



APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	30.364.116.738,44	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	77.515.320,32	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	-	
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)</b>	<b>30.286.601.418,12</b>	
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL (VII) = (III)</b>	<b>12.294.918.970,36</b>	<b>40,60</b>
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	14.840.434.694,88	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	14.098.412.960,13	46,55
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	13.356.391.225,39	44,10

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil/SEF-DF e SIAFI/UNIÃO  
Coordenação de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEF / SEEC

**Nota 1 :** As despesas com Inativos e Pensionistas estão de acordo com o item II da Decisão nº 4812/2021 do TCDF.

**Nota 2:** Na Despesa Bruta de Pessoal não constam as despesas dos seguintes Programas de Trabalhos da UG:320203 (IPREV), pois pertencem ao **Poder Legislativo**: PT 09272000190040002 (em 2021 e 2022); PT 09272000190040003 (em 2021 e 2022); PT 09122000190010016 (em 2021); PT 28846000190500032 (em 2022) e PT 28846000190500033 (em 2021 e 2022).

**Nota 3:** Foram cancelados na coluna de restos a pagar não processados R\$ 57.219.639,28 na despesa bruta de pessoal.

**Nota 4:** Foram deduzidas somente as despesas de exercícios anteriores que referem-se àquelas que, embora tenham sido liquidadas no período de 12 meses considerado pelo demonstrativo, competem a período anterior.

**Nota 5:** O.D.P. = Outras Despesas de Pessoal .

JOSÉ LUIZ MARQUES BARRETO  
SUBSECRETÁRIO - SUBSTITUTO DE CONTABILIDADE  
CRC-DF/6.338

JOSÉ ITAMAR FEITOSA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

BRENO ROCHA PIRES E ALBUQUERQUE  
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL-SUBSTITUTO

IBANEIS ROCHA  
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL

4



**DISTRITO FEDERAL**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**ATÉ AGOSTO DE 2022**

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022	
	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2021		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA-DC ( I )</b>	<b>10.279.801.898,94</b>		<b>10.402.015.322,05</b>	<b>11.350.306.700,95</b>
<b>Dívida Mobiliária</b>	-		-	-
<b>Dívida Contratual</b>	<b>4.972.091.809,63</b>		<b>4.634.850.833,91</b>	<b>5.016.681.447,87</b>
Empréstimos	4.952.038.822,60		4.614.789.732,32	4.998.759.089,26
Internos	3.801.700.229,85		3.643.788.793,91	3.997.061.767,66
Externos	1.150.338.592,75		971.000.938,41	1.001.697.321,60
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-		-	-
Financiamentos	-		-	-
Internos	210.009.425,94		210.009.425,94	210.009.425,94
(-) Créditos a Receber Ref. a Cobertura FCVS/CEF <sup>(1)</sup>	210.009.425,94		210.009.425,94	210.009.425,94
Externos	-		-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	20.052.987,03		20.061.101,59	17.922.358,61
De Tributos	2.018.529,82		1.863.022,46	1.733.454,23
De Contribuições Previdenciárias	14.381.849,57		15.209.581,97	13.864.517,70
De Demais Contribuições Sociais	3.652.607,64		2.988.497,16	2.324.386,68
Do FGTS	-		-	-
Com Instituição Não financeira	-		-	-
Demais Dívidas Contratuais	-		-	-
<b>Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos</b>	<b>5.307.710.089,31</b>		<b>5.767.164.488,14</b>	<b>6.333.625.253,08</b>
<b>Outras Dívidas</b>	-		-	-
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>4.242.279.176,92</b>		<b>5.977.310.051,59</b>	<b>6.346.463.387,35</b>
Disponibilidade de Caixa	3.732.332.059,45		5.461.978.837,93	5.825.206.979,63
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.316.443.862,20		6.080.155.017,27	6.506.915.932,03
(-) Restos a Pagar Processados (saldo a pagar) <sup>(5)</sup>	1.332.200.016,88		140.789.546,66	119.142.263,57
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados <sup>(2 e 6)</sup>	251.911.785,87		477.386.632,68	562.566.688,83
Demais Haveres Financeiros	509.947.117,47		515.331.213,66	521.256.407,72
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA-DCL (III) = ( I - II )</b>	<b>6.037.522.722,02</b>		<b>4.424.705.270,46</b>	<b>5.003.843.313,60</b>

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)	28.277.263.875,40	28.824.173.637,30	30.364.116.738,44
(-) Transfer. Obrigat. da União relat. às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	40.486.998,72	55.943.093,16	77.515.320,32
<b>RCL Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento (VI) = (IV - V)</b>	<b>28.236.776.876,68</b>	<b>28.768.230.544,14</b>	<b>30.286.601.418,12</b>
<b>% da DC sobre a RCL Ajustada (I / VI)</b>	<b>36,41</b>	<b>36,16</b>	<b>37,48</b>
<b>% da DCL sobre a RCL Ajustada (III / VI)</b>	<b>21,38</b>	<b>15,38</b>	<b>16,52</b>
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL = 200% da RCL AJUSTADA	56.473.553.753,36	57.536.461.088,28	60.573.202.836,24
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) = 180% da RCL AJUSTADA	50.826.198.378,02	51.782.814.979,45	54.515.882.552,62
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022</b>	
	<b>ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2021</b>	<b>ATÉ O 1º QUADRIMESTRE</b>	<b>ATÉ O 2º QUADRIMESTRE</b>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	373.571.540,65	389.480.685,89	107.817.469,58
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	-	-	-
PASSIVO ATUARIAL DO PLANO FINANCEIRO (UG: 320203)	775.555.253,88	775.555.253,88	1.378.624.196,71
RP NÃO-PROCESSADOS (saldo a pagar)	1.796.060.209,42	69.650.109,52	18.516.660,55
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	-	-	-

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil  
Coordenação de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEF / SEEC

**Nota 1:** Os valores relativos aos créditos a receber do FCVS/CEF ficaram limitados ao valor de R\$ 210.009.425,94 que consta na conta contábil 222310102 (financiamentos para construção de imóveis habitacionais), já que os créditos da CODHAB em relação à CEF não podem abater um valor maior que a dívida da CODHAB junto à CEF e nem podem abater dívida com outro credor. O valor apresentado até agosto de 2022 nas contas contábeis que registram os créditos de FCVS/CEF somaram R\$ 243.695.879,58.

**Nota 2:** Foi incluída a linha "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" como dedução da disponibilidade de caixa bruta, a partir das publicações referentes ao exercício financeiro de 2022, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF/STN 12ª Edição, item 04.02.05.01, portanto os valores da coluna do 3º Quadrimestre de 2021 sofreram alterações.

**Nota 3:** Os dados dos Precatórios do 3º quadrimestre de 2021; do 1º quadrimestre de 2022 e do 2º quadrimestre de 2022, foram extraídos do Sistema de Gestão de Precatórios da Procuradoria Geral do DF em 23/01/2022, 10/05/2022 e 09/09/2022 respectivamente.

**Nota 4:** As Unidades Gestoras 320202 (Fundo Solidário Garantidor - IPREV/DF); 320206 (Novo Fundo Capitalizado de Previdência) e 110905 (Fundo Garantidor de PPPs) não integram as disponibilidades de caixa deste demonstrativo.

**Nota 5:** Não estão considerados os saldos a pagar dos Restos a Pagar relativos aos pagamentos de juros, encargos e amortizações da dívida, uma vez que esses montantes já estão incluídos no saldo da DC, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF/STN 12ª Edição, item 04.02.05.01.

**Nota 6:** Na linha "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" não estão considerados os saldos das contas contábeis 2188198XX e 2188398XX, pois os saldos a pagar dessas contas já estão incluídos na linha "Restos a Pagar Processados (saldo a pagar)" deste Demonstrativo.

JOSÉ LUIZ MARQUES BARRETO  
SUBSECRETÁRIO - SUBSTITUTO DE CONTABILIDADE  
CRC-DF/6.338

JOSÉ ITAMAR FEITOSA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

BRENO ROCHA PIRES E ALBUQUERQUE  
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL-SUBSTITUTO

IBANEIS ROCHA  
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL

6



DISTRITO FEDERAL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
ATÉ AGOSTO DE 2022

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

RS 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
	Até o 3º Quadrimestre 2021	Até o 1º Quadrimestre 2022	Até o 2º Quadrimestre 2022
AOS ESTADOS (I)	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	721.294.071,08	721.294.071,08	721.294.071,08
Em Operações de Crédito Externas	705.699.588,40	705.699.588,40	705.699.588,40
Em Operações de Crédito Internas	15.594.482,68	15.594.482,68	15.594.482,68
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>721.294.071,08</b>	<b>721.294.071,08</b>	<b>721.294.071,08</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	28.277.263.875,40	28.824.173.637,30	30.364.116.738,44
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	40.486.998,72	55.943.093,16	77.515.320,32
<b>RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDEVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)</b>	<b>28.236.776.876,68</b>	<b>28.768.230.544,14</b>	<b>30.286.601.418,12</b>
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)</b>	<b>2,55</b>	<b>2,51</b>	<b>2,38</b>
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL = 22% da RCL Ajustada	6.212.090.912,87	6.329.010.719,71	6.663.052.311,99
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) = 19,80% da RCL Ajustada	5.590.881.821,58	5.696.109.647,74	5.996.747.080,79
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	<b>SALDO</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022</b>	
	<b>Até o 3º Quadrimestre 2021</b>	<b>Até o 1º Quadrimestre 2022</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre 2022</b>
DOS ESTADOS (IX)	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	-	-	-
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil  
Coordenação de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEF / SEEC

JOSÉ LUIZ MARQUES BARRETO  
SUBSECRETÁRIO - SUBSTITUTO DE CONTABILIDADE  
CRC-DF/6.338

JOSÉ ITAMAR FEITOSA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

BRENO ROCHA PIRES E ALBUQUERQUE  
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL-SUBSTITUTO

IBANEIS ROCHA  
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL



**DISTRITO FEDERAL**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO DE 2022 A AGOSTO DE 2022

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO EM 2022	
	No 2º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre ( a )
<b>MOBILIÁRIA</b>	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
<b>CONTRATUAL</b>	<b>572.576.176,00</b>	<b>612.725.681,58</b>
<b>Interna</b>	572.576.176,00	612.725.681,58
Empréstimos	572.576.176,00	612.725.681,58
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação1 (I)	-	-
<b>Externa</b>	-	-
Empréstimos	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação1 (II)	-	-
<b>VALOR (III)</b>	<b>572.576.176,00</b>	<b>612.725.681,58</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES :</b>	<b>VALOR</b>	<b>% Sobre a RCL AJUSTADA</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (Últimos 12 meses) (IV)	30.364.116.738,44	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	77.515.320,32	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)</b>	<b>30.286.601.418,12</b>	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	-
<b>Total Considerado para fins da apuração do cumprimento do limite = (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)</b>	<b>612.725.681,58</b>	<b>2,02%</b>
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externas	4.845.856.226,90	16,00%
Limite de Alerta (inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	4.361.270.604,21	14,40%
<b>Operações de crédito por antecipação da receita orçamentária</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Limite definido pelo Senado Federal para as operações de crédito por antecipação da receita orçamentária	2.120.062.099,27	7,00%
<b>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR REALIZADO</b>	<b>% Sobre a RCL AJUSTADA</b>
	No 2º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre ( a )
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	-	-

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil  
Coordenação de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEF / SEEC

**JOSÉ LUIZ MARQUES BARRETO**  
SUBSECRETÁRIO - SUBSTITUTO DE CONTABILIDADE  
CRC-DF/6.338

**JOSÉ ITAMAR FEITOSA**  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

**BRENO ROCHA PIRES E ALBUQUERQUE**  
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL-SUBSTITUTO

**IBANEIS ROCHA**  
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL

8



**DISTRITO FEDERAL**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2022

RGF - ANEXO VI (LRF, art. 48)

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida - RCL (Últimos 12 meses)		30.364.116.738,44
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		30.286.601.418,12
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		30.286.601.418,12
<b>DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
<b>Despesa Total com Pessoal - DTP</b>	<b>12.294.918.970,36</b>	<b>40,60</b>
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	14.840.434.694,88	49,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	14.098.412.960,13	46,55
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	13.356.391.225,39	44,10
<b>DÍVIDA</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>5.003.843.313,60</b>	<b>16,52</b>
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	60.573.202.836,24	200,00
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
<b>Total das Garantias</b>	<b>721.294.071,08</b>	<b>2,38</b>
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.663.052.311,99	22,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
<b>Operações de Crédito Internas e Externas</b>	<b>612.725.681,58</b>	<b>2,02</b>
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas	4.845.856.226,90	16,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	2.120.062.099,27	7,00

FONTE: SIAC - Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil  
Coordenação de Informações Fiscais / Subsecretaria de Contabilidade / SEF / SEEC

**JOSÉ LUIZ MARQUES BARRETO**  
SUBSECRETÁRIO - SUBSTITUTO DE CONTABILIDADE  
CRC-DF/6.338

**JOSÉ ITAMAR FEITOSA**  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE ECONOMIA

**BRENO ROCHA PIRES E ALBUQUERQUE**  
SECRETÁRIO DE ESTADO CONTROLADOR-GERAL-SUBSTITUTO

**IBANEIS ROCHA**  
GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL