

Relatório de Gestão Fiscal

3º Quadrimestre de 2016



Objetivo

Avaliar o cumprimento dos indicadores do Relatório de Gestão Fiscal referente ao 3º Quadrimestre 2016, conforme define a Lei nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF).

Metodologia

Para se chegar aos números do Quadro de Pessoal do 3º Quadrimestre de 2016 foram considerados os dados da Receita Corrente Líquida RCL e da Despesa Líquida Total com Pessoal dos últimos 12 meses (Janeiro/2016 a Dezembro/2016).

Receitas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA RECEITA

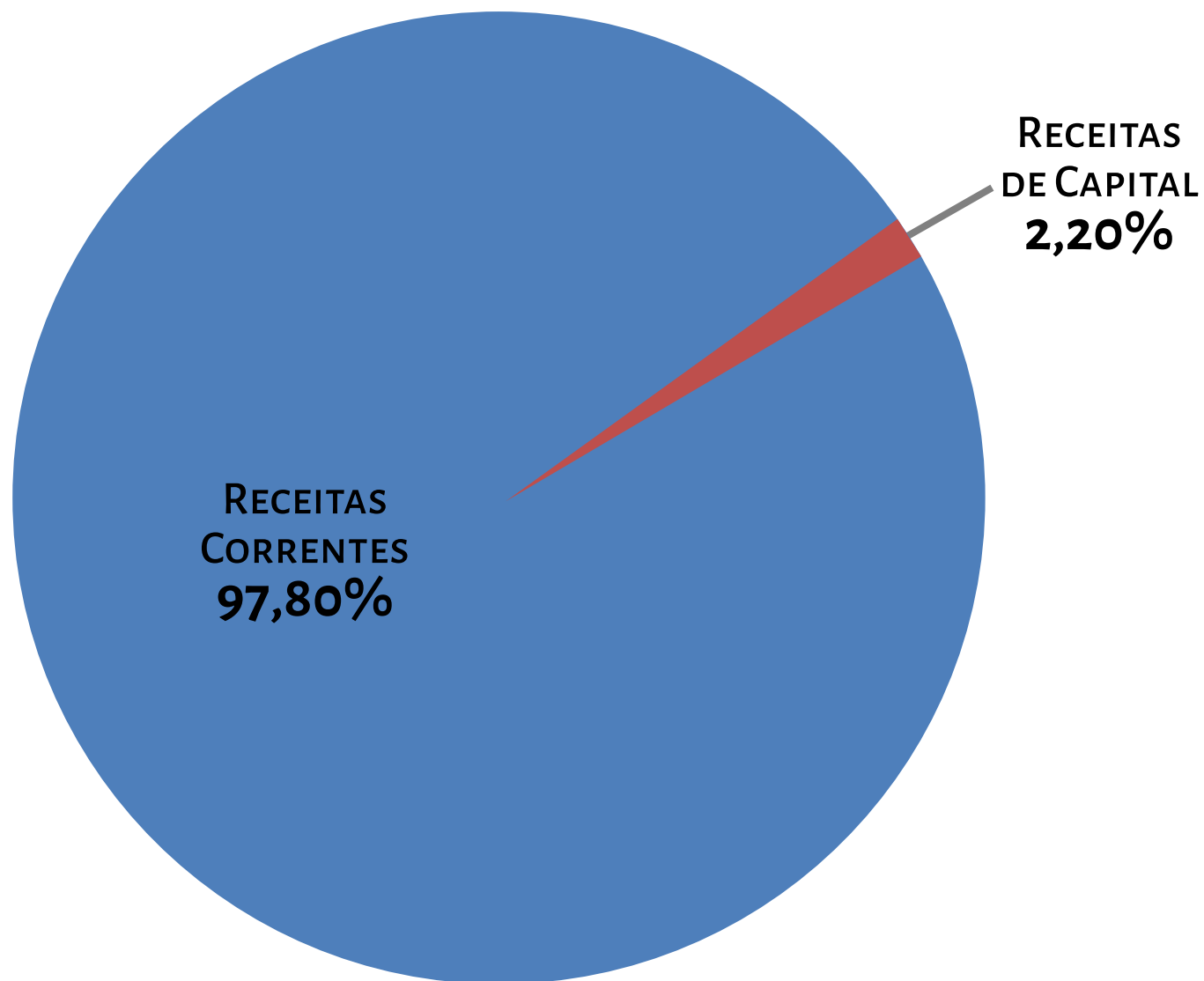
Em mil Reais

RECEITAS	PREVISÃO 2016	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO			
		2016	REALIZADO (%)	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2016/2015(%)
RECEITAS CORRENTES	28.522.887	25.683.444	90,05	25.132.500	2,19
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	15.005.694	14.355.151	95,66	13.155.462	9,12
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.490.903	1.674.441	67,22	1.794.622	-6,70
RECEITA PATRIMONIAL	832.746	788.956	94,74	716.834	10,06
RECEITA AGROPECUÁRIA	12	10	82,94	12	(13,32)
RECEITA INDUSTRIAL	11	2.109	18.399,25	1.643	28,33
RECEITA DE SERVIÇOS	583.815	479.657	82,16	409.469	17,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.733.632	7.295.351	94,33	7.893.819	(7,58)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.876.074	1.088.758	58,03	1.161.122	(6,23)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES	-	-	0,00	-483	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-988	0,00	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	3.019.411	577.075	19,11	744.508	(22,49)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.472.502	100.106	6,80	580.745	(82,76)
ALIENAÇÃO DE BENS	590.303	14.732	2,50	581	2.436,44
AMORTIZAÇÕES	80.707	140.353	173,90	51.155	174,37
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	512.791	149.352	29,13	58.349	155,96
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	363.108	172.532	-	53.678	221,42
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL	1.808.442	32.866	1,82	22.255	47,68
TOTAL	33.350.740	26.293.386	78,84	25.899.263	1,52

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016



Receitas Correntes

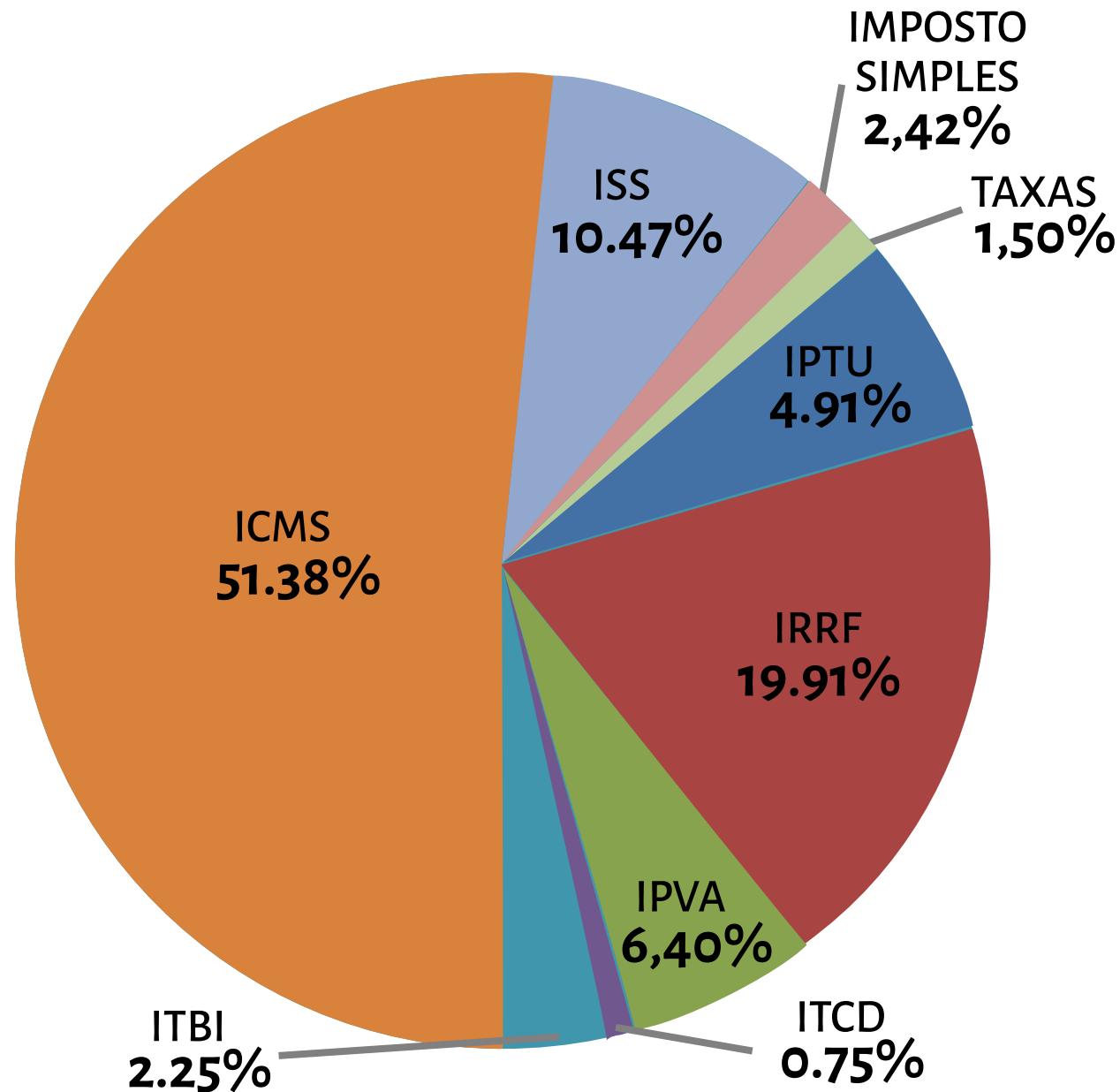


Receitas Tributárias

RECEITA TRIBUTÁRIA					Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2016	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO			
		2016	REALIZADO (%)	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2016/2015 (%)
RECEITA TRIBUTÁRIA	15.005.691	14.355.151	95,66	13.155.462	9,12
IPTU	620.789	704.910	113,55	596.070	18,26
IRRF	3.738.505	2.858.091	76,45	2.862.951	(0,17)
IPVA	934.814	918.686	98,27	782.035	17,47
ITCD	81.181	109.201	134,52	133.417	(18,15)
ITBI	512.084	322.855	63,05	306.014	5,50
ICMS	6.918.839	7.375.552	106,60	6.481.462	13,79
ISS	1.591.184	1.503.033	94,46	1.459.916	2,95
IMPOSTO SIMPLES	391.168	347.899	88,94	339.868	2,36
TAXAS	217.126	214.923	98,99	193.728	10,94

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Receitas Tributárias

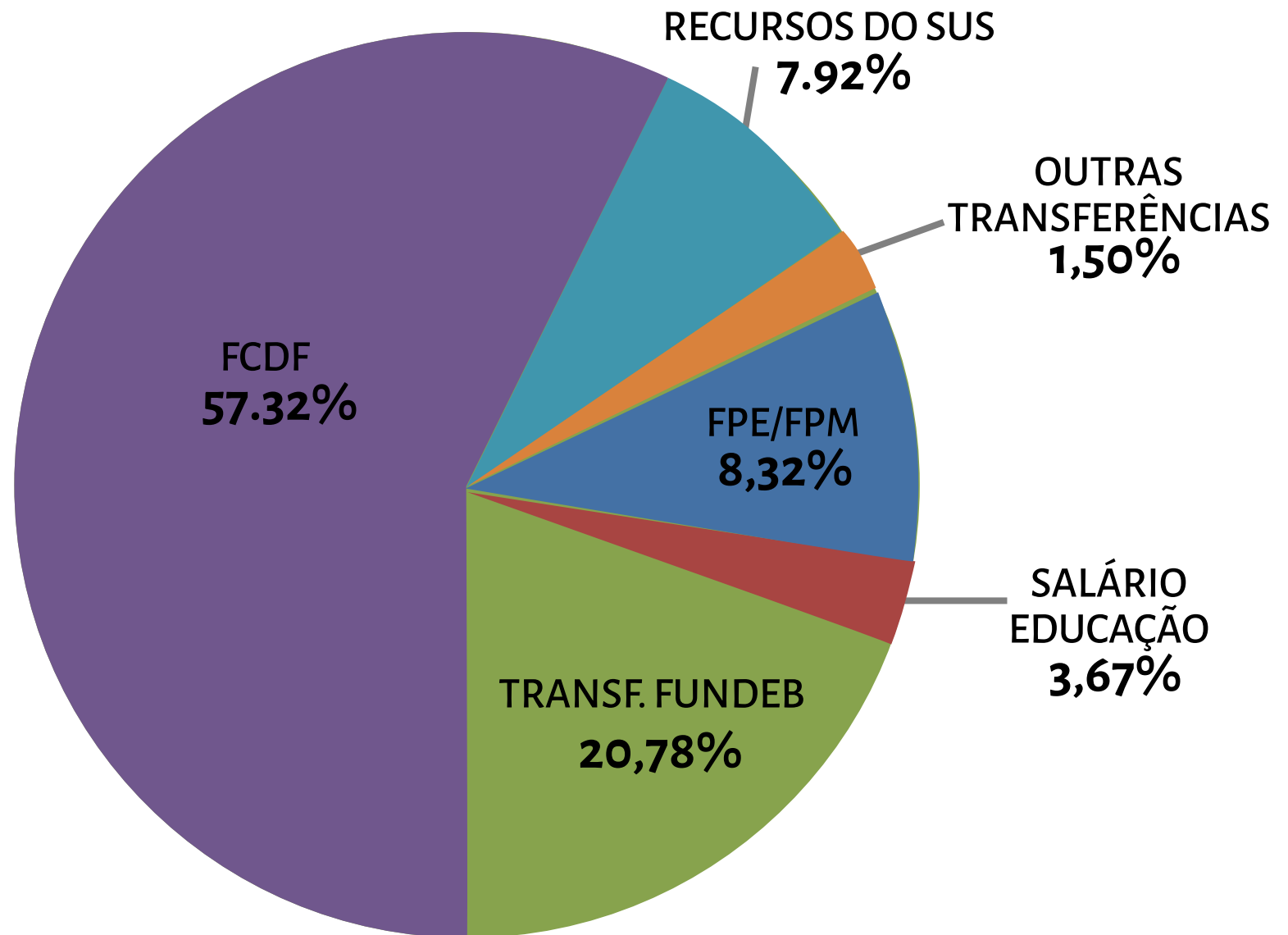


Transferências Correntes

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES					
Em mil Reais					
RECEITAS	PREVISÃO 2016	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO			
		2016	REALIZADO (%)	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2016/2015 (%)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.526.671	9.208.666	96,66	9.702.758	(5,09)
FPE	590.084	599.740	101,64	527.189	13,76
FPM	158.007	166.349	105,28	142.544	16,70
SALÁRIO EDUCAÇÃO	351.319	337.955	96,20	334.760	0,95
ITR	1.731	1.013	58,52	1.074	(5,71)
IPI EXPORTAÇÃO	4.460	7.026	157,53	7.277	(3,44)
LEI 87/96 - LEI KANDIR	33.290	15.790	47,43	15.790	-
TRANSF. FUNDEB	1.793.039	1.913.315	106,71	1.808.939	5,77
FCDF - SAÚDE E EDUCAÇÃO	5.278.208	5.278.208	100,00	6.103.357	(13,52)
RECURSOS DO SUS	720.492	729.579	101,26	638.467	14,27
CONVÊNIOS	312.926	52.153	16,67	42.002	24,17
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	283.114	107.537	37,98	81.358	32,18

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Transferências Correntes

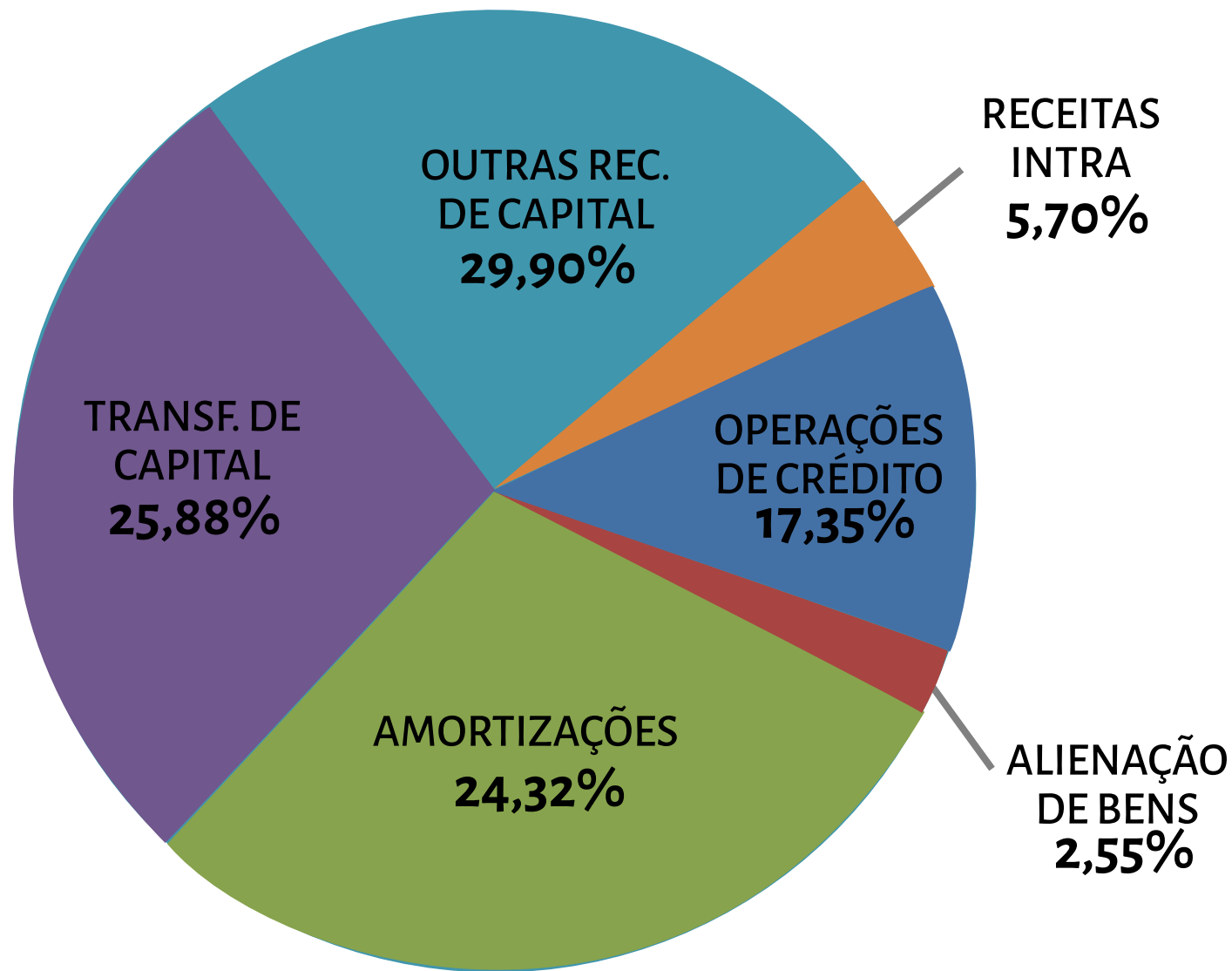


Receitas de Capital

RECEITAS DE CAPITAL					Em mil Reais
RECEITAS	PREVISÃO 2016	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO			
		2016	REALIZADO (%)	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2016/2015 (%)
RECEITAS DE CAPITAL	3.019.411	577.075	19,11	744.508	(22,49)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.472.502	100.106	19,05	580.745	(101,15)
<i>OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS</i>	1.324.145	80.902	6,11	557.977	(85,50)
<i>OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS</i>	148.357	19.204	12,94	22.768	(15,65)
ALIENAÇÃO DE BENS	590.303	14.732	2,50	581	2.436,44
AMORTIZAÇÕES	80.707	140.353	173,90	51.155	174,37
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	512.791	149.352	29,13	58.349	155,96
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	363.108	172.532	-	53.678	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL	1.808.442	32.866	1,82	22.255	-

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Receitas de Capital

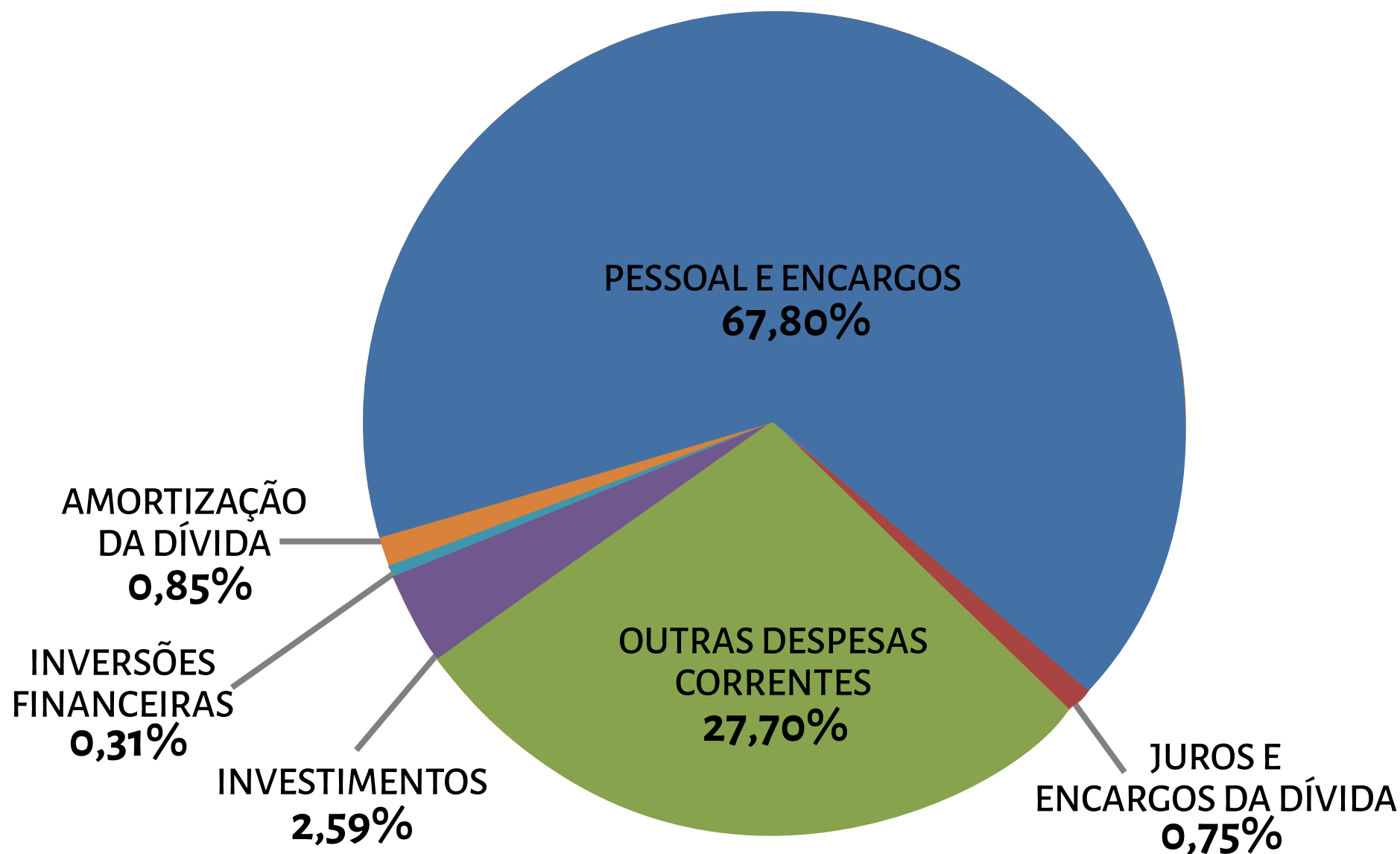


Despesas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA					Em mil Reais
DISCRIMINAÇÃO	DOTAÇÃO AUTORIZADA 2016	DESPESA EMPENHADA - JANEIRO A DEZEMBRO			
		2016	REALIZADA (%)	2015	VARIAÇÃO 2016/2016(%)
DESPESAS CORRENTES	30.202.743	25.426.328	84,19	26.708.474	(4,80)
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.290.359	17.910.687	84,13	19.672.023	(8,95)
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	236.375	197.128	83,40	230.085	(14,32)
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.676.008	7.318.513	84,35	6.806.366	7,52
DESPESAS DE CAPITAL	4.272.752	991.048	23,19	998.645	(0,76)
INVESTIMENTOS	3.600.635	684.712	19,02	674.404	1,53
INVERSÕES FINANCEIRAS	363.183	82.072	22,60	85.420	(3,92)
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	308.934	224.264	72,59	238.821	(6,10)
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	675.051	-	-	-	0,00
TOTAL	35.150.545	26.417.376	75,15	27.707.119	(4,65)

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Despesas



Despesas de Capital

DES P E S A S D E C A P I T A L					Em mil Reais
DES P E S A S	PREVIS ÃO 2016	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO			
		2016	REALIZADO (%)	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2016/2015 (%)
DES P E S A S D E C A P I T A L	4.272.752	991.048	23,19	998.645	(0,76)
INVESTIMENTOS	3.600.635	684.712	19,02	674.404	(10,02)
INVERSÕES FINANCEIRAS	363.183	82.072	22,60	85.420	(3,92)
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	308.934	224.264	72,59	238.821	(6,10)

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Resultado Primário (Resultado Fiscal)

RESULTADO PRIMÁRIO				Em mil Reais
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO			
	2015	2016	VARIAÇÃO NOMINAL 2016/2015 (%)	
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	24.593.677	24.976.339	0,02	
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	112.027	322.205	1,88	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	24.705.704	25.298.544	0,02	
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES	26.478.389	25.229.200	(0,05)	
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	752.541	755.529	0,00	
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	27.230.930	25.984.729	(0,05)	
RESULTADO PRIMÁRIO	(2.525.226)	(686.185)	0,73	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (SUPERÁVIT)	1.535.914	1.211.256	(0,21)	

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Despesa de Pessoal e Limites da LRF

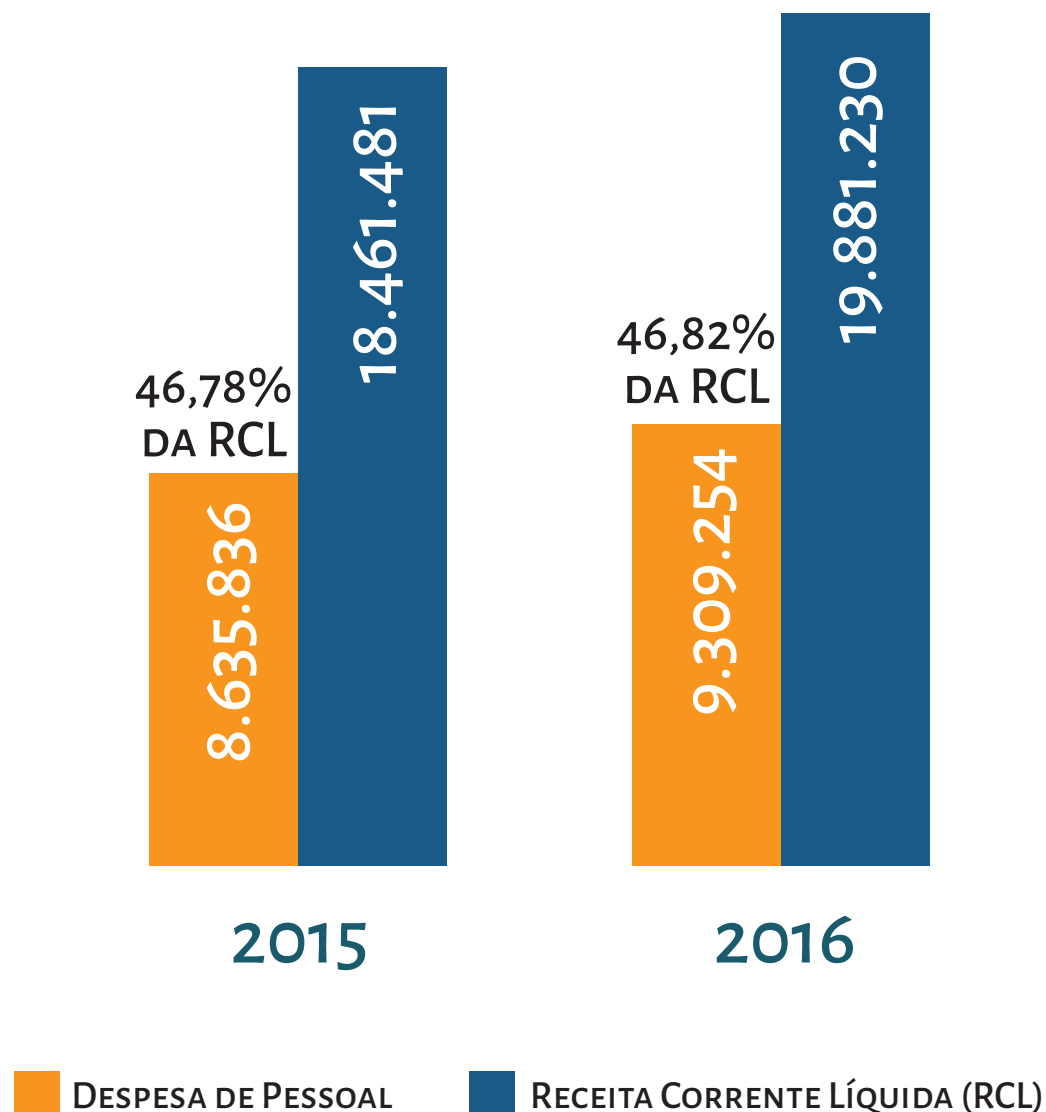
LRF, art. 48 - Anexo VII

DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO	ÚLTIMOS 12 MESES			
	3º Q/2015		3º Q/2016	
	R\$ Mil	% sobre a RCL	R\$ Mil	% sobre a RCL
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP	8.635.836	46,78%	9.309.254	46,82%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 LRF)	9.046.126	49,00	9.741.803	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF)	8.593.819	46,55	9.254.713	46,55

FONTE: RGF 3º Quadrimestre /2016

Limite das Despesas de Pessoal

(em mil reais)



FONTE: RREO 6º BIMESTRE/2016

Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO EM MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Em mil Reais

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO		
	2015	2016	LIMITE MÍNIMO
TOTAL DA RECEITA COMPATÍVEL EM MDE	14.125.093	15.369.911	25%
LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO EM MDE	3.531.273	3.842.478	
DESPESAS REALIZADA EM MDE	3.992.322	4.184.172	
% APLICADO NO MDE	28,26%	27,22%	

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

FUNDEB

LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO NO FUNDEB		Em mil Reais	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO		
	2015	2016	
RECEITA MÍNIMA DE APLICAÇÃO NO FUNDEB	1.673.110	1.891.859	
DESPESAS REALIZADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	1.812.719	1.909.225	
RESULTADO APURADO NO FUNDEB	139.609	17.367	
LIMITE MÍNIMO DE APLICAÇÃO NO PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (60% DA RECEITA MÍNIMA DE APLICAÇÃO NO FUNDEB)	1.003.866	1.135.115	
PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.728.799	1.816.024	
% APLICADO NO PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA X RECEITA MÍNIMA DE APLICAÇÃO NO FUNDEB (MÍNIMO LEGAL - 60%)	103,33%	95,99%	

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde

APLICAÇÕES EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DA EMENDA CONSTITUCIONAL 29/2000			
ESPECIFICAÇÃO	Em mil Reais		
	REALIZADO - JANEIRO A DEZEMBRO		
	2016	2015	VARIAÇÃO NOMINAL 2016/2015 (%)
I - RECEITA - BASE DE CÁLCULO ESTADUAL - B.E.	9.296.157	10.084.986	8,49%
II - RECEITA - BASE DE CÁLCULO MUNICIPAL - B.M.	4.788.208	5.264.878	9,96%
III - RECURSOS MÍNIMOS A APLICAR (12% DA B.E. + 15% DA B.M.)	1.833.770	1.999.930	9,06%
IV - APLICAÇÕES EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	2.998.653	2.847.289	-5,05%
V - SUPERÁVIT (IV - III)	1.164.883	847.359	

FONTE: RREO 6º Bimestre /2016

Dívida Pública

ESTOQUE DA DÍVIDA			Em mil Reais
ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO		VARIAÇÃO NOMINAL (%)
	31/12/2015	31/12/2016	
INTERNA	3.512.484	2.871.026	(18,26)
EXTERNA	1.026.234	806.795	(21,38)
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05.05.2000	3.024.250	3.603.915	19,17
TOTAL	7.562.968	7.281.735	(3,72)

FONTE: RGF 3º Quadrimestre /2016

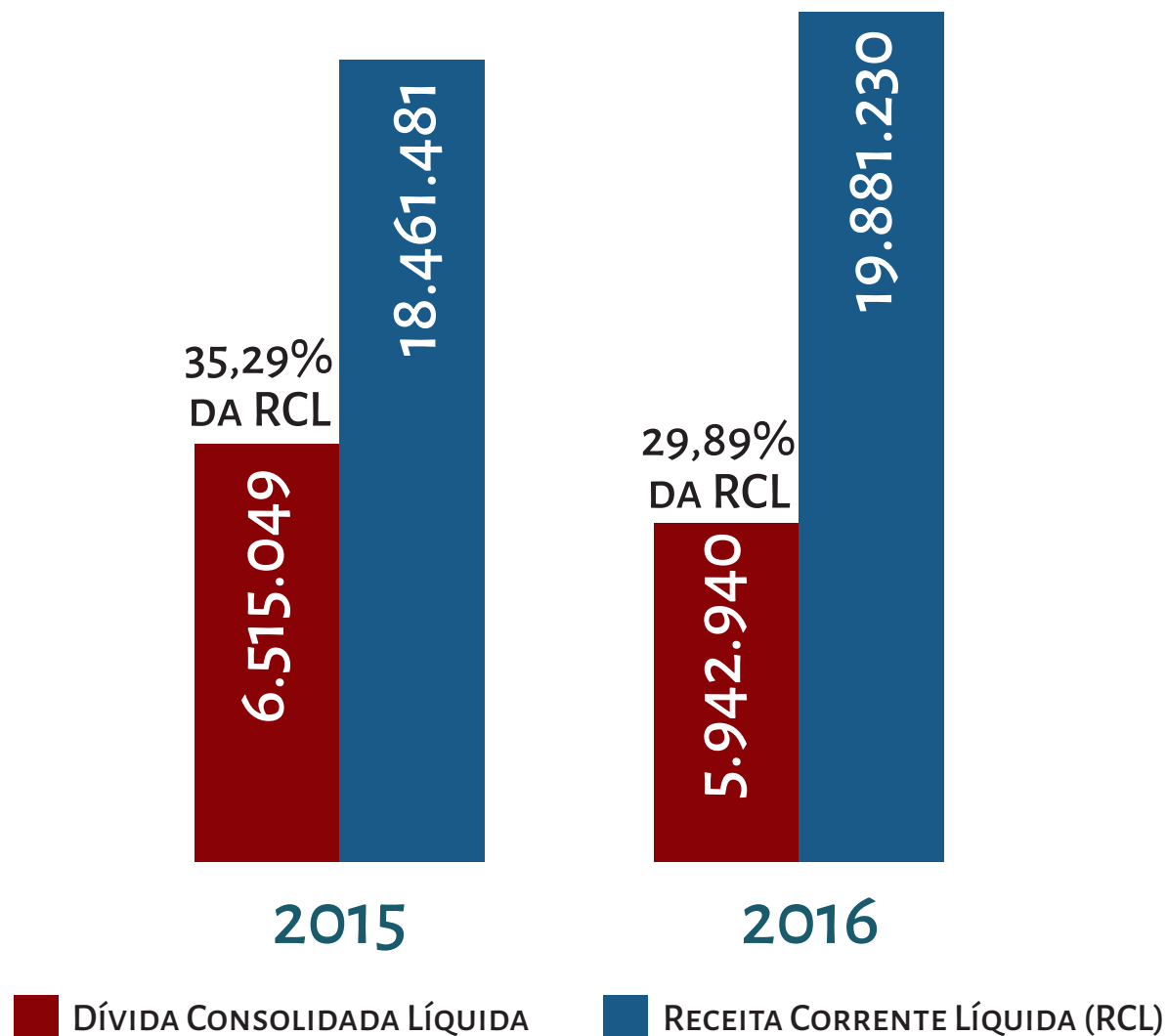
Dívida Consolidada Líquida

DÍVIDA CONSOLIDADA					Em mil Reais
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2015		31/12/2016		
	R\$ Mil	% sobre a RCL	R\$ Mil	% sobre a RCL	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	6.515.049	35,29	5.942.940	29,89	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	18.461.481		19.881.230		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	36.922.962	200,00	39.762.460	200,00	

FONTE: RGF 3º Quadrimestre /2016

Posição da Dívida Consolidada Líquida

(em mil reais)



Resultado Nominal

RESULTADO NOMINAL			Em mil Reais
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		EVOLUÇÃO DA DÍVIDA
	31/12/2015	31/12/2016	2015 - 2016
I - DÍVIDA CONSOLIDADA	7.562.968	7.281.735	
DÍVIDA CONTRATUAL :	4.538.718	3.677.821	
<i>EM CONTRATOS INTERNA</i>	3.512.484	2.871.026	
<i>EM CONTRATOS EXTERNA</i>	1.026.234	806.795	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05.05.2000	3.024.250	3.603.915	
II - DEDUÇÕES	1.047.919	1.338.796	
ATIVO DISPONÍVEL	1.387.343	1.605.542	
HAVERES FINANCEIROS	609.768	719.543	
(-) RESTOS S PAGAR PROCESSADOS	949.193	986.289	
III - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	6.515.049	5.942.940	
EVOLUÇÃO DA DÍVIDA			(572.109)

FONTE: RGF 3º Quadrimestre /2016

Operações de Crédito

OPERAÇÕES DE CRÉDITO		Em mil Reais
ESPECIFICAÇÃO	VALOR	% SOBRE A RCL
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	80.106	0,40%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	19.881.230	
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	3.180.997	16,00%

FONTE: RGF 3º Quadrimestre /2016

Resumo dos Indicadores Fiscais

RESUMO DOS INDICADORES FISCAIS	QUADRIMESTRES (Em milhões)			
	3º Q/2015		3º Q/2016	
	R\$	% da RCL	R\$	% da RCL
DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO				
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	8.635.836	46,78%	9.309.254	46,82%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 LRF)	9.046.126	49,00%	9.741.803	49,00%
Limite Prudencial(§ único, art. 22 da LRF)	8.593.819	46,55%	9.254.713	46,55%
Saldo (limite prudencial menos executado)	(42.016)	-0,23%	(54.542)	-0,27%
DÍVIDA CONSOLIDADA				
Dívida Consolidada Líquida	4.657.950	25,23%	5.942.940	29,89%
Limite definido por Resolução do Senado Federal	36.922.962	200,00%	39.762.460	200,00%
Saldo (limite definido pelo Senado menos executado)	32.265.012	174,77%	33.819.520	170,11%
GARANTIAS DE VALORES				
Total das Garantias	206.988	1,12%	208.969	1,05%
Limite definido por Resolução do Senado Federal	4.061.526	22,00%	4.373.871	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
Operações de Crédito Internas e Externas	580.745	3,15%	80.106	0,40%
Limite definido pelo Senado Federal para Op. De Crédito Internas e Externas	2.953.837	16,00%	3.180.997	16,00%
Operação de Crédito por Antecipação de Receita	-	-	-	-
Limite definido pelo Senado Federal para Op. De Crédito por Antecipação de Receita	1.292.304	7,00%	1.391.686	7,00%
LIMITES DA EDUCAÇÃO	MÍNIMO	APURADO	MÍNIMO	APURADO
MDE	25,00%	28,26%	25,00%	27,22%
FUNDEB	1.003.866	1.812.719	1.135.115	1.909.225
Pagamento de Profissionais do Magistério da Educação Básica	60,00%	103,33%	60,00%	95,99%
LIMITES DA SAÚDE	MÍNIMO	APURADO	MÍNIMO	APURADO
Aplicação em ações de serviços públicos de saúde	1.833.770	2.998.653	1.999.930	2.847.289

Fonte: RREO/RGF2016



Conclusão - 3º Quadrimestre de 2016

Receita Total: **R\$26,3 bilhões**

Despesa Total: **R\$26,4 bilhões**

Déficit Orçamentário: **R\$100 milhões**

Destaques da Receita Tributária

Receita Tributária: **54,59%**

Transferências Correntes: **27,75%** do total

ICMS: **51,38%** (imposto com maior arrecadação)

Transferências Correntes

Sistema Único de Saúde – SUS: **R\$729 milhões**

FCDF: **R\$5,3 bilhões**

Despesas Empenhadas

Pessoal e Encargos Sociais: **67,8%**

Outras Despesas Correntes: **27,70%**

Despesas com Pessoal: 46,82% da Receita Corrente Líquida de **R\$19,9 bilhões**

Abaixo do limite legal permitido pela LRF, de 49%, e acima do limite prudencial de 46,55%.

Obrigado!

Dúvidas, enviar para:
ascom@fazenda.df.gov.br

