

# Avaliação das Metas Fiscais

3º quadrimestre de 2015  
Março/2016

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**

# Objetivo

Avaliar o cumprimento dos indicadores fiscais referentes ao 3º quadrimestre de 2015, definidos na Lei nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF.

# Receitas – Distrito Federal

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA RECEITA (EM MIL REAIS)						
RECEITAS	PREVISÃO 2015	REALIZADO - JAN A DEZ				
		2015	REALIZADO (%)	2014	VARIAÇÃO NOMINAL 2015/2014(%)	
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>26.210.590</b>	<b>25.132.500</b>	<b>95,89</b>	<b>17.938.523</b>	<b>40,10</b>	
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	14.269.724	13.155.462	92,19	12.665.998	3,86	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.682.724	1.794.622	106,64	1.532.704	17,09	
RECEITA PATRIMONIAL	568.220	716.834	126,15	633.333	13,18	
RECEITA AGROPECUÁRIA	4	12	265,77	22	(45,41)	
RECEITA INDUSTRIAL	7	1.643	24.119,04	2.083	(21,12)	
RECEITA DE SERVIÇOS	505.453	409.469	81,01	435.190	(5,91)	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.179.234	7.893.819	96,51	1.752.580	350,41	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.005.109	1.161.122	115,52	900.607	28,93	
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES	–	(483,41)	0,00	16.789,60	–	
DEDUÇÕES DA RECEITA	–		0,00	-784,06	–	
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.973.441</b>	<b>744.508</b>	<b>18,74</b>	<b>977.555</b>	<b>23,84</b>	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.321.933	580.745	25,01	487.897	19,03	
ALIENAÇÃO DE BENS	58.468	581	0,99	7.277	(92,02)	
AMORTIZAÇÕES	78.167	51.155	65,44	88.745	(42,36)	
TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL	1.514.873	58.349	3,85	393.635	(85,18)	
	–	53.678	–	–	–	
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL	1.570.738	22.255	1,42	–	–	
<b>TOTAL</b>	<b>31.754.769</b>	<b>25.899.263</b>	<b>81,56</b>	<b>18.916.077</b>	<b>36,92</b>	

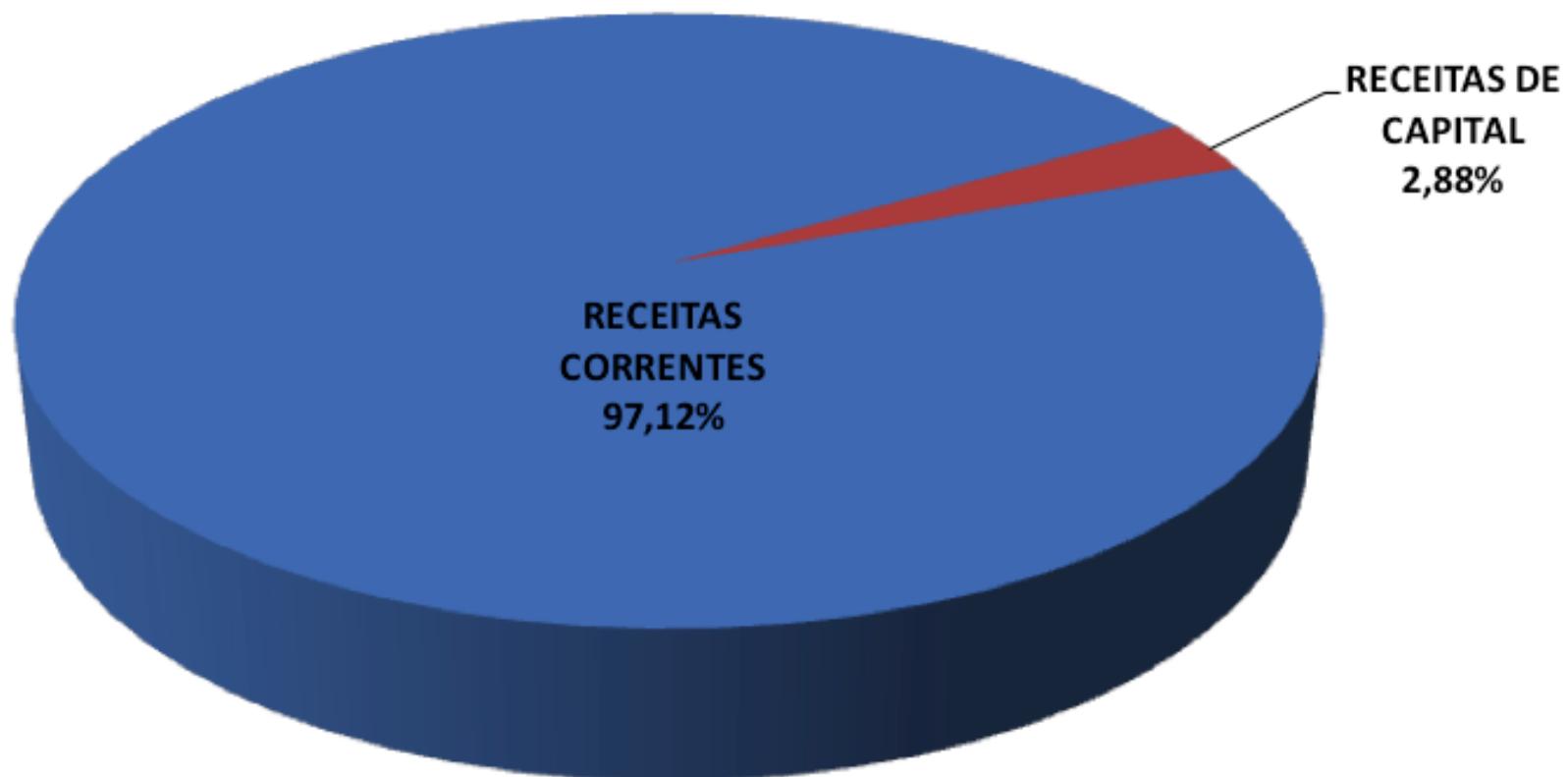
Fonte: RREO 6º Bimestre/2015

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**

# Receitas Correntes



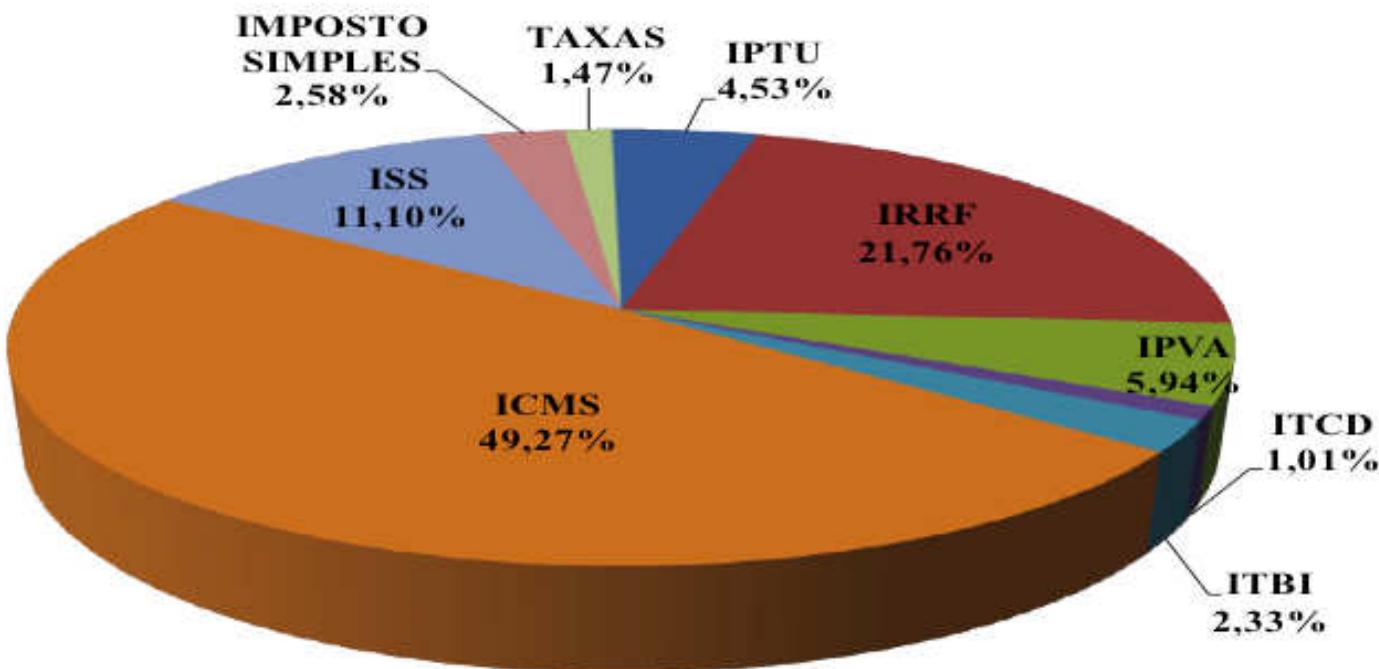
# Receitas Tributárias

RECEITA TRIBUTÁRIA (EM MIL REAIS)					
RECEITAS	PREVISÃO 2015	REALIZADO - JAN A DEZ			
		2015	REALIZADO (%)	2014	VARIAÇÃO NOMINAL 2015/2014(%)
<b>RECEITAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>14.269.724</b>	<b>13.155.462</b>	<b>92,19</b>	<b>12.665.998</b>	<b>3,86</b>
IPTU	648.086	596.070	91,97	550.372	8,30
IRRF	2.695.564	2.862.951	106,21	2.612.009	9,61
IPVA	780.126	782.035	100,24	696.590	12,27
ITCD	100.968	133.417	132,14	89.086	49,76
ITBI	402.650	306.014	76,00	318.061	(3,79)
ICMS	7.315.216	6.481.462	88,60	6.540.460	(0,90)
ISS	1.752.218	1.459.916	83,32	1.375.364	6,15
IMPOSTO SIMPLES	388.132	339.868	87,57	312.771	8,66
TAXAS	186.764	193.728	103,73	171.285	13,10

Fonte: RREO 6º Bimestre/2015

# Participação dos Impostos

(Receitas Tributárias)



# Transferências Correntes

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES (EM MIL REAIS)					
RECEITAS	PREVISÃO 2015	REALIZADO - JAN A DEZ			
		2015	REALIZADO (%)	2014	VARIAÇÃO NOMINAL 2015/2014(%)
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>10.000.690</b>	<b>9.702.758</b>	<b>97,02</b>	<b>3.468.798</b>	<b>179,72</b>
FPE	528.987	527.189	99,66	501.138	5,20
FPM	140.806	142.544	101,23	134.843	5,71
SALÁRIO EDUCAÇÃO	289.718	334.760	115,55	273.817	22,26
ITR	1.706	1.074	62,96	1.102	(2,48)
IPI EXPORTAÇÃO	7.747	7.277	93,93	8.007	(9,12)
LEI 87/96 - LEI KANDIR	32.820	15.790	48,11	7.808	102,22
TRANSFERÊNCIA FUNDEB	1.821.455	1.808.939	99,31	1.716.219	5,40
FCDF - SAÚDE E EDUCAÇÃO	6.103.357	6.103.357	100,00	-	-
RECURSOS DO SUS	485.452	638.467	131,52	630.207	1,31
CONVÊNIOS	29.570	42.002	142,04	107.602	(60,97)
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	559.070	81.358	14,55	88.055	(7,61)

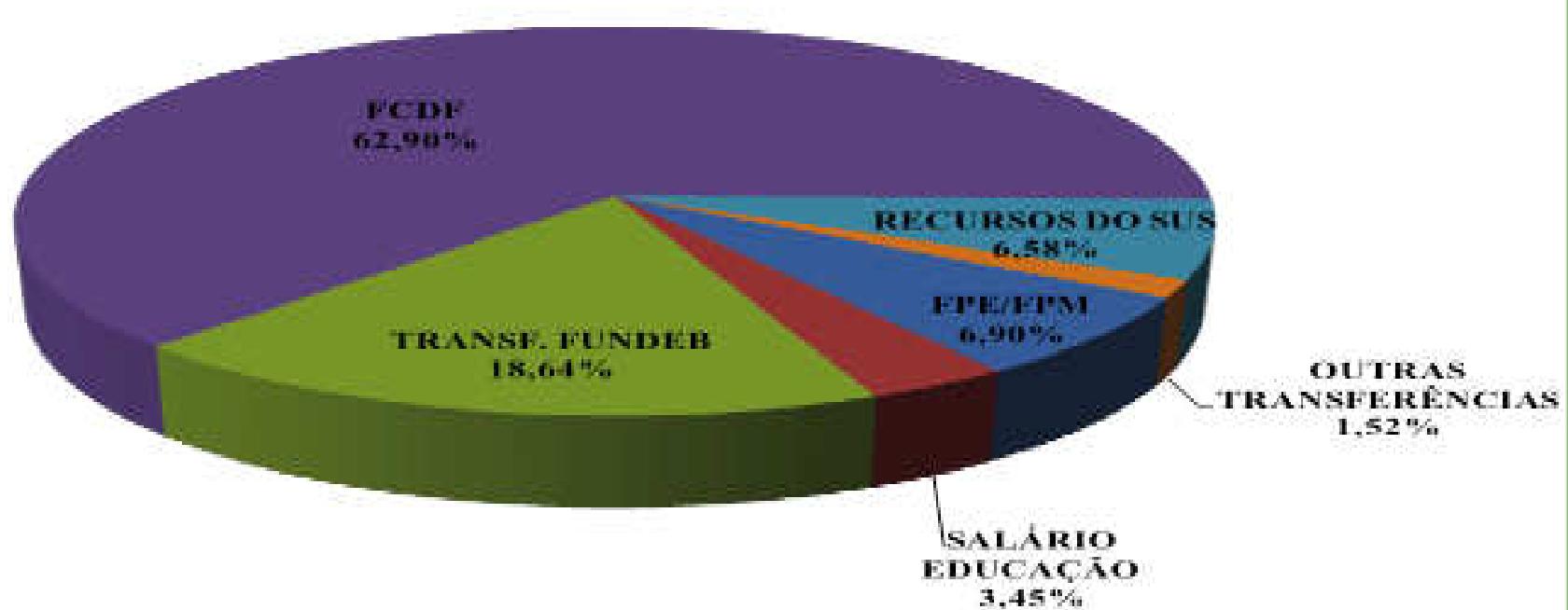
Fonte: RREO 6º Bimestre/2015

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**

# Transferências Correntes



# Receitas de Capital

RECEITAS	PREVISÃO 2015	REALIZADO - JAN A DEZ			
		2015	REALIZADO (%)	2014	VARIAÇÃO NOMINAL 2015/2014(%)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>5.544.179</b>	<b>744.508</b>	<b>13,43</b>	<b>977.556</b>	<b>(23,84)</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.321.933	580.745	36,49	487.897	5,85
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	2.089.289	557.977	26,71	461.059	21,02
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	232.644	22.768	9,79	26.838	(15,17)
ALIENAÇÃO DE BENS	58.468	581	0,99	7.277	(92,02)
AMORTIZAÇÕES	78.167	51.155	65,44	88.746	(42,36)
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.514.873	58.349	3,85	393.635	(85,18)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	–	53.678	–	–	–
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL	1.570.738	22.255	1,42	–	–

# Despesas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA (EM MIL REAIS)						
RECEITAS	DOTAÇÃO AUTORIZADA 2015	DESPESA EMPENHADA - JAN A DEZ				
		2015	REALIZADA (%)	2014	VARIAÇÃO NOMINAL 2015/2014(%)	
DESPESAS CORRENTES	29.701.315	26.708.474	89,92	16.897.454	58,06	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.492.315	19.672.023	91,53	10.960.490	79,48	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	230.117	230.085	99,99	183.052	25,69	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.978.689	6.806.366	85,31	5.753.912	18,29	
DESPESAS DE CAPITAL	5.187.152	998.645	19,25	2.111.177	(52,70)	
INVESTIMENTOS	4.630.044	674.404	14,57	1.642.941	(58,95)	
INVERSÕES FINANCEIRAS	315.824	85.420	27,05	280.691	(69,57)	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	241.246	238.821	98,98	187.546	27,34	
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	638.146	-	-	-	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>35.526.614</b>	<b>27.707.119</b>	<b>77,99</b>	<b>19.008.632</b>	<b>45,76</b>	

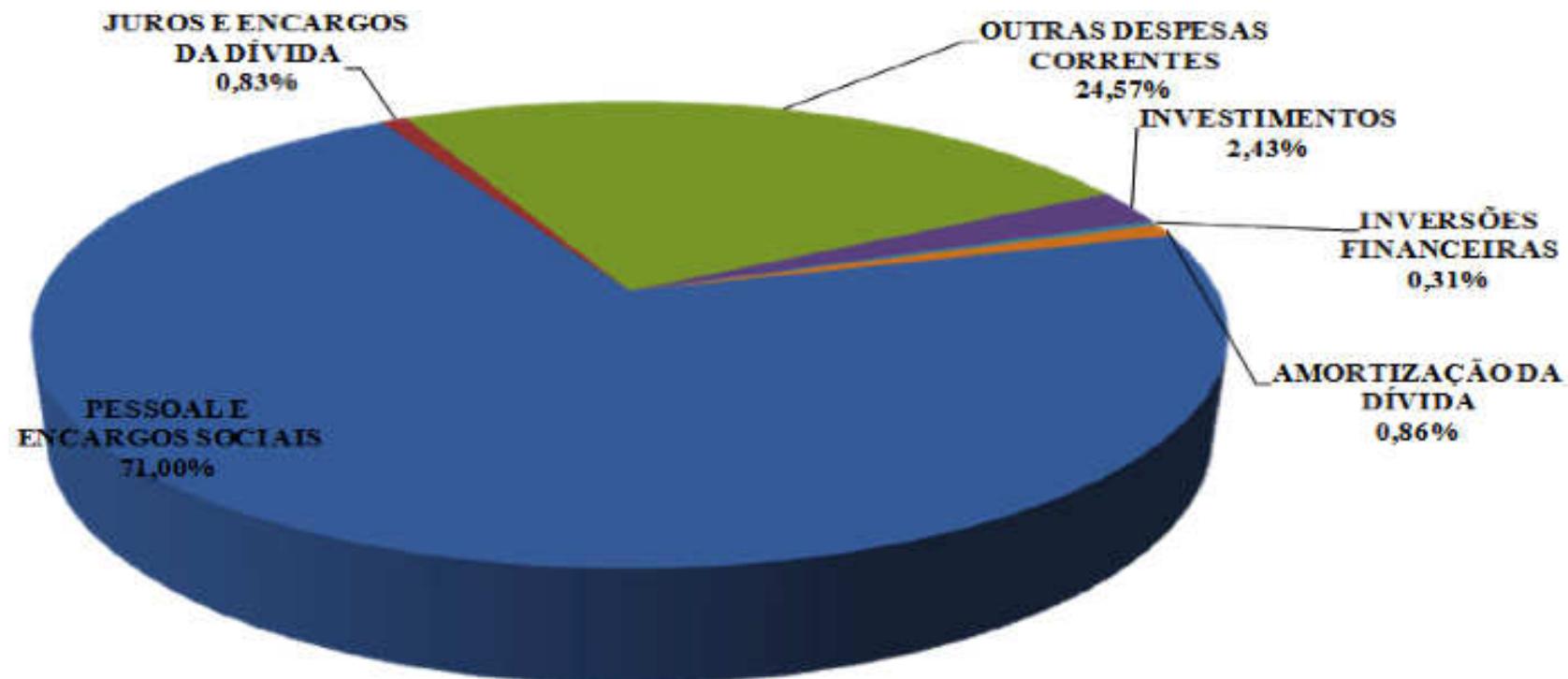
Fonte: RREO 6º Bimestre/2015

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**

# Participação por Tipo de Despesa

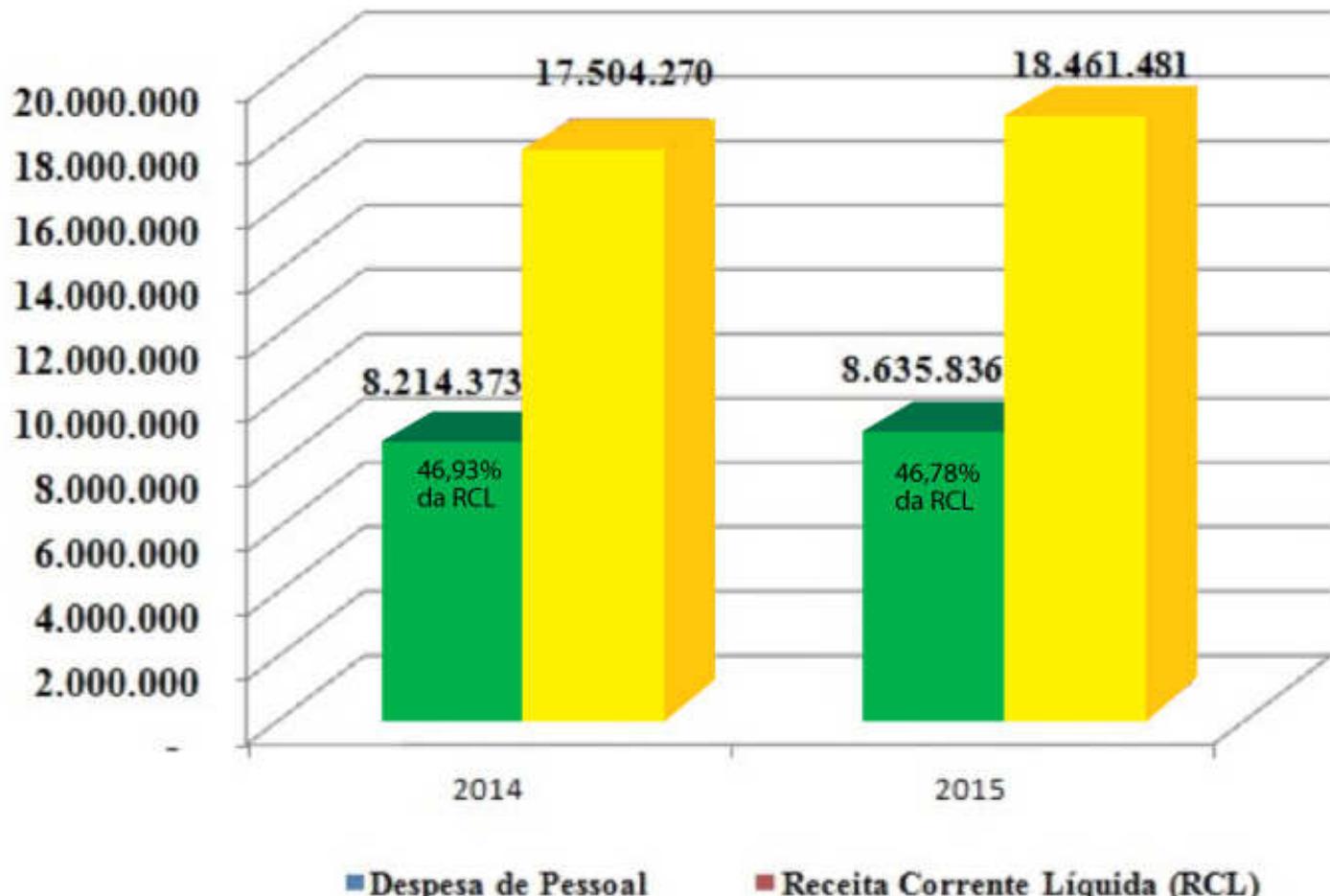


# Resultado Primário

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JAN A DEZ		
	2014	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2015/2014(%)
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	17.478.882	24.593.677	0,41
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	393.635	112.027	(0,72)
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>17.872.517</b>	<b>24.705.704</b>	<b>0,38</b>
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES	16.714.543	26.478.704	0,58
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	1.672.124	753.541	(0,55)
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>18.386.668</b>	<b>27.230.930</b>	<b>0,48</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>(514.151)</b>	<b>(2.525.226)</b>	<b>(3,91)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (SUPERÁVIT)</b>	<b>570.060</b>	<b>1.535.914*</b>	<b>1,69</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO REAL</b>	<b>55.909</b>	<b>(989.312)</b>	<b>1,23</b>

\*Do valor de R\$1.535.914 - R\$1.210.485 bilhão se refere às transferências não realizadas ao IPREV/DF, de Out/2015 a Dez/2015.

# Despesa de Pessoal e Limites da LRF



# Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

## APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO EM MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (EM MIL REAIS)

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JAN A DEZ		
	2014	2015	LIMITE MÍNIMO
TOTAL DA RECEITA COMPATÍVEL EM MDE	13.535.793	14.125.093	
LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO EM MDE	3.383.948	3.531.273	
DESPESAS REALIZADAS EM MDE	3.776.774	3.992.322	25%
% APLICADO NO MDE	27,90%	28,26%	

Fonte: RREO 6º Bimestre/2015

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**

# Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO DO FUNDEB (EM MIL REAIS)			
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JAN A DEZ		
	2014	2015	LIMITE MÍNIMO
RECEITA MÍNIMA DE APLICAÇÃO DO FUNDEB	1.640.737	1.673.110	
LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO NO PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	984.442	1.003.866	60%
DESPESAS REALIZADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	1.728.168	1.812.719	
PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.696.683	1.728.799	
RESULTADO APURADO NO FUNDEB	712.241	724.933	
% APLICADO NO PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS	103,41%	103,33%	60%

Fonte: RREO 6º Bimestre/2015

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
BRASÍLIA

# Saúde: Ações e Serviços Públicos

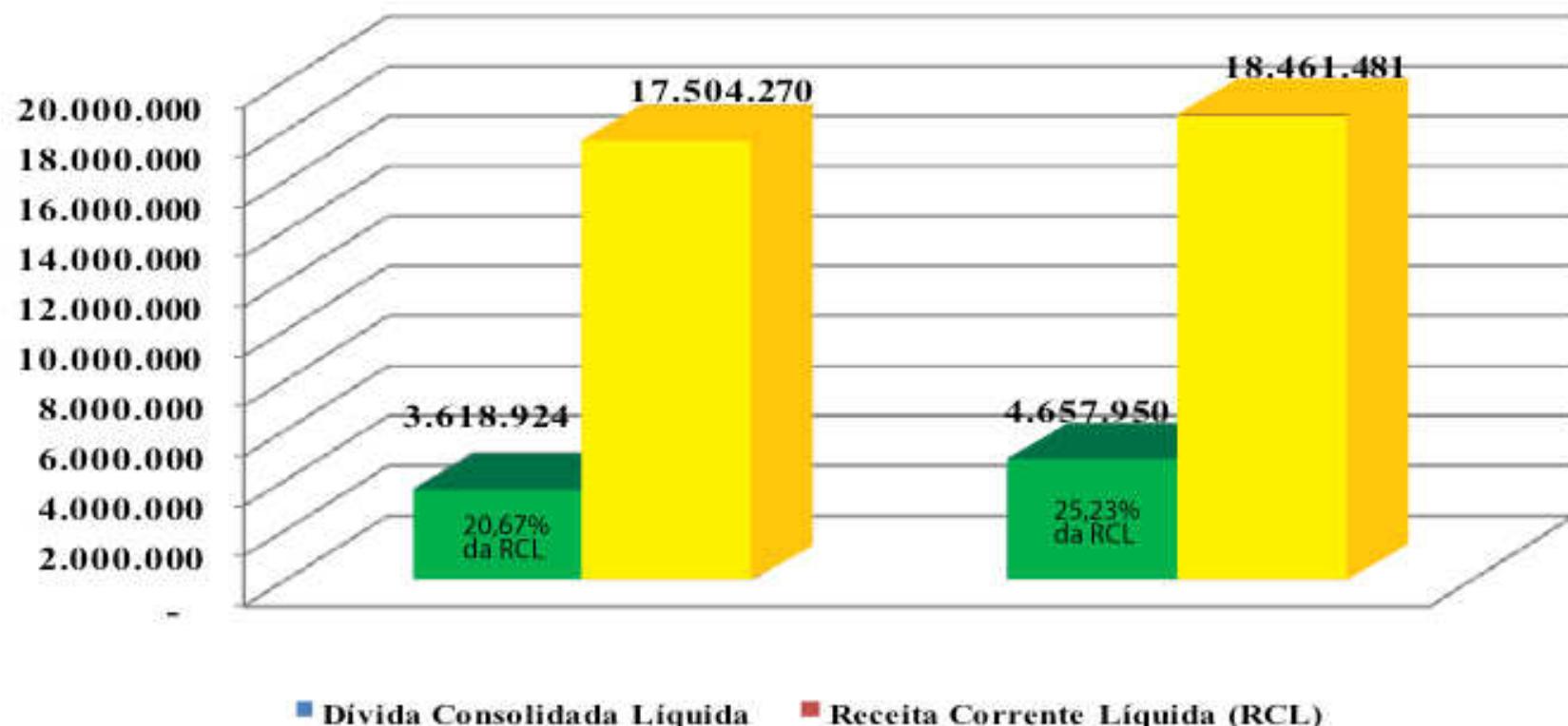
APLICAÇÕES EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DA EMENDA CONSTITUCIONAL 29/2000 (EM MIL REAIS)			
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JAN A DEZ		
	2014	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2015/2014(%)
I - RECEITA - BASE DE CÁLCULO ESTADUAL - B.E.	8.916.788	9.296.157	4,25%
II - RECEITA - BASE DE CÁLCULO MUNICIPAL - B.M.	4.577.563	4.788.208	4,60%
III - RECURSOS MÍNIMOS A APLICAR (12% DA B.E. + 15% DA B.M)	1.756.649	1.833.770	4,39%
IV - APLICAÇÕES EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	2.469.120	2.998.653	21,45%
V - SUPERÁVIT (IV - III)	712.471	1.164.883	

Fonte: RREO 6º Bimestre/2015

# Dívida Pública

ESPECIFICAÇÃO	DÍVIDA CONSOLIDADA (EM MIL REAIS)			
	31/12/2014	R\$ MIL	% SOBRE A RCL	31/12/2015
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	3.618.924	20,67%	4.657.950	25,23%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	17.504.270		18.461.481	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	35.008.539	200%	36.922.962	200%

# Dívida Consol. Líquida x Receita Corrente Líquida



■ Dívida Consolidada Líquida

■ Receita Corrente Líquida (RCL)

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**

# Dívida Pública: Resultado Nominal

RESULTADO NOMINAL (EM MIL REAIS)			
RECEITAS	SALDO		EVOLUÇÃO DA DÍVIDA
	31/12/2014	31/12/2015	2014 - 2015
<b>I - DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>5.075.663</b>	<b>5.930.582</b>	
DÍVIDA CONTRATUAL	2.321.933	4.230.797	
EM CONTRATOS INTERNA	2.752.634	3.204.563	
EM CONTRATOS EXTERNA	736.180	1.026.234	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 5/05/2000	1.699.785	1.699.785	
<b>II - DEDUÇÕES</b>	<b>1.456.739</b>	<b>1.272.633</b>	
ATIVO DISPONÍVEL	1.028.602	1.919.671	
HAVERES FINANCEIROS	537.223	609.813	
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	109.086	1.256.852	
<b>III - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	<b>3.618.924</b>	<b>4.657.949</b>	
<b>EVOLUÇÃO DA DÍVIDA</b>			<b>1.039.025</b>

Fonte: RGF 3º Quadrimestre/2015

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**

# Operações de crédito

OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EM MIL REAIS)		
ESPECIFICAÇÃO	VALOR	% SOBRE A RCL
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	580.745	3,15%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	18.461.481	
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	2.953.837	16%

Fonte: RGF 3º Quadrimestre/2015

# Resumo dos Indicadores

DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO	QUADRIMESTRE (EM BILHÕES)			
	3º Q/2014		3º Q/2015	
	R\$	% DA RCL	R%	% DA RCL
<b>TOTAL DE DESPESAS COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP</b>	<b>8.214</b>	<b>46,93%</b>	<b>8.636</b>	<b>46,78%</b>
LIMITE MÁXIMO (INCISOS I, II E III, ART. 20 LRF)	8.577	49%	9.046	49%
LIMITE PRUDENCIAL (PARÁGRAFO ÚNICO, ART. 22 DA LRF)	8.148	46,55%	8.594	46,55%
<b>SALDO (LIMITE PRUDENCIAL MENOS EXECUTADO)</b>	<b>(66)</b>	<b>-0,38%</b>	<b>(42)</b>	<b>-0,23%</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	3.619	20,67%	4.658	25,23%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	35.009	200%	36.923	200%
<b>SALDO (LIMITE DEFINIDO PELO SENADO MENOS EXECUTADO)</b>	<b>31.390</b>	<b>179,33%</b>	<b>32.265</b>	<b>174,77%</b>
<b>GARANTIA DE VALORES</b>				
TOTAL DAS GARANTIAS	185	0%	207	1,12%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	3.851	22%	4.062	22%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	488	2,79%	581	3,15%
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA OP. DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	2.801	16%	2.954	16%
OPERAÇÃO DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA	—	—	—	—
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA OP. DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA	1.225	7%	1.292	7%
<b>LIMITES DA EDUCAÇÃO</b>	<b>MÍNIMO</b>	<b>APURADO</b>	<b>MÍNIMO</b>	<b>APURADO</b>
MDE	25%	1.728	25%	28,26%
FUNDEB	984	984	1.004	1.813
PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	60%	103,04%	60%	103,33%
<b>LIMITES DA SAÚDE</b>	<b>MÍNIMO</b>	<b>APURADO</b>	<b>MÍNIMO</b>	<b>APURADO</b>
APLICAÇÃO EM AÇÕES DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	1.757	2.469	1.834	2.999

Fonte: RREORG/2015

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
BRASÍLIA

# Obrigado!

Secretaria de  
Fazenda



GOVERNO DE  
**BRASÍLIA**