

ANEXO XIX

DISTRITO FEDERAL - DF
ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

AMF (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V, LDO, art. 7º, inciso XX)

R\$ 1,00

1. EXPANSÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PARA 2010	1.439.387.516
2. EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS PARA 2010	726.474.987
3. MARGEM DA EXPANSÃO DAS DESPESAS (1- 2)	712.912.529

A margem de expansão das despesas de caráter continuado constitui-se de ações derivadas de lei, medida provisória ou ato administrativo normativo, na forma do disposto no art. 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF (LC nº 101/2000), cujo objetivo precípua é nortear a Administração Pública para utilização da margem de expansão no processo decisório relacionado ao comprometimento dos recursos próprios do Ente Público, como aumento de efetivo, criação de cargo, reestruturação de carreiras e outras despesas de manutenção das Instituições do Governo, além de garantir a alocação de recursos para as ações obrigatórias constitucionais ou legais, com duração prevista para mais de dois exercícios.

As despesas são classificadas nos grupos de despesa 1 - pessoal; 2 - Juros e Encargos da Dívida; e 3 - Outras Despesas Correntes, definidos como "despesas correntes", cuja realização se estenda por mais de dois exercícios. No âmbito do Distrito Federal, essas despesas são custeadas, em sua grande maioria, com recursos de impostos, IRRF, dívida ativa, multas e juros de mora dos mesmos. Por isso a necessidade de se contabilizar neste relatório somente essas despesas financiadas com recursos de origem tributária, pois as demais receitas, inclusive aquelas auferidas pelo próprio agente gerador, nos termos da lei, já lhes dão obrigatoriedade de execução, ou seja, guardam determinada vinculação.

Para dimensionar a margem de expansão, tomou-se por base a *diferença* verificada entre as estimativas das receitas de impostos e suas derivadas para o exercício de 2010 e a projeção destas receitas para exercício de 2009.

Deve-se observar que, a exigência estabelecida no § 1º do art. 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme dispõe o § 6º do art. 17 do citado normativo legal, não deve ser considerada para análise de acréscimos de despesas relativas a serviços da dívida e reajuste geral dos servidores.

MARGEM DE EXPANSÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

METODOLOGIA DE CÁLCULO

LDO, Art. 7º, inciso XX

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA	REALIZADA JAN-JUN	PREVISÃO JUL- DEZ	TOTAL	LOA 2010	EXPANSÃO DA RECEITA (2010- 2009)
RECEITA TRIBUTÁRIA	3.758.866.370	3.643.429.742	7.402.296.112	8.841.683.628	1.439.387.516
IMPOSTOS	3.691.418.406	3.497.328.031	7.188.746.437	8.619.694.589	1.430.948.152
IMPOSTO SOBRE O PATRIMÔNIO E A RENDA	1.347.573.162	1.091.834.071	2.439.407.233	2.743.353.701	303.946.468
IMPOSTO S/ PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANO	228.354.308	161.442.431	389.796.739	438.316.522	48.519.783
IMPOSTO S/ A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	594.941.279	715.666.195	1.310.607.474	1.428.710.344	118.102.870
IMPOSTO S/ PROPRIEDADE DE VEÍCULO AUTOMOTORES	440.872.910	113.194.258	554.067.168	624.016.852	69.949.684
IMPOSTO S/TRANS. CAUSA MORTIS OU DOAÇÃO BENS E DIREITOS	11.849.824	14.739.392	26.589.216	28.331.490	1.742.274
IMPOSTO DE TRANS. INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS	71.554.841	86.791.795	158.346.636	223.978.493	65.631.857
IMPOSTO SOBRE A PRODUÇÃO E CIRCULAÇÃO	2.343.845.244	2.405.493.960	4.749.339.204	5.876.340.888	1.127.001.684
IMPOSTO S/ OP.CIRC. MERC. SERV. TRANSP. E COMUNICAÇÃO	1.922.283.064	1.989.042.219	3.911.325.283	4.955.257.459	1.043.932.176
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	359.859.185	355.487.595	715.346.780	793.352.591	78.005.811
ICMS/ISS/SIMPLES	61.702.995	60.964.146	122.667.141	127.730.838	5.063.697
OUTRAS RECEITAS DE ORIGEM TRIBUTÁRIA ⁽¹⁾	67.447.964	146.101.711	213.549.675	221.989.039	8.439.364
MULTAS E JUROS DE MORA DOS TRIBUTOS	19.073.911	22.573.396	41.647.307	46.581.531	4.934.224
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	7.438.911	11.974.594	19.413.505	21.872.289	2.458.784
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	39.636.309	110.207.757	149.844.066	150.774.917	930.851
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA AJUIZADA	1.298.833	1.345.964	2.644.797	2.760.302	115.505

OBSERVAÇÃO:

A **Expansão da Receita Tributária para 2010**, foi elaborada considerando somente as receitas tributárias e suas derivadas, classificadas com a Fonte de Recursos 100 - Ordinário Não Vinculado, ou seja, aquelas administradas pelo Governo do Distrito Federal, que não impliquem em vinculações diretas. Portanto, as taxas não entram no cálculo por estarem classificadas em fonte diferente de 100. (Exemplo: TLP)

DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
FINANCIADAS COM FONTE DE RECURSO 100 - ORDINÁRIO NÃO VINCULADO

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	2009 AUTORIZADO (POSIÇÃO DE JUNHO) (A)	LOA 2010 (B)	EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS (B- A)
1	FUNDEB (18.903)	9999	3	Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica (1)	Lei nº 11.494/2007, Art. 60 do ADCT, EC 53/2006 e Lei 9.424, de 24.12.96	99.095.820	122.694.314	23.598.494
2	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO (18.101)	4071	3	Bolsa Escola - Apoio a Aprendizagem (3) (Em 2009 Ação 2856 - Programa Renda Minha)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	12.500.000	11.500.000	(1.000.000)
3		2389	3	Manutenção do Ensino Fundamental	Art. 30, 208, 211, CF/88, Art. 60 do ADCT e EC 53/2006	7.575.310	58.655.500	51.080.190
4	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E TRANSFERÊNCIA DE RENDA (17.101)	4043	3	Bolsa Escola	Lei nº 4.208, de 25/09/08	40.000.000	42.074.000	2.074.000
5		4015	3	Cesta Verde (Em 2008 Ação 2629 - Cestas Básicas da Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	6.000.000	6.384.000	384.000
6		4016	3	Bolsa Social (Em 2008 Ação 4994 - Renda Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	32.001.829	27.592.000	(4.409.829)
7		9094	3	Isenção de tarifas Públicas (Em 2008 Ação 9086 em 2008)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	1.704.000	2.032.000	328.000
8		4042	3	Restaurante Comunitário (Em 2008 Ação 2639 - Restaurante da Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	14.530.000	15.824.000	1.294.000
9		4044	3	Bolsa Alfabetização	Lei nº 4.208, de 25/09/08	1.800.000	1.627.000	(173.000)

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	2009 AUTORIZADO (POSIÇÃO DE JUNHO) (A)	LOA 2010 (B)	EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS (B- A)
10		4944	3	Bolsa Universitária (Em 2008, Ação 4944 - Renda Universitária)	Lei Complementar nº 770/2008; Decreto de regulamentação nº 29.501/2008	11.000.000	12.026.000	1.026.000
11	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E TRANSFERÊNCIA DE RENDA (17.101)/SECRETARIA DE ESTADO DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO (14101)	4041	3	Nosso Leite / Nosso Pão (Em 2008 Ação 2630 - Leite da Solidariedade; Ação 2631 - Pão da Solidariedade)	Lei nº 4.208, de 25/09/08	19.231.649	33.368.000	14.136.351
12	Fundação de Apoio a Pesquisa (40.201)	9999	3	Desenvolvimento da Ciência e Tecnologia do Distrito Federal (4)	LODF, art. 193 a 199;	97.653.181	55.186.988	(42.466.193)
13	Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal/Secretaria de Planejamento e Gestão	9004	1,3	Inativos e Pensionistas (2)	Constituição Federal	16.726.793	29.340.976	12.614.183
14	Secretaria de Planejamento e Gestão	2287/2409/2583/2590/3760/8502.8665	1,3	Aumento da despesa com Pessoal e Encargos Sociais (reajuste geral, realimento de carreiras, gratificação de titulação e de produtividade, concursos públicos) (2)	Constituição Federal	371.394.022	357.486.370	(13.907.652)
15	9999	8502	1	Pessoal e Encargos Sociais (2)	Constituição Federal	3.872.557.115	4.404.076.002	531.518.887
16		9001	1,3	Sentenças Judiciais	Art. 100, CF/88; EC nº 30/2000;	147.026.421	163.171.489	16.145.068
17		8504	3	Concessão de Benefícios a Servidores	Lei nº 1.136, 10/07/96; 2.639, 07/12/2000; 2.944, 17/04/2002.	190.476.649	275.112.978	84.636.329
18		9029/ 9030/9096	2	Serviço da Dívida	Resoluções nº 40 e 43/2001 do Senado Federal	49.736.901	96.623.641	46.886.740
19		9033	3	Contribuição do Fundo de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP	Lei Federal nº 9.715 de 25/11/1998	16.663.665	20.262.709	3.599.044
20	Fundo da Procuradoria Geral (12.901)	2831	3	Coordenação dos Recursos do Fundo da Procuradoria Geral do DF	Lei Complementar nº 04/1994, art. 42 (Código Tributário do DF)	989.625	100.000	(889.625)
						5.008.662.980	5.735.137.967	726.474.987

LEGENDA:

9999 - refere-se a diversas unidades orçamentárias e/ou diversas ações.

GD - Grupo de Despesa

OBSERVAÇÃO:

Somente estão relacionadas neste relatório as despesas correntes (GND 1, 2 e 3) financiadas com a fonte 100 - Ordinário não Vinculado

ITEM	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	CÓDIGO AÇÃO	GD	AÇÃO	LEGISLAÇÃO	2009 AUTORIZADO (POSIÇÃO DE JUNHO) (A)	LOA 2010 (B)	EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS (B- A)
------	----------------------	-------------	----	------	------------	---	--------------	--

A despesa com pessoal para 2010 foi corrigida tendo por base a despesa de abril de 2009, acrescida do crescimento vegetativo (0,3 ao mês) observado as indenizações trabalhistas, contratação temporária e os acordos trabalhistas

A despesa com inativo para 2010 teve por base o valor autorizado, devido erro de classificação de fonte de recursos na LOA, o qual foi corrigido por crédito suplementar

⁽¹⁾ As despesas de Pessoal do FUNDEB estão sendo computadas no item 15.

⁽²⁾ exceto as despesas com sentença judicial de natureza alimentar (pessoal - elemento de despesa 91) e as despesas com pessoal terceirizado (elemento de despesa 34).

⁽³⁾ Em 2009 esta despesa foi orçada da Unidade Orçamentária 17.101 - SEDEST na Ação 2856 - Programa Renda Minha

⁽⁴⁾ Exceto ações 8504, 9033 por já constar dos itens 17 e 19