789.061.816,52, referente à Inscrição dos Restos a Pagar Processados, representando 65% dos citados recebimentos.

04.004 - Despesas Orçamentárias - As Despesas Orçamentárias referem-se aos empenhos das despesas das áreas de segurança pública que compõem o FCDF, quais sejam: PCDF, PMDF e CBMDF, e das áreas de saúde e educação do DF (SESDF e SEEDF). Representam, aproximadamente, 56% dos Dispendios do exercício de 2016, vide demonstrativo anexado.

04.005 - Transferências Financeiras Concedidas - As Transferências Financeiras Concedidas referem-se ao sub-repasse concedido pela UG 170392 (FCDF) para a PCDF, PMDF e ao CBMDF e, ainda, a disponibilização dos recursos para Assistência Médica e Odontológica da PMDF e do CBMDF, bem como aos valores disponibilizados para as áreas de saúde e educação do DF.

04.006 - Despesas Extraorçamentárias - Das Despesas Extraorçamentárias, destaca-se o valor de R\$ 70.881.733,87 disponível para pagamento dos Restos a Pagar Não Processados, representando 91% das citadas despesas.

05.001 - Receitas Orçamentárias - As Receitas Orçamentárias apuradas referem-se às contribuições, indenizações e restituições descontadas dos soldos dos policiais militares da PMDF e dos bombeiros militares do CBMDF, bem como da remuneração dos policiais civis da PCDF, destinando-se ao atendimento das despesas dos fundos de saúde das citadas Corporações militares. Advém, ainda, das Contribuições da Previdência Social das citadas forças de segurança. Houve um crescimento de 130,30% das Receitas Orçamentárias quando comparado o 4º trimestre do exercício de 2017 em relação ao 4º trimestre de 2016, decorrente, de forma expressiva, das Contribuições da Previdência Social dos Servidores/Militares, conforme se verifica na Tabela I - Análise dos Ingressos.

Tabela I - Análise dos Ingressos

			Em R\$	
	2017	2016	AH(%)	AV(%)
INGRESSOS				
Receitas Orçamentárias	269.852.706,56	117.173.886,86	130,30	0,99
Ordinárias	85.954.396,66	44.312.252,93	93,97	0,32
Vinculadas	183.898.309,90	72.882.829,92	152,32	0,68
Transferências Financeiras Recebidas	26.422.796.394,16	18.764.459.835,57	40,81	97,01
Recebimentos Extraorçamentários	395.533.504,97	127.329.720,61	210,64	1,45
Saldo do Exercício Anterior	148.979.841,83	165.561.408,31	-10,02	0,55
TOTAL	27.237.162.447,52	19.174.524.851,35	42,05	100,00

Fonte: SIAFI 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

05.002 - Transferências Financeiras Recebidas - As Transferências Financeiras Recebidas referem-se ao repasse do Ministério da Fazenda (MF) para o FCDF, acrescido da movimentação interna realizada pelo fundo em 2017 para as Unidades Gestoras que o compõem, são elas da área de segurança pública das áreas de saúde e educação do DF, representando 97,01% do total dos Ingressos, correspondendo parte significativa do orçamento, vide Tabela I - Análise dos Ingressos.

05.003 - Recebimentos Extraorçamentários - Dos Recebimentos Extraorçamentários (vide Balanço Orçamentário), destaca-se o valor de R\$ 213.122.993,80, referente à Inscrição dos Restos a Pagar Processados, representando 53,88% dos citados recebimentos. Comparando-se o 4º trimestre de 2017 em relação ao mesmo período de 2016, foi verificado um aumento em torno de 3.392,02% na inscrição de Restos a Pagar Processados, que em sua maior parte corresponde às despesas de pessoal do mês de competência dezembro/2017.

05.004 - Despesas Orçamentárias - As Despesas Orçamentárias referem-se aos empenhos das UGs da área de segurança pública, quais sejam PCDF, PMDF e CBMDF, e das áreas de saúde e educação do DF (SESDF e SEEDF). Representam 48,52% dos Dispendios do 4º trimestre de 2017 e, quando comparado esse período ao 4º trimestre de 2016, verifica-se um crescimento de 9,99%, conforme se observa na Tabela II - Análise dos Dispendios.

Tabela II - Análise dos Dispêndios

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
DISPÊNDIOS				
Despesas Orçamentárias	13.216.438.043,45	12.015.761.105,03	9,99	48,52
Ordinárias	12.712.478.252,45	11.994.111.388,68	5,99	46,67
Vinculadas	503.959.791,00	21.649.716,35	2.2227,79	1,85
Transferências Financeiras Concedidas	13.481.250.903,64	6.871.330.862,31	96,20	49,50
Despesas Extraorçamentárias	118.303.369,53	138.453.042,18	-14,55	0,43
Saldo para o Exercício Seguinte	421.170.130,90	148.979.841,83	182,70	1,55
TOTAL	27.237.162.447,52	19.174.524.851,35	42,06	100,00

Fonte: SIAFI 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 5
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

05.005 - Transferências Financeiras Concedidas - As Transferências Financeiras Concedidas referem-se ao sub-repasse concedido pelo FCDF para a PCDF, PMDF e CBMDF e, ainda, a disponibilização dos recursos para Assistência Médica e Odontológica da PMDF e do CBMDF, bem como aos valores disponibilizados para as áreas de saúde e educação do DF. Na análise horizontal do 4º trimestre de 2017, verifica-se um crescimento de 96,20% quando comparado ao mesmo período de 2016, em decorrência da execução orçamentária e financeira das áreas de saúde e educação no SIAFI a partir de janeiro de 2017, conforme determinação constante no Acórdão nº 2334/2016 - TCU, vide Tabela II - Análise dos Dispendios.

05.006 - Despesas Extraorçamentárias - Das Despesas Extraorçamentárias (vide Balanço Orçamentário), destaca-se o valor de R\$ 101.307.345,96, referente ao pagamento dos Restos a Pagar Não Processados, o qual representa 85,63% das citadas despesas. Verifica-se, na análise horizontal, que houve redução na execução de Restos a Pagar em 14,55% quando comparado ao 4º trimestre de 2016, vide Tabela II - Análise dos Dispendios.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PAGINA 1

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016
ATIVO CIRCULANTE	01.001 01.006 02.001	572.406.986,94	193.168.749,52	PASSIVO CIRCULANTE	01.002 01.003 01.006 02.003 02.006	1.198.355.363,55	1.099.649.155,18
Caixa e Equivalentes de Caixa		421.170.130,90	148.979.841,83	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	01.007 02.007	1.120.920.938,58	1.098.682.418,67
Créditos a Curto Prazo		-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		148.526.807,96	35.576.182,41	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	01.003 01.005 02.005	427.633,47	944.858,76
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Estoques		2.710.048,08	8.612.725,28	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda		-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo		77.006.791,50	21.877,75
ATIVO NÃO CIRCULANTE	01.002 02.002	27.619.604,15	19.652.092,04	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	-
Estoque		-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Participações Permanentes		-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Propriedades para Investimento		-	-	Provisões a Longo Prazo		-	-
Propriedades para Investimento		-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos		-	-	Resultado Diferido		-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos		-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		1.198.355.363,55	1.099.649.155,18
Investimentos do RPSS de Longo Prazo		-	-				
Investimentos do RPSS de Longo Prazo		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPSS		-	-				
Demais Investimentos Permanentes		-	-				
Demais Investimentos Permanentes		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-				
Imobilizado	01.008 01.009 01.010 02.009 02.010	18.396.308,04	15.924.269,14				
Bens Móveis		16.050.986,00	13.469.584,20	Reservas de Capital		-	-
Bens Móveis		16.050.986,00	13.469.584,20	Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-	-	Reservas de Lucros		-	-
				Demais Reservas		-	-
				Resultados Acumulados		-598.328.772,46	-886.828.313,62
				Resultado do Exercício		292.596.912,47	-911.177.472,42
				Resultados de Exercícios Anteriores		-886.828.313,62	26.403.685,32
				Ajustes de Exercícios Anteriores		-4.097.371,31	-2.054.526,52



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSION 21/02/2018	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
Bens Imóveis		2.345.322,04	2.454.684,94	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-598.328.772,46	-886.828.313,62
Bens Imóveis		2.345.322,04	2.454.684,94				
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-				
Intangível		9.223.296,11	3.727.822,90				
Softwares		8.479.957,99	2.984.484,78				
Softwares		8.479.957,99	2.984.484,78				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		743.338,12	743.338,12				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		743.338,12	743.338,12				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-				
Direitos de Uso de Imóveis		-	-				
Direitos de Uso de Imóveis		-	-				
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-				
Diferido		-	-				
TOTAL DO ATIVO		600.026.591,09	212.820.841,56	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	01.004 02.004	600.026.591,09	212.820.841,56

ATIVO				PASSIVO		2016
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO FINANCEIRO	01.007 01.008	421.170.130,90	148.979.841,83	PASSIVO FINANCEIRO	402.939.668,84	142.261.042,54
ATIVO PERMANENTE		178.856.460,19	63.840.999,73	PASSIVO PERMANENTE	984.837.819,84	1.092.908.407,45
SALDO PATRIMONIAL	01.008 02.008	787.750.897,59	1.022.348.608,43			

Quadro de Compensações

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016	
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos				
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	5.846.920,98	4.182.562,15	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		318.436.406,11	331.499.275,90	
Execução dos Atos Potenciais Ativos	5.846.920,98	4.182.562,15	Execução dos Atos Potenciais Passivos		318.436.406,11	331.499.275,90	
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	5.846.920,98	4.182.562,15	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut		-	-	
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congê		-	-	
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	01.004 01.005	318.436.406,11	331.499.275,90	
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar		-	-	



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
TOTAL	5.846.920,98	4.182.562,15	TOTAL		318.436.406,11	331.499.275,90

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	14.956.962,36
Recursos Vinculados	3.273.499,70
Seguridade Social (Exceto RGPS)	3.273.499,70
TOTAL	18.230.462,06



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

01.001 - Ativo circulante - A maior parte do Ativo Circulante em 2017, 61,20%, refere-se ao Caixa e Equivalentes de Caixa. Comparando-se o período analisado de 2017 em relação ao correspondente período de 2016, houve um crescimento no valor total do Ativo Circulante de 19,37%, devido ao crescimento de 122,61% do saldo de estoques em 2017 e de 19,34% do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa.

Tabela I – Ativo Circulante - Composição

Em R\$

Ativo Circulante	2017	2016	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	147.501.425,41	123.593.994,81	19,34
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	84.293.985,01	74.160.172,27	13,66
Estoques	9.201.601,25	4.133.459,55	122,61
TOTAL	240.997.011,67	201.887.626,63	19,37

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PAGINA 5

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.002 - Passivo Circulante - No Passivo Circulante, 80,52% das obrigações ficaram concentradas nas despesas com pessoal. Comparando o período analisado de 2017 com igual período de 2016, observamos que houve crescimento na ordem de 62,19%. Havendo expressiva involução em Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.

Tabela II – Passivo Circulante - Composição

Em R\$

Passivo Circulante	2017	2016	AH (%)
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	749.901.347,98	406.913.536,57	84,29
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.081.642,07	1.692.924,01	-36,11
Demais Obrigações a Curto Prazo	180.292.655,04	165.489.349,94	8,95
TOTAL	931.275.645,09	574.178.589,92	62,19

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 6

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.003 - Passivo Circulante - No Passivo Circulante, 80% das obrigações ficaram concentradas nas despesas com pessoal. Comparando-se o período analisado de 2017 com igual período de 2016, observa-se que houve crescimento na ordem de 15%. Havendo expressiva involução em Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, conforme Tabela III e Passivo Circulante - Composição.

Tabela III – Passivo Circulante - Composição

	Em R\$			
Passivo Circulante	2017	2016	AH (%)	AV(%)
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	739.804.464,39	620.886.164,40	19,15	79,83
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.757.840,45	5.423.188,51	-49,15	0,30
Demais Obrigações a Curto Prazo	184.157.704,94	180.243.471,92	2,17	19,87
TOTAL	926.720.009,78	806.552.824,83	14,89	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 7

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.004 - Obrigações Contratuais - Em 31/03/2017, o FCDF possuía um saldo de R\$ 363.332.178,80 em Obrigações Contratuais, representando 2,75% do orçamento total consignado na LOA 2017 ao FCDF, dos quais, 67,27% referem-se a Serviços e 32,49% a Fornecimento de Bens.

Tabela IV – Obrigações Contratuais – Composição Em R\$

Obrigações Contratuais	Mar/2017	AV (%)
Aluguéis	839.774,36	0,23
Fornecimento de Bens	118.031.413,08	32,49
Seguros	28.672,23	0,01
Serviços	244.422.319,13	67,27
TOTAL	363.322.178,80	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 8

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.005 - Obrigações Contratuais ¿ Por UG Contratante - Na análise das Obrigações Contratuais, verificamos que a UG 170394 ¿ CBMDF teve o maior índice de comprometimento na ordem de 36,73%, seguido pela UG 170395 ¿ PCDF na ordem de 26,05%.

Tabela V – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante		Em R\$
Unidade Gestora	Mar/2017	AV (%)
170393 – FCDF-SSP - Polícia Militar do DF	5.904.590,87	1,63
170394 – FCDF-SSP – Corpo Bombeiro Militar do DF	133.448.541,33	36,73
170395 – FCDF-SSP - Polícia Civil do DF	94.627.333,01	26,05
170485 – Departamento de Saúde e Assist. de Pessoal	57.669.873,82	15,87
170495 - FCDF - CBMDF – Assistência Médica	71.671.839,77	19,73
TOTAL	363.322.178,80	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017 PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TITULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 21/02/2018 PAGINA 9

SUBTITULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ORGAO SUPERIOR 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.006 - Obrigações Contratuais ζ Composição - Em 30/06/2017, o FCDF possuía um saldo de R\$ 338.851.643,22 em Obrigações Contratuais, representando 3% do orçamento total consignado na LOA 2017 para o FCDF, dos quais, 66% referem-se a Serviços e 34% a Fornecimento de Bens, conforme Tabela VI ζ Obrigações Contratuais ζ Composição.

Tabela VI – Obrigações Contratuais – Composição

		Em R\$
Obrigações Contratuais	Jun/2017	AV (%)
Aluguéis	777.371,68	0,23
Fornecimento de Bens	114.978.858,93	33,93
Seguros	25.974,29	0,01
Serviços	223.069.438,32	65,83
TOTAL	338.851.643,22	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 10
-----------------------	--------------

SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA
----------------	-------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.007 - Obrigações Contratuais ¿ Por UG Contratante - Na análise das Obrigações Contratuais, verifica-se que a UG 170394 ¿ CBMDF teve o maior índice de comprometimento na ordem de 39%, seguido pela UG 170395 ¿ PCDF na ordem de 24%, conforme Tabela VII ¿ Obrigações Contratuais ¿ Por UG Contratante.

Tabela VII – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

		Em R\$
Unidade Gestora	Jun/2017	AV (%)
170393 – FCDF-SSP - Polícia Militar do DF	925.0064,23	2,73
170394 – FCDF-SSP - Corpo Bombeiro Militar do DF	132.720.093,10	39,17
170395 – FCDF-SSP - Polícia Civil do DF	82.803.191,16	24,44
170485 – Departamento de Saúde e Assist. de Pessoal	52.925.506,08	15,62
170495 – FCDF - CBMDF – Assistência Médica	61.152.788,65	18,05
TOTAL	338.851.643,22	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 11
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

01.008 - Saldo Patrimonial - Na análise vertical do 3º trimestre de 2017, a composição do Saldo Patrimonial 124,33% refere-se ao Passivo Financeiro, sendo que, na análise horizontal, verifica-se redução na ordem de 13,19% em relação ao encerramento do exercício de 2016, conforme se extrai dos dados constantes na Tabela VIII ζ Análise do Balanço Patrimonial ζ Financeiro e Permanente.

Tabela VIII – Análise do Balanço Patrimonial – Financeiro e Permanente

Em R\$ 1,00

ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – Terceiro Trimestre 2017				
FINANCEIRO E PERMANENTE	2017	2016	AH% (2017/2016)	AV% (2017)
Ativo Financeiro	254.073.945	148.979.841	70,54	-28,63
Ativo Permanente	318.308.809	63.840.999	398,60	-35,86
Passivo Financeiro	1.103.412.032	142.261.042	675,62	124,33
Passivo Permanente	356.492.111	1.092.908.407	-67,38	40,17
Saldo Patrimonial	887.521.388	1.022.348.608	-13,19	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 12
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

01.009 - Imobilizado *¿* Composição - O Imobilizado representa o montante dos bens destinados à manutenção das atividades do órgão ou exercidos com essa finalidade. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. A composição do ativo imobilizado pode ser visualizada na Tabela IX *¿* Imobilizado *¿* Composição, onde 88% se referem aos Bens Móveis e 12% aos Bens Imóveis. Na análise horizontal do 2º trimestre de 2017 em relação ao mesmo período de 2016, verifica-se incremento de 11% nos Bens Móveis devido a aquisição de bens pela PMDF e 31% nos Bens Imóveis decorrente de aquisição de imóveis pelo departamento de Assistência Médica do CBMDF. Em 2017, na composição dos Bens Móveis, 67% pertencem à PMDF, 30% ao CBMDF e 3% à PCDF. Na composição dos Bens Imóveis, 89% pertencem ao CBMDF e 11% à PMDF.

Tabela IX – Imobilizado – Composição

Em R\$					
Conta	Descrição	Jun/2017	Jun/2016	AH (%)	AV (%)
123100000	Bens Móveis	17.008.818,00	15.296.474,00	11,19	88,17
123200000	Bens Imóveis	2.281.461,00	1.744.203,00	30,80	11,83
TOTAL		19.290.279,00	17.040.677,00	13,20	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 13
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

01.010 - Tratamento contábil da depreciação, da amortiz. e da exaust. - Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos.

Aplicação dos dispositivos contidos nas NBCT 16.9 e NBCT 16.10

Os bens permanentes e de consumo, adquiridos e registrados no SIAFI com recursos do FCDF, são baixados e incorporados ao patrimônio do DF, procedimentos esse descritos no Manual SIAFI. Para tanto, os gestores responsáveis pelos respectivos registros observam as Macrofunções 02.03.43 e 02.03.44 onde estão descritas as instruções de baixa e transferências de bens patrimoniais, bem como os procedimentos específicos do encerramento do exercício. Os bens em referência são incorporados ao patrimônio do Distrito Federal, através do sistema SISGEPAT - Sistema de Gerenciamento Patrimonial do Distrito Federal através da Nota de Empenho do SIAFI, da Nota de Recebimento e da Nota Fiscal. As incorporações no DF têm natureza extraorçamentária que, conseqüentemente, integram a respectiva demonstração contábil do Distrito Federal.

02.001 - Ativo Circulante - Comparando-se o 4º trimestre de 2017 em relação ao encerramento do exercício de 2016, houve um crescimento no valor total do Ativo Circulante de 196,32%, devido ao reflexo do aumento de 317,49% do saldo de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, onde os principais créditos referem-se a Pessoal e Custeio. Na análise vertical, verifica-se que a maior parte do Ativo Circulante no 4º trimestre de 2017, 73,58%, refere-se a Caixa e Equivalentes de Caixa, que corresponde a recursos disponíveis em sua grande parte para pagamento das despesa inscritas em Restos a Pagar Processados, inscritos e reinscritos, conforme Tabela I - Ativo Circulante - Composição.

Tabela I – Ativo Circulante – Composição

	Em R\$			
Ativo Circulante	2017	2016	AH (%)	AV (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	421.170.130,90	148.979.841,83	182,70	73,58
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	148.526.807,96	35.576.182,41	317,49	25,95
Estoques	2.710.048,08	8.612.725,28	-68,53	0,47
TOTAL	572.406.986,94	193.168.749,52	196,32	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 14
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

02.002 - Ativo Não Circulante - No 4º trimestre do exercício de 2017, o Ativo Não Circulante teve acréscimo de 40,54% em relação ao encerramento do exercício de 2016, referente a aquisições de bens móveis, entre outros, máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas, os quais foram adquiridos pelas Polícias Civil e Militar e Corpo de Bombeiros Militar do DF.

Na análise vertical do Ativo Total, no 4º trimestre do exercício de 2017, verifica-se que 95,40% da sua composição referem-se ao Ativo Circulante, correspondente em sua maior parte à recursos disponíveis para efetuar pagamentos de Pessoal e Encargos Sociais. Na análise horizontal, verifica-se um crescimento do total do Ativo na ordem de 181,94% em relação ao encerramento do exercício de 2016, devido à disponibilidade de recursos no Ativo Circulante, conforme Tabela II - Análise do Ativo Circulante e Não Circulante.

Tabela II – Análise do Ativo Circulante e Não Circulante

Em R\$ 1,00

ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – Quarto Trimestre 2017				
ATIVO	2017	2016	AH% (2017/2016)	AV% (2017)
Ativo Circulante	572.406.986	193.168.749	196,32	95,40
Ativo Não Circulante	27.619.604	19.652.092	40,54	4,60
Total do Ativo	600.026.591	212.820.841	181,94	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 15
-----------------------	--------------

SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA
----------------	-------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

02.003 - Passivo Circulante - No Passivo Circulante, 93,54% das obrigações ficaram concentradas nas despesas com pessoal. Comparando-se o 4º trimestre de 2017 em relação ao encerramento do exercício de 2016, observa-se que houve um aumento de 8,98% do passivo circulante, decorrente do crescimento da folha de pessoal, conforme Tabela III - Passivo Circulante - Composição.

Tabela III – Passivo Circulante - Composição

	Em R\$			
Passivo Circulante	2017	2016	AH (%)	AV(%)
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	1.120.920.938,58	1.098.682.418,67	2,02	93,54
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	427.633,47	944.858,76	-54,74	0,04
Demais Obrigações a Curto Prazo	77.006.791,50	21.877,75	351.886,80	6,43
TOTAL	1.198.355.363,55	1.099.649.155,18	8,98	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 16
-----------------------	--------------

SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA
----------------	-------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

02.004 - Total do Passivo e Patrimônio Líquido - Comparando-se a variação do Total do Passivo e Patrimônio Líquido, o incremento de 181,94%, na análise horizontal do 4º trimestre do exercício de 2017 em relação ao encerramento do exercício de 2016, decorre do reconhecimento, em sua maior parte, das despesas com Pessoal e Encargos Pessoais. O Patrimônio Líquido teve redução na ordem de 32,59% em função de redução no montante de Restos a Pagar do 4º trimestre, conforme Tabela IV - Análise do Passivo Circulante, não Circulante e Patrimônio Líquido.

Tabela IV – Análise do Passivo Circulante, não Circulante e Patrimônio Líquido

Em R\$ 1,00

ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – Quarto Trimestre 2017				
PASSIVO E PL	2017	2016	AH% (2017/2016)	AV% (2017)
Passivo Circulante	1.198.355.363	1.099.649.155	8,98	199,72
Passivo Não Circulante	0	0	-	-
Patrimônio Líquido	-598.328.772	-886.828.313	-32,59	-99,72
Total do Passivo e PL	600.026.591	212.820.841	181,94	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal; AV=Análise Vertical e PL=Patrimônio Líquido.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 17

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

02.005 - Fornecedores e Contas a Pagar - O 4º trimestre de 2017 demonstra que as contas Fornecedores e Contas a Pagar enceram com saldo de R\$ 427.633,47, sendo 46,92% referente ao CBMDF e 21,84% referente ao Departamento de Saúde da PMDF, conforme Tabela V - Fornecedores e Contas a Pagar - Por UG Contratante.

Tabela V – Fornecedores e Contas a Pagar – Por UG Contratante

	Em R\$	
Unidade Gestora	Dez/2017	AV (%)
170393 – FCDF-SSP - Polícia Militar do DF	44.651,34	10,44
170394 – FCDF-SSP - Corpo de Bombeiro Militar do DF	200.636,53	46,92
170395 – FCDF-SSP - Polícia Civil do DF	8.259,13	1,93
170485 – Departamento de Saúde e Assist. de Pessoal	93.382,81	21,84
170495 – FCDF - CBMDF - Assistência Médica	80.703,66	18,87
TOTAL	427.633,47	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 18
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

02.006 - Passivo Circulante - Em 31/12/2017, o FCDF possuía um saldo de R\$ 318.436.406,11 em Obrigações Contratuais, representando 2,41% do orçamento total consignado na LOA 2017 para o FCDF, dos quais, 61,52% referem-se a Serviços e 37,93% a Fornecimento de Bens, conforme Tabela VI - Obrigações Contratuais - Composição.

Tabela VI – Obrigações Contratuais – Composição

		Em R\$
Obrigações Contratuais	Dez/2017	AV (%)
Aluguéis	1.725.667,38	0,54
Fornecimento de Bens	120.797.947,70	37,93
Seguros	23.446,50	0,01
Serviços	195.889.344,53	61,52
TOTAL	318.436.406,11	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 19

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

02.007 - Obrigações Contratuais - Na análise das Obrigações Contratuais, verifica-se que a UG 170394 - CBMDF teve o maior índice de comprometimento na ordem de 38,29%, seguido pela UG 170395 - PCDF na ordem de 26,62%, conforme Tabela VII - Obrigações Contratuais - Por UG Contratante.

Tabela VII – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Unidade Gestora	Em R\$	
	Dez/2017	AV (%)
170393 – FCDF-SSP - Polícia Militar do DF	11.128.250,09	3,49
170394 – FCDF-SSP - Corpo Bombeiro Militar do DF	121.929.094,06	38,29
170395 – FCDF-SSP - Polícia Civil do DF	84.776.167,60	26,62
170485 – Departamento de Saúde e Assist. de Pessoal	56.558.669,62	17,76
170495 – FCDF - CBMDF – Assistência Médica	44.044.224,74	13,83
TOTAL	318.436.406,11	100,00

Fonte: SIAFI/2017.

Legenda: AV=Análise Vertical.



EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 20
-----------------------	--------------

SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA
----------------	-------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

02.008 - Saldo Patrimonial - Na análise vertical do Saldo Patrimonial do 4º trimestre de 2017, com relação ao encerramento do exercício de 2016, verifica-se a redução na ordem de 22,95% do Saldo Patrimonial devido ao decréscimo do Passivo Permanente, significando incremento na gestão de pagamentos, conforme os dados apresentados na Tabela VIII - Análise do Balanço Patrimonial - Financeiro e Permanente.

Tabela VIII – Análise do Balanço Patrimonial – Financeiro e Permanente

Em R\$ 1,00

ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – Quarto Trimestre 2017				
FINANCEIRO E PERMANENTE	2017	2016	AH% (2017/2016)	AV% (2017)
Ativo Financeiro	421.170.130	148.979.841	182,70	53,46
Ativo Permanente	178.856.460	63.840.999	180,16	22,70
Passivo Financeiro	402.939.668	142.261.042	183,24	51,15
Passivo Permanente	984.837.819	1.092.908.407	-9,89	125,02
Saldo Patrimonial	-787.750.897	-1.022.348.608	-22,95	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 21
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

02.009 - Imobilizado - O Imobilizado representa o montante dos bens destinados à manutenção das atividades do órgão ou exercidos com essa finalidade. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. A composição do Ativo Imobilizado pode ser visualizada na Tabela IX -

Imobilizado - Composição, onde 87,25% se referem aos Bens Móveis e 12,75% aos Bens Imóveis. Na análise horizontal do 4º trimestre de 2017 em relação ao encerramento do exercício de 2016, verifica-se aumento de 19,16% nos Bens Móveis devido ao aumento na aquisição de bens pelas Polícias Civil e Militar e do Corpo de Bombeiros Militar do DF, ainda, redução de 4,46% nos Bens Imóveis decorrente da baixa por conclusão de obras em andamento pelo CBMDF.

Em 2017, na composição dos Bens Móveis, 71,10% pertencem à PMDF e 28,90% à Assistência Médica do CBMDF. Na composição dos Bens Imóveis, 86,98% pertencem à Assistência Médica do CBMDF e 13,02% à PMDF.

Tabela IX – Imobilizado – Composição

	Em R\$			
Descrição	Dez/2017	Dez/2016	AH (%)	AV (%)
Bens Móveis	16.050.986,00	13.469.584,20	19,16	87,25
Bens Imóveis	2.345.322,04	2.454.684,94	-4,46	12,75
TOTAL	18.396.308,04	15.924.269,14	15,52	100,00

Fonte: SIAFI de 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 22
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

02.010 - Imobilizado - Aplicação dos dispositivos contidos nas NBCT 16.9 e NBCT 16.10

Os bens permanentes e de consumo, adquiridos e registrados no SIAFI com recursos do FCDF, são baixados e incorporados ao patrimônio do DF, procedimentos esses descritos no Manual SIAF, Macrofunções 02.03.43 e 02.03.44, onde estão descritas as instruções de baixa e transferências de bens patrimoniais, bem como os procedimentos específicos do encerramento do exercício.

O reconhecimento e avaliação contábil dos bens permanentes e de consumo adquiridos com recursos do FCDF são registrados, no sistema contábil do Governo do Distrito Federal-GDF, como Extraorçamentário, com contabilização análoga aos procedimentos adotados na doação.

Os bens de consumo são liquidados e pagos pelos órgãos que compõem o FCDF, no SIAFI, e dão entrada no Sistema de Almoxarifado do GDF (como doação).

Os registros da incorporação dos bens permanentes ao patrimônio do Distrito Federal é realizado à vista de cópia da Nota de Empenho, Nota de Lançamento de Liquidação, Nota de Lançamento de Registro de Baixa, Nota de Recebimento e Nota Fiscal. Os valores adotados para tal registro são os de liquidação informados na documentação mencionada e enviada à Subsecretaria de Contabilidade da Secretaria de Estado de Fazenda do DF (SUCON/SEF) pelas Unidades do FCDF, após execução no SIAFI.

Quanto a depreciação, amortização e exaustão dos bens de consumo e permanente, a SUCON/SEF está procedendo estudos para viabilizar mecanismos que atenda aos requisitos legais aplicáveis à matéria.

A Portaria/STN Nº 548, de 24/0/2015, estabeleceu os prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas da União.

Assim, conforme estabelece o anexo da mencionada portaria, o prazo aplicável ao Distrito Federal e Estados para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura) é o seguinte:

01 - Preparação de sistemas e outras providências de implantação até 31/12/2018;

02 - Obrigatoriedade dos registros contábeis a partir de 01/01/2019;

03 - Verificação pelo Siconfi a partir de 2020 (dados de 2019).



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018

PÁGINA 1

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	N. E.	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	05.004	339.986.819,57	50.146.481,62
INGRESSOS	05.001	26.703.860.327,39	18.886.308.169,85
Receitas Derivadas e Originárias	06.001		
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		262.711.870,55	104.118.328,18
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		-	-
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		7.140.836,01	13.055.558,68
Transferências Correntes Recebidas			
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas		-	-
Outros Ingressos das Operações	05.002	26.434.007.620,83	18.769.134.282,99
Ingressos Extraorçamentários		11.211.226,67	4.663.136,44
Transferências Financeiras Recebidas		26.422.796.394,16	18.764.459.835,57
Arrecadação de Outra Unidade		-	11.310,98
DESEMBOLSOS	05.002	-26.363.873.507,82	-18.836.161.688,23
	05.003		
	06.002		
Pessoal e Demais Despesas		-12.698.592.956,50	-6.681.849.376,93
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social		-	-
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação		-	-
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PAGINA 2

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	N. E.	2017	2016
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-	-
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-
Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-12.698.595.040,94	-6.681.849.376,93
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		2.084,44	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-173.072.606,86	-5.278.317.744,44
Intergovernamentais		-	-5.278.207.821,00
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-5.278.207.821,00
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-173.072.606,86	-109.923,44
Outras Transferências Concedidas		-	-
Outros Desembolsos das Operações		-13.492.207.944,46	-6.875.994.566,86
Dispêndios Extraorçamentários		-10.957.040,82	-4.663.704,55
Transferências Financeiras Concedidas		-13.481.250.903,64	-6.871.330.862,31
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	05.004 05.006 06.004	-67.796.530,50	-66.728.048,10
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS	05.003 05.005 06.003	-67.796.530,50	-66.728.048,10
Aquisição de Ativo Não Circulante		-57.623.260,74	-63.509.607,52
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-10.173.269,76	-3.218.440,58
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PAGINA 3

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	N. E.	2017	2016
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	05.005 05.007 06.005	272.190.289,07	-16.581.566,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		148.979.841,83	165.561.408,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	05.006 06.006	421.170.130,90	148.979.841,83



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

05.001 - Ingressos - No que tange aos Ingressos, verifica-se o crescimento na ordem de 38% se comparado o 2º trimestre de 2017 com o mesmo período de 2016. Como pode ser observado na Tabela I - Análise dos Ingressos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações, os Ingressos compõem-se de:
Receitas Derivadas e Originárias ζ referem-se às Contribuições Sociais oriundas dos descontos dos soldos dos policiais militares e dos bombeiros militares do Distrito Federal e das contribuições previdenciárias dos servidores e militares do Distrito Federal, ainda, das indenizações e restituições, onde se observa crescimento de 503% no 2º trimestre de 2017 quando comparado com o mesmo período de 2016. Tal crescimento decorre da evolução de 926% referente às Receitas de Contribuição, em face do recolhimento das Contribuições Previdenciárias que ocorreu no período de abril a junho de 2017, a qual foi realizada em cumprimento à orientação do Setorial Contábil do Ministério da Fazenda, tendo em vista determinações do Tribunal de Contas da União contidas no Acórdão nº 1633/2016, conforme se verifica na composição das Receitas Derivadas e Originárias.
Outros Ingressos das Operações ζ correspondem aos repasses recebidos pela UG 170392, no 2º Trimestre de 2017, oriundos da UG 170013 (MF), onde se observa crescimento de 37% no 2º trimestre de 2017 quando comparado com o mesmo período de 2016.

Tabela I - Análise dos Ingressos

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES INGRESSOS	9.555.932,72	15.659.798,14	-38,98	-
Receitas Derivadas e Originárias	12.673.942.440,21	9.164.370.655,82	38,30	100,00
Receita de Contribuições	133.084.916,68	22.074.914,45	502,88	1,05
Outras Receitas Derivadas e Originárias	129.335.382,27	12.603.796,68	926,16	1,02
Outros Ingressos das Operações	3.749.534,41	9.471.117,77	-60,14	0,03
Ingressos Extraorçamentários	12.540.857.523,53	9.142.295.741,37	37,17	98,95
Transferências Financeiras Recebidas	849.843,16	1.725.713,93	-50,75	0,01
Arrecadação de Outra Unidade	12.540.007.227,01	9.140.562.421,15	37,19	98,94
Demais recebimentos	0,00	7.606,29	-100,00	0,00
	453,36	0,00	-	0,000004

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 5
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

05.002 - Desembolsos - No que tange aos Desembolsos, verifica-se o crescimento na ordem de 38% se comparado o 2º trimestre de 2017 com o mesmo período de 2016. Como demonstrado na Tabela II - Análise dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações, os Desembolsos compõem-se de: pagamentos decorrentes de despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Custeio e Investimento das UGs que compõem o FCDF. Quanto ao 2º trimestre de 2017, observa-se que houve um aumento acentuado das Transferências Concedidas Intragovernamentais, que são aquelas transferências feitas no âmbito do FCDF, cujo crescimento foi de 197.666%, quando comparado ao mesmo período de 2016. Apesar desse aumento significativo, houve um decréscimo de 97% no saldo das Transferências Concedidas, devido à involução na ordem de 100%, das Transferências Concedidas Intergovernamentais, que são aquelas feitas entre a União e o Distrito Federal, conforme apresentado na Tabela II - Análise dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações.

Tabela II - Análise dos Desembolsos

	Em R\$			
	2017	2016	AH(%)	AV(%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	9.555.932,72	15.659.798,14	-38,98	-
DESEMBOLSOS	-12.664.386.507,49	-9.148.710.857,68	38,43	100,00
Pessoal e Demais Despesas	-6.220.010.894,92	-3.185.746.864,40	95,24	49,11
Encargos Especiais	-6.220.039.424,92	-3.185.781.188,30	95,24	49,11
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	28.530,00	34.323,90	-16,88	-0,0005
Transferências Concedidas	-81.399.994,36	-2.803.354.414,12	-97,10	0,64
Intergovernamentais (a Estados e/ou Distrito Federal)	0,00	-2.803.313.254,42	-100,00	0,00
Intragovernamentais	-81.399.994,36	-41.159,70	197.666,25	0,64
Outros Desembolsos das Operações	-6.362.975.618,21	-3.159.609.579,16	101,38	50,25
Dispêndios Extraorçamentários	-816.916,25	-1.726.282,04	-52,68	0,01
Transferências Financeiras Concedidas	-6.362.158.701,96	-3.157.883.297,12	101,47	50,24

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 6

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

05.003 - Desembolsos - Compõem-se de pagamentos decorrentes de despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Custeio e Investimento da PCDF, PMDF e do CBMDF. Ainda, dos pagamentos efetuados para atender as despesas com assistência financeira de serviços públicos de saúde e educação do DF.

05.004 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento - No 2º trimestre de 2017, no grupo de Desembolsos voltado a investimento, verificou-se que houve um crescimento na ordem de 69% quando em comparação ao apresentado no 2º trimestre de 2016. Destaca-se que a Aquisição de Ativo Não Circulante no período analisado compõe 77% dos Desembolsos das Atividades de Investimento, decorrente do aumento das aquisições de bens permanentes pelas polícias civil e militar e pelo corpo de bombeiros militar do Distrito Federal vide Tabela III - Análise do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento.

Tabela III - Análise do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-37.921.488,02	-22.475.448,09	68,72	-
INGRESSOS	0,00	0,00	-	-
DESEMBOLSOS	-37.921.488,02	-22.475.448,09	68,72	100,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-29.100.768,26	-21.221.771,51	37,13	76,74
Outros Desembolsos de Investimento	-8.820.719,76	-1.253.676,58	603,59	23,26

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017 PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 21/02/2018 PAGINA 7

SUBTITULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ORGAO SUPERIOR 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

05.005 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - A conta Caixa e Equivalentes de Caixa compreende os saldos em moeda corrente em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas atividades dos órgãos e para os quais não haja restrições para uso imediato, ou seja, liquidez e disponibilidade imediata.
Conforme a Tabela IV - a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa teve um aumento na ordem de 316% no 2º trimestre de 2017 quando comparado com o mesmo período de 2016, em virtude dos pagamentos efetuados no período.

Tabela IV - Análise da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

	2017	2016	Em R\$ AH(%)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-28.365.555,30	-6.815.649,95	316,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	148.979.841,83	165.561.408,31	-10,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	120.614.286,53	158.745.758,36	-24,02

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 8

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

05.006 - Análise do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento - Ainda, no 1º trimestre de 2017, no grupo de Desembolsos voltado a investimento, verificou-se que houve uma variação significativa de 5.746,47% de incremento em Outros Desembolsos de Investimento apresentado no 1º trimestre de 2016.

Análise do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

	Em R\$			
	2017	2016	AH(%)	AV(%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-20.177.544,03	-4.124.985,14	389,15	-
INGRESSOS	0,00	0,00	-	-
DESEMBOLSOS	-20.177.544,03	-4.124.985,14	389,15	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-18.296.812,98	-4.092.816,46	347,05	90,68
Outros Desembolsos de Investimento	-1.880.731,05	-32.168,68	5.746,47	9,32

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 21/02/2018 PÁGINA 9

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ÓRGÃO SUPERIOR 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

05.007 - Análise da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - Caixa e Equivalente de Caixa Final ; O montante refere-se à disponibilidade nas UGs que compõem o FCDF, voltado a pagamento de despesas com restos a pagar e demais dispêndios.

Análise da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

	2017	2016	Em R\$ AH(%)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-1.478.416,42	-41.967.413,50	-96,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	148.979.841,83	165.561.408,31	-10,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	147.501.425,41	123.593.994,81	19,34

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 10
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

06.001 - Ingressos - No que tange aos Ingressos, verifica-se o crescimento na ordem de 41,39% se comparado o 4º trimestre de 2017 em relação ao mesmo período de 2016. Observando-se na Tabela I - Análise dos Ingressos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações, que os Ingressos são compostos de:

1. Receitas Derivadas e Originárias (1,01%) e referem-se às Contribuições Sociais oriundas dos descontos dos soldos dos policiais militares e dos bombeiros militares do Distrito Federal e das contribuições previdenciárias dos servidores e dos citados militares do Distrito Federal. Ainda, das indenizações e restituições, onde se observa crescimento de 130,30% no 4º trimestre de 2017 quando comparado ao mesmo período de 2016. Tal crescimento decorre da evolução de 152,32% referente às Receitas de Contribuições, em face de o recolhimento das Contribuições Previdenciárias que ocorreu no período de outubro a dezembro de 2017. Dita receita foi realizada em cumprimento às determinações do Tribunal de Contas da União (TCU) contidas no Acórdão nº 1633/2016, conforme se verifica na composição das Receitas Derivadas e Originárias.

2. Outros Ingressos das Operações (98,99%)

- correspondem aos repasses recebidos pelo FCDF no 4º Trimestre de 2017, oriundos do Ministério da Fazenda (MF), onde se observa crescimento de 40,84% no 4º trimestre de 2017 quando comparado ao mesmo período de 2016.

Tabela I - Análise dos Ingressos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
INGRESSOS	26.703.860.327,39	18.886.308.169,85	41,39	100,00
Receitas Derivadas e Originárias	269.852.706,56	117.173.886,86	130,30	1,01
Receita de Contribuições	262.711.870,55	104.118.328,18	152,32	0,98
Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.140.836,01	13.055.558,68	-45,30	0,03
Outros Ingressos das Operações	26.434.007.620,83	18.769.134.282,99	40,84	98,99
Ingressos Extraorçamentários	11.211.226,67	4.663.136,44	140,42	0,04
Transferências Financeiras Recebidas	26.422.796.394,16	18.764.459.835,57	40,81	98,95
Arrecadação de Outra Unidade	0,00	11.310,98	-100,00	0,00
Demais recebimentos	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 11
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

06.002 - Desembolsos - No que tange aos Desembolsos (vide Tabela II - Análise dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações), verifica-se o crescimento na ordem de 39,96% se comparado o 4º trimestre de 2017 ao mesmo período de 2016. Como demonstrado na Tabela II - Análise dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações, os Desembolsos compõem-se de: pagamentos decorrentes de despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Custeio e Investimento das Unidades que compõem o FCDF. Quanto ao 4º trimestre de 2017, observa-se que houve um aumento acentuado das Transferências Concedidas - Intragovernamentais, que são aquelas transferências feitas no âmbito do FCDF, cujo crescimento foi de 157.348,32%, quando comparado ao mesmo período de 2016. Tal crescimento deve-se ao retorno da execução orçamentária e financeira das áreas de saúde e educação para o SIAFI, haja vista que, até dezembro de 2016, a referida execução ocorria no Sistema Integrado de Gestão Governamental do Distrito Federal (SIGGo), conforme determinações do Tribunal de Contas da União (TCU) contidas nos Acórdãos 2891/2015 e 2334/2016. Muito embora tenha ocorrido expressivo aumento, houve um decréscimo de 96,72% no saldo das Transferências Concedidas, devido à involução da ordem de 100,00%, das Transferências Concedidas Intergovernamentais, que são aquelas feitas entre a União e o Distrito Federal, conforme apresentado na Tabela II - Análise dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações.

Tabela II - Análise dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
DESEMBOLSOS	-26.363.873.507,82	-18.836.161.688,23	39,96	100,00
Pessoal e Demais Despesas	-12.698.592.956,50	-6.681.849.376,93	90,05	48,17
Encargos Especiais	-12.698.595.040,94	-6.681.849.376,93	90,05	48,17
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	2.084,44	0,00	-	0,00
Transferências Concedidas	-173.072.606,86	-5.278.317.744,44	-96,72	0,66
Intergovernamentais (a Estados e/ou Distrito Federal)	0,00	-5.278.207.821,00	-100,00	-
Intragovernamentais	-173.072.606,86	-109.923,44	157.348,32	0,66
Outros Desembolsos das Operações	-13.492.207.944,46	-6.875.994.566,86	96,22	51,18
Dispêndios Extraorçamentários	-10.957.040,82	-4.663.704,55	134,94	0,04
Transferências Financeiras Concedidas	-13.481.250.903,64	-6.871.330.862,31	96,20	51,14

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 12
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

06.003 - Desembolso das Atividades de Investimento - Quanto aos Desembolsos (vide Tabela III - Análise do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento), referem-se a pagamentos pela aquisição de ativos, tais como: mobiliários, veículos, utensílios, equipamentos, aparelhos, semoventes e bens imóveis da PMDF, do CBMDF e da PCDF.

06.004 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento - No 4º trimestre de 2017, no grupo de Desembolsos voltado a investimentos, verificou-se que houve um aumento da ordem de 1,60% quando em comparação ao apresentado no 4º trimestre de 2016. Destaca-se que a Aquisição de Ativo Não Circulante, no período analisado, compõe 84,99% dos Desembolsos das Atividades de Investimento, decorrente do aumento das aquisições de bens permanentes pelas Polícias Civil e Militar e pelo Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal (vide Tabela III - Análise do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento).

Tabela III - Análise do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

			Em R\$	
	2017	2016	AH(%)	AV(%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-67.796.530,50	-66.728.048,10	1,60	-
INGRESSOS	0,00	0,00	-	-
DESEMBOLSOS	-67.796.530,50	-66.728.048,10	1,60	100,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-57.623.260,74	-63.509.607,52	-9,27	84,99
Outros Desembolsos de Investimento	-10.173.269,76	-3.218.440,58	216,09	15,01

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017 PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 21/02/2018 PAGINA 13

SUBTITULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

ORGAO SUPERIOR 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

06.005 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - A conta Caixa e Equivalentes de Caixa compreende os saldos em moeda corrente em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas atividades dos órgãos e para os quais não haja restrições para uso imediato, ou seja, liquidez e disponibilidade imediata. Conforme a Tabela IV - Análise da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa, a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa teve um aumento da ordem de 1.741,53% no 4º trimestre de 2017 quando comparado ao mesmo período de 2016, em virtude da disponibilidade de recursos às unidade do FCDF no período em análise.

Tabela IV - Análise da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

	2017	2016	Em R\$ AH(%)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	272.191.289,07	-16.581.566,48	1.741,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	148.979.841,83	165.561.408,31	-10,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	421.170.130,91	148.979.841,83	182,70

Fonte: SIAFI/2017 e SIAFI/2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 14
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

06.006 - Caixa e Equivalente de Caixa Final - O montante refere-se à disponibilidade nas Unidades que compõem o FCDF, voltado a pagamento de despesas com restos a pagar e demais dispêndios do exercício. Como pode ser observado na Tabela IV - Análise da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa, houve um aumento de 182,70% no Caixa e Equivalente de Caixa Final quando comparado o 4º trimestre de 2017 ao mesmo período de 2016, em decorrência da disponibilidade de recursos nos Órgãos que compõem o FCDF.



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA
----------------	-------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	N. E.	2017	2016
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	02.001 03.001	26.976.209.818,37	18.899.394.654,75
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		262.711.870,55	104.129.639,16
Contribuições Sociais		262.711.870,55	104.129.639,16
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		-	-
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas		26.422.796.394,16	18.764.459.835,57
Transferências Intragovernamentais		26.422.796.394,16	18.764.459.835,57
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências do Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes		-	-
Transferências de Pessoas Físicas		-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		280.820.740,38	14.688.542,06
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		280.820.740,38	14.688.542,06
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		9.880.813,28	16.116.637,96
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-



EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 21/02/2018	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	N. E.	2017	2016
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		9.880.813,28	16.116.637,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	02.002 03.002	26.683.612.905,90	19.810.572.127,17
Pessoal e Encargos		7.579.693.454,16	4.383.719.319,12
Remuneração a Pessoal		6.466.842.831,43	3.598.509.877,76
Encargos Patronais		186.521.448,71	35.381,83
Benefícios a Pessoal		885.702.999,28	753.099.081,90
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		40.626.174,74	32.074.977,63
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		5.097.687.792,32	2.813.452.128,47
Aposentadorias e Reformas		4.469.390.486,15	2.251.023.380,81
Pensões		623.860.781,26	556.840.015,99
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		4.436.524,91	5.588.731,67
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		460.662.309,69	406.246.950,59
Uso de Material de Consumo		49.043.532,66	40.806.322,45
Serviços		411.618.777,03	365.440.628,14
Depreciação, Amortização e Exaustão		-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		13.481.250.903,64	12.149.538.683,31
Transferências Intragovernamentais		13.481.250.903,64	6.871.330.862,31
Transferências Intergovernamentais		-	5.278.207.821,00
Transferências a Instituições Privadas		-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		56.693.752,80	57.316.363,83
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		1.134.440,55	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 21/02/2018	PÁGINA 3
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA
----------------	-------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	N. E.	2017	2016
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		10.614.828,56	28.725.702,04
Incorporação de Passivos		-	7.004.029,90
Desincorporação de Ativos		44.944.483,69	21.586.631,89
Tributárias		48.945,78	22.166,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		44.747,46	18.669,75
Contribuições		4.198,32	3.496,48
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		7.575.747,51	276.515,62
Premiações		-	132.850,81
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		7.428.351,99	-
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		147.395,52	143.664,81
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	02.003 03.003	292.596.912,47	-911.177.472,42

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2017	2016



EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

02.001 - Análise das Variações Patrimoniais Aumentativas - a) Variações Patrimoniais Aumentativas \hat{c} compõem-se de:

a.1) Contribuições (0,96%) \hat{c} Referem-se às Contribuições Sociais, estas oriundas dos descontos dos soldos dos policiais militares e dos bombeiros militares do Distrito Federal e das contribuições previdenciárias dos servidores e militares do Distrito Federal, vide Balanço Orçamentário e Fluxo de Caixa.

a.2) Transferências e Delegações Recebidas (94,79%) \hat{c} Correspondem ao Repasse Recebido da UG 170013 (MF), acrescido da movimentação interna realizada, durante o período em análise, pela UG 170392 às demais UGs da área de segurança pública do DF, vide Balanço Financeiro.

a.3) Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos (4,21%) \hat{c} 100%, referem-se a Ganhos com Desincorporação de Passivos.

a.4) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (0,03%) \hat{c} Referem-se a Indenizações e Restituições realizadas durante o exercício, conforme verifica-se na conta contábil 4.9.0.0.0.00.00 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas e aos ressarcimentos e reposições ao erário do FCDF, da PCDF, da PMDF e do CBMDF.

Análise das Variações Patrimoniais Aumentativas

	Em R\$			
	2017	2016	AH(%)	AV(%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.672.321.027,26	4.550.170.277,84	46,64	-
Contribuições	64.071.433,38	6.141.347,56	943,28	0,96
Transferências e Delegações Recebidas	6.324.614.122,66	4.524.496.033,04	39,79	94,79
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	280.820.700,58	14.008.435,25	1904,65	4,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.184.770,64	5.524.461,99	-60,45	0,03

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 5
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

02.002 - Análise das Variações Patrimoniais Diminutivas - b) Variações Patrimoniais Diminutivas \hat{z} compõem-se de:

b.1) 25,72% referem-se as despesas com Pessoal e Encargos Sociais da PCDF, PMDF e do CBMDF.

b.2) 23,26% referem-se aos Benefícios Previdenciários e Assistenciais, correspondentes a concessão de benefícios previdenciários e assistenciais como Aposentadorias e Reformas e Pensões da PCDF, PMDF e do CBMDF.

b.3) 1,18% referem-se ao Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital, tratando-se de despesas com prestação de serviços e aquisição de material de consumo da PCDF, PMDF e do CBMDF.

b.4) 49,50% referem-se às Transferências e Delegações Concedidas, sendo que o montante de R\$ 3.192.858.683,58 refere-se às Transferências Intragovernamentais ocorridas entre a UG 170392 (FCDF) relativas à execução orçamentário-financeira das UGs que compõem o FCDF.

b.5) 0,23% refere-se à Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos, decorrente de perdas involuntárias e desincorporação de ativos.

b.6) 0,11% referente à Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, sua maior parte trata-se de despesas efetuadas pela UG 170397 com auxílios para desenvolvimento de estudos/pesquisas.

Análise das Variações Patrimoniais Diminutivas

	Em R\$			
	2017	2016	AH(%)	AV(%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.450.486.807,01	4.943.400.099,33	30,49	-
Pessoal e Encargos	1.659.108.918,26	1.136.255.117,31	46,02	25,72
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.500.213.251,19	718.294.911,84	108,86	23,26
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	76.323.517,73	68.809.843,86	10,92	1,18
Transferências e Delegações Concedidas	3.192.858.683,58	3.008.525.771,46	6,13	49,50
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	14.545.841,02	10.494.760,11	38,60	0,23
Tributárias	2.458,48	4.392,30	-44,03	0,00004
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.434.136,75	15.302,45	48481,35	0,115

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 6
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

02.003 - Análise do Resultado Patrimonial do Período - Verifica-se variação positiva de 156,41% no 1º trimestre de 2017 em relação ao mesmo período de 2016, tendo em vista o aumento das transferências da União ao FCDF e ao pagamento de Restos a Pagar, haja vista que a desincorporação de passivo foi da ordem de 1.904,65%.

Análise do Resultado Patrimonial do Período

	2017	2016	Em R\$ AH(%)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	221.834.220,25	-393.229.821,49	156,41

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 7
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

03.001 - Variações Patrimoniais Aumentativas - As Variações Patrimoniais Aumentativas compõem-se de:

1. Contribuições (0,97%) - referem-se às Contribuições Sociais, estas oriundas dos descontos dos soldos dos policiais militares e dos bombeiros militares do Distrito Federal para Assistência Médica e Odontológica da PMDF e do CBMDF, bem como das contribuições previdenciárias dos servidores da PCDF e dos mencionados militares do Distrito Federal.
 2. Transferências e Delegações Recebidas (97,95%) - referem-se ao repasse recebido do Ministério da Fazenda (MF), acrescido da movimentação interna realizada, durante o período em análise, pelo Fundo Constitucional do Distrito Federal - FCDF e aos demais órgão que compõem o FCDF.
 3. Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos (1,04%) - referem-se a Ganhos com Desincorporação de Passivos, devido à reclassificação orçamentária efetuada pela PMDF da Folha de Pagamento competência dezembro/2016.
 4. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (0,04%) - refere-se a indenizações e restituições e aos ressarcimentos e reposições ao erário, realizados durante o exercício.
- Na Tabela I abaixo, o crescimento de 42,74% quando comparado o 4º trimestre de 2017 com o mesmo período de 2016, das Variações Patrimoniais Aumentativas, na análise horizontal, decorre do crescimento das contribuições sociais efetuados no período.

Tabela I - Variações Patrimoniais Aumentativas

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	26.976.209.818,37	18.899.394.654,75	42,74	100,00
Contribuições	262.711.870,55	104.129.639,16	152,29	0,97
Transferências e Delegações Recebidas	26.422.796.394,16	18.764.459.835,57	40,81	97,95
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	280.820.740,38	14.688.542,06	1.811,84	1,04
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	9.880.813,28	16.116.637,96	-38,69	0,04

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 8
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

03.002 - Variações Patrimoniais Diminutivas - As Variações Patrimoniais Diminutivas compõem-se de:

- 1) 28,41% - Despesas com Pessoal e Encargos Sociais da PCDF, PMDF, CBMDF e das áreas de saúde e educação.
- 2) 19,10% - Benefícios Previdenciários e Assistenciais, correspondentes a concessão de benefícios previdenciários e assistenciais como Aposentadorias e Reformas e Pensões das Unidades que compõem o FCDF.
- 3) 1,73% - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital, tratam-se de despesas com prestação de serviços e aquisição de material de consumo das unidades que compõem o FCDF.
- 4) 50,52% - Transferências e Delegações Concedidas, dizem respeito a totalidade das Transferências Intragovernamentais ocorridas no âmbito do FCDF, relativas à execução orçamentário-financeira das Unidades que compõem o FCDF.
- 5) 0,21% - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos, representam as perdas involuntárias, desincorporação de ativos e reavaliação, redução a valor recuperável e ajustes para perdas.
- 6) 0,03% - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, sua maior parte diz respeito a pagamentos efetuados pela Secretaria de Estado de Saúde com auxílios para desenvolvimento de estudos/pesquisas.

Na Tabela II - Variações Patrimoniais Diminutivas, na análise horizontal, verifica-se um crescimento de 34,69% quando comparado o 4º trimestre de 2017 em relação ao mesmo período de 2016. Referido crescimento decorre principalmente dos pagamentos de despesas com Pessoal e Encargos.

Tabela II - Variações Patrimoniais Diminutivas

	Em R\$			
	2017	2016	AH(%)	AV(%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	26.683.612.905,90	19.810.572.127,17	34,69	100,00
Pessoal e Encargos	7.579.693.454,16	4.383.719.319,12	72,91	28,41
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.097.687.792,32	2.813.452.128,47	81,19	19,10
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	460.662.309,69	406.246.950,59	13,39	1,73
Transferências e Delegações Concedidas	13.481.250.903,64	12.149.538.683,31	10,96	50,52
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	56.693.752,80	57.316.363,83	-1,09	0,21
Tributárias	48.945,78	22.166,23	120,81	0,00018
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.575.747,51	276.515,62	2.639,72	0,03

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal e AV=Análise Vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 21/02/2018	PAGINA 9
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS

03.003 - Resultado Patrimonial do Período - No Resultado Patrimonial do Período verifica-se uma variação positiva de 132,11% no 4º trimestre de 2017 em relação ao mesmo período de 2016, tendo em vista o aumento das transferências da União ao FCDF e ao pagamento de Restos a Pagar, haja vista que houve aumento na desincorporação de passivos da ordem de 1.811,84%, vide Tabela I - Variações Patrimoniais Aumentativas e Tabela III - Resultado Patrimonial do Período.

Tabela III - Resultado Patrimonial do Período

	2017	2016	Em R\$ AH(%)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	292.596.912,47	-911.177.472,42	132,11

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal.