



FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL
Demonstração Contábeis e Notas Explicativas
4º trimestre de 2017

janeiro - 2018.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 17/01/2018	PÁGINA 1
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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO CIRCULANTE	572.406.986,94	193.168.749,52	PASSIVO CIRCULANTE	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	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	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	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	-	-
Estoques	-	-	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	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPSS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	18.396.308,04	15.924.269,14	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	16.050.986,00	13.469.584,20	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	16.050.986,00	13.469.584,20	Resultados Acumulados	-598.328.772,46	-886.828.313,62
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	292.596.912,47	-911.177.472,42
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	-886.828.313,62	26.403.685,32
Bens Imóveis	2.345.322,04	2.454.684,94	Ajustes de Exercícios Anteriores	-4.097.371,31	-2.054.526,52
Bens Imóveis	2.345.322,04	2.454.684,94	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-598.328.772,46	-886.828.313,62
(-) 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	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2017

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Aberto)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 25915 - FUNDO CONSTITUCIONAL DO DISTRITO FEDERAL - FUNDOS

EMISSION
17/01/2018

PAGINA
2

ORGAO SUPERIOR 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	-		
			ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
(-) 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	600.026.591,09	212.820.841,56

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO FINANCEIRO	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	787.750.897,59	1.022.348.608,43			

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	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 Congên	-	-
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	318.436.406,11	331.499.275,90
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
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	SUPERAVIT/DEFICT 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

ATIVO CIRCULANTE

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.

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 despesas inscritas em Restos a Pagar Processados, inscritos e reinscritos, conforme Tabela I – Ativo Circulante – Composição.

ATIVO 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.

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.

PASSIVO CIRCULANTE (1)

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.

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.

TOTAL DO PASSIVO 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.

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.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

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.

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.

PASSIVO CIRCULANTE (2)

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.

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.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVID. E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO

Tabela VII – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Em R\$		
Unidade Gestora	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.

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.

SALDO PATRIMONIAL

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.

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.

IMOBILIZADO (ANC) (1)

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.

IMOBILIZADO (ANC) (2)

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 (Aberto)

EMIÇÃO
17/01/2018

PÁGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2017	2016
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	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	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2017

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Aberto)

EMISSÃO
17/01/2018

PÁGINA
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2017	2016
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	9.880.813,28	16.116.637,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	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	-
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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 17/01/2018	PAGINA 3
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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	2016
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	292.596.912,47	-911.177.472,42

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2017	2016

NOTA EXPLICATIVA - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 4º TRIMESTRE DE 2017 FCDF

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.

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

	2017	2016	AH(%)	AV(%)
Em R\$				
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.

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

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

Legenda: AH=Análise Horizontal.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSION 17/01/2018	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Receitas Orçamentárias	269.852.706,56	117.173.886,86	Despesas Orçamentárias	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	26.422.796.394,16	18.764.459.835,57	Transferências Financeiras Concedidas	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
Repasse Recebido	13.211.398.197,08	12.011.052.548,29	Sub-repasse Concedido	13.211.398.197,08	6.732.844.727,29
Sub-repasse Recebido	13.211.398.197,08	6.732.844.727,29	Repasse Devolvido		738.377,19
Sub-repasse Devolvido		738.377,19	Sub-repasse 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	395.533.504,97	127.329.720,61	Despesas Extraorçamentárias	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

NOTA EXPLICATIVA - BALANÇO FINANCEIRO – 4º TRIMESTRE DE 2017 FCDF

INGRESSOS:

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.

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.

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.

DISPÊNDIOS:

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 Dispêndios 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 Dispêndios.

Tabela II - Análise dos Dispêndios

	2017	2016	AH(%)	Em R\$ 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.

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 Dispêndios.

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 Dispêndios.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2017

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Aberto)

EMISSION
17/01/2018

PAGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	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	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	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2017

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Aberto)

EMIÇÃO
17/01/2018

PÁGINA
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
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			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	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	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	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	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMIÇÃO 17/01/2018	PÁGINA 3
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

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
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	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	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 NÃO 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

NOTA EXPLICATIVA - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – 4º TRIMESTRE DE 2017 FCDF**RECEITAS CORRENTES (1)**

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.

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.

RECEITAS CORRENTES (2)

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\$ 23.978.274,16. 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 legis. 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.

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.

ANEXO I - RPNP

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

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 17/01/2018	PAGINA 1
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

	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	339.986.819,57	50.146.481,62
INGRESSOS	26.703.860.327,39	18.886.308.169,85
Receitas Derivadas e Originárias	269.852.706,56	117.173.886,86
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	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	-26.363.873.507,82	-18.836.161.688,23
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	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 17/01/2018	PAGINA 2
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

	2017	2016
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	-67.796.530,50	-66.728.048,10
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-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	-	-
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	272.190.289,07	-16.581.566,48



EXERCICIO 2017	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 17/01/2018	PAGINA 3
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

	2017	2016
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	148.979.841,83	165.561.408,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	421.170.130,90	148.979.841,83

NOTA EXPLICATIVA - DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
4º TRIMESTRE DE 2017 FCDF

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

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%) – 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.

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.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

DESEMBOLSOS

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.

FLUXOS 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.

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 à unidade do FCDF no período em análise.

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

	Em R\$		
	2017	2016	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.

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.