



# RELATÓRIO ANALÍTICO DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL JANEIRO a DEZEMBRO - 2017 ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO

## 1 - INTRODUÇÃO

A Câmara Legislativa do Distrito Federal encerrou o exercício financeiro de 2017 com uma despesa total da ordem de R\$ 405,5 milhões, já incluído neste valor o montante de R\$ 8,2 milhões referente às despesas inscritas no final do exercício em “Restos a Pagar”, conforme expresso nas colunas “C”, “D” e “E” do quadro demonstrativo abaixo. Foi utilizado 77,4% do orçamento consignado inicialmente à Lei Orçamentária Anual - LOA 2017 (colunas “A”, “E” e “F”). As despesas com pessoal e encargos sociais representaram a maior parte do total gasto (80,9% ou R\$ 327,8 milhões). As despesas com manutenção e custeio da Casa totalizaram R\$ 73,4 milhões (18,1% da despesa empenhada). Já os investimentos (obras e aquisição de novas máquinas e equipamentos) foram de R\$ 4,2 milhões, o que corresponde a 1,0% do orçamento empenhado.

### DESPESAS DA CLDF NO EXERCÍCIO 2017 – CONSIDERANDO RESTOS A PAGAR

Grupo de Despesa <sup>(1)</sup>	Dotação inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária Atualizada em Dezembro de 2017	Despesa Liquidada Até Dezembro de 2017	Despesas Inscritas em “Restos a Pagar” 2017 (**)	Despesa Total Prevista Para 2017	% Execução do Orçamento 2017
	A	B	C	D	E = C + D	F = E / A
Pessoal e Encargos Sociais	380.245.000	353.245.000	327.142.139	756.125	327.898.265	+86,2%
Outras Despesas Correntes	119.433.140	87.933.140	66.508.771	6.847.613	73.356.384	+61,4%
Investimentos	24.500.715	11.280.715	3.641.884	589.544	4.231.428	+17,3%
<b>TOTAL</b>	<b>524.178.855</b>	<b>452.458.855</b>	<b>397.292.794</b>	<b>8.193.283</b>	<b>405.486.077</b>	<b>+77,4%</b>

(1) – Definição do Grupo de Despesa:

- PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS – Inclui todas as despesas com o pagamento pelo efetivo serviço exercido de cargo/emprego ou função no setor público, quer civil ou militar, ativo ou inativo, bem como as obrigações de responsabilidade do empregador.

- OUTRAS DESPESAS CORRENTES – Despesas com a manutenção e funcionamento da máquina administrativa do governo, tais como aquisição de material de consumo, pagamento de serviços prestados por pessoa física sem vínculo empregatício ou pessoa jurídica independente da forma contratual e outras não classificadas nos demais grupos de despesas correntes.

- INVESTIMENTOS – Despesas de capital destinadas ao planejamento e à execução de obras públicas, à aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.

(\*) - Lei nº 5.796, de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) - Despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados em 31/12/2017, a serem pagas a partir de janeiro de 2018:

São consideradas despesas inscritas em Restos a Pagar aquelas despesas que já foram empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas (que já foram liquidadas) das não processadas (não liquidadas).

Processadas: São as despesas em que o credor já cumpriu as suas obrigações, isto é, entregou o material, prestou os serviços ou executou a etapa da obra, dentro do exercício. Tem, portanto, direito líquido e certo, faltando apenas o pagamento.

Não Processadas: São as despesas que dependem da prestação do serviço ou fornecimento do material, ou seja, cujo direito do credor não foi apurado. Representam, portanto, despesas ainda não liquidadas.

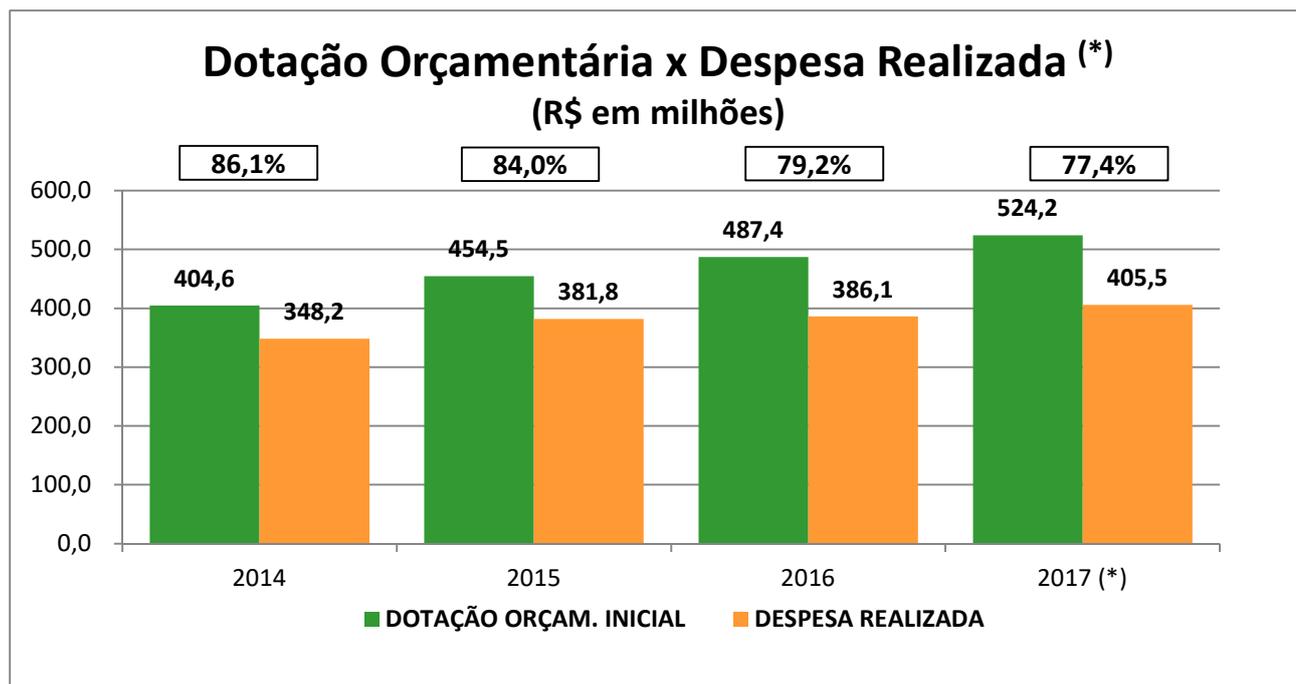
Embora as despesas inscritas em “Restos a Pagar” sejam pagas no decorrer do exercício de 2018, os recursos orçamentários utilizados para este fim são aqueles previstos na Lei Orçamentária do Exercício 2017.

É importante destacar o conceito adotado para Despesas Realizadas nos exercícios de 2014 a 2017. A metodologia adotada levou em consideração a efetiva liquidação, ou seja, concretização de fato da despesa. Assim, **usou-se a liquidação da despesa dentro do próprio exercício e da liquidação dos “Restos a Pagar Não Processados” no exercício seguinte**. Desta forma, apesar de a despesa ter sido liquidada no exercício subsequente, **respeitou-se o período de competência da despesa (exercício no qual a despesa e não o pagamento dela)**. Apenas para o ano de 2017 foi considerado todo o valor inscrito nos “Restos a Pagar Não Processado”, que poderá ser efetivamente liquidada e paga ao longo do exercício de 2018 ou não. Para os demais, somente a parte efetivamente liquidada foi considerada.

Essas e outras definições sobre despesa pública, como, por exemplo, o conceito de despesa liquidada, empenhada, paga, etc, podem ser encontradas no sítio do Portal da Transparência ou no seguinte link: <http://www.portaldatransparencia.gov.br/glossario/> .

Esses dados mostram que o volume de despesas realizadas em 2017 alcançou o menor índice de execução frente aos recursos orçamentários previstos inicialmente na Lei Orçamentária Anual (77,4%), o menor percentual dos últimos quatro períodos em análise (2014-2017), conforme ilustrado no gráfico a seguir.

### EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DA CLDF



(\*) Despesa Realizada: Liquidadas no Exercício + Restos a Pagar Não Processados Pagos

Analisando apenas o volume de despesas realizadas pela CLDF nos últimos anos, observa-se que em 2017 houve crescimento, em termos nominais, de apenas 5,0% frente ao exercício 2016, enquanto a inflação foi de 2,95% pelo IPCA (IBGE). A principal razão foi a reposição de perdas inflacionárias passadas aprovadas por meio da Lei na Lei nº 5.663/2016. Em relação ao exercício de 2014 o crescimento acumulado foi de 16,5%, ficando 12 pontos percentuais abaixo da inflação do período foi de 28,9% de janeiro de 2014 a dezembro de 2017, medida pelo IPCA (IBGE).

Em função da não utilização do orçamento em sua totalidade, a CLDF devolveu parte da sua sobra orçamentária no total de R\$ 71,2 milhões por meio de projetos de lei, conforme quadro abaixo:

Projeto de Lei	Lei	Publicação	Unidade Receptora	Ação Receptora	Valor
PL 1723/2017	Lei 6009/2017	DODF 18/05/17	Fiscal	Manutenção do Fundo	6.000.000
PL 1818/2017	Lei 6024/2017	DODF 19/12/17 (Suplem.)	Res. Contingência e Defensoria Pública	Res. de Contig. e Adm. Pessoal	9.000.000
PL 1877/2017	Lei 6039/2017	DODF 22/12/17	Fiscal, Res. Contingência e Defensoria Pública	Manutenção do Fundo, Res. de Contig. e Adm. Pessoal	56.720.000
<b>TOTAL</b>					<b>R\$ 71.720.000</b>

As devoluções orçamentárias acima foram autorizadas pelos Atos da Mesa Diretora de números 97/2017, 98/2017 e 100/2017.

Esse montante foi o efetivamente devolvido ainda no exercício de 2017. A ele se soma a sobra orçamentária de R\$ 47,0 milhões ao final do exercício, perfazendo-se um total de economia orçamentária de R\$ 118,7 milhões, a maior dos últimos 4 anos. Cabe lembrar aqui que ao longo de 2017 foram feitas outras alterações orçamentárias, sobre tudo entre os próprios programas de trabalho do orçamento da CLDF. Eles estão melhor detalhados no relatório analítico de novembro/2017, com as movimentações de janeiro a novembro, e pode ser acessado no seguinte endereço: <http://www.cl.df.gov.br/relatorio-analitico-de-acompanhamento-da-execucao-orcamentaria>.

A economia orçamentária do período de 2014 a 2017 pode ser vista no quadro abaixo:

	2014	2015	2016	2017
Orçamento Inicial (A)	404.570.000	454.482.000	487.374.744	524.178.855
Total da Despesa Realizada (B)	348.194.604	381.792.717	386.097.923	405.486.077
<b>Economia Orçamentária (C) = (A – B)</b>	<b>56.375.396</b>	<b>72.689.283</b>	<b>101.276.821</b>	<b>118.692.778</b>

Despesa Realizada: Considera despesas inscritas em restos a pagar – pagas, além da despesa liquidada no próprio exercício.

## ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017

### POR GRUPO DE DESPESA

R\$ 1,00

Grupo de Despesa <sup>(1)</sup>	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (**)
	B	C	D	E
Pessoal e Encargos Sociais	280.569.472	309.725.820	310.921.339	327.898.265
<i>% de Crescimento Anual</i>	13,9%	10,4%	0,4%	5,5%
Outras Despesas Correntes	61.738.774	71.719.383	74.982.744	73.356.384
<i>% de Crescimento Anual</i>	-5,6%	16,2%	4,6%	-2,2%
Investimentos	5.886.358	347.514	193.840	4.231.428
<i>% de Crescimento Anual</i>	252,8%	-94,1%	-44,2%	2082,9%
<b>TOTAL</b>	<b>348.194.604</b>	<b>381.792.717</b>	<b>386.097.923</b>	<b>405.486.077</b>
<i>% de Crescimento Anual</i>	<b>11,1%</b>	<b>9,6%</b>	<b>1,1%</b>	<b>5,0%</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

Uma análise mais detalhada deste comportamento da execução orçamentária mostra que, no grupo de despesa “**Pessoal e Encargos Sociais**”, o total despendido passou de R\$ 310,9 milhões em 2016 para R\$ 327,9 milhões em 2017, ou seja, crescimento de 5,5%. No grupo de despesa “**Outras Despesas Correntes**”, onde estão concentrados os gastos com a manutenção e o custeio da Casa, houve queda de 2,2% em relação a 2016, representando uma despesa a menor de R\$ 1,6 milhão, sendo que as despesas com publicidade e propaganda caíram R\$ 2,20 milhões e com correios, R\$ 1,8 milhão, sendo compensados parcialmente por incrementos em outras rubricas. No grupo de despesa “**Investimentos**” houve grande aumento das despesas, da ordem R\$ 4,0 milhões. Os principais fatores que contribuíram para isso foram: a) a baixa execução da despesa no ano de 2016, inferior aos demais exercícios em análise; b) gastos de equipamentos (Switches, Storage, etc) e software de informática que somaram R\$ 1,7 milhão; e c) R\$ 2,0 milhão de mobiliário em geral e equipamentos de escritório.

Os dados comparativos dos últimos quatro anos (2014 a 2017) mostram que o total de despesas realizadas cresceu 16,5% neste período, sendo de 16,9%% o aumento dos gastos com pessoal e encargos sociais, de 18,8% com a manutenção da Casa, parcialmente compensadas pela queda de 28,8%% com a aquisição de máquinas e equipamentos. Todos esses resultados ficaram abaixo do índice de preços ao consumidor amplo (IPCA /IBGE) - considerado o índice oficial de inflação do país - que foi de 28,8% no período acumulado janeiro de 2014 a dezembro de 2017. O principal fator de incremento de despesa de 2014 a 2017 foi a folha de pagamento, que mesmo subindo 12,0% no período foi inferior a inflação em aproximadamente 17 pontos percentuais.

Por fim, informamos que, ao longo do presente relatório, serão detalhadas as despesas de todos os programas de trabalho do orçamento da CLDF. Serão cotejados os valores gastos em 2017 de vários tipos de despesas frente aos exercícios financeiros dos anos anteriores<sup>1</sup>, de forma a possibilitar o acompanhamento sistemático da evolução das despesas da instituição. Também serão apresentadas informações detalhadas sobre as ações institucionais planejadas pela CLDF ao longo do ano de 2017.

Complementando as informações apresentadas neste relatório, as planilhas referentes ao comportamento mensal da execução orçamentária da CLDF estão disponíveis no endereço eletrônico:

<http://www.cl.df.gov.br/relatorio-analitico-de-acompanhamento-da-execucao-orcamentaria>

O citado relatório acima trata das informações a partir do seu empenho, que é o primeiro estágio da despesa, quando a autoridade competente cria para o Estado a obrigação de pagamento, caso as condições de contratação sejam cumpridas pelo fornecedor de bem ou serviço. É uma reserva da dotação orçamentária para um fim específico.

Já o presente relatório é baseado nas despesas que foram liquidadas, que é o segundo estágio da despesa. Basicamente, consiste no momento em que o Estado reconhece, por meio de documentos comprobatórios, que o credor cumpriu suas obrigações e está apto a receber o pagamento. Ainda não é o pagamento financeiro de fato (que é o terceiro estágio da despesa), mas, tem grande proximidade em termos numéricos.

Essas e outras definições sobre despesa pública podem ser encontradas no sítio do Portal da Transparência ou no seguinte link: <http://www.portaldatransparencia.gov.br/glossario/> .

O presente relatório reforça o compromisso da CLDF com a transparência administrativa. É dever da instituição e também um direito do cidadão acompanhar de forma clara, objetiva e sistemática os recursos públicos empregados no funcionamento do Poder Legislativo.

---

<sup>1</sup> A metodologia adotada levou em consideração a efetiva liquidação, ou seja, concretização de fato da despesa. Assim, usou-se a liquidação da despesa dentro do próprio exercício e da liquidação dos Restos a Pagar Não Processados no exercício seguinte, exceto para o ano de 2017, no qual foi considerado o valor integral da inscrição do Restos a Pagar Não Processados.

## 2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

### COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

R\$ 1,00

SUBTÍTULOS	Dotação inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Reprogramações Orçamentárias Realizadas em 2017 (Cancelamentos e Suplementações)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017	Despesa Total Prevista Para 2017 (**)	% Execução do Orçamento 2017	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C = (A + B)	D	E = ( D / A )	F = ( C - D )
Administração de Pessoal da CLDF	367.195.000	-35.200.000	<b>331.995.000</b>	310.578.168	84,6%	<b>21.416.832</b>
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	29.045.100	1.700.000	<b>30.745.100</b>	29.957.355	103,1%	<b>787.745</b>
Conversão de Lic. Prêmio em Pecúnia	6.000.000	8.500.000	<b>14.500.000</b>	12.334.111	205,6%	<b>2.165.889</b>
Conservação das Estruturas Físicas de Edif. Públicas	3.000.000	-400.000	<b>2.600.000</b>	2.003.191	66,8%	<b>596.809</b>
Partic. da CLDF em Inst. Ligadas às Ativ. do Poder Legislativo	143.400	0	<b>143.400</b>	118.391	82,6%	<b>25.009</b>
Desenvolvimento e Implementação de Sistema de Captação e Tratamento de Informações pela Ouvidoria da CLDF	132.300	-100.000	<b>32.300</b>	1.000	0,8%	<b>31.300</b>
Promoção de Eventos de Integr. da CLDF com a Sociedade do DF	930.000	-700.000	<b>230.000</b>	7.924	0,9%	<b>222.076</b>
Atenção à Saúde e Qualid. Vida no Trab. e Bem-Estar	288.420	120.000	<b>408.420</b>	121.582	42,2%	<b>286.838</b>
Manutenção de Serviços Administrativos Gerais da CLDF	38.826.287	-13.270.000	<b>25.556.287</b>	16.893.994	43,5%	<b>8.662.293</b>
Modernização de Sistema de Informação da CLDF	15.501.000	-9.200.000	<b>6.301.000</b>	2.029.262	13,1%	<b>4.271.738</b>
Gestão da Informação e dos Sistemas de TI da CLDF	9.250.000	-6.050.000	<b>3.200.000</b>	693.857	7,5%	<b>2.506.143</b>
Capacitação de Servidores – Escola do Legislativo	963.740	-250.000	<b>713.740</b>	430.561	44,7%	<b>283.179</b>
Execução de Projetos de Educação Política pela CLDF	581.800	-50.000	<b>531.800</b>	231.880	39,9%	<b>299.920</b>
Publicidade Institucional da CLDF	25.900.000	-3.500.000	<b>22.400.000</b>	21.422.971	82,7%	<b>977.029</b>
Funcionamento da TV Legislativa	8.500.000	-7.500.000	<b>1.000.000</b>	216.219	2,5%	<b>783.781</b>
Funcionamento da Rádio Legislativa	1.000.000	-800.000	<b>200.000</b>	0	0,0%	<b>200.000</b>
Apoio a Programas Culturais pela CLDF	514.000	-200.000	<b>314.000</b>	270.045	52,5%	<b>43.955</b>
Reforma e Benfeitorias no Edifício Sede da CLDF	2.065.000	-1.520.000	<b>545.000</b>	13.000	0,6%	<b>532.000</b>
Execução de Sentenças Judiciais pela CLDF	250.000	0	<b>250.000</b>	176.598	70,6%	<b>73.402</b>
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF	14.092.808	-3.300.000	<b>10.792.808</b>	7.985.969	56,7%	<b>2.806.839</b>
<b>TOTAL – CLDF</b>	<b>524.178.855</b>	<b>-71.720.000</b>	<b>452.458.855</b>	<b>405.486.077</b>	<b>77,4%</b>	<b>46.972.778</b>

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017)

## 2.1 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

Os recursos orçamentários destinados ao pagamento de despesas com “Administração de Pessoal da CLDF” finalizaram 2017 no valor de R\$ 332,0 milhões, com redução de R\$ 35,2 milhões em relação ao valor inicialmente previsto na Lei Orçamentária Anual, da ordem de R\$ 367,2 milhões, conforme descrito nas colunas “A” e “B” do quadro demonstrativo abaixo.

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	337.030.000	303.830.000	285.489.603	0	285.489.603	+ 18.340.397
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	23.700.000	22.700.000	22.095.487	529.871	22.625.358	+ 74.642
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.985.000	1.985.000	1.508.532	0	1.508.532	+ 476.468
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	2.000.000	1.000.000	709.502	0	709.502	+ 290.498
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS	2.480.000	2.480.000	245.173	0	245.173	+ 2.234.827
<b>TOTAL</b>	<b>367.195.000</b>	<b>331.995.000</b>	<b>310.048.297</b>	<b>529.871</b>	<b>310.578.168</b>	<b>+ 21.416.832</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Lei nº 5.796, de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016, e edição nº 14, do Diário Oficial do DF de 19/01/2017 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017.

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017.

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

De acordo com o acompanhamento mensal da execução orçamentária, as despesas liquidadas no mês de dezembro neste Programa de Trabalho totalizaram R\$ 47,4 milhões, com forte influência dos gastos de final de ano: pagamento da segunda parcela do décimo terceiro salário dos servidores efetivos e comissionados, bem como a antecipação dos gastos referentes às férias dos servidores programadas para o mês de janeiro de 2018. Além disso, no último mês foram inscritas em Restos a Pagar despesas no valor de R\$ 529,9 mil (coluna “D”), referentes às obrigações patronais incidentes sobre a remuneração dos servidores comissionados (INSS – elemento de despesa “31.90.13”). Com isto, a despesa total para o exercício 2017 alcançou R\$ 310,6 milhões neste Programa de Trabalho (coluna “E”), inferior à dotação orçamentária disponível ao final deste ano – no valor de R\$ 332,0 milhões, gerando saldo orçamentário excedente de R\$ 21,4 milhões (coluna “F”).

A análise comparativa das despesas realizadas com “Administração de Pessoal da CLDF” mostra crescimento de 3,2% em 2017 quando comparada ao exercício 2016, passando de R\$ 300,8 milhões para R\$ 310,6 milhões, conforme detalhado nas colunas “C” e “D” do quadro demonstrativo a seguir. Este crescimento está associado à revisão salarial de servidores efetivos e comissionados, da ordem de 5%, concedido a partir do mês de agosto deste ano, conforme aprovado pela Lei nº 5.663, de 1º de julho de 2016, bem como ao crescimento vegetativo da folha de pagamento, previsto em 2,5% ao ano, referente à progressão na carreira dos servidores efetivos (1,5% ao ano) e ao adicional por tempo de serviço (1% ao ano). No entanto, observa-se que estes fatores não foram totalmente absorvidos durante o exercício 2017 uma vez que o crescimento das despesas com

“Vencimentos e Vantagens Fixas dos servidores” (elemento de despesa “31.90.11”) foi de apenas 2,51% , passando de R\$ 278,5 milhões em 2016 para R\$ 285,5 milhões em 2017 (linha 1 do quadro demonstrativo abaixo), o que pode ser explicado pelo grande número de servidores efetivos que requereram aposentadoria no último ano (cerca de 62 servidores), com impacto sobre os gastos com pessoal desta Casa. Entretanto, deve-se ressaltar que neste mesmo período houve crescimento no número de servidores livre provimento, passando de 863 em dezembro de 2016 para 871 em dezembro de 2017.

### **ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	254.521.560	272.016.010	278.504.751	<b>285.489.603</b>
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	19.230.818	19.181.188	20.071.921	<b>22.625.358</b>
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.495.648	1.322.554	1.770.001	<b>1.508.532</b>
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	229.524	1.075.015	207.695	<b>709.502</b>
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS	246.108	272.251	263.708	<b>245.173</b>
31.91.92 – Despesas de Exercícios Anteriores / RPPS	452	338	4.312	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>275.724.110</b>	<b>293.867.356</b>	<b>300.822.388</b>	<b>310.578.168</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

### **LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL – L R F**

Contrariando as projeções realizadas por esta Seção de Elaboração Orçamentária, o resultado da Receita Corrente Líquida (RCL) do Distrito Federal em 2017 apresentou crescimento anual bastante modesto – da ordem de 4,22% - passando de R\$ 19,9 bilhões em 2016 para R\$ 20,7 bilhões em 2017. Conforme destacado no quadro demonstrativo a seguir, os resultados da RCL nos últimos 3 meses de 2017 (outubro, novembro e dezembro) foram muito ruins, recuando 0,74% em relação ao mesmo trimestre de 2016, caindo de R\$ 5,28 bilhões para R\$ 5,24 bilhões neste período. Somado aos resultados negativos verificado nos meses de março, abril e maio, o desempenho da RCL em 2017 foi o pior registrado desde que a Lei de Responsabilidade passou a vigorar, em maio de 2000 (Lei Complementar nº 101/2000), ficando abaixo do resultado obtido em 2015, que foi de 5,47%. Já em 2016, a RCL teve crescimento 7,69%.

## RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL

Período : Janeiro a Dezembro/2016		Período : Janeiro a Dezembro/2017		Varição (%)
Últimos 12 Meses	Receita Realizada	Últimos 12 Meses	Receita Realizada	Mensal e Acumulado nos Últimos 12 Meses
	(a)		(b)	(c) = (b) / (a)
Janeiro / 2016	1.416.097.625,80	Janeiro / 2017	1.568.612.904,06	+ 10,77%
Fevereiro / 2016	1.439.223.594,30	Fevereiro / 2017	1.929.430.680,51	+ 34,06%
Março / 2016	1.784.556.613,59	Março / 2017	1.662.883.848,33	- 6,82%
Abril / 2016	1.681.361.425,04	Abril / 2017	1.526.071.975,09	- 9,24%
Mai / 2016	1.641.235.259,61	Mai / 2017	1.603.419.452,92	- 2,30%
Junho / 2016	1.844.391.401,74	Junho / 2017	1.953.894.451,30	+ 5,94%
Julho / 2016	1.663.312.543,98	Julho / 2017	1.743.524.671,74	+ 4,82%
Agosto / 2016	1.532.476.238,88	Agosto / 2017	1.684.732.800,01	+ 9,94%
Setembro / 2016	1.596.363.394,59	Setembro / 2017	1.804.225.682,89	+ 13,02%
Outubro / 2016	1.651.425.831,27	Outubro / 2017	1.653.507.945,52	+ 0,13%
Novembro / 2016	1.628.662.502,85	Novembro / 2017	1.582.850.700,08	- 2,81%
Dezembro / 2016	2.002.123.501,25	Dezembro / 2017	2.006.673.986,78	+ 0,23%
<b>TOTAL</b>	<b>19.881.229.932,90</b>	<b>TOTAL</b>	<b>20.719.829.099,23</b>	<b>↑ 4,22 %</b>

No que se refere às despesas com pessoal da CLDF, o total computado em 2017 para efeitos de cálculo do índice de participação em relação à Receita Corrente Líquida, conforme definidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, foi da ordem de R\$ 301,6 milhões, com crescimento anual de 3,28% em relação ao resultado obtido no exercício de 2016.

**Despesas com Pessoal da CLDF nos Últimos Doze Meses**

R\$ 1,00

ÚLTIMOS DOZE MESES	DESPESA COM PESSOAL DA CLDF							TOTAL PARCIAL  (H) = A+B+C+D+E+F+G
	31.90.11 VENCIMENTOS E VANT. FIXAS	31.90.13 = INSS 31.91.13 = PSS PATRONAL	31.90.16 OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	31.90.92 DESP. EXERC. ANTERIORES	31.90.94 INDENIZ. TRABALHISTAS	31.90.96 PESSOAL REQUISIT.	31.90.91 SENTENÇAS JUDICIAIS	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	
JAN./2017	24.177.702,22	18.135,09	37.964,00	0,00	0,00	0,00	15.061,68	<b>24.248.862,99</b>
FEV./2017	22.010.696,09	2.197.137,37	292.356,08	0,00	1.009.798,31	13.433,54	15.061,68	<b>25.538.483,07</b>
MAR./2017	21.422.483,97	1.709.221,55	128.532,87	32.920,14	3.601.601,21	139.418,56	15.061,68	<b>27.049.239,98</b>
ABRIL/2017	21.548.816,92	1.666.501,71	105.995,74	126.333,75	2.049.263,49	135.491,05	15.061,68	<b>25.647.464,34</b>
MAIO/2017	20.810.632,75	1.673.885,74	124.559,37	68.985,42	1.243.075,97	83.278,47	15.061,68	<b>24.019.479,40</b>
JUNHO/2017	25.513.308,07	1.646.173,54	95.835,92	0,00	522.467,54	88.087,85	15.061,68	<b>27.880.934,60</b>
JULHO/2017	21.109.799,95	1.757.239,25	81.933,33	59.186,06	684.161,59	103.320,99	15.061,68	<b>23.810.702,85</b>
AGO./2017	21.631.758,91	1.705.762,62	129.987,16	91.649,66	457.958,29	368.867,16	15.814,80	<b>24.401.798,60</b>
SET./2017	21.592.413,89	1.752.859,28	129.305,11	84.527,61	1.929.328,65	178.412,73	15.814,80	<b>25.682.662,07</b>
OUT./2017	21.479.432,72	1.525.744,67	125.197,74	197.627,82	1.774.486,43	142.173,59	13.179,00	<b>25.257.841,97</b>
NOV./2017	21.866.406,47	1.766.800,87	111.528,64	30.615,74	670.503,51	93.741,00	13.179,00	<b>24.552.775,23</b>
DEZ./2017	42.326.151,04	4.921.198,77	145.335,82	24.526,67	1.244.628,08	376.874,90	13.179,00	<b>49.051.894,28</b>
Restos a Pagar Inscrito		529.871,09				226.254,13		<b>756.125,22</b>
Restos a Pg. Cancelados								<b>0,00</b>
<b>JAN. a DEZ. / 2017</b>	<b>285.489.603,00</b>	<b>22.870.531,55</b>	<b>1.508.531,78</b>	<b>716.372,87</b>	<b>15.187.273,07</b>	<b>1.949.353,97</b>	<b>176.598,36</b>	<b>327.898.264,60</b>

R\$ 1,00

ÚLTIMOS DOZE MESES	DEDUÇÕES						DESPESA TOTAL COM PESSOAL CLDF ÚLTIMOS DOZE MESES
	31.90.92 DESP. EXERC. ANTERIORES (COMPET. + 12 MESES)	31.90.94 INDENIZ. TRABALHISTAS	AJUDA DE CUSTO DOS PARLAMENTAR ES	ABONO PECUNIÁRIO	ABONO DE PERMANÊNCIA	31.90.91 SENTENÇAS JUDICIAIS	
	(I)	(J)	(K)	(L)	(M)	(N)	
JAN./2017	0,00	0,00		1.084.238,23	244.463,15	15.061,68	<b>22.905.099,93</b>
FEV./2017	0,00	1.009.798,31		358.089,92	247.655,70	15.061,68	<b>23.907.877,46</b>
MAR./2017	32.920,14	3.601.601,21		311.141,22	224.245,46	15.061,68	<b>22.864.270,27</b>
ABRIL/2017	126.333,75	2.049.263,49		431.412,89	197.868,01	15.061,68	<b>22.827.524,52</b>
MAIO/2017	68.985,42	1.243.075,97		103.346,68	200.436,95	15.061,68	<b>22.388.572,70</b>
JUNHO/2017	0,00	522.467,54		296.085,97	193.109,94	15.061,68	<b>26.854.209,47</b>
JULHO/2017	59.186,06	684.161,59		267.709,88	203.828,02	15.061,68	<b>22.580.755,62</b>
AGO./2017	91.649,66	457.958,29		219.495,77	226.302,25	15.814,80	<b>23.390.577,83</b>
SET./2017	84.527,61	1.929.328,65		229.050,23	262.352,54	15.814,80	<b>23.161.588,24</b>
OUT./2017	197.627,82	1.774.486,43		246.368,98	213.819,51	13.179,00	<b>22.812.360,23</b>
NOV./2017	30.615,74	670.503,51		278.622,96	212.235,35	13.179,00	<b>23.347.618,67</b>
DEZ./2017	24.526,67	1.244.628,08		3.529.690,36	424.598,73	13.179,00	<b>43.815.271,44</b>
Restos a Pagar Inscrito							<b>756.125,22</b>
Restos a Pg. Cancelados							<b>0,00</b>
<b>JAN. a DEZ. / 2017</b>	<b>716.372,87</b>	<b>15.187.273,07</b>	<b>0,00</b>	<b>7.355.253,09</b>	<b>2.850.915,61</b>	<b>176.598,36</b>	<b>301.611.851,60</b>

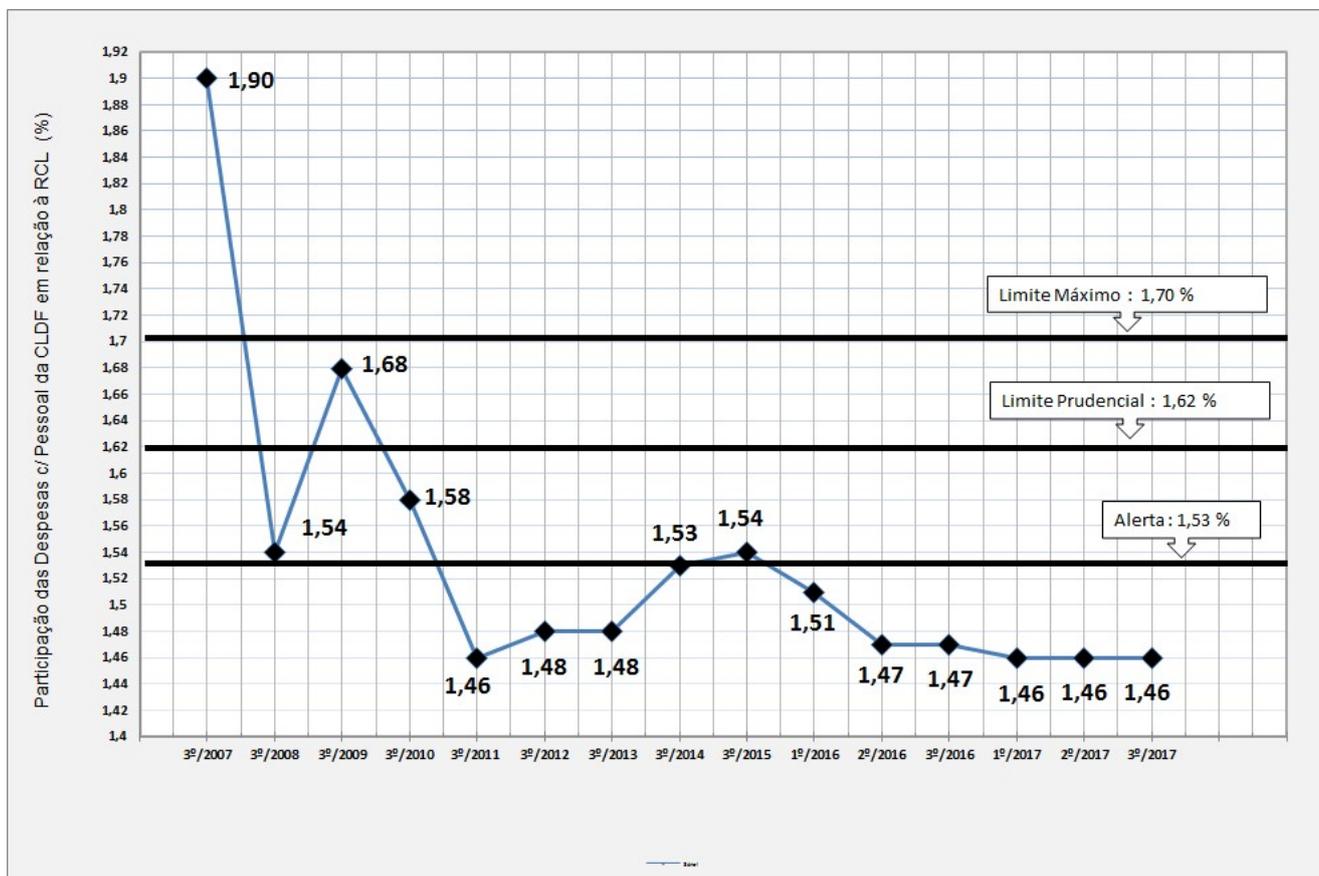
De acordo com os dados acima apresentados, o índice que mede a participação das despesas com pessoal da CLDF em relação à Receita Corrente Líquida do DF alcançou **1,46% no 3º Quadrimestre de 2017**, quando foram computados os últimos doze meses (Janeiro a Dezembro de 2017), mantendo-se constante em relação aos resultados obtidos nos dois primeiros quadrimestre deste ano e inferior ao último quadrimestre de 2016, que foi de 1,47%.

**PARTICIPAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA CLDF  
EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA  
RESULTADO POR QUADRIMESTRE**

R\$ 1,00

Resultado por Quadrimestre	Receita Corrente Líquida (RCL) apurada nos últimos 12 meses	Despesa Total com Pessoal da CLDF computada nos últimos 12 meses	Participação da Despesa com Pessoal da CLDF sobre a RCL ( % )
<b>3º Quadrimestre de 2016</b> (Janeiro a Dezembro/2016)	<b>R\$ 19.881.229.932,90</b>	<b>R\$ 292.041.084,85</b>	<b>1,47%</b>
<b>1º Quadrimestre de 2017</b> (Maio/2016 a Abril/2017)	<b>R\$ 20.246.990.082,16</b>	<b>R\$ 295.068.053,90</b>	<b>1,46%</b>
<b>2º Quadrimestre de 2017</b> (Setembro/2016 a Agosto/2017)	<b>R\$ 20.551.146.013,92</b>	<b>R\$ 299.441.678,32</b>	<b>1,46%</b>
<b>3º Quadrimestre de 2017</b> (Janeiro a Dezembro/2017)	<b>R\$ 20.719.829.099,23</b>	<b>R\$ 301.611.851,60</b>	<b>1,46%</b>
<b>Crescimento Anual</b> (3º Quad. 2017 / 3º Quad. 2016)	<b>↑ 4,22 %</b>	<b>↑ 3,28 %</b>	

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DA CLDF**  
**Participação das despesas com pessoal em relação à**  
**Receita Corrente Líquida do Distrito Federal**



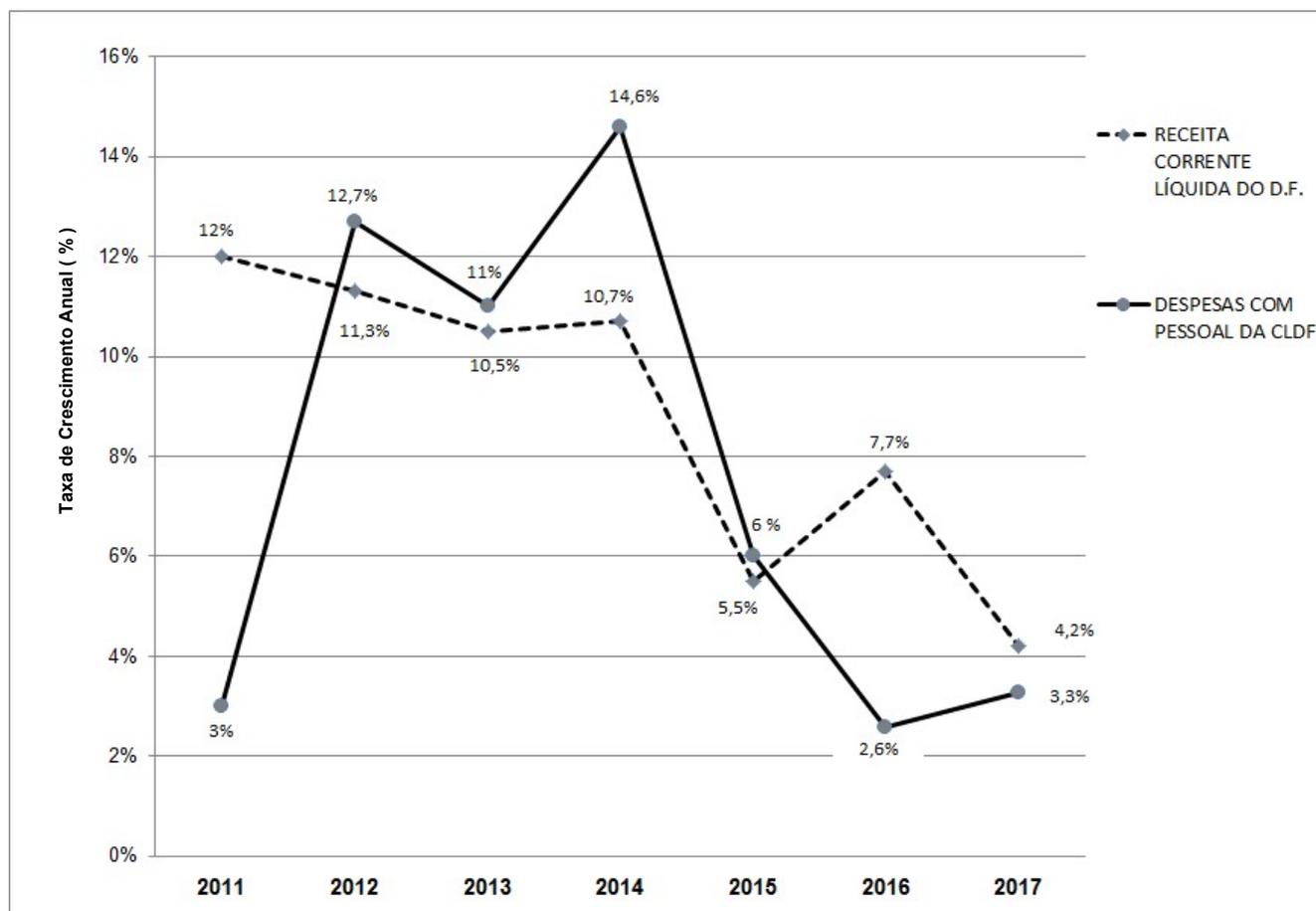
**Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) :**

- Limite Máximo CLDF = 1.70% (Art. 20, inc. II, alínea "a", da Lei Complementar nº 101/2000; e Decisão TCDF nº 4056/2009);
- Limite Prudencial CLDF = 1.62% (Art. 20, inc. II, alínea "a" e Art. 22, Parág. Único, da Lei Complementar nº 101/2000);
- Limite de Alerta CLDF = 1,53% (Art. 59, § 1º, inc. II, da Lei Complementar nº 101/2000).

Conforme ilustrado no gráfico acima, embora as projeções que medem a participação dos gastos com pessoal da CLDF em relação à RCL - apresentadas nos últimos Relatórios Analíticos - não tenham se confirmado no 3º Quadrimestre de 2017 em virtude do baixo desempenho da Receita do Distrito Federal neste ano, o índice alcançado de 1,46% permaneceu inalterado em relação aos dois primeiros quadrimestres de 2017, sem registrar variação durante todo o ano, fato inédito desde que a Lei de Responsabilidade Fiscal passou a vigorar. Analisando a série histórica dos Relatórios de Gestão Fiscal da CLDF, este resultado é o melhor registrado para o 3º quadrimestre, igualando-se apenas ao índice obtido no 3º quadrimestre de 2011.

Por fim, destaca-se no gráfico a seguir a evolução anual comparativa da Receita Corrente Líquida do Distrito Federal e das Despesas com Pessoal da CLDF, evidenciando nos últimos dois anos (2016 e 2017) crescimento dos gastos com pessoal desta Casa inferior ao crescimento da RCL do Distrito Federal, interrompendo a tendência contrária verificada nos exercícios de 2012 a 2015.

## VARIAÇÃO ANUAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA E DA DESPESA COM PESSOAL DA CLDF ( 2011 a 2017 )



### **2.2 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF**

O acompanhamento mensal da execução orçamentária mostra que as despesas liquidadas no programa de trabalho ao longo do exercício não sofreram alterações expressivas. A média dos gastos verificada ficou em R\$ 2,5 milhões/mês, sobressaindo em específico a participação dos gastos com auxílio alimentação que apresentou média de R\$ 2,1 milhões/mês. Neste cálculo estão inclusos o pagamento antecipado durante o mês de dezembro do auxílio-alimentação dos servidores referente ao mês de janeiro/2018 (no valor de R\$ 2,0 milhões). Considerando isto, a despesa total da atividade encerrou o ano de 2017 acumulando R\$ 30,0 milhões (coluna "E" do quadro demonstrativo I), comprometendo 97,4% em relação à dotação orçamentária inicial (coluna "A"). Ressalte-se que o resultado correspondeu projeções apresentadas no segundo cenário constante dos Relatórios Analíticos anteriores.

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS  
COM CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro De 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B - E )
33.90.08 – Auxílio-Creche / Aux.-Natalidade	3.768.600	4.068.600	4.006.501	0	4.006.501	+ 62.099
33.90.46 – Auxílio-Alimentação	24.533.250	25.583.250	25.074.145	0	25.074.145	+ 509.105
33.90.49 – Auxílio-Transporte	743.250	1.093.250	876.709	0	876.709	+ 216.541
<b>T O T A L</b>	<b>29.045.100</b>	<b>30.745.100</b>	<b>29.957.355</b>	<b>0</b>	<b>29.957.355</b>	<b>+ 787.745</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” em 31/12/2016, a serem pagas a partir de janeiro de 2018

No decorrer do exercício foram registradas apenas duas reprogramações orçamentárias na atividade, sendo, uma suplementação orçamentária realizada no mês de novembro no valor de R\$ 1,7 milhões (Lei nº 6.009/2017, publicada no DODF de 01/11/2017) e uma alteração em setembro no Quadro de Detalhamento da Despesa (QDD) no valor de R\$ 350,0 mil, conforme aprovação da Portaria do Gabinete da Mesa Diretora (GMD) nº 279/2017, publicado no DCL, edição de 04/09/2017.

A análise comparativa das despesas realizadas nos últimos quatro anos (2014 a 2017), identificado no quadro demonstrativo II, mostra crescimento de 20,6% no período, passando de R\$ 24,8 milhões em 2014 para R\$ 30,0 milhões em 2017, ficando abaixo do índice de inflação acumulada no período, que foi de 28,9% (IPCA/IBGE<sup>2</sup> - Referente: janeiro 2014 a dezembro de 2017). Já a análise individual dos benefícios concedidos no mesmo intervalo demonstra crescimento dos gastos com auxílio creche, auxílio alimentação e auxílio transporte registrando percentuais de 15,8%, 19,5% e de 123,4%, respectivamente.

**II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Total Prevista para 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
33.90.08 – Auxílio-Creche / Aux.-Natalidade	3.459.859	3.444.252	3.747.456	4.006.501
33.90.46 – Auxílio-Alimentação	20.977.889	21.528.406	23.782.076	25.074.145
33.90.49 – Auxílio-Transporte	392.425	473.108	664.495	876.709
<b>T O T A L</b>	<b>24.830.173</b>	<b>25.445.766</b>	<b>28.194.027</b>	<b>29.957.355</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

<sup>2</sup> FONTE: IPCA: <http://www.portalbrasil.net/ipca.htm>

De acordo com o quadro demonstrativo III, ocorreram reduções no quantitativo de usuários de todos os benefícios do programa de trabalho no intervalo de 2014 a 2017, conforme indica a variação numérica do quadro demonstrativo abaixo:

### **III - Evolução do Número de Beneficiados – Análise Comparativa 2014 / 2017**

<b>Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF – Análise Comparativa 2014 / 2016</b>							
Elemento de Despesa	Benefícios Concedidos	Servidores / Dependentes Beneficiados					
		DEZ / 2014	DEZ / 2015	DEZ / 2016	DEZ / 2017	Var. 2014/2017	Var. 2016/2017
33.90.08	Auxílio-Creche	351 serv. 438 depend.	336 serv. 426 depend.	335 serv. 400 depend.	351 serv. 419 depend.	0 - 19	+ 16 + 19
33.90.46	Auxílio-Alimentação	1.660 servidores	1.610 servidores	1.612 servidores	1.568 servidores	- 92 servidores	- 44 servidores
33.90.49	Auxílio-Transporte	626 servidores	523 servidores	553 servidores	548 servidores	-78	- 5

## **2.3 – CONVERSÃO DE LICENÇA PRÊMIO EM PECÚNIA**

O comportamento das despesas vinculadas com indenizações trabalhistas (elemento de despesa 31.90.94) voltaram a crescer no último mês de dezembro, registrando R\$ 1,1 milhão contra R\$ 364,4 mil verificado no mês anterior. Considerando isto, as despesas com a conversão de licença prêmio em pecúnia no exercício 2018 acumularam R\$ 12,3 milhões (coluna “E”), comprometendo 85,1% em relação a dotação orçamentária anual atualizada de R\$ 14,5 milhões (coluna “B”). O saldo orçamentário excedente ao final do exercício ficou em R\$ 2,1 milhões (coluna “F”).

### **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONVERSÃO DE LICENÇA PRÊMIO EM PECÚNIA**

ELEMENTO DE DESPESA	R\$ 1,00					
	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro De 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
31.90.94 – Indenizações Trabalhistas	6.000.000	14.500.000	12.334.111	-0	12.334.111	+ 2.165.889
<b>TOTAL</b>	<b>6.000.000</b>	<b>14.500.000</b>	<b>12.334.111</b>	<b>-0</b>	<b>12.334.111</b>	<b>+ 2.165.889</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

Vale destacar que a previsão orçamentária inicial destinada ao programa de trabalho no exercício 2018 foi de R\$ 6,0 milhões, chegando a alcançar o montante de R\$ 18,0 milhões no mês de novembro através dos

reforços orçamentários remanejados do orçamento da própria CLDF, conforme Lei nº 5.859/2017, publicada no DODF de 18/05/2017 e Lei nº 6.009/2017, publicada no DODF de 01/11/2017. Estes ajustes tiveram por finalidade atender a dinâmica da demanda por aposentadoria de servidores (revisada mês a mês) em condições de optar pelo benefício, influenciados em parte pelo ambiente sócio-político das discussões a respeito de eventuais alterações no regime da previdência social do país. Ante a perspectiva de superávit orçamentário no encerramento do exercício foi possível cancelar parcialmente recursos no valor de R\$ 3,5 milhões através da Lei nº 6.039/2017 de 22 de dezembro de 2017, publicada no Diário Oficial do DF de 22/12/2017 (Edição Extra), transferidos à Reserva de Contingência do Governo do Distrito Federal, reduzindo a previsão orçamentária anual para R\$ 14,5 milhões (coluna “B”).

## II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2015 a 2017

R\$1,00				
ELEMENTO DE DESPESA / PROGRAMA DE TRABALHO	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	<i>(Ressarcimentos, Indenizações, e Restituições da CLDF)</i>	<i>(Ressarcimentos, Indenizações, e Restituições da CLDF)</i>	Conversão de Licença Prêmio em Pecúnia	Conversão de Licença Prêmio em Pecúnia
	A	B	C	D
31.90.94 – Indenizações Trabalhistas	1.635.176	8.099.914	6.995.434	12.334.111
<b>TOTAL</b>	<b>1.635.176</b>	<b>8.099.914</b>	<b>6.995.434</b>	<b>12.334.111</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

**Por último, vale lembrar que este programa de trabalho foi incorporando no orçamento da CLDF - exercício 2016 por exigência do art. 20 da LDO/2016 (Lei nº 5.514/2015).** Neste caso, o valor que consta da despesa para o exercício de 2015 é zero e a despesa correspondente do exercício de 2015 foi computada dentro do programa de trabalho de “Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF”, cujo montante foi de R\$ 8.099.914,09. Grande parte dessa despesa ocorreu porque houve rumores que tais pagamentos seriam proibidos, o que fez com que vários servidores antecipassem seus pedidos de aposentadoria. O gasto médio com o pagamento de licença prêmio em pecúnia dos exercícios de 2013 e 2014 foi de R\$ 1,7 milhão por ano. Já no intervalo de 2015 a 2017, essa média desponta substancialmente para R\$ 9,1 milhões/ano.

## 2.4 – CONSERVAÇÃO DAS ESTRUTURAS FÍSICAS DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A CONSERVAÇÃO DAS ESTRUTURAS FÍSICAS DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro De 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B - E )
33.90.30 – Material de Consumo	830.000	630.000	44.690	245.894	290.584	536.478
33.90.39 – Outros Serv. de Terceiros/ Pessoa Jurídica	2.170.000	1.970.000	1.377.197	335.410	1.712.607	2.048.017
<b>TOTAL</b>	<b>3.000.000</b>	<b>2.600.000</b>	<b>1.421.887</b>	<b>581.304</b>	<b>2.003.191</b>	<b>2.584.495</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

A Secretaria de Estado, Planejamento, Orçamento e Gestão criou essa nova ação no PPA 2016-2019. O objetivo foi separar as despesas de manutenção que estão relacionadas à conservação do patrimônio público (exemplo: reformas, pinturas, etc) daquelas despesas relacionadas as despesas cotidianas, como pagamento de água, luz, etc. Essa alteração permite fazer o acompanhamento do que dispõe o art. 45 da Lei de Responsabilidade Fiscal que dá prioridade às despesas relacionadas à conservação do patrimônio público.

O Acompanhamento da execução orçamentária no programa de trabalho demonstra que além da despesa total liquidada até o mês de dezembro no valor de R\$ 1,4 milhão (coluna “C”), foram inscritos em restos a pagar R\$ 581,3 mil (coluna “D”), apontando uma despesa anual da ordem de R\$ 2,0 milhões (coluna “E”), o que representa 66,8% frente a dotação anual inicial (coluna “A”).

De modo geral, as liquidações desse programa de trabalho são relativas à manutenção preventiva, corretiva e/ou emergencial dos elevadores do Edifício Sede da CLDF e aos serviços de automação predial. Considerando os demais ajustes ocorridos durante o ano, a dotação orçamentária anual ficou atualizada em R\$ 2,6 milhões (coluna “B”). Já o saldo orçamentário excedente não utilizado no final do exercício foi de R\$ 596,8 mil (coluna “F”). Os dados comparativos entre os exercícios 2016/2017 indicam crescimento dos valores das despesas no programa de trabalho da ordem de 477,2%. Em 2016, a despesa realizada foi de R\$ 347,3 mil contra R\$ 2,0 milhões registrada em 2017. Esse crescimento se explica por que uma parte das despesas relativas à manutenção predial do edifício sede da CLDF, em 2016, foi executada/contabilizada na ação/programa de trabalho de manutenção dos serviços administrativos. Tal evento não ocorreu ao longo de 2017.

## ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016/ 2017

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Crescimento/ Redução (%) Despesas 2016/2017
	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	32.848	290.584	784,6%
33.90.39 – Outros Serv. Terc – Pessoa Jurídica	307.384	1.712.607	457,2%
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	7.040		-100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>347.272</b>	<b>2.003.189</b>	<b>476,9%</b>

Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

### **2.5 – PARTICIPAÇÃO DA CLDF EM INSTITUIÇÕES LIGADAS ÀS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO**

As despesas realizadas de janeiro a dezembro de 2017 neste programa de trabalho totalizaram R\$ 118,3 mil. Não houve a inscrição de despesas no programa de trabalho como “restos a pagar”. Os gastos efetuados correspondem às contribuições mensais e/ou anuais devidas pela CLDF às instituições na qual se encontrava-se filiada ao longo de 2017:

- União Nacional dos Legislativos Estaduais (UNALE);
- Associação Brasileira das Câmaras Municipais (ABRACAM);<sup>3</sup>
- Associação Brasileira das Escolas dos Legislativos (ABEL).

Os valores pagos a cada uma dessas instituições, de acordo com o Sistema SIGGO, ao longo do exercício financeiro de 2017 foram:

- **UNALE = R\$ 109,3 mil– (Contribuição Mensal de janeiro a dezembro);**
- **ABRACAM = R\$ 4,5mil (Contribuição Mensal de janeiro até marco/2017)<sup>4</sup>;**
- **ABEL = R\$ 4,5 mil (Contribuição Anual).**

<sup>3</sup> No mês de junho/2017 foi emitida nota de empenho 2017NE00357 cancelando parcialmente os recursos empenhados anteriormente a favor da entidade ABRACAM. O cancelamento parcial foi no valor de R\$ 13,5 mil. A motivação para o cancelamento deve-se à decisão da CLDF de requerer à desfiliação da mencionada entidade. Processo CLDF/ABRACAM: 001.000.011/2017.

No mês de junho/2017 foi emitida nota de empenho 2017NE00357 cancelando parcialmente os recursos empenhados anteriormente a favor da entidade ABRACAM. O cancelamento parcial foi no valor de R\$ 13,5 mil. A motivação para o cancelamento deve-se à decisão da CLDF de requerer à desfiliação da mencionada entidade. Process

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A PARTICIPAÇÃO DA CLDF EM INSTITUIÇÕES LIGADAS  
AS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária DEZEMBRO 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO 2017	Despesas Inscritas Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	143.400	143.400	118.391	0	118.391	25.009
<b>TOTAL</b>	<b>143.400</b>	<b>143.400</b>	<b>118.391</b>	<b>0</b>	<b>118.391</b>	<b>25.009</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796, de 29/12/2016, publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017.

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

A análise das despesas realizadas nos últimos anos (2014 a 2017 - Quadro Demonstrativo a seguir) revela uma elevação nos valores gastos da ordem de 32,0%. A redução deve-se à decisão da CLDF de requerer a desfiliação de uma das entidades representativas (ABRACAM), a partir de abril.

Por último, é necessário esclarecer que houve uma classificação única do tipo de gasto realizado neste programa de trabalho. Os valores antes distribuídos entre os elementos de despesas 33.50.41 – “contribuições para entidades sem fins lucrativos” e 33.90.39 – ‘outros serviços de terceiros/ pessoa jurídica” foram concentrados tão somente no elemento “33.90.39, dada à necessidade de ajuste na classificação deste tipo de despesa, conforme orientação recebida da Secretaria de Estado de Planejamento do Governo do Distrito Federal – SEPLAN.

**ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
33.90.39 – Contribuições	39.0761	0		
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	50.506	110.491	131.890	118.391
<b>TOTAL</b>	<b>89.5818</b>	<b>110.491</b>	<b>131.890</b>	<b>118.391</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº - Lei nº 5.796, de 29/12/2016, publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017).

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

## 2.6 – DESENVOLVIMENTO E IMPLEMENTAÇÃO DE SISTEMA DE CAPTAÇÃO E TRATAMENTO DE INFORMAÇÕES PELA OUVIDORIA DA CLDF

O acompanhamento da execução orçamentária demonstra que as despesas liquidadas no programa de trabalho ficaram abaixo da expectativa prevista na Lei Orçamentária Anual – LOA/2017, totalizando até o mês de dezembro apenas R\$ 121,7 (cento e vinte e um reais, sete centavos). Por sua vez, foram inscritas em Restos a Pagar, em 31/12/2017, despesas no valor de R\$ 879,0 (coluna “D”), referentes a serviços de telefonia 0800, prestados pela empresa Algar Telecom S/A. Neste cenário, o resultado da despesa total prevista para 2017 é de R\$ 1,0 mil (coluna “E”), comprometendo apenas 3,1% frente a dotação anual atual prevista em R\$ 32,3 mil (coluna “A”). No comparativo com a dotação inicial da LOA-2017 esta participação cai para 0,3%.

### **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O DESENVOLVIMENTO E IMPLEMENTAÇÃO DE SISTEMA DE CAPTAÇÃO E TRATAMENTO DE INFORMAÇÕES PELA OUVIDORIA DA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	132.300	32.300	121	879	1.000	+ 32.200
<b>TOTAL</b>	<b>132.300</b>	<b>32.300</b>	<b>121</b>	<b>879</b>	<b>1.000</b>	<b>+ 32.200</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017).

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

O desempenho comedido das despesas ao longo do exercício 2017 no programa trabalho permitiu que fosse cancelado cerca de R\$ 100,0 mil no encerramento do exercício, conforme expresso nas colunas “A” e “B” do quadro demonstrativo acima. Vale destacar que os recursos previstos para 2017 no programa de trabalho visaram atender às ações especificadas no relatório do “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2017”. No entanto, o resultado da execução orçamentária no programa de trabalho, indica, *a priori*, frustração em boa parte da implementação de ações previstas nos Planos Setoriais 2017.

ELEMENTO DE DESPESA : “33.90.39 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA JURÍDICA”				
SUPERVISÃO MESA DIRETORA / UNIDADE SOLICITANTE	META	AÇÃO	DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	VALOR ESTIMADO (R\$)
Ouvidoria	1.1 - Demandas acolhidas, encaminhadas e acompanhadas individual e estatisticamente	1.1.1 - Manter contrato de telefonia com serviço 0800 para atendimento à população	Contratação de telefonia com serviço 0800	66.000,00
	1.2 - Serviços da Ouvidoria divulgados	1.2.1 - Criar o impresso "Guia do Cidadão" (divulgar serviços da ouvidoria, o funcionamento da CLDF	Despesas com impressão de "Guia do Cidadão, para a Ouvidoria (quantidade: 10.000; valor unitário: R\$ 0,63)	6.300,00

		e meios de participação, além de telefones úteis para participação e instrução do cidadão de um modo geral)		
1.3 - Participação popular fomentada e incentivada	1.3.1 - Implementar a Ouvidoria Itinerante		Despesa com aluguel de veículo caracterizado (van) para Ouvidoria Itinerante	25.000,00
			Despesa com aluguel de tenda para atendimento para Ouvidoria Itinerante	10.000,00
			Despesa com material publicitário para Ouvidoria Itinerante	5.000,00
	1.3.2 - Realizar enquetes e pesquisas de opinião pública de acordo com assuntos abordados nas demandas registradas	Contratação de empresa especializada em pesquisa de opinião (coleta e sumarização de dados) para Ouvidoria	20.000,00	
<b>DESPESA TOTAL ESTIMADA PARA O EXERCÍCIO DE 2017</b>				<b>132.300,00</b>

Aproximadamente metade da despesa prevista seria para o telefone 0800. Entretanto, houve um gasto bem abaixo do previsto para esse tipo de despesa. Elencamos abaixo, os seguintes motivos para os gastos comeditos verificados no caso de telefonia da Ouvidoria:

- a) o público prefere se utilizar de outros meios de comunicação (ex: e-mail, que representou 88% dos atendimentos);
- b) baixa divulgação nos meios de comunicação do número do telefone gratuito (0800 941 87 87); e
- c) o público que usa o telefone como meio de contato prefere usar o telefone geral (3348-8000).

Conforme dados fornecidos pela Ouvidoria, é possível notar que o principal meio de contato das pessoas com a CLDF é por meio de e-mails. Desde 2017, contatos telefônicos representam entre 5% e 7%, sendo que a maioria deles é pelo telefone geral da CLDF e não pelo 0800, não gerando, assim, despesas para a Câmara.

Abaixo seguem alguns números de atendimento da ouvidoria:

Meio de Contato	Qtde 2015	% 2015	Qtde 2016	% 2016	Qtde 2017	% 2017
Carta	15	1,2%	10	1%	2	0%
E-mail	886	72,1%	907	88%	948	87%
Presencial	59	4,8%	39	4%	42	4%
Telefone	85	6,9%	49	5%	59	5%
Evento <sup>(1)</sup>	184	15,0%	25	2%	42	4%
<b>TOTAL</b>	<b>1.229</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.030</b>	<b>100%</b>	<b>1.093</b>	<b>100%</b>

(<sup>1</sup>Audiências públicas, Câmara em Movimento, etc)

## 2.7 – PROMOÇÃO DE EVENTOS DE INTEGRAÇÃO DA CLDF COM A SOCIEDADE DO DISTRITO FEDERAL

Não houve despesas liquidadas nem empenhadas em 2017. Dos R\$ 930,0 mil previstos, R\$ 750,0 mil eram referentes à contratação de empresas para realização de eventos internos e externos, como o projeto “Câmara em Movimento”. Entretanto, a maioria dos eventos foi feita utilizando-se a estrutura interna da própria CLDF, havendo gastos de apenas R\$ 7,9 mil.

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A PROMOÇÃO DE EVENTOS DE INTEGRAÇÃO DA CLDF COM A SOCIEDADE DO DISTRITO FEDERAL

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, e outras	150.000	50.000	0	0	0	50.000
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	780.000	180.000	7.924	0	7.924	172.076
<b>TOTAL</b>	<b>930.000</b>	<b>230.000</b>	<b>7.924</b>	<b>0</b>	<b>7.924</b>	<b>222.076</b>

Fonte: Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº - Lei nº 5.796, de 29/12/2016, publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017).

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

### ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada para 2015 (*)	Despesa Realizada para 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2016 (**)
	C	D	D	
33.50.41 – Contrib. para entidades sem fins	400.000	0	0	0
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, e outras			0	0
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	9.295	6.730	0	7.924
<b>TOTAL</b>	<b>409.295</b>	<b>6.730</b>	<b>0</b>	<b>7.924</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

## 2.8 – ATENÇÃO À SAÚDE E QUALIDADE DE VIDA – PROMOÇÃO DA QUALIDADE DE VIDA NO TRABALHO E BEM-ESTAR SOCIAL

Os recursos inicialmente previstos na Lei Orçamentária para 2017 (LOA 2017) para fazer frente às despesas voltadas à atividade de “Atenção à Saúde e Qualidade de Vida – Promoção da Qualidade de Vida no Trabalho e Bem Estar Social dos Servidores da CLDF” – estimada inicialmente na LOA/17 em R\$ 288,4 mil (coluna “A” do quadro demonstrativo abaixo) – sofreu alteração no decorrer deste ano tendo em vista a necessidade de recursos suplementares para o pagamento de despesas pendentes de exercícios anteriores (2016), mais precisamente o ressarcimento ao Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores da CLDF (FASCAL) dos gastos com exames laboratoriais e campanha de vacinação contra a gripe, realizados através de laboratórios e clínicas conveniadas durante o ano de 2016. Para isto foi realizada suplementação orçamentária no valor de R\$ 130,0 mil no elemento de despesa “33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”, crescendo para R\$ 408,4 mil a dotação orçamentária anual destinada a este Programa de Trabalho (coluna “B”).

De acordo com o acompanhamento mensal da execução orçamentária, apenas R\$ 3.150,00 foi pago no elemento de despesa “33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”, disponibilizando ao final deste exercício saldo orçamentário no valor de R\$ 126,8 mil. Observa-se também que não foram liquidadas despesas na rubrica “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física”, cuja previsão orçamentária anual no valor de R\$ 35,4 mil era destinada ao pagamento de horas/aula a colaboradores eventuais (palestrantes) em eventos socioeducativos sob a responsabilidade da Divisão de Seguridade Social desta Casa.

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM ATENÇÃO À SAÚDE E QUALIDADE DE VIDA – PROMOÇÃO DA QUALIDADE DE VIDA NO TRABALHO E BEM ESTAR SOCIAL

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
33.90.36 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Física	35.420	35.420	0	0	0	+ 35.420
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	66.000	66.000	18.753	747	19.500	+ 46.500
33.90.92 – Despesas Exercícios Anteriores	0	130.000	3.150	0	3.150	+ 126.850
33.90.93 – Indenizações e Restituições	187.000	177.000	98.932	0	98.932	+ 78.068
<b>TOTAL</b>	<b>288.420</b>	<b>408.420</b>	<b>120.835</b>	<b>747</b>	<b>121.582</b>	<b>+ 286.838</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Lei nº 5.796, de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016, e edição nº 14, do Diário Oficial do DF de 19/01/2017 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017.

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017.

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

Já a despesa total realizada nesta atividade em 2017, no valor de R\$ 121,6 mil (coluna “E” do quadro demonstrativo anterior), consumiu apenas 29,8% da dotação orçamentária atualizada prevista em dezembro deste ano (coluna “B”). Foram liquidadas despesas no valor de:

- R\$ 19,5 mil referentes aos contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares e de serviços especializados, como lavanderia hospitalar e tratamento de lixo hospitalar. O saldo orçamentário não

utilizado neste elemento de despesa (“33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”) foi de R\$ 46,5 mil;

- R\$ 98,9 mil referentes ao ressarcimento ao FASCAL de despesas com exames laboratoriais (admissionais, demissionais e periódicos) e com campanha de vacinação contra a gripe, realizados no decorrer do exercício de 2017 através de laboratórios e clínicas conveniadas. A previsão orçamentária anual para fazer face a este tipo de despesa foi estimada em R\$ 177,0 mil, conforme previsto no Plano Setorial – 2017 da Divisão de Seguridade Social. No entanto, parte desta dotação, no valor de R\$ 78,1 mil, não foi utilizada.

PLANOS SETORIAIS 2017 – DIVISÃO DE SEGURIDADE SOCIAL (DSS)					
Elemento de Despesa	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária 2017, compatível com os Planos Setoriais 2017	Detalhamento da Despesa de acordo com os Planos Setoriais 2017 da Divisão de Seguridade Social – DSS	Despesa Prevista pela DSS	Despesa Realizada em 2017	Participação % da Despesa Realizada sobre a Despesa Prevista
A	B	C	D	E	F = (E / B)
33.90.36 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	35.420,00	• Pagamento de horas-aula para colaborador eventual: promover oficina de qualidade de vida no trabalho.	7.700,00	0,00	0 %
		• Pagamento de horas-aula para colaborador eventual: realização de palestras e vivências como parte da atividade “De Bem com a Vida” e de outras atividades socioculturais da CLDF.	9.240,00		
		• Pagamento de horas-aula para colaborador eventual: Realizar atividades socioeducativas sobre o tema da violência no trabalho.	3.080,00		
		• Pagamento de horas-aula para colaborador eventual: promover oficinas de coral.	15.400,00		
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	66.000,00	• Contratação de empresa especializada na manutenção de equipamentos médicos.	55.000,00	19.500,00 (*)	29,5 %
		• Contratação de empresa especializada em serviços de lavanderia hospitalar.	5.500,00		
		• Contratação de empresa especializada na coleta e no tratamento de lixo hospitalar.	5.500,00		
33.90.93 : Indenizações e	177.000,00	• Ressarcimento ao FASCAL de despesas com exames	44.000,00	98.932,00	55,9 %

Restituições		laboratoriais realizados na rede de clínicas e laboratórios conveniados.			
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Ressarcimento ao FASCAL de despesas com campanha de vacinação realizada através de clínicas conveniadas.</li> </ul>	133.000,00		
33.90.92 : Despesas de Exerc. Anteriores	130.000,00 (**)	-	-	3.150,00	2,4 %
<b>TOTAL</b>	<b>408.420,00</b>			<b>121.582,00</b>	<b>29,8 %</b>

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

(\*\*) - Alteração orçamentária realizada no decorrer do exercício 2017

Analisando comparativamente a execução do orçamento desta atividade no período dos últimos quatro anos (2014 a 2017), verifica-se oscilação no volume de despesas liquidadas, influenciado principalmente por aquelas vinculadas à rubrica “33.90.93”, onde são realizados os ressarcimentos ao FASCAL de exames laboratoriais e campanhas de vacinação dos servidores desta Casa. No período analisado, este ressarcimento foi efetivo apenas nos exercícios de 2015 e 2017, sendo que em 2015 também foram pagas as despesas referentes ao exercício de 2014, no valor de R\$ 76,2 mil (elemento de despesa “33.90.92”), conforme detalhado no quadro demonstrativo a seguir. Também chama atenção a ausência de despesas liquidadas na rubrica “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física”, demonstrando a dificuldade enfrentada pelo setor responsável por esta atividade na contratação de colaboradores eventuais para realização de eventos socioeducativos previstos no respectivo Plano Setorial desta unidade organizacional. A oscilação entre os exercícios é resultado a falta de liquidação das despesas dentro do próprio exercício ou a inscrição em Restos a Pagar, o que evitaria que a despesa de um exercício fosse reconhecida em outros na rubrica 33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores. Em 2015 foram liquidados R\$ 76,3 mil referentes ao exercício de 2014. Em 2016 a liquidação foi baixa porque a despesa correspondente a 2016, da ordem de R\$ 120,0 mil, não foi liquidada a contento nem inscrita em Restos a Pagar, passando para 2017. Por sua vez, em 2017, ela não pode ser liquidada em tempo hábil, devendo ser reconhecida somente em 2018. Tais distorções são causas por falta de providências da Fascal que não informa à CLDF (são unidades orçamentárias distintas) a previsão de gastos.

### **ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
33.90.36 – Outros Serv. de Terceiros / Pessoa Física	988	0	0	0
33.90.39 – Outros Serv. de Terceiros / Pessoa Jurídica	8.200	17.396	17.982	19.500
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	0	76.234	0	3.150
33.90.93 – Indenizações e Restituições	0	82.592	11.580	98.932
<b>TOTAL</b>	<b>9.188</b>	<b>176.222</b>	<b>29.562</b>	<b>121.582</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

## 2.9 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

Os ajustes feitos na Lei Orçamentária Anual – PLOA 2017 na atividade reduziram em 34,2 % a previsão orçamentária anual, caindo de R\$ 38,8 milhões para R\$ 25,5 milhões ao final do exercício, representando um corte orçamentário de R\$ 13,3 milhões, conforme expresso nas colunas “A” e “B” do quadro demonstrativo a seguir. Os recursos foram utilizados na suplementação orçamentária em favor da Reserva de Contingência do Governo do Distrito Federal, conforme Lei nº 6.039/2017, publicado no DODF de 22/12/17. Até o mês de dezembro as despesas liquidadas totalizaram R\$ 14,9 milhões. Também foram inscritas em Restos a Pagar, em 31/12/2017, despesas no valor de R\$ 2,0 milhões, a serem pagas a partir de janeiro de 2018, projetando a despesa total de 2017 em R\$ 16,9 milhões (coluna “E”). Este cenário representa 66,1% frente a dotação anual atualizada (coluna “B”). Já o saldo orçamentário excedente não utilizado correspondeu a R\$ 8,7 milhões (coluna “F”). De modo geral, o comportamento na atividade foi caracterizado pela frustração de implementação de parte das demandas previstas nos planos setoriais da atividade em 2017.

### I - DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
33.90.14 – Diárias	200.000	100.000	21.506	-	21.506	+ 78.494
33.90.30 – Material de Consumo	2.016.550	1.416.550	470.606	38.858	509.464	+ 907.086
33.90.33 – Passagens	550.000	200.000	2.573	30.000	32.573	167.427
33.90.35 – Serviços de Consultoria	1.223.000	223.000	0	0-	0-	+ 223.000
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	22.000	22.000	-0	0-	0-	+ 22.000
33.90.37 – Locação de mão-de-obra	-	900.000	-0	0-	0-	+ 900.000
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	27.153.550	17.983.550	12.687.665	1.401.106	14.088.771	+ 3.894.779
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	121.472	121.472	29.124	9.714	38.838	+ 82.634
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	50.000	13.676	-	13.676	+ 36.324
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	7.539.715	4.539.715	1.654.146	535.020	2.189.166	+ 2.350.549
<b>TOTAL</b>	<b>38.826.287</b>	<b>25.556.287</b>	<b>14.879.296</b>	<b>2.014.698</b>	<b>16.893.994</b>	<b>+ 8.662.293</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017) (\*\*\*) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

A análise dos dados da execução orçamentária do Quadro II demonstra que no intervalo de 2014 a 2017 houve redução relevante nos valores liquidados em termos reais. Em 2014, o valor nominal das despesas realizadas com manutenção de serviços administrativos foi de R\$ 14,7 milhões.

**II - ANÁLISE COMPARATIVA DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO  
POR ELEMENTO DE DESPESA  
EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)
33.90.14 – Diárias	53.880	123.097	75.296	21.506
33.90.30 – Material de Consumo	736.435	539.160	658.376	509.464
33.90.33 – Passagens	45.991	112.806	145.320	32.573
33.90.35 – Serviços de Consultoria	0	0	4.000	-0
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	0	0	-0	0
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	13.585.157	15.414.791	16.511.832	14.088.771
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	20.726	7.712	21.070	38.838
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	53.285	36.680	-	13.676
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	224.077	176.704	150.594	2.189.166
<b>TOTAL</b>	<b>14.719.550</b>	<b>16.410.950</b>	<b>17.566.488</b>	<b>16.893.994</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

Entretanto, é preciso considerar que tanto em 2016 quanto em 2017 algumas despesas que anteriormente eram classificadas no programa de trabalho de “Manutenção de Serviços Administrativos Gerais” passaram a ser classificadas no programa de trabalho de “Conservação de Estruturas e Edificações”. Em fins de 2015, a Secretaria de Estado, Planejamento, Orçamento e Gestão criou essa nova ação no PPA 2016-2019. O objetivo é separar as despesas de manutenção que estão relacionadas à conservação do patrimônio público (ex: reformas, pinturas, etc) daquelas despesas relacionadas às questões cotidianas, como pagamento de água, luz, etc. Essa alteração permite fazer o acompanhamento do que dispõe o art. 45 da Lei de Responsabilidade Fiscal que dá prioridade às despesas relacionadas à conservação do patrimônio público.

Assim, para fazer uma análise geral das despesas sem que haja distorções por efeitos meramente de classificação, foi feita uma consolidação no Quadro III abaixo. Nele é possível notar que houve um crescimento de 5,5% das despesas de 2016 para 2017, acima da inflação medida pelo IPCA/IBGE que foi de 2,95%. No acumulado de 2014 a 2017 o crescimento ficou bastante alinhado com a inflação no período que foi de 28,9%.

**III - ANÁLISE AGREGANDO AS DESPESAS DO PROGRAMA DE TRABALHO DE MANUTENÇÃO E DO DE  
CONSERVAÇÃO**

PROGRAMA DE TRABALHO	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2017/2016)	Variação % (2017/2014)
	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)		
Manutenção de Ser. Adm. Gerais	14.719.550	16.410.950	17.566.488	<b>16.893.994</b>	- 3,8%	+14,8%
Conservação de Estrutura Físicas de Edificações			347.272	2.003.189	+476,8%	
<b>TOTAL</b>	<b>14.719.550</b>	<b>16.410.950</b>	<b>17.913.760</b>	<b>18.897.183</b>	+5,5%	+28,4%

Na sequência serão apresentadas informações mais detalhadas quanto ao comportamento das principais despesas que integram este programa de trabalho :

→ **DIÁRIAS ( elemento de despesa 33.90.14 ) :**

Em 2017 as despesas liquidadas com “diárias no país” e “diárias no exterior” tiveram queda de 71,4% frente ao resultado obtido no ano anterior, passando de R\$ 75,3 mil em 2016 para R\$ 21,3 mil em 2017, influenciado, principalmente pelo recuo de gastos com “diárias no exterior” que caiu R\$ 41,6 mil. De modo geral, o comportamento na utilização desses serviços nos últimos quatros anos ficou marcado por uma menor demanda com as viagens oficiais autorizadas no último biênio (2016-2017); acumulando R\$ 96,8 mil; em relação ao primeiro (2014-2015), que acumulou R\$ 176,9 mil.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE**  
**“ DIÁRIAS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.14 ”**  
**EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2014 (*)	2015 (*)	2016 (*)	2017 (**)
Diárias no país	20.719	25.355	19.199	1.157
Diárias no exterior	33.161	97.741	56.097	20.349.
<b>TOTAL</b>	<b>53.880</b>	<b>123.096</b>	75.296	21.506

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

→ **MATERIAL DE CONSUMO ( elemento de despesa 33.90.30 ) :**

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)
33.90.30 – Material de Consumo	736.435	539.160	697.790	509.464

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

Os gastos com material de consumo em 2017 no total de R\$ 509,5 mil registraram o menor valor no comparativo dos últimos quatros anos. A análise com o ano de 2016 aponta uma queda de 23,0 % no volume de despesas liquidadas.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE  
" MATERIAL DE CONSUMO – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.30 ”  
EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2017/2016)
	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)	
Gêneros de Alimentação	22.180	34.105	38.702	40.992	+6,0%
Material de Expediente	213.478	120.692	155.701	244.243	+57,0%
Material de Copa E Cozinha	56.217	22.405	20.910	49.946	+138,9%
Material para Manutenção de Bens Imóveis	37.760	15.417	91.792	9.988	- 89,1%
Material para Manutenção de Bens Móveis	13.156	92.232	39.568	10.882	- 72,5%
Material para Manutenção de Veículos	41.957	42.392	46.037	44.205	- 4,0%
Material para Utilização Em Gráfica	760	7.060	32.261	4.427	- 86,3%
Material Bibliográfico Não Imobilizável	41.773	0	18.106	0	- 100,0%
Cartões e Bilhetes Magnéticos	0	0	65.250	0	- 100,0%
Combustíveis e Lubrificantes (1)	56.882	107.723	94.593	78.504	- 17,0%
Demais	252.272	97.134	55.456	26.277	- 52,6%
<b>Total</b>	<b>736.435</b>	<b>539.160</b>	<b>658.376</b>	<b>509.464</b>	<b>-22,6%</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(1) Somente para carros da CLDF e geradores. Não inclui ressarcimento de combustíveis da Verba Indenizatória dos deputados.

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

➔ **OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA JURÍDICA ( elemento de despesa 33.90.39 ) :**

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	13.585.157	15.414.792	16.511.832	14.088.771

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

A análise da execução orçamentária no intervalo de 2014 a 2017 com “outros serviços de terceiros/pessoa jurídica – 33.90.39”, a princípio relevam uma queda. Entretanto é preciso o ajuste, visto que algumas das despesas passaram a ser classificadas no programa de trabalho de Conservação de Estruturas Físicas Edificações, Assim, fazendo a soma do Elemento de Despesa 39-Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica dos dois programas de trabalho o total em R\$ 15,8 milhões. Isso representou uma queda de R\$ 1,0 milhão em relação ao exercício anterior (-6,1%) e de um acréscimo de R\$ 2,2 milhões ou 16,3%, ou quase 13 pontos percentuais abaixo da inflação acumulada de jan/2014 a dez/2017.

**Consolidação dos Elementos de Despesa 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica**

SÉRIE HISTÓRICA / PROGRAMA DE TRABALHO	2014 (*)	2015 (*)	2016 (*)	2017 (**)
Manutenção de Serviços Administrativos Gerais	13.585.157	15.414.792	16.511.832	14.088.771
Conservação de Estruturas Físicas Edificações			307.364	1.712.607
<b>Total</b>	<b>13.585.157</b>	<b>15.414.792</b>	<b>16.819.196</b>	<b>15.801.378</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

Os principais serviços contratados pela CLDF ao longo de 2017 apresentaram o seguinte comportamento quando comparados ao exercício financeiro de 2016 :

- a) Serviços de Comunicação em Geral (Correios): Expressiva redução nos valores liquidados no período 2016/2017: R\$ 1,9 milhão contra R\$ 100,0 mil. Redução de 95% nos valores destas despesas;
- b) Serviços de Vigilância: valores estáveis na ordem de R\$ 3,8 milhões/ano;
- c) Serviços de Limpeza e Conservação: valores estáveis na ordem de R\$ 1,5 milhão/ano;
- d) Energia elétrica: Incremento de 10% nos valores das despesas relativas ao consumo de energia elétrica;
- e) Água e Esgoto: Incremento de 17% nos valores das despesas com abastecimento de água e esgotamento sanitário. A elevação pode refletir a elevação das tarifas e taxas extras cobradas pela concessionária pública CAESB em função da adoção de ações necessárias à gestão da crise hídrica que afeta o Distrito Federal;
- f) Serviços de Telecomunicações: Redução de 14% nos valores das despesas. R\$ 417,5 mil (2016) x R\$ 359,5 mil (2017);
- g) Socorro e Salvamento (brigadistas): Redução de 12% nos valores das despesas. R\$ 1,8 milhão (2016) x R\$ 1,6 milhão (2017)

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE  
"OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA / ELEMENTO DE DESPESA 33.90.39"  
EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2017/2016)	Variação % (2014/2017)
	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)		
Assinaturas de Periódicos e Anuidades	170.738	276.540	252.800	274.526	+8,6%	+60,8%
Serviços Técnicos Profissionais	12.590	935	115.009	17.948	- 84,4%	+42,6%
Locação de Máquinas, Equipamentos e Bens	359.222	556.219	550.512	578.340	+5,1%	+61,0%
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	476.236	380.011	380.120	1.815	- 99,5%	- 99,6%
Manutenção, Conservação e Instal Máq e Equip	790.341	838.225	878.300	165.789	- 81,1%	- 79,0%
Serviços de Energia Elétrica	1.307.174	2.080.344	2.115.086	2.320.203	+9,7%	+77,5%
Serviços de Água e Esgoto	327.472	387.094	404.278	473.920	+17,2%	+44,7%
Serviços de Comunicação em Geral (Correios)	2.498.377	2.040.169	1.905.549	100.000	- 94,8%	- 96,0%
Serviços de Telecomunicações	589.053	436.364	417.558	359.585	- 13,9%	- 39,0%
Serviços de Socorro e Salvamento	1.369.683	1.555.692	1.830.490	1.613.245	- 11,9%	+17,8%
Vigilância Ostensiva	3.043.223	3.417.870	3.845.256	3.868.094	+0,6%	+27,1%
Serviços de Limpeza e Conservação	1.198.465	1.388.317	1.520.790	1.559.637	+2,6%	+30,1%
Serviço de Apoio Adm., Técnico e Operacional	1.139.949	1.893.152	2.169.913	2.406.567	+10,9%	+111,1%
Demais Despesas	302.636	163.858	126.171	349.102	+176,7%	+15,4%
<b>Total</b>	<b>13.585.158</b>	<b>15.414.792</b>	<b>16.511.832</b>	<b>14.088.771</b>	<b>- 14,7%</b>	<b>+3,7%</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

→ **PASSAGENS ( elemento de despesa 33.90.33 ) :**

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE  
“ PASSAGENS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.33 ” - EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2017/2016)
	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)	
Passagens para o país	29.701	54.691	23.832	10.000	- 58 %
Passagens para exterior	16.290	58.116	121.488	22.573	- 81%
<b>TOTAL</b>	<b>45.991</b>	<b>112.806</b>	<b>145.320</b>	<b>32.573</b>	<b>- 78 %</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

As despesas realizadas com a emissão de passagens no exercício 2017 no total de R\$ 32,6 mil apresentaram o menor patamar nos últimos quatro anos. Este resultado comparado ao ano de 2016 representou queda de -78,0%. Já frente ao resultado verificado no exercício de 2014, em valores nominais, a variação foi 29,2% e uma queda em termos reais de 45,0% (IPCA/IBGE = 28,9% de jan/2014 a dez/2017)

→ **EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE ( elemento de despesa 44.90.52 ) :**

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa	2014 (*)	2015 (*)	2016 (*)	2017 (**)
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	224.077	176.704	150.594	2.189.166

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

De acordo os dados expressos na série histórica, as despesas realizadas com a aquisição de equipamentos e material permanente ganharam maior consistência no exercício 2017 - atingindo o patamar de R\$ 2,2 milhões. Nos três anos anteriores (2014 a 2016) a média anual executada com equipamentos e material permanente ficou em R\$ 183,8 mil/ano. A elevação nos valores das despesas liquidadas foi motivada pela troca do mobiliário da CLDF, particularmente novas cadeiras funcionais e alguns outros equipamentos para o desenvolvimentos das atribuições institucionais e/ou administrativas.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE  
“ EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - ELEMENTO DE DESPESA 44.90.52 ”  
EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2017/2016)
	2014 (*)	2015 (*)	2016 (**)	2017 (**)	
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	4.800	32.518	0	0	
Aparelhos, Equipamentos, Utensílios Médicos-	0	0	45.410	0	100%
Equipamentos Para Áudio, Vídeo e Foto	390	5.569	53.570	3.838	- 93 %
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	1.240	11.110	475	0	- 100 %
Equipamentos de Informática de Uso Pessoal	44.895	1.580	5.789	0	- 100 %
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	9.614	0	0	107.819	
Mobiliário Em Geral	10.780	1.330	37.239	2.058.310	+ 5.427%
Veículos Diversos	7.750	0	5.308	0	- 100 %
Peças Não Incorporáveis A Imóveis	130.700	120.427	0	0	0
Veículos de Tração Mecânica	7.920	0	0	0	0
Demais Despesas	5.988	4.170	5.835	19.202	+ 539,21
<b>Total</b>	<b>224.077</b>	<b>176.704</b>	<b>153.626</b>	<b>2.189.166</b>	<b>1.354%</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

## 2.10 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMAÇÃO DA CLDF

De janeiro a dezembro de 2017 foram liquidadas R\$ 1,9 milhão de despesas neste programa de trabalho. Outras R\$ 54,5 mil foram inscritas como “restos a pagar”, perfazendo uma despesa total prevista de R\$ 2,0 milhões.

O volume de recursos aplicados na aquisição de máquinas e equipamentos de informática e de softwares desenvolvidos sob demanda, ao longo de 2017, cresceu de forma expressiva. Foram R\$ 2,0 milhões de despesa realizada (2017) contra apenas R\$ 36,2 mil (2016).

De acordo com o Sistema SIGGO foram emitidas as seguintes notas de empenho:

- SIGGO 2017NE00274 – Valor: R\$ 389,4 mil – Objeto: Aquisição de 2 (dois) Equipamentos Switches San, multimodo, totalmente licenciado com suporte técnico de 60 (sessenta) meses;
- SIGGO 2017NE00262 – Valor: R\$ 1,0 milhão – Objeto: Aquisição 01 (um) Equipamento Storage San e serviços de instalação/configuração do equipamento;
- SIGGO 2017NE00263 – Valor: R\$ 333,3 mil – Objeto: Disponibilização inicial do sistema de gestão do plano de saúde (FASCAL);
- SIGGO 2017NE00549 – Valor: R\$ 540,3 mil – Objeto: renovação e aquisição de licenças de produtos Microsoft integrantes da infraestrutura computacional da Câmara Legislativa do Distrito Federal – CLDF.

Apesar disso, as dotações iniciais previstas na Lei Orçamentária Anual (LOA/2017), foram parcialmente canceladas por decisão da Mesa Diretora da CLDF (Atos da Mesa Diretora nº 97/2017 de 04/12/2017; nº 98/2017 de 04/12/2017; e nº 100/2017 de 11/12/2017). Dos R\$ 15,5 milhões consignados na LOA foram cancelados R\$ 9,2 milhões. Redução de 59,3% das dotações inicialmente previstas. Embora tenha ocorrido um cancelamento parcial expressivo das dotações, o saldo orçamentário do programa de trabalho foi de R\$ 4,3 milhões.

A reprogramação orçamentária citada ocorreu por decisão da Mesa Diretora da CLDF e os recursos parcialmente cancelados do programa de trabalho foram remanejados para suplementação de dotações orçamentárias de unidades como a Defensoria Pública do Distrito Federal e também recompor valores da Reserva de Contingência do Poder Executivo.

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A MODERNIZAÇÃO DE SISTEMA DE  
INFORMAÇÃO DA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
44.90.39 – Outros Serv. de Terc./Pes. Jurídica	0	1.340.000	540.338	54.524	594.862	745.138
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	15.501.000	4.961.000	1.434.400	0	1.434.400	3.526.600
<b>TOTAL</b>	<b>15.501.000</b>	<b>6.301.000</b>	<b>1.974.738</b>	<b>54.524</b>	<b>2.029.262</b>	<b>4.271.738</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796, de 29/12/2016, publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 31/12/2016 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017.

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

**ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
44.90.39 – Outros Serviços de Terc./Pessoa Jurídica	1.212.086	109.210	12.225	594.862
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	4.450.195	61.600	23.981	1.434.400
<b>TOTAL</b>	<b>5.662.281</b>	<b>170.810</b>	<b>36.206</b>	<b>2.029.262</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

As despesas deste programa de trabalho apresentam muitas oscilações na execução ao longo dos exercícios, pois depende de conclusão de processos licitatórios que, em geral, tramitam por mais de um exercício.

**2.11 – GESTÃO DA INFORMAÇÃO E DOS SISTEMAS DE TI DA CLDF**

As despesas desse programa de trabalho correspondem aos gastos com aquisição de material de consumo para informática, ao oferecimento de serviços de manutenção de sistemas de informática, certificação digital e manutenção de bancos de dados, de infraestrutura de TI e de aquisição de softwares.

No exercício financeiro de 2017 foram liquidadas despesas no valor de R\$ 656,3 mil. Outros R\$ 37,4 mil foram inscritos como Restos a Pagar, perfazendo uma despesa prevista para o exercício de R\$ 693,8 mil, equivalente a 7,5% da dotação orçamentária inicial. Este valor é menor do que o realizado desde 2014, representando 60% da média de R\$ 1,2 milhão no período de 2014-2016.

Por conta do volume menor na execução dos recursos consignados nas dotações orçamentárias disponíveis para o programa de trabalho, houve um cancelamento parcial da dotação aprovada na Lei Orçamentária Anual. As dotações deste programa de trabalho, por decisão da Mesa Diretora da CLDF (Atos da Mesa nº 97/2017 de 04/12/2017; e nº 100/2017 de 11/12/2017), foram reduzidas de R\$ 9,2 milhões (LOA 2017) para R\$ 3,2 milhões (dotação atualizada mês dezembro). Um corte de 65,4 % das dotações previstas inicialmente. Apesar disto, o saldo orçamentário das dotações do programa de trabalho foi de R\$ 2,5 milhões. Os recursos parcialmente cancelados do programa de trabalho foram remanejados para suplementação de dotações orçamentárias de unidades como a Defensoria Pública do Distrito Federal e recompor valores da reserva de contingência do Poder Executivo.

### **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A GESTÃO DA INFORMAÇÃO E DOS SISTEMAS DE TI DA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.30 – Material de Consumo	1.210.000	710.000	5.523	0	5.523	704.477
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	8.040.000	2.470.000	635.575	37.459	673.034	1.796.966
33.90.92 – Despesas Exercícios Anteriores	0	20.000	15.300	0	15.300	4.700
<b>TOTAL</b>	<b>9.250.000</b>	<b>3.200.000</b>	<b>656.398</b>	<b>37.459</b>	<b>693.857</b>	<b>2.506.143</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Lei nº 5.796, de 29/12/2016, publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 31/12/2016 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017.

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

### **ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	328.363	211.666	581.874	5.523
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	713.963	854.513	795.512	673.034
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores		10.000		15.300
<b>TOTAL</b>	<b>1.042.326</b>	<b>1.076.179</b>	<b>1.377.387</b>	<b>693.857</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº5.796, de 29/12/2016, publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 31/12/2016 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017.

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2016.

## 2.12 – CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES - ESCOLA DO LEGISLATIVO

Com uma expressiva dotação orçamentária anual inicialmente prevista no valor de R\$ 963,7 mil, a Escola do Legislativo – ELEGIS conseguiu executar em 2017 cerca de 44,7% das despesas com eventos de capacitação de servidores, previstas em seu respectivo Plano Setorial – 2017, totalizando R\$ 430,6 mil (colunas “A” e “E” do quadro demonstrativo abaixo) . Parte dos recursos orçamentários não utilizados foi transferido para suplementações orçamentárias em outros Programas de Trabalho e outra parte, no total de R\$ 283,2 mil, ficou como saldo orçamentário excedente deste Programa de Trabalho (coluna “F”).

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS PELA ESCOLA DO LEGISLATIVO

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	181.140	231.140	163.008	0	163.008	+ 68.132
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	782.600	482.600	264.053	3.500	267.553	+ 215.047
<b>TOTAL</b>	<b>963.740</b>	<b>713.740</b>	<b>427.061</b>	<b>3.500</b>	<b>430.561</b>	<b>+ 283.179</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796, de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016, e edição nº 14, do Diário Oficial do DF de 19/01/2017 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017.

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017.

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

A análise da execução orçamentária e dos respectivos Planos Setoriais-2017 mostra que grande parte dos recursos orçamentários destinados pela ELEGIS para a contratação de instrutores internos e externos (pessoa física) em eventos de capacitação interna – elemento de despesa “33.90.36” – foram utilizados. Foram liquidadas despesas no valor de R\$ 163,0 mil, o que corresponde a 90% da previsão orçamentária, estimada inicialmente em R\$ 181,1 mil .

Verifica-se também que a maior parte do orçamento anual destinado às ações de capacitação de servidores da CLDF – cerca de 81,2% - foi direcionado ao pagamento de cursos e eventos externos (Pessoa Jurídica), totalizando R\$ 782,6 mil no elemento de despesa “33.90.39”, conforme descrito nos Planos Setoriais-2017 (Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2017” - disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência”: <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>). Entretanto, de acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, o total de despesas liquidadas nesta rubrica em 2017 foi de R\$ 267,6 mil, ou seja, cerca de 34% do previsto inicialmente.

**PLANOS SETORIAIS 2017 – ESCOLA DO LEGISLATIVO (ELEGIS)**

Elemento de Despesa	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária 2017, compatível com os Planos Setoriais 2017	Detalhamento da Despesa de acordo com os Planos Setoriais 2017 da Escola do Legislativo - ELEGIS	Despesa Prevista pela ELEGIS	Despesa Realizada em 2017	Participação % da Despesa Realizada sobre a Despesa Prevista
A	B	C	D	E	F = (E / B)
33.90.36 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	181.140,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contratação de 3 palestrantes (pessoa física) para realização de um ciclo de palestras</li> </ul>	15.000,00	163.008,00	90,0 %
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contratação de 17 instrutores internos (servidores da Casa) e externos (pessoa física) para a realização de eventos internos, totalizando 426 horas aula.</li> </ul>	166.140,00		
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	782.600,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 150 participações em eventos externos de capacitação (cursos de curta e média duração, congressos, seminários e similares) em áreas de conhecimento ou processos de trabalho afetos às competências dos servidores e às atribuições das unidades organizacionais.</li> </ul>	330.000,00	267.553,00	34,2 %
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contratação de Instituição de Ensino para a realização de 1 curso de pós-graduação, in company, com foco nos seguintes pilares: Poder Legislativo, Políticas Públicas e Assessoramento.</li> </ul>	350.000,00		
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contratação de Instituição de Ensino para a realização de 1 curso de Extensão de Desenvolvimento Gerencial, in company.</li> </ul>	75.000,00		
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pagamento de curso de pós graduação stricto sensu para servidor da Procuradoria Geral</li> </ul>	27.600,00		

A análise comparativa das despesas realizadas nos últimos quatro anos (2014 a 2017) mostra no último ano avanço expressivo na implementação da Programação Anual de Capacitação de Servidores pela ELEGIS, superando em 153,6% o volume de despesas liquidadas em 2016 e em 30,3% o resultado obtido em 2014. Também chama atenção nas informações apresentadas no quadro demonstrativo a seguir a evolução expressiva dos gastos com contratação de instrutores internos e externos (Pessoa Física – elemento de despesa “33.90.36”), passando de R\$ 50,8 mil em 2014 para R\$ 73,0 mil em 2016, chegando em 2017 ao valor de R\$ 163,0 mil, com crescimento de 220,8% em relação a 2014 e de 123,4% em relação a 2016. A contratação de instrutores ou empresas externas na forma de Pessoa Jurídica (elemento de despesa “33.90.39”) para cursos teve gastos em 2017 a patamares próximos a 2014, depois de passar os anos 2015 e 2016 bem abaixo.

### **ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00				
ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	50.808	17.603	72.979	163.008
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	270.717	181.941	96.820	267.553
<b>TOTAL PARCIAL</b>	<b>321.525</b>	<b>199.544</b>	<b>169.799</b>	<b>430.561</b>
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis (***) (Pagamento de Instrutores Internos – vinculado ao Programa de Trabalho “Administração de Pessoal da CLDF”)	8.978	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>330.503</b>	<b>199.544</b>	<b>169.799</b>	<b>430.561</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

(\*\*\*) – o pagamento de instrutores internos (servidores da Casa) passou a ser contabilizado no elemento de despesa “33.90.36 – outros serviços de terceiros / pessoa física a partir do exercício 2015.

## **2.13 – EXECUÇÃO DE PROJETOS DE EDUCAÇÃO POLÍTICA PELA CLDF**

A dotação orçamentária anual destinada à “Execução de Projetos de Educação Política pela CLDF” encerrou o mês de dezembro com o valor de R\$ 531,8 mil, com redução de R\$ 50,0 mil em relação ao montante inicialmente previsto na Lei Orçamentária Anual (LOA-2017), conforme destacado nas colunas “A” e “B” do quadro demonstrativo a seguir.

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM EXECUÇÃO DE PROJETOS DE  
EDUCAÇÃO POLÍTICA PELA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B - E )
33.90.32 - Mat., Bem ou Serv.p/ Distrib.Gratuita	160.000	160.000	35.236	844	36.080	+ 123.920
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	71.800	21.800	0	0	0	+ 21.800
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	350.000	350.000	194.020	1.780	195.800	+ 154.200
<b>TOTAL</b>	<b>581.800</b>	<b>531.800</b>	<b>229.256</b>	<b>2.624</b>	<b>231.880</b>	<b>+ 299.920</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796, de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246, do Diário Oficial do DF de 30/12/2016, e edição nº 14, do Diário Oficial do DF de 19/01/2017 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017.

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017.

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

De acordo com os Planos Setoriais-2017 da Escola do Legislativo (ELEGIS) – responsável pela execução de projetos de educação política pela CLDF – os recursos orçamentários para este Programa de Trabalho foram alocados em 3 rubricas distintas, conforme detalhadas nos quadros demonstrativos a seguir. O total de despesas liquidadas em 2017 – no valor de R\$ 231,9 mil (coluna “E” do quadro anterior) - correspondeu a 39,9% da previsão orçamentária anual, com destaque para o elemento de despesa “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”, cuja dotação orçamentária de R\$ 350,0 mil destinada à contratação de empresa de transporte escolar para atender aos alunos dos ensinos fundamental e médio da rede de ensino do DF (participantes dos Projetos “Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão”), bem como de empresa gráfica para a impressão de cartilhas destinadas a estes participantes, teve 55,9% dos recursos utilizados, totalizando R\$ 195,8 mil.

As demais despesas realizadas em 2017 referem-se à contratação de empresa para fornecimento de lanches para distribuição aos alunos participantes dos respectivos Projetos, e aquisição de produtos para composição do “Kit Cidadão” (lápiz, caneta, mochila, caderno, etc.), totalizando R\$ 36,1 mil, o que corresponde a 22,6% dos recursos inicialmente previstos para esta finalidade, no valor de R\$ 160,0 mil (elemento de despesa “33.90.32”- Material, bem ou serviço para distribuição gratuita).

Por último, verifica-se que a previsão orçamentária no valor de R\$ 71,8 mil – destinados pela ELEGIS para a contratação de palestrantes e instrutores internos em eventos e cursos de educação política – não teve despesas realizadas no decorrer de 2017 (elemento de despesa “33.90.36” – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física).

ELEMENTO DE DESPESA : “33.90.32 – MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA”		
Realização de 30 edições do Projeto “Cidadão do Futuro”, com estudantes do ensino fundamental das redes pública e particular do DF.	Contratação de empresa para fornecimento de lanche aos participantes do Projeto	R\$ 60.000,00
	Aquisição de produtos para a composição do Kit Cidadão, destinado aos participantes do Projeto	R\$ 100.000,00
Despesa Total Prevista para o Exercício 2017		<b>R\$ 160.000,00</b>
Despesa Realizada		<b>R\$ 36.080,00</b>
Despesa Realizada / Despesa Total Prevista para 2017 (%)		<b>22,6 %</b>

<b>ELEMENTO DE DESPESA : “33.90.36 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA FÍSICA”</b>		
Realização de palestras, cursos e seminários	Contratação de 3 palestrantes para realização de 1 Ciclo de Palestras	R\$ 15.000,00
	Contratação de 2 palestrantes para realização de 2 Seminários com temas de interesse do Legislativo	R\$ 10.000,00
	Contratação de 2 instrutores internos para realização de 2 Cursos de Educação Política, de 60 horas cada	R\$ 46.800,00
Despesa Total Prevista para o Exercício 2017		<b>R\$ 71.800,00</b>
Despesa Realizada		-
Despesa Realizada / Despesa Total Prevista para 2017 (%)		<b>0 %</b>

<b>ELEMENTO DE DESPESA : “33.90.39 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA JURÍDICA”</b>		
Realização de 30 edições do Projeto “Cidadão do Futuro”, com estudantes do ensino fundamental das redes pública e particular do DF.	Contratação de empresa de transporte escolar para atender aos alunos participantes do Projeto.	R\$ 250.000,00
	Contratação de empresa gráfica para impressão de cartilhas destinadas aos alunos participantes do Projeto.	R\$ 100.000,00
Despesa Total Prevista para o Exercício 2017		<b>R\$ 350.000,00</b>
Despesa Realizada		<b>R\$ 195.800,00</b>
Despesa Realizada / Despesa Total Prevista para 2017 (%)		<b>55,9 %</b>

De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, as despesas realizadas com a execução de projetos de educação política apresentaram em 2017 o mesmo perfil em relação a 2016, embora tenham encolhido cerca de 24,5% , caindo de R\$ 307,3 mil em 2016 para R\$ 231,9 mil em 2017. Assim como no ano anterior, a maior concentração de gastos ocorreu na contratação de transporte escolar e impressão de cartilhas para os alunos participantes dos Projetos acima mencionados (elemento de despesa “33.90.39”), destoando bastante do comportamento verificado nos exercícios de 2014 e 2015.

### **ANÁLISE COMPARATIVA – DESPESA REALIZADA** **EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	A	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	13.275	0	19.963	-
33.90.32 - Mat., Bem ou Serv. p/ Distribuição Gratuita	0	0	24.743	<b>36.080</b>
33.90.36 – Outros Serv. Terceiros – Pessoa Física	12.358	13.000	0	<b>0</b>
33.90.39 – Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	33.930	0	262.550	<b>195.800</b>
<b>TOTAL</b>	<b>59.563</b>	<b>13.000</b>	<b>307.255</b>	<b>231.880</b>

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

## 2.15 - PUBLICIDADE INSTITUCIONAL DA CLDF

### I - DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*) A	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**) B	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017 C	Despesas Inscritas em Restos a Pagar D	Despesa Total Prevista para 2017 (***) E = ( C + D )	Saldo Orçamentário Anual F = ( B - E )
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	25.900.000	22.397.879	17.171.782	4.249.068	21.420.850	+ 977.029
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores		2.121	2.121	-	2.121	-
<b>TOTAL</b>	<b>25.900.000</b>	<b>22.400.000</b>	<b>17.173.903</b>	<b>4.249.068</b>	<b>21.422.971</b>	<b>+ 977.029</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017).

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

No mês de dezembro foram cancelados R\$ 3,5 milhões deste subtítulo, vinculado ao elemento de despesa “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”, utilizados na suplementação orçamentária em favor da Reserva de Contingência do Governo do Distrito Federal, conforme Lei nº 6.039/2017, publicado no DODF de 22/12/17. Assim como em anos anteriores, no mês de dezembro as despesas liquidadas tiveram um salto substancial, alcançando R\$ 11,2 milhões. No mesmo período foram também inscritas em Restos a Pagar, em 31/12/2017, despesas no valor de R\$ 4,2 milhões (colunas “D” do quadro demonstrativo a seguir), sendo: R\$ 2,2 milhões à “Debrito Propaganda LTDA”; R\$ 2,0 milhões a “AV Comunicação e Marketing LTDA”; e R\$ 20,0 mil à “Secretaria de Estado de Fazenda do DF. Desta forma, a despesa total prevista para 2017 é de R\$ 21,4 milhões (coluna “E”), disponibilizando saldo orçamentário excedente de R\$ 977,0 mil (coluna “F”) ao final do exercício. O resultado manteve-se dentro da expectativa projetada no Relatório Analítico de novembro, atingindo 95,6% frente a dotação orçamentária atualizada prevista de R\$ 22,4 milhões (coluna “B”).

De acordo a análise da série histórica do período 2014 a 2017 (Quadro II - Demonstrativo abaixo), o desempenho dos gastos realizados no ano de 2017, no total de R\$ 21,4 milhões ficou aquém dos resultados observados tanto em 2015 quanto 2016, representando reduções de 14,3% e -7,7% , respectivamente, no volume das despesas dispendidas com a publicidade institucional da CLDF. Isso se deveu, basicamente, pela falta de contrato com as agências de propaganda no primeiro semestre do ano. O reestabelecimento da prestação destes serviços com as novas empresas como também um fluxo maior na execução orçamentária mensal aconteceram somente depois da finalização da Concorrência nº 01/2016 (publicada no DCL de 02/06/2017). Já a análise no intercurso de 2014-2017, indica crescimento nos gastos de 29,7%, saltando de R\$ 16,5 milhões em 2014 para R\$ 21,4 milhões em 2017. Todavia, o ano de 2014 apresentou a menor despesa do período, no total de R\$ 16,5 milhões, em parte devido ao fato de ser ano eleitoral e a legislação limitava à média dos 3 exercícios anteriores, que no caso específico era da ordem de R\$ 17 milhões. De certa forma, esse desempenho mais comedido se deve em parte às restrições impostas pela legislação eleitoral no ano de 2014.

## II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2016

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	B	C	C	D
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	16.514.551	24.989.799	23.220.096	21.420.850
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	3.817	0	0	2.121
<b>TOTAL</b>	<b>16.518.368</b>	<b>24.989.799</b>	<b>23.220.096</b>	<b>21.422.971</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

A identificação de todas as despesas previstas para a “Publicidade Institucional da CLDF” e demais subtítulos no decorrer do ano estão disponíveis no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2017” (<http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>).

A divulgação do Relatório do 4º trimestre de 2017, referente às despesas com publicidade da CLDF no período de janeiro a dezembro – 2017, reportando valores pagos de R\$ 17,3 milhões no período e valores empenhados no total de R\$ 21,6 milhões, respectivamente foi publicada no Diário da Câmara Legislativa de 10/01/2018, pág. 8.

Por fim, cabe mencionar que, em cumprimento ao Art. 22, § 2º da Lei Orgânica do Distrito Federal e Lei Distrital nº 3.184/2003 é publicado o relatório específico de gastos com publicidade no sítio da Câmara Legislativa, no seguinte endereço: [http://www.cl.df.gov.br/despesas\\_com\\_publicidade](http://www.cl.df.gov.br/despesas_com_publicidade).

### 2.16 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

Os recursos orçamentários previstos na Lei Orçamentária Anual - PLOA 2017 neste programa de trabalho disponibilizavam R\$ 8,5 milhões. No decorrer do exercício sofreu corte parcial no total de R\$ 7,5 milhões, atualizando a dotação anual para R\$ 1,0 milhão, confirmando assim projeções destacadas em relatórios analíticos anteriores. Do total transferido cerca de R\$ 6,0 milhões foram utilizados para suplementar o orçamento do Fundo de Assistência à Saúde da Câmara Legislativa do DF (Lei nº 6.009/2017, publicada no DODF de 01/11/2017). Já o restante R\$ 1,5 milhão foi transferido para a Reserva de Contingência do Governo do Distrito Federal - GDF (Lei nº 6.039/2017, publicada no DODF 22/12/2017 - Edição Extra). Até o mês de dezembro foram liquidados no subtítulo R\$ 128,6 mil (coluna “C”), que somadas às despesas inscritas em Restos a Pagar - no valor de R\$ 187,7 mil (coluna “D”), indica despesa anual de R\$ 216,2 mil (coluna “E”), comprometendo 2,5% dos recursos orçamentários inicialmente previstos para esta finalidade (coluna “A”).

Houve a conclusão do pregão nº 06 (processo nº 001.000.448/2017) adjudicado por R\$ 719.984,16, referente à contratação de empresa para a prestação de serviços de gerenciamento técnico-operacional e de gestão administrativa da TV Legislativa, conforme Aviso de Julgamento publicado no DCL de 04/08/2017, página 37. Especificamente, serão transmitidas atividades, ao vivo ou gravada, das sessões ordinárias, extraordinárias e solenes da Câmara Legislativa do DF, assim como reuniões das Comissões Legislativas Permanentes, sessões da Câmara em movimento, audiências públicas e interação do Poder Legislativo com a comunidade.

Um projeto de tramissão mais restrito e a licitação permitiram que a houvesse uma contratação bem abaixo do inicialmente estimado na elaboração da proposta orçamentária da CLDF para o exercício de 2017.

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM  
O FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA (01.131.6003.8505.0021)**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	B	C	D	E	F = ( D + E )	G = ( C - F )
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	8.500.000	1.000.000	128.581	87.638	216.219	+ 783.781
<b>TOTAL</b>	<b>8.500.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>128.581</b>	<b>87.638</b>	<b>216.219</b>	<b>+ 783.781</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017) (\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

Os recursos utilizados no período tiveram por objeto manter os serviços de transmissão de áudio e vídeo da TV Distrital (limitados à transmissão via internet e em tempo real para a TV WEB através de link no portal da CLDF), sob a responsabilidade da empresa Eduardo Antonio Ghirotti – ME.

**ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	B	C	C	D
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	75.041	80.455	28.325	216.219
<b>TOTAL</b>	<b>75.041</b>	<b>80.455</b>	<b>28.325</b>	<b>216.219</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

A análise comparativa dos gastos com o Funcionamento da TV Legislativa mostra um avanço expressivo de 663,4% no total das despesas realizadas no ano de 2017 frente ao ano anterior. Vale destacar que o de 2016 registrou o menor resultado do período, totalizando apenas R\$ 28,3 mil, tendo em vista o encerramento do contrato com a empresa gestora que executava os serviços para transmissão de áudio e vídeo da TV Distrital; e conseqüentemente a questão temporal envolvida para finalização de um novo processo licitatório (pregão nº 06 - processo nº 001.000.448/2017) , que por fim, homologou a empresa Eduardo Antonio Ghirotti – ME como vencedora do certame, conforme Aviso de Julgamento publicado no DCL de 04/08/2017. A média anual da execução orçamentária no intervalo dos últimos quatros anos ficou em R\$ 100,0 mil/ano. Já no comparativo linear do período, apresentou um salto de 188,1% na trajetória dos gastos, passando de R\$ 75,1 mil em 2014 para R\$ 216,2 mil em 2017.

Do ponto de vista dos Planos Setoriais 2017, observa-se que o cronograma da execução orçamentária ficou muito aquém das projeções de despesas elaboradas pela Coordenadoria de Comunicação Social, justificado, sobretudo, pela expectativa da conclusão do processo licitatório da contratação de empresa para a prestação de serviços da TV Legislativa, que só teve finalização no mês de agosto de 2017 (Aviso de Julgamento - DCL de 04/08/2017). Neste caso, ocorreu apenas um atendimento parcial do cronograma de 12 (doze) meses previsto para execução orçamentária do subtítulo. Os recursos excedentes ao final do exercício (R\$ 7,5 milhões) foram utilizados para ajustes na Lei Orçamentária Anual – PLOA 2017. A identificação de todas as despesas previstas para o programa de trabalho em 2017 está disponível no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2017”, na página da CLDF na Internet – link “Transparência” : <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>

R\$ 1,00

**Planos Setoriais 2017 – Coordenadoria de Comunicação Social – CCS**

Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	*Dotação Atualizada Dezembro	*Despesas Realizadas
<b>33.90.39 : Outros serviços de terceiros/ pessoa jurídica</b>	1.1.1 – Renovar contrato ou contratar empresa (s) para criar, produzir e gravar em vídeo, locar e externo, copiar, indexar, arquivar e editar a programação a ser exibida (transmitida ao vivo e matéria editada das atividades da Casa).	<b>8.500.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>216.219</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>8.500.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>216.219</b>

\*Dotação prevista para o exercício 2017 após ajuste na Lei Orçamentária Anual - 2017

**2.17 – FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA**

Assim como ocorrido em anos anteriores, em 2017 não foram liquidadas despesas referentes ao “Funcionamento da Rádio Legislativa”. Por sua vez, a previsão orçamentária anual no valor de R\$ 1,0 milhão teve um corte parcial no valor de R\$ 800,0 mil ao final do exercício, vinculado ao elemento de despesa “33.90.39 – outros serviços de terceiros/pessoa jurídica”, através da Lei nº 6.039, de 21 de dezembro de 2017, publicada no Diário Oficial do DF de 22/12/2017 (Edição Extra), transferidos à Reserva de Contingência do Governo do Distrito

Federal. O quadro demonstrativo abaixo destaca as metas e ações previstas no subtítulo, conforme Planos Setoriais 2017, bem como os desdobramentos na execução orçamentária anual:

R\$ 1,00

**Planos Setoriais 2017 – Coordenadoria de Comunicação Social – CCS**

<b>Elemento de Despesa</b>	<b>Ações Previstas</b>	<b>Despesas Previstas</b>	<b>*Dotação Atualizada Dezembro</b>	<b>*Despesas Realizadas</b>
<b>33.90.39 : Outros serviços de terceiros/ pessoa jurídica</b>	1.1.1 – Contratar empresa para criar, produzir e gravar local e externamente, copiar, indexar, arquivar, programar e transmitir ao vivo e gravadas as atividades da Casa	<b>1.000.000</b>	<b>200.000</b>	-
	<b>TOTAL</b>	<b>1.000.000</b>	<b>200.000</b>	-

\*Dotação prevista para o exercício 2017 após ajuste na Lei Orçamentária Anual - 2017

**2.17 – APOIO À REALIZAÇÃO DE PROGRAMAS CULTURAIS PELA CLDF**

Ao longo do ano 2017 foram liquidadas R\$ 270,0 mil em despesas previstas neste programa de trabalho. A principal despesa da CLDF com esta ação é o apoio cultural concedido ao Festival Brasília do Cinema Brasileiro. Evento tradicional da cena cultural do Distrito Federal, o festival ocorreu ao longo do mês de setembro de 2017. A Mostra Brasília - 22º. Troféu CLDF, na qual concorrem apenas filmes produzidos no Distrito Federal, foi exibida durante a 50ª edição do Festival de Brasília, realizado entre os dias 15 a 24 de setembro, no Cine Brasília.

O Troféu CLDF foi criado em 1996 como forma de reconhecimento aos cineastas brasileiros e também para incentivar os jovens realizadores de produções cinematográficas do cenário local. A Mesa Diretora da CLDF, por meio do Ato nº 39/2017 (DCL 12/5/2017, página 36), fixou os seguintes valores de premiação:

**Júri Oficial : Prêmios**

- Melhor Longa-Metragem : R\$ 100,0 mil
- Melhor Curta-Metragem : R\$ 30,0 mil
- Melhor Direção : R\$ 12,0 mil
- Melhor Ator : R\$ 6,0 mil
- Melhor Atriz : R\$ 6,0 mil
- Melhor Roteiro : R\$ 6,0 mil
- Melhor Fotografia : R\$ 6,0 mil
- Melhor Montagem : R\$ 6,0 mil
- Melhor Direção de Arte : R\$ 6,0 mil
- Melhor Edição de Som : R\$ 6,0 mil
- Melhor Trilha Sonora : R\$ 6,0 mil

## Júri Popular : Prêmios

Melhor Longa-Metragem : R\$ 40,0 mil

Melhor Curta-Metragem : R\$ 10,0 mil

Diário da Câmara Legislativa do Distrito Federal (DCL), de 9/6/2017 – pág. 40, publicou o Edital de Concurso nº 01/2017, destinado à seleção dos filmes que concorreram ao 22º Troféu CLDF. Os filmes selecionados foram anunciados no dia 8/8/2017. Das 86 produções inscritas, foram selecionadas quatro longas e treze curtas (ver Ata Comissão de Seleção publicada no DCL 09/08/2017, página 41). A escolha dos premiados foi efetivada por decisão do júri oficial da Mostra (ata publicada no DCL 26/09/2017, página 27):

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O APOIO À REALIZAÇÃO DE PROGRAMAS CULTURAIS PELA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = ( C + D )	F = ( B – E )
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, e outras	250.000	250.000	246.045	0	246.045	3.955
33.90.36 – Outros serviços de terc./pessoa física	24.000	24.000	24.000	0	24.000	0
33.90.39 – Outros serviços de terc./pess. jurídica	240.000	40.000	0	0	0	40.000
<b>TOTAL</b>	<b>514.000</b>	<b>314.000</b>	<b>270.045</b>	<b>0</b>	<b>270.045</b>	<b>43.955</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017) (\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Realizada em 2015 (*)	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Total Prevista para 2017 (**)
	B	C	D	E
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, desportivas e outras	285.880	206.440	206.650	246,045
33.90.36 – Outros serviços de terceiros/pessoa física	36.000	17.500	20.000	24.000
33.90.39 – Outros serviços de terceiros/pessoa jurídica	0	0		
33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores				
<b>TOTAL</b>	<b>321.880</b>	<b>223.940</b>	<b>226.650</b>	<b>270.045</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

## **ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017**

O estudo comparativo dos gastos realizados entre os exercícios 2014 e 2017 mostra um crescimento de 19,4% nos valores das despesas de premiação e apoio cultural. No confronto de 2016 e 2017. A elevação deve-se à decisão da Mesa Diretora da CLDF, através do Ato da Mesa nº 39/2017 (DCL 12/5/2017:

### VALORES PREMIAÇÃO TRÓFEU CLDF

<b>Júri Oficial</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Melhor Longa-Metragem	R\$ 80,0 mil	R\$ 100,0 mil
Melhor Curta-Metragem	R\$ 30,0 mil	R\$ 30,0 mil
Melhor Direção	R\$ 6,0 mil	R\$ 12,0 mil
Melhor Ator	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Atriz	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Roteiro	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Fotografia	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Montagem	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Direção de Arte	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Edição de Som	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Captação de Som Direto	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
Melhor Trilha Sonora	R\$ 6,0 mil	R\$ 6,0 mil
<b>Júri Popular</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Melhor Longa-Metragem	R\$ 20,0 mil	R\$ 40,0 mil
Melhor Curta-Metragem	R\$ 10,0 mil	R\$ 10,0 mil

Fonte: Diário Câmara Legislativa do DF (DCL) – Ato da Mesa Diretora nº 39/2017.

## **2.18 – REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF**

Ao longo de 2017 a despesa liquidada no programa de trabalho foi de apenas R\$ 13,0 mil.

As dotações iniciais previstas na Lei Orçamentária Anual (LOA 2017), foram parcialmente canceladas por decisão da Mesa Diretora da CLDF (Atos da Mesa Diretora nº). Dos R\$ 2,1 milhões consignados na LOA foram cancelados R\$ 1,5 milhão. Redução de 75% das dotações inicialmente previstas.

A reprogramação orçamentária ocorreu por decisão da Mesa Diretora da CLDF e os recursos parcialmente cancelados do programa de trabalho foram remanejados para suplementação de dotações orçamentárias de unidades do Poder Executivo (Leis nº 6.039/2017, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal, edição extra do dia 22/12/2017, página 17.

O Detalhamento Setorial da Despesa (DSD) - 2017 mostra as despesas relacionadas a este programa de trabalho. O planejamento setorial das ações previstas é de responsabilidade da Segunda Secretaria da CLDF, Divisão de Serviços Gerais. Totalizavam R\$ 2,0 milhões e pode ser consultado no seguinte endereço eletrônico: <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.39 – Outros Serv. Pessoa Jurídica	605.000	105.000	0	0	0	105.000
44.90.51 – Obras e Instalações	1.100.000	300.000	13.000	0	13.000	287.000
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	360.000	140.000	0	0	0	140.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.065.000</b>	<b>545.000</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>	<b>13.000</b>	<b>532.000</b>

Fonte: Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017).

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

**2.19 – EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS PELA CLDF**

As despesas no programa de trabalho Execução de Sentenças Judiciais totalizaram R\$ 176,6 mil ao longo do exercício financeiro de 2017, comprometendo 70,7% dos recursos orçamentários inicialmente previstos na LOA/2017, no valor de R\$ 250,0 mil (colunas “A” e “E” do quadro demonstrativo abaixo). O saldo orçamentário excedente ao final do exercício foi de R\$ 73,4 mil (coluna “F”).

As despesas do exercício de 2017 (R\$ 176,6 mil) referem-se ao pagamento de CL-01 auferido por sentença judicial (Proc. 001.000.260/2009).

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS PELA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
31.90.91 – Pagamento de Sentenças Judiciais	250.000	250.000	176.598	0	176.598	73.402
<b>TOTAL</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>176.598</b>	<b>0</b>	<b>176.598</b>	<b>73.402</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017)

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

## 2.20 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

A dotação orçamentária anual destinada a este programa de trabalho, inicialmente prevista no valor de R\$ 14,1 milhões (coluna “A” do quadro demonstrativo a seguir) teve cancelamento parcial no mês de dezembro de R\$ 3,3 milhões.

De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, as despesas liquidadas até dezembro, somadas àquelas inscritas em Restos a Pagar, totalizaram R\$ 7,9 milhões (coluna “E”), disponibilizando ao final do exercício saldo orçamentário excedente no valor de R\$ 2,8 milhões (coluna “F”), além da devolução de R\$ 3,3 milhões em dezembro, conforme já mencionado, totalizando R\$ 6,7 milhões de sobra orçamentária.

### **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2017 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2017 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2017	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2017 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores (Pessoal Requisitado)	200.000	200.000	6.871	0	6.871	+193.129
31.90.94 – Indenizações Trabalhistas	5.000.000	3.700.000	2.853.163	0	2.853.163	+846.837
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	1.600.000	2.600.000	1.723.100	226.254	1.949.354	+650.646
33.90.93 – Indenizações e Restituições	7.292.808	4.292.808	2.771.865	404.716	3.176.582	+1.116.226
<b>TOTAL</b>	<b>14.092.808</b>	<b>10.792.808</b>	<b>7.354.999</b>	<b>630.970</b>	<b>7.985.969</b>	<b>+2.806.839</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) - Lei nº 5.796 de 29/12/2016 publicada no Suplemento-A ao nº 246 do Diário Oficial do DF de 30/12/2015 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2017

(\*\*) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2017 (LOA/2017)

(\*\*\*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018

Os dados comparativos referentes aos exercícios 2014 a 2017 (quadro demonstrativo a seguir) indicam um aumento de 23,3% das despesas liquidadas neste Programa de Trabalho em relação ao exercício financeiro de 2016. Destaque para o elemento de despesa “31.90.94 - Indenizações e restituições trabalhistas”, que foi responsável por R\$ 1,4 milhão do incremento total de R\$ 1,5 milhão, devido ao maior pagamento de indenizações por exonerações.

## ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2014 a 2017

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2014	Despesa Realizada em 2015	Despesa Realizada em 2016	Despesa Total Prevista para 2017	Varição % (2017 / 2016)
	(*)	(*)	(*)	(**)	
	B	C	D	E	F = (E/D)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	1.997	0	66.231	6.871	-89,6%
31.90.94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas	2.754.969	14.151.660	1.458.660	2.853.163	+95,6%
31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado	1.496.304	1.539.454	1.407.927	1.949.354	+38,5%
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores					+0,0%
33.90.93 – Indenizações e Restituições	3.565.934	3.163.010	3.541.449	3.176.582	-10,3%
<b>TOTAL</b>	<b>7.819.203</b>	<b>18.854.123</b>	<b>6.474.267</b>	<b>7.985.969</b>	<b>+23,3%</b>

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar - pagas

(\*\*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2017, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2018.

O acompanhamento mensal da execução orçamentária neste programa de trabalho mostra que as despesas liquidada mais a inscrição de Restos a Pagar não Processados até o mês de dezembro totalizaram R\$ 7,9 milhões (coluna “C” do quadro demonstrativo acima), comprometendo 56,7% das dotações orçamentárias iniciais para o exercício 2017 – no valor de R\$ 14,1 milhões. Os desdobramentos das despesas no período em análise foram os seguintes:

- 1. pagamento de indenizações trabalhistas (elemento de despesa “31.90.94”):** teve despesa realizada (incluindo Restos a Pagar) de R\$ 2,9 milhões, equivalente a 57,1% do total do orçamento inicial para 2017, sendo o principal motivo para tais despesas as exonerações de servidores.
- 2. pagamento do ressarcimento de servidores requisitados (elemento de despesa “31.90.96”):** com previsão orçamentária inicial no valor de R\$ 1,6 milhão, esta rubrica tem despesa prevista (liquidada mais inscrição em Restos a Pagar Não Processados) de R\$ 1,9 milhão (coluna “E” do quadro demonstrativo anterior), com crescimento de 38,5% e relação ao ano anterior. Ao longo do exercício foi feita uma suplementação de R\$ 1,0 milhão para suportar o incremento nas despesas. É importante destacar, que houve um aumento no ressarcimento a partir do mês de agosto em função da decisão do Tribunal de Contas da União – TCU de exigir o ressarcimento de servidores da área de segurança que estão requisitados pela CLDF. Apenas para esse ressarcimento foram empenhados R\$ 596,3 mil (2017NE00443).
- 3. pagamento da verba indenizatória do exercício da atividade parlamentar (elemento de despesa “33.90.93”):** com previsão orçamentária anual de R\$ 7,3 milhões - teve despesa de R\$ 3,2 milhões no ano de 2017, ficando 10,3% menor do que exercício anterior. A execução foi de 43,6% do total do orçamento inicial de 2017, patamar muito semelhante ao de 2016 que foi de 48,5%. O valor do orçamento anual para 2017 foi estimado pelo valor máximo do gasto de cada parlamentar de R\$ 25.322,25 (Decreto Legislativo 276/2014).

---

**Verba Indenizatória do Exercício Parlamentar**

	Despesa Mensal liquidada em <b>2014</b>	Despesa Mensal liquidada em <b>2015</b>	Despesa Mensal liquidada em <b>2016</b>	Despesa Mensal liquidada em <b>2017</b>
JANEIRO	0	0	0	0
FEVEREIRO	238.442	0	162.833	201.900
MARÇO	394.406	0	312.241	89.459
ABRIL	406.512	262.890	225.997	210.680
MAIO	281.655	308.737	413.386	500.707
JUNHO	212.513	269.292	361.984	245.930
JULHO	262.214	298.807	329.360	253.548
AGOSTO	246.306	316.866	271.799	233.890
SETEMBRO	230.561	229.335	304.576	249.969
OUTUBRO	203.959	303.661	161.507	200.478
NOVEMBRO	246.106	257.712	362.336	262.593
DEZEMBRO	843.259	270.419	609.666	322.711
Restos a Pagar	-	645.289		404.716
<b>TOTAL ANUAL</b>	<b>3.565.933</b>	<b>3.163.010</b>	<b>3.515.686</b>	<b>3.176.582</b>

---

Para verificar o detalhamento mensal da prestação de contas dos parlamentares da CLDF com a verba indenizatória, a saber: aluguel e manutenção de imóveis, locação de máquinas e equipamentos, locação de veículos, combustíveis e lubrificantes, assessoria/consultoria – pessoa física/jurídica, divulgação de atividade parlamentar e outras despesas, basta acessar o portal da CLDF por meio do seguinte endereço eletrônico: <http://www.cl.df.gov.br/verba-indenizatoria> .