



RELATÓRIO ANALÍTICO DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL JANEIRO a DEZEMBRO - 2015 ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO

1 - INTRODUÇÃO

A Câmara Legislativa do Distrito Federal encerrou o exercício financeiro de 2015 com uma execução de despesas da ordem de R\$ 383,5 milhões , conforme expresso na coluna “C” do quadro demonstrativo abaixo. Foi executado 84,4% do orçamento consignado inicialmente à Lei Orçamentária Anual - LOA 2015 (colunas “A”, “E” e “F”). As despesas com pessoal e encargos sociais representaram a maior parte do total gasto (80,8% ou R\$ 309,9 milhões). As despesas com manutenção e custeio da Casa totalizaram R\$ 72,2 milhões (19,1% do orçamento executado). Já os investimentos (obras e aquisição de novas máquinas e equipamentos) foram de R\$ 0,4 milhões , o que corresponde a 0,1% do orçamento executado.

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR GRUPO DE DESPESA

Grupo de Despesa ⁽¹⁾	DESPESA REALIZADA EXERCÍCIO 2014 (*)	DOTAÇÃO ANUAL PREVISTA NA LEI ORÇAMENTÁRIA 2015 (**)	Despesa Total Prevista Para 2015 (inclui restos a pagar)	CRESCIMENTO % DESPESA LIQUIDADADA 2015 / 2014 (Restos a Pagar)
	A	B	C	D = C / A
Pessoal e Encargos Sociais	280.569.472	336.355.000	309.859.250	+ 10,4%
Outras Despesas Correntes	61.738.774	109.676.000	73.239.830	+ 18,6%
Investimentos	5.886.358	8.451.000	381.661	- 93,5%
TOTAL	348.194.604	454.482.000⁽¹⁾	383.480.741	+10,1%

DESPESAS DA CLDF NO EXERCÍCIO 2015 – CONSIDERANDO RESTOS A PAGAR

R\$ 1,00

Grupo de Despesa ⁽¹⁾	Dotação inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 ^(*)	Dotação Orçamentária Atualizada em Dezembro de 2015	Despesa Liquidada Até Dezembro de 2015	Despesas Inscritas em “Restos a Pagar” 2015 ^(**)	Despesa Total Prevista Para 2015	% Execução do Orçamento 2015
	A	B	C	D	E = C + D	F = E / A
Pessoal e Encargos Sociais	336.355.000	319.655.000	309.532.581	326.669	309.859.250	92,1%
Outras Despesas Correntes	109.676.000	84.776.000	59.036.215	14.203.615	73.239.830	66,8%
Investimentos	8.451.000	3.651.000	320.061	61.600	381.661	4,5%
TOTAL	454.482.000	408.082.000	368.888.857	14.591.884	383.480.741	84,4%%

(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 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) - Despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados em 31/12/2015, a serem pagas a partir de janeiro de 2016:

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.

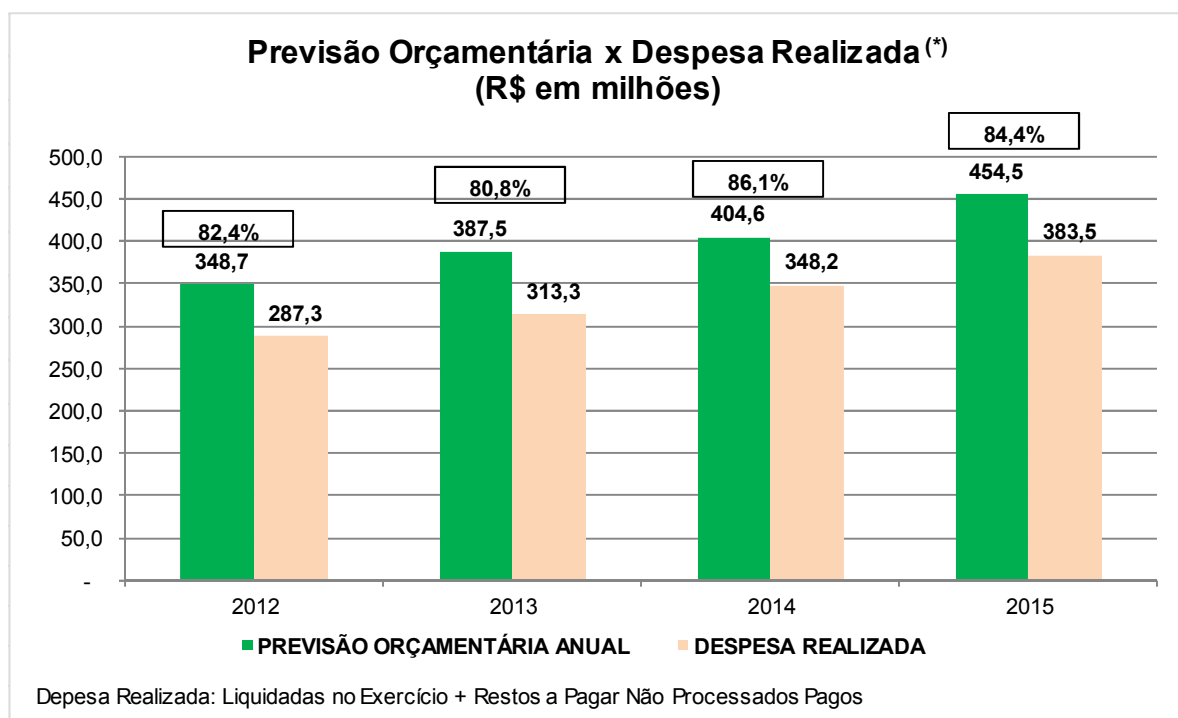
Embora as despesas inscritas em “Restos a Pagar” sejam pagas no decorrer do exercício de 2016, os recursos utilizados para este fim são aqueles previstos na Lei Orçamentária do Exercício 2015.

Esses dados mostram que o volume de despesas realizadas em 2015 alcançou o maior índice de execução frente aos recursos orçamentários previstos inicialmente na Lei Orçamentária Anual (84,4%), superando os resultados obtidos em anos anteriores, conforme ilustrado no gráfico a seguir.

É importante destacar o conceito adotado para Despesas Realizadas nos exercícios de 2012 a 2014. 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. Apenas para o ano de 2015 foi considerado todo o valor inscrito nos “Restos a Pagar Não Processado”. 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/>.

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DA CLDF



Analisando apenas o volume de despesas realizadas pela CLDF nos últimos anos, observa-se que em 2015 houve crescimento de 10,1% frente ao exercício 2014.

Apesar do elevado percentual de execução do orçamento, a CLDF devolveu ao Poder Executivo R\$ 46,4 milhões em projetos de lei, conforme quadro abaixo:

Projeto de Lei	Publicação	Unidade Recebedora	Ação Recebedora	Valor
PL 686/2015	Lei nº 5.576/2015 (DODF 21/12/2015 – Edição Extra)	17.101 – Sec. de Desenv. Humano e Social	Fornecimento de Refeições nos Restaurantes Comunitários	R\$ 2.400.000
PL 833/2015	Lei nº 5.596/2015 (DODF 29/12/2015)	22.201 – Novacap	Execução de Obras de Urbanização	R\$ 9.000.000
		18.101 – Sec. de Educação	Manutenção do Ensino Fundamental	R\$ 4.000.000
PL 811/2015	Lei nº 5.566/2015 (DODF 11/12/2015 – Edição Extra)	23.901 – Fundo de Saúde	Serviços Especiais Complementares de Saúde	R\$ 30.000.000
		18.101 – Sec. de Educação	Manutenção do Ensino Fundamental	R\$ 1.000.000
Total				R\$ 46.400.000

Esse montante foi o efetivamente devolvido ainda no exercício de 2015. A ele se soma a sobra orçamentária de R\$ 26,6 milhões, perfazendo-se um total de economia orçamentária de R\$ 71,0 milhões.

A economia orçamentária do período de 2012 a 2015 pode ser vista no quadro abaixo:

	2012	2013	2014	2015
Orçamento Inicial (A)	348.670.031	387.533.000	404.570.000	454.482.000
Total da Despesa Realizada (B)	287.330.494	313.316.715	348.194.604	383.480.742
Economia Orçamentária (C) = (A – B)	61.339.537	74.216.285	56.375.396	71.001.258

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

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015 **POR GRUPO DE DESPESA**

R\$ 1,00

Grupo de Despesa ⁽¹⁾	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista Para 2015 (**) (E)
	B	C	D	
Pessoal e Encargos Sociais	224.452.542	246.274.627	280.569.472	309.859.247
% de Crescimento Anual		9,7%	13,9%	10,4%
Outras Despesas Correntes	61.710.344	65.373.838	61.738.774	73.239.834
% de Crescimento Anual		5,9%	-5,6%	18,6%
Investimentos	1.167.608	1.668.250	5.886.358	381.661
% de Crescimento Anual		42,9%	252,8%	-93,5%
TOTAL	287.330.494	313.316.715	348.194.604	383.480.742
% de Crescimento Anual		9,0%	11,1%	10,1%

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

Uma análise mais detalhada deste comportamento da execução orçamentária mostra que, no grupo de despesa “Pessoal e Encargos Sociais”, o total spendido passou de R\$ 280,6 milhões em 2014 para R\$ 309,9 milhões em 2015, ou seja, crescimento de 10,3%. No grupo de despesa “Outras Despesas Correntes”, onde estão concentrados os gastos com a manutenção e o custeio da Casa, houve aumento de 18,6% em relação a 2014, representando um incremento de R\$ 11,5 milhões. No grupo de despesa “Investimentos” houve grande queda nas despesas, da ordem de 93,5%. Dois fatores contribuíram para isso. O primeiro é a baixa execução da despesa no ano de 2015. O outro foi um montante de realização da despesa em 2014 bem acima dos anos anteriores. Entre as principais despesas de 2014, que somam R\$ 5,7 milhões, estão alguns investimentos na área de informática como: a renovação do parque de computadores desktop, tipo “all-in-one”, no valor de R\$ 3,8 milhões, além da renovação de licenças da Microsoft (R\$ 535,0 mil), aquisição de licenças “VMWARE” (R\$ 422,9 mil), aquisição de equipamentos de rede (R\$ 384,0 mil) e licenças “FortiGuard” (R\$ 250,0 mil).

Os dados comparativos dos últimos quatro anos (2012 a 2015) mostram que o total de despesas realizadas cresceu 55,2% neste período, sendo de 38,1% o aumento dos gastos com pessoal e encargos sociais, de 18,7% com a manutenção da Casa, parcialmente compensadas pela queda de 67,3% com a aquisição de máquinas e equipamentos. Todos esses resultados ficaram acima do índice de preços ao consumidor amplo (IPCA /IBGE) - considerado o índice oficial de inflação do país - que foi de 24,7% no período acumulado de dezembro de 2012 a dezembro de 2015. O principal fator de incremento de despesa de 2012 a 2015 acima da inflação foi a folha de pagamento. Adicionalmente a isso, houve várias novas contratações realizadas para a administração da nova sede localizada às margens do Eixo Monumental e que não existiam no prédio antigo, que era localizada no final da Asa Norte, relacionadas a limpeza, conservação e segurança.

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 2015 de vários tipos de despesas frente aos exercícios financeiros dos anos anteriores¹, 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 2015.

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.

2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

¹ 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 2015, no qual foi considerado o valor integral da inscrição do Restos a Pagar Não Processados.

COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

R\$ 1,00

SUBTÍTULOS	Dotação inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Reprogramações Orçamentárias Realizadas em 2015 (Cancelamentos e Suplementações)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015	Despesa Total Prevista Para 2015 (**)	% Execução do Orçamento 2015	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C = (A - B)	D	E = (D / A)	F = (C - D)

Partic. da CLDF em Inst. Ligadas às Ativ. do Poder Legislativo	102.000	26.526	128.526	110.491	108,32%	+18.035
Prom. da Qualid. Vida no Trab. e Bem-Estar Soc. dos Servidores	237.000	0	237.000	176.222	74,36%	+60.778
Administração de Pessoal da CLDF	327.255.000	-25.500.000	301.755.000	293.867.020	89,80%	+7.887.980
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	28.800.000	-2.800.000	26.000.000	25.445.766	88,35%	+554.234
Manutenção de Serviços Administrativos Gerais da CLDF	34.885.000	-11.111.526	23.773.474	17.508.936	50,19%	+6.264.538
Capacitação de Servidores – Escola do Legislativo	1.115.000	-600.000	515.000	207.519	18,61%	+307.481
Modernização de Sistema de Informação da CLDF	4.721.000	-2.750.000	1.971.000	170.810	3,62%	+1.800.190
Gestão da informação e dos Sistemas de TI da CLDF	6.243.000	-3.230.000	3.013.000	1.229.956	19,70%	+1.783.044
Desenvolvimento e Implementação de Sistema de Captação e Tratamento de Informações pela Ouvidoria da CLDF	100.000	-60.000	40.000	0	0,00%	+40.000
Publicidade Institucional da CLDF	25.600.000	0	25.600.000	25.247.776	98,62%	+352.224
Funcionamento da TV Legislativa	8.500.000	-8.400.000	100.000	80.690	0,95%	+19.310
Execução de Projetos de Educação Política pela CLDF	500.000	0	500.000	13.000	2,60%	+487.000
Reforma e Benfeitorias no Edifício Sede da CLDF	600.000	-300.000	300.000	34.147	5,69%	+265.853
Promoção de Eventos de Integr. da CLDF com a Sociedade do DF	530.000	-475.000	55.000	6.730	1,27%	+48.270
Apoio a Programas Culturais pela CLDF	394.000	0	394.000	226.440	57,47%	+167.560
Execução de Sentenças Judiciais pela CLDF	500.000	-200.000	300.000	167.352	33,47%	+132.648
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF	14.400.000	9.000.000	23.400.000	18.987.548	131,86%	+4.412.452

TOTAL – CLDF	454.482.000	-46.400.000	408.082.000	383.480.403	84,38%	+24.601.597
---------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------	--------------------

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Inclui despesas inscritas em restos a pagar em 31/12/2015, a serem pagas a partir de janeiro de 2016.

2.1 – PARTICIPAÇÃO DA CLDF EM INSTITUIÇÕES LIGADAS ÀS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO

As despesas realizadas de janeiro a dezembro de 2015 neste programa de trabalho totalizaram R\$ 110,5 mil. Elas correspondem às contribuições mensais devidas pela CLDF às instituições na qual encontra-se filiada. Uma dessas instituições é a União Nacional dos Legislativos Estaduais (UNALE), que recebeu ao longo do exercício financeiro de 2015 um total de R\$ 107,2 mil (Dados SIGGO/Exercício 2015), apenas de dotações deste programa de trabalho. Somadas às despesas de outras dotações do orçamento da CLDF, a UNALE recebeu um total de R\$ 118 mil, no exercício financeiro findo. Os valores recebidos pela UNALE representaram 98% das dotações liquidadas neste respectivo programa de trabalho. Também foram liquidadas despesas da ordem de R\$ 3,0 mil com a ABEL – Associação Brasileira das Escolas do Legislativo, relativa a anuidade de 2015 paga pela CLDF à instituição.

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 2015 (*)	Dotação Orçamentária DEZEMBRO 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO 2015	Despesas Inscritas Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2014 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	102.000	128.526	101.374	9.115	110.490	18.036
TOTAL	102.000	128.526	101.374	9.115	110.490	18.036

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

A análise das despesas realizadas nos últimos anos (2012 a 2015 - Quadro Demonstrativo a seguir) revela um incremento nos gastos na ordem de 23%. A elevação dos gastos se justifica pelo reajuste de 26,3% na contribuição mensal da CLDF à UNALE. A contribuição mensal era de R\$ 7,2 mil (período 2012-2014) e passou para R\$ 9,1 mil no exercício financeiro de 2015.

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 a 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 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
33.50.41 – Contribuições	89.581	89.581	39.076	0
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	0	0	50.506	110.490
TOTAL	89.581	89.581	89.582	110.490

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

2.2 – PROMOÇÃO DA QUALIDADE DE VIDA NO TRABALHO E BEM-ESTAR SOCIAL DOS SERVIDORES DA CLDF

A dotação orçamentária anual inicialmente prevista para esta atividade – no valor de R\$ 237,0 mil (coluna “A” do quadro demonstrativo abaixo) – sofreu alterações no decorrer do exercício 2015, com remanejamento de recursos entre os elementos de despesa que compõe este programa de trabalho (coluna “B”), a saber:

- 1º. A dotação orçamentária prevista para o elemento de despesa “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física” – no valor de R\$ 17,0 mil – destinada ao pagamento de hora/aula a colaboradores eventuais nos eventos e atividades desenvolvidos pelo Setor de Assistência Social, não foi utilizada e cancelada integralmente ao final deste ano;
- 2º. Já os recursos previstos para o elemento de despesa “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica” – no valor de R\$ 80,0 mil – destinados ao pagamento dos contratos de manutenção e serviços relacionados ao Setor de Assistência à Saúde, foram reduzidos a R\$ 37,0 mil, sendo consumidos apenas R\$ 17,4 mil (coluna “E”);
- 3º. Em contrapartida, foram suplementados R\$ 100,0 mil no elemento de despesa “33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”, destinados ao pagamento de despesas pendentes do exercício 2014, ou seja, o ressarcimento ao FASCAL (Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores da CLDF) de exames laboratoriais (exames admissionais, de rotina e demissionais de servidores) e de campanha de vacinação contra a gripe, realizados através dos laboratórios e clínicas credenciadas. Essas despesas referentes ao exercício 2014 consumiram R\$ 76,2 mil (coluna “C”);
- 4º. Por fim, a dotação orçamentária destinada ao elemento de despesa “33.90.93 – Indenizações e Restituições”, prevista inicialmente no valor de R\$ 140,0 mil (coluna “A”) e reduzida a R\$ 100,0 mil no mês de dezembro (coluna “B”), foi utilizada no repasse de recursos ao FASCAL visando cobrir as despesas realizadas em 2015 com exames laboratoriais (exames admissionais, de rotina e demissionais de servidores) e de campanha de vacinação contra a gripe, totalizando R\$ 82,6 mil (coluna “E”).

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PROMOÇÃO DA QUALIDADE DE VIDA NO TRABALHO E
BEM ESTAR SOCIAL DOS SERVIDORES DA CLDF**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.36 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Física	17.000	-	-	-	-	-
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	80.000	37.000	16.981	415	17.396	19.604
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	100.000	76.234	-	76.234	23.766
33.90.93 – Indenizações e Restituições	140.000	100.000	80.445	2.147	82.592	17.408
TOTAL	237.000	237.000	173.660	2.562	176.222	60.778

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

PLANOS SETORIAIS 2015 – DIVISÃO DE SEGURIDADE SOCIAL (DSS)

Elemento de Despesa	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária 2015 , compatível com os Planos Setoriais 2015	Detalhamento da Despesa de acordo com os Planos Setoriais 2015 – DSS	Despesa Prevista pela DSS	Despesa Realizada em 2015	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	17.000,00	• Pagamento de hora-aula para colaborador eventual: promover oficina de qualidade de vida no trabalho.	6.600,00	0,00	0 %
		• Pagamento de hora-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.	7.900,00		
		• Pagamento de hora-aula para colaborador eventual: Realizar atividades socioeducativas sobre o tema da violência no trabalho.	2.500,00		
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	80.000,00	• Contratação de empresa especializada na manutenção de equipamentos médicos.	50.000,00	17.396,00	21,7 %
		• Contratação de empresa especializada em serviços de lavanderia hospitalar.	5.000,00		
		• Contratação de empresa para	20.000,00		

		realizar atividades na “Oficina de Qualidade de Vida no Trabalho”.			
		• Contratação de empresa especializada na coleta e no tratamento de lixo hospitalar.	5.000,00		
33.90.93 : Indenizações e Restituições	140.000,00	• Ressarcimento ao FASCAL de despesas com exames laboratoriais realizados na rede de clínicas e laboratórios conveniados.	40.000,00	82.592,00 (*)	59,0 %
		• Ressarcimento ao FASCAL de despesas com campanha de vacinação realizada através de clínicas conveniadas.	100.000,00		

(*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

Considerando as informações referentes ao acompanhamento da execução orçamentária, verifica-se que 74,4% da previsão orçamentária destinada a esta atividade em 2015 (no valor de R\$ 237,0 mil) foi utilizada, ou seja, foram consumidos R\$ 176,2 mil, disponibilizando saldo orçamentário excedente de R\$ 60,8 mil ao final do exercício. Entretanto, observa-se também que este resultado foi influenciado, sobretudo, pelo pagamento em 2015 de despesas não liquidadas em 2014, no valor de R\$ 76,2 mil, conforme já mencionado anteriormente (elemento de despesa “33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”). Mesmo desconsiderando essa despesa vinculada ao exercício anterior, o total de despesas realizadas, referentes ao que foi planejado para o exercício 2015 (Planos Setoriais 2015 - quadro demonstrativo anterior), é bastante superior quando comparado aos exercícios 2012 a 2014, conforme detalhado no quadro abaixo.

Esta análise dos últimos 4 anos aponta para a dificuldade que os gestores responsáveis por esta atividade têm enfrentado em executar despesas relacionadas à contratação de colaboradores/palestrantes (elemento de despesa “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física”) para as ações de “promoção da qualidade de vida no trabalho”, ou seja, para a realização de oficinas, vivências e palestras previstas nos “Planos Setoriais da Divisão de Seguridade Social”. Também chama atenção a expressiva diferença verificada entre os valores inicialmente previstos e aqueles efetivamente realizados com os contratos de manutenção de equipamentos e com serviços médico-hospitalares (elemento de despesa “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”). Apenas os gastos com exames laboratoriais e com a campanha de vacinação anual contra a gripe, realizados através dos laboratórios e clínicas credenciados junto ao FASCAL (Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores da CLDF), vêm apresentando certa continuidade na execução de suas despesas nos últimos 4 anos, muito embora esses valores liquidados tenham ficado muito aquém dos valores inicialmente planejados e inseridos nos respectivos Planos Setoriais a cada ano.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
33.90.36 – Outros Serv. de Terceiros / Pessoa Física	819	0	988	0
33.90.39 – Outros Serv. de Terceiros / Pessoa Jurídica	17.963	7.620	8.200	17.396
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	774	3.330	0	76.234
33.90.93 – Indenizações e Restituições	49.521	52.422	0	82.592
TOTAL	69.077	63.372	9.188	176.222

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

2.3 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

A dotação orçamentária inicialmente prevista para esta atividade em 2015 – no valor total de R\$ 327,3 milhões (coluna “A” do quadro demonstrativo a seguir) – apresentou redução da ordem de R\$ 25,5 milhões no decorrer do ano, disponibilizando R\$ 301,8 milhões ao final do mês dezembro (coluna “B”). Este corte orçamentário de 7,8% teve a seguinte destinação:

- ✓ Lei nº 5.481, de 14 de maio de 2015, publicada no Diário Oficial do DF, de 15/05/2015 (suplemento ao nº 93) : autorizou o cancelamento de R\$ 3,0 milhões do programa de trabalho “Administração de Pessoal da CLDF” (elemento de despesa “31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”), e transferiu ao programa de trabalho “Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF” para reforço de dotação orçamentária no elemento de despesa “31.90.94 – Indenizações Trabalhistas”;
- ✓ Lei nº 5.511, de 27 de julho de 2015, publicada no Diário Oficial do DF, de 28/07/2015 : autorizou o cancelamento de R\$ 3,0 milhões do programa de trabalho “Administração de Pessoal da CLDF” (elemento de despesa “31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”), e transferiu ao programa de trabalho “Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF” para reforço de dotação orçamentária no elemento de despesa “31.90.94 – Indenizações Trabalhistas”;
- ✓ Lei nº 5.562, de 25 de novembro de 2015, publicada no Diário Oficial do DF, de 26/11/2015 : autorizou o cancelamento de R\$ 3,0 milhões do programa de trabalho “Administração de Pessoal da CLDF” (elemento de despesa “31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”), e transferiu ao programa de trabalho “Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF” para reforço de dotação orçamentária no elemento de despesa “33.90.94 – Indenizações Trabalhistas”;
- ✓ Lei nº 5.566, de 11 de dezembro de 2015, publicada no Diário Oficial do DF, de 11/12/2015 – Edição Extra nº 42 : autorizou o cancelamento de R\$ 3,5 milhões do programa de trabalho “Administração de Pessoal da CLDF”, transferidos ao Poder Executivo para reforço de dotação orçamentária nas Secretarias de Estado de Saúde e de Educação;
- ✓ Lei nº 5.596, de 28 de dezembro de 2015, publicada no Diário Oficial do DF, de 29/12/2015 : autorizou o cancelamento de R\$ 13,0 milhões do programa de trabalho “Administração de Pessoal da CLDF”,

transferidos ao Poder Executivo para reforço de dotação em diversas Unidades Orçamentárias do GDF (Sec. de Infraestrutura e de Educação)

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	293.000.000	276.500.000	272.016.010	-	272.016.010	+ 4.483.990
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	21.000.000	20.500.000	19.181.188	-	19.181.188	+ 1.318.812
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.800.000	1.800.000	1.322.554	-	1.322.554	+ 477.446
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	10.000.000	2.000.000	1.075.015	-	1.075.015	+ 924.985
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS	1.455.000	954.000	272.251	-	272.251	+ 681.749
31.91.92 – Desp. de Exerc. Anteriores / RPPS	-	1.000	338	-	338	+ 662
TOTAL	327.255.000	301.755.000	293.867.356	-	293.867.356	+ 7.887.644

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, o total de despesas liquidadas em 2015 alcançou R\$ 293,9 milhões (coluna “E”), o que corresponde a um comprometimento de 89,8% dos recursos inicialmente previstos para esta atividade (R\$ 327,3 milhões : coluna “A”). Mesmo considerando os cancelamentos de dotação acima mencionados, o saldo orçamentário ao final deste exercício ficou excedente em R\$ 7,9 milhões (coluna “F”).

A análise comparativa em relação ao exercício 2014 mostra que as despesas liquidadas em 2015 apresentaram crescimento de 6,6% (colunas “C” e “D” do quadro demonstrativo a seguir). Já nos últimos 4 anos houve crescimento de 32,6%, passando de R\$ 221,6 milhões em 2012 para R\$ 293,9 milhões em 2015 (colunas “A” e “D”).

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013	Despesa Realizada em 2014	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	201.156.751	222.506.847	254.521.560	272.016.008
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	14.405.786	15.720.962	19.230.818	19.181.188
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.696.599	1.336.518	1.495.648	1.322.555
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	4.179.996	265.285	229.524	1.075.016
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS	181.309	202.611	246.108	272.250
31.91.92 – Despesas de Exercícios Anteriores / RPPS	0	0	452	338
TOTAL	221.620.440	240.032.223	275.724.110	293.867.355

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

O comportamento da despesa realizada em 2015 foi influenciado pelos seguintes fatores :

- 1º. Reajuste salarial de 6% para servidores efetivos e comissionados, concedido a partir de janeiro de 2015, conforme aprovado pela Lei nº 5.202, de 14 de outubro de 2013;
- 2º. Reajuste no valor do subsídio mensal dos Parlamentares, ocorrido a partir de fevereiro de 2015, conforme Decreto Legislativo nº 2.035, de 2015;
- 3º. Recomposição dos gabinetes parlamentares e da estrutura administrativa da Casa (nomeações de cargos comissionados) a partir do mês de janeiro de 2015, tendo em vista o início da nova Legislatura (2015-2018). No entanto, observa-se queda no número de servidores livre provimento ao final deste ano, passando de 847 em dezembro de 2014 para 837 em dezembro de 2015 (quadro demonstrativo abaixo). Este efeito também pode ser observado por meio do volume de despesas liquidadas com o pagamento de obrigações patronais (INSS) – elemento de despesa “31.90.13” – que caiu de R\$ 19,23 milhões em 2014 para R\$ 19,18 milhões em 2015 (colunas “C” e “D” do quadro demonstrativo anterior);
- 4º. Crescimento vegetativo da folha de pagamento : 1% a título de “Adicional por tempo de Serviço” e 2,5% por progressão na carreira legislativa;
- 5º. Redução do quadro de servidores efetivos em 5,3% , passando de 711 em dezembro de 2014 para 673 em dezembro de 2015, o que corresponde a 38 novos servidores aposentados somente em 2015 (quadro demonstrativo abaixo).

Com relação a este último fator, estima-se que em 2016 aumente ainda mais o número de servidores inativos, o que pode ser confirmado através da análise dos gastos da CLDF com o pagamento do “Abono de Permanência”, que vem crescendo nos últimos meses, alcançando R\$ 195,0 mil/mês. Cabe esclarecer que o “Abono de Permanência é o benefício concedido ao servidor efetivo que tenha alcançado todos os requisitos para se aposentar previstos na legislação em vigor (idade e tempo de contribuição), e optou por permanecer em atividade, até, no máximo, atingir a idade para a aposentadoria compulsória. O benefício é o reembolso do valor da contribuição previdenciária descontada mensalmente do servidor para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (IPREV).

QUANTITATIVO DE SERVIDORES DA CLDF
EXERCÍCIOS 2014 e 2015

SERVIDORES CLDF	DEZEMBRO - 2014	DEZEMBRO - 2015	Var.	Var. %
• Servidores Efetivos	711	673	-38	-5,3%
• Servidores Inativos	162	200	+38	+23,5%
• Servidores Livre Provimento	847	837	-10	-1,2%
• Servidores Requisitados (União e Municípios	8	8	+0	+0,0%
• Servidores Requisitados GDF (sem ônus para	70	87	+17	+24,3%

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL – L R F

A Receita Corrente Líquida (RCL) do Distrito Federal referente ao mês de dezembro/2015 foi de R\$ 1.834.408.614,59 , o que representa crescimento expressivo de 10,5% em relação a dezembro de 2014. Já no período acumulado dos últimos doze meses (Janeiro a Dezembro de 2015) totalizou

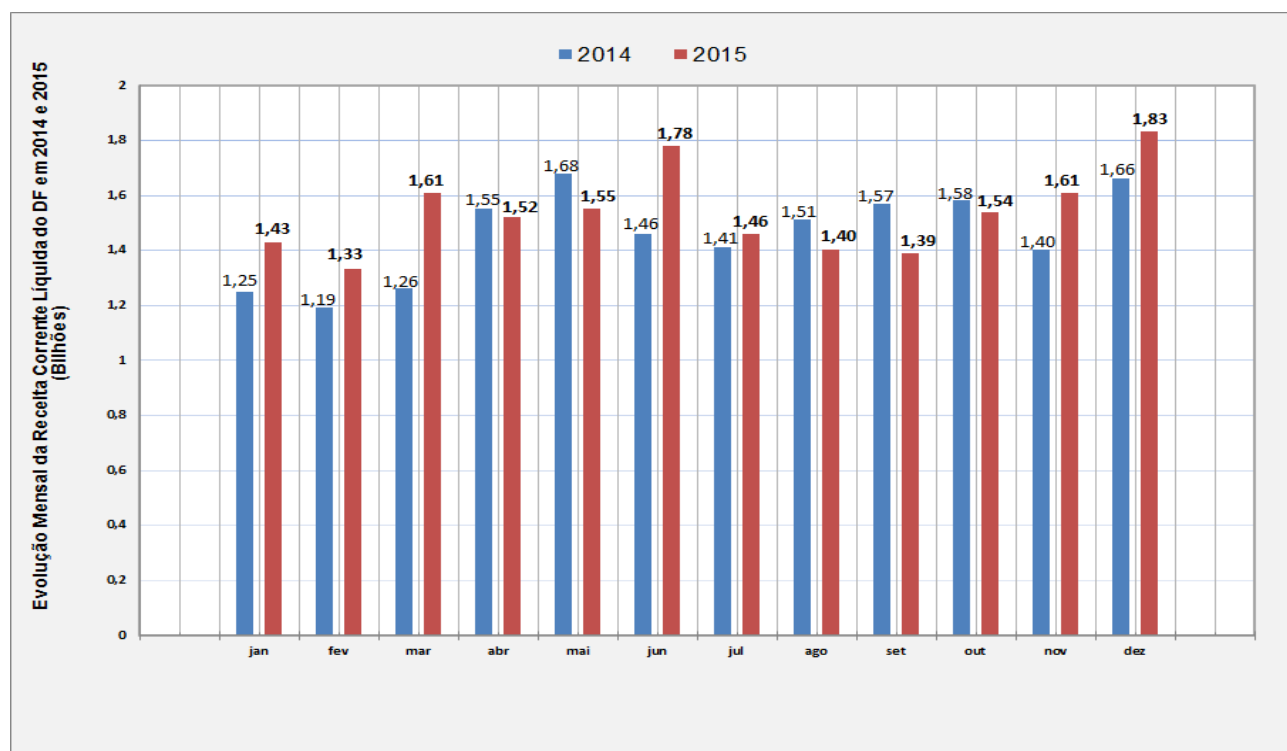
R\$ 18.461.481.002,45 , o que corresponde a um **aumento 5,5%** frente ao resultado obtido em 2014 (colunas “a”, “b” e “c” do quadro demonstrativo abaixo). Deve-se ressaltar que, de acordo com os dados da série histórica, **este foi o pior resultado obtido desde que a Lei de Responsabilidade Fiscal passou a vigorar no ano 2000.**

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL

Período : Janeiro a Dezembro/2014		Período : Janeiro a Dezembro/2015		Varição (%)
Últimos 12 Meses	Receita Realizada	Últimos 12 Meses	Receita Realizada	Mensal e Acumulado nos Últimos 12 Meses
	(a)		(b)	(c) = (b) / (a)
Janeiro / 2014	1.245.052.754,79	Janeiro / 2015	1.427.467.736,40	+ 14,7%
Fevereiro / 2014	1.190.685.422,13	Fevereiro / 2015	1.334.100.995,14	+ 12,0%
Março / 2014	1.258.355.469,24	Março / 2015	1.606.237.841,23	+ 27,6 %
Abril / 2014	1.545.815.300,47	Abril / 2015	1.523.733.171,96	- 1,4 %
Maio / 2014	1.681.016.044,31	Maio / 2015	1.552.256.761,90	- 7,7 %
Junho / 2014	1.458.658.263,59	Junho / 2015	1.779.132.651,76	+ 22,0 %
Julho / 2014	1.406.484.851,61	Julho / 2015	1.456.089.489,57	+ 3,5 %
Agosto / 2014	1.508.541.864,35	Agosto / 2015	1.403.254.722,50	- 7,0 %
Setembro / 2014	1.569.653.479,13	Setembro / 2015	1.392.865.933,15	- 11,3 %
Outubro / 2014	1.582.447.205,78	Outubro / 2015	1.544.556.998,84	- 2,4 %
Novembro / 2014	1.397.025.896,40	Novembro / 2015	1.607.376.085,41	+ 15,1 %
Dezembro / 2014	1.660.533.072,07	Dezembro / 2015	1.834.408.614,59	+ 10,5 %
TOTAL	17.504.269.623,87	TOTAL	18.461.481.002,45	↑ 5,5 %

EVOLUÇÃO MENSAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO DISTRITO FEDERAL EXERCÍCIOS 2014 E 2015



De acordo com os critérios estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), as despesas com pessoal da CLDF computadas para efeitos de cálculo do limite de gastos em relação à receita

corrente líquida totalizaram cerca de R\$ 284,7 milhões no período de janeiro a dezembro de 2015 (3º Quadrimestre de 2015), conforme detalhado nos quadros demonstrativos a seguir.

Despesas com Pessoal da CLDF nos Últimos Doze Meses

R\$ 1,00

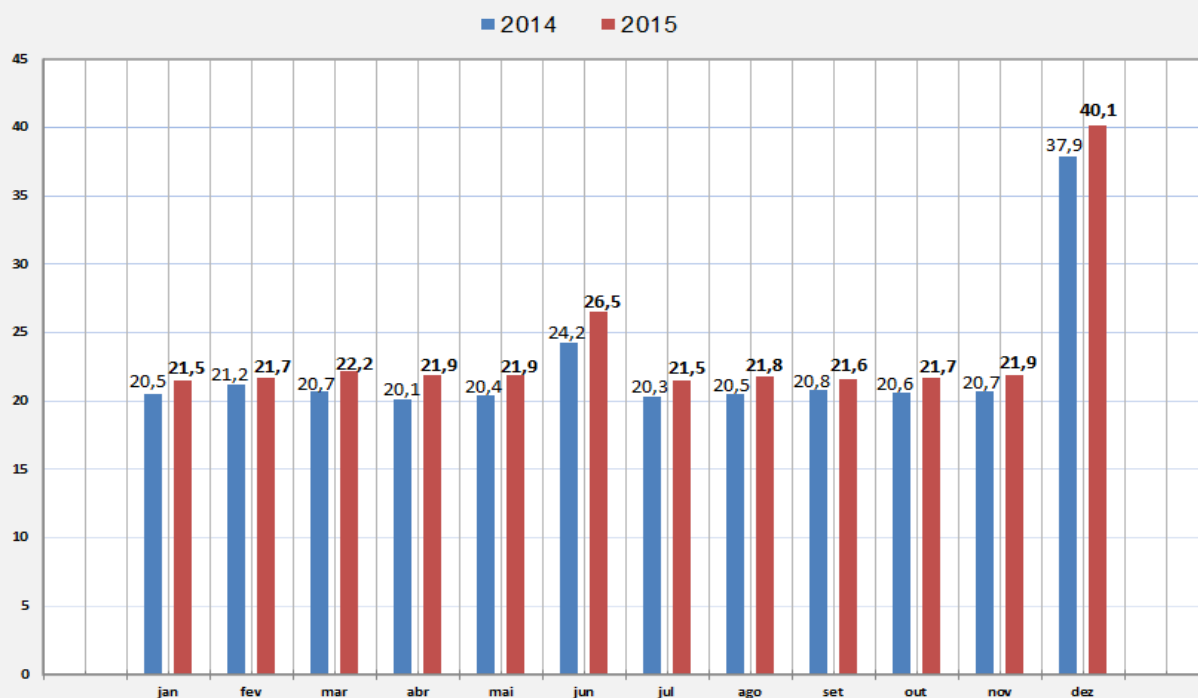
ÚLTIMOS DOZE MESES	DESPESA COM PESSOAL DA CLDF							
	31.90.11 VENCIMENTOS E VANT. FIXAS	31.90.13 = INSS 31.91.13 = PSS PATRONAL	31.90.16 OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	31.90.92 DESP. EXERC. ANTERIORES	31.90.94 INDENIZ. TRABALHISTAS	31.90.96 PESSOAL REQUISIT.	31.90.91 SENTENÇA S JUDICIAIS	TOTAL PARCIAL
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = A+B+C+D+E+F+G
JAN./2015	22.818.385,38	32.158,74	23.370,44	0,00	7.764,05	0,00	13.945,92	22.895.624,53
FEV./2015	20.838.047,44	1.399.743,26	173.248,76	0,00	2.892.668,89	0,00	13.945,92	25.317.654,27
MAR./2015	21.157.358,09	1.477.004,68	147.156,48	61.209,03	747.326,54	85.896,24	13.945,92	23.689.896,98
ABRIL/2015	20.604.026,28	1.480.502,32	88.836,53	25.245,53	1.730.117,23	159.484,66	13.945,92	24.102.158,47
MAIO/2015	20.916.433,77	1.507.576,39	78.339,84	255.739,61	198.186,46	21.278,29	13.945,92	22.991.500,28
JUNHO/2015	25.069.553,53	1.532.949,42	81.578,05	194.518,00	2.125.434,95	224.041,64	13.945,92	29.242.021,51
JULHO/2015	20.143.824,26	1.511.806,70	75.603,50	0,00	962.764,71	152.171,78	13.945,92	22.860.116,87
AGO./2015	20.398.353,83	1.551.063,31	132.466,75	0,00	1.603.482,71	109.182,27	13.945,92	23.808.494,79
SET./2015	20.115.235,92	1.614.502,58	63.491,62	399.078,57	393.411,88	176.207,78	13.945,92	22.775.874,27
OUT./2015	20.390.057,93	1.549.544,08	79.442,37	125.352,42	950.958,35	111.984,91	13.945,92	23.221.285,98
NOV./2015	20.474.352,03	1.548.692,14	135.674,81	10.317,71	383.197,43	138.365,57	13.945,92	22.704.545,61
DEZ./2015	39.090.381,09	4.247.895,16	243.345,07	3.892,14	2.156.346,43	167.598,06	13.945,92	45.923.403,87
Restos a Pagar Inscrito						326.669,04		326.669,04
Restos a Pg. Cancelados								0,00
JAN. a DEZ. / 2015	272.016.009,55	19.453.438,78	1.322.554,22	1.075.353,01	14.151.659,63	1.672.880,24	167.351,04	309.859.246,47

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)	(O) = (H) – (I+J+K+L+M+N)
JAN./2015	-	7.764,05		1.186.237,85	212.369,94	13.945,92	21.475.306,77
FEV./2015	-	2.892.668,89		472.929,50	227.580,25	13.945,92	21.710.529,71
MAR./2015	61.209,03	747.326,54		400.972,55	259.890,50	13.945,92	22.206.552,44
ABRIL/2015	25.245,53	1.730.117,23		252.969,52	225.095,82	13.945,92	21.854.784,45
MAIO/2015	255.739,61	198.186,46		353.858,41	221.247,63	13.945,92	21.948.522,25
JUNHO/2015	194.518,00	2.125.434,95		206.864,03	205.288,96	13.945,92	26.495.969,65
JULHO/2015	-	962.764,71		151.683,23	198.866,42	13.945,92	21.532.856,59
AGO./2015	-	1.603.482,71		222.017,95	198.973,50	13.945,92	21.770.074,71
SET./2015	399.078,57	393.411,88		159.635,45	231.579,78	13.945,92	21.578.222,67
OUT./2015	125.352,42	950.958,35		189.086,00	198.257,96	13.945,92	21.743.685,33
NOV./2015	10.317,71	383.197,43		229.825,82	187.768,02	13.945,92	21.879.490,71
DEZ./2015	3.892,14	2.156.346,43		3.201.605,14	404.527,65	13.945,92	40.143.086,59
Restos a Pagar Inscritos							326.669,04
Restos a Pg. Cancelados							0,00
JAN. a DEZ. / 2015	1.075.353,01	14.151.659,63	0,00	7.027.685,45	2.771.446,43	167.351,04	284.665.750,91

EVOLUÇÃO MENSAL DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF
COMPUTADAS DE ACORDO COM OS CRITÉRIOS ESTABELECIDOS PELA LRF
EXERCÍCIOS 2014 E 2015

Evolução Mensal das Despesas com Pessoa da CLDF em 2014 e 2015 de acordo com critérios estabelecidos pela LRF (Milhões)



Analisando o comportamento da despesa com pessoal da Câmara Legislativa de acordo com a metodologia estabelecida pela Lei de Responsabilidade Fiscal, observa-se em 2015 crescimento de 6% em relação a 2014, superando o crescimento da Receita Corrente Líquida (RCL) neste mesmo período, que foi de 5,5%. Logo, **o índice que mede participação dos gastos com pessoal em relação à RCL alcançou 1,54% no 3º Quadrimestre de 2015** (referente aos últimos doze meses: Janeiro a Dezembro de 2015), superando o resultado obtido no Quadrimestre anterior (2º Quadrimestre de 2015), quando foi de 1,53%.

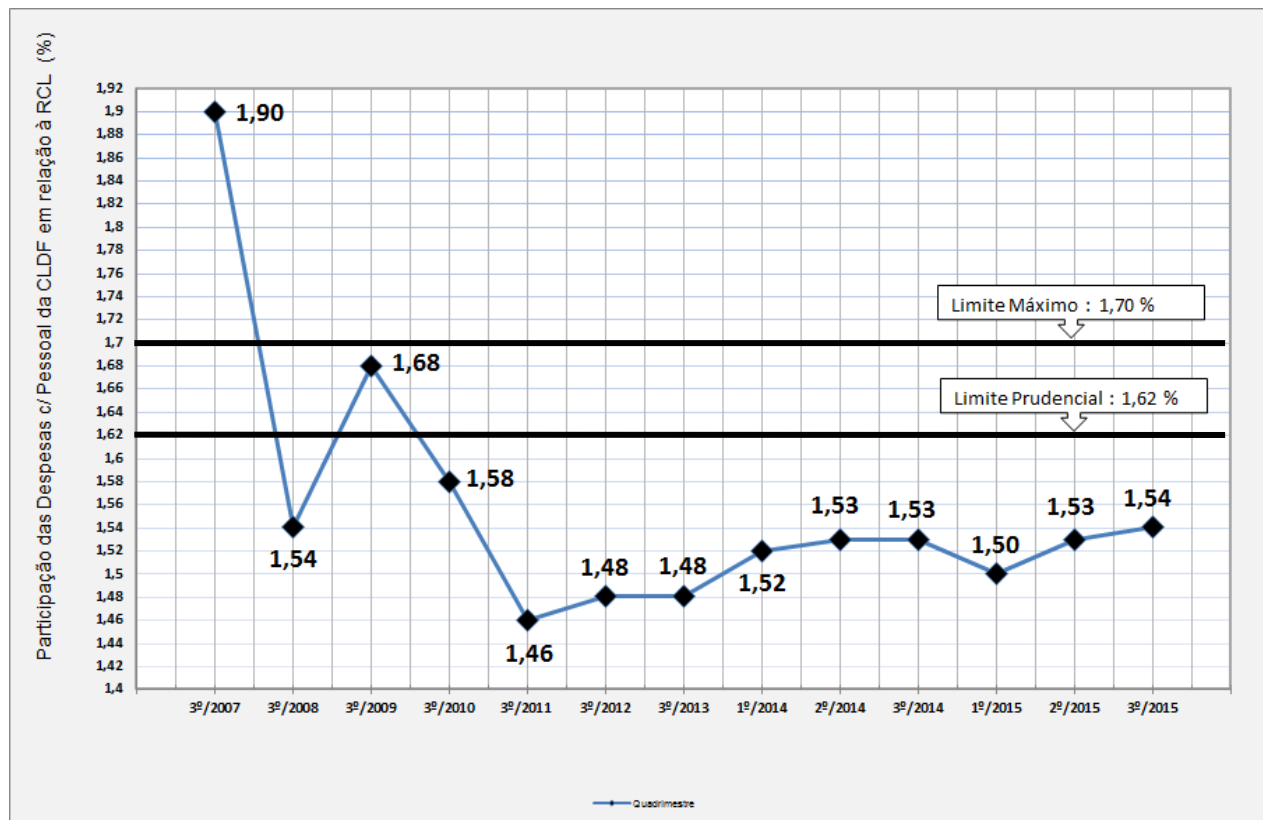
PARTICIPAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA CLDF
EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
RESULTADO POR QUADRIMESTRE

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 (%)
3º Quadrimestre de 2014 (Janeiro a Dezembro/2014)	R\$ 17.504.269.623,87	R\$ 268.623.973,13	1,53 %
1º Quadrimestre de 2015 (Maio/2014 a Abril/2015)	R\$ 18.155.900.421,97	R\$ 273.109.680,06	1,50 %
2º Quadrimestre de 2015 (Setembro/2014 a Agosto/2015)	R\$ 18.291.933.023,84	R\$ 279.246.976,73	1,53 %
3º Quadrimestre de 2015 (Janeiro a Dezembro/2015)	R\$ 18.461.481.002,45	R\$ 284.665.750,91	1,54 %
Crescimento Anual (3º Quad. 2015 / 3º Quad. 2014)	↑ 5,5 %	↑ 6,0 %	

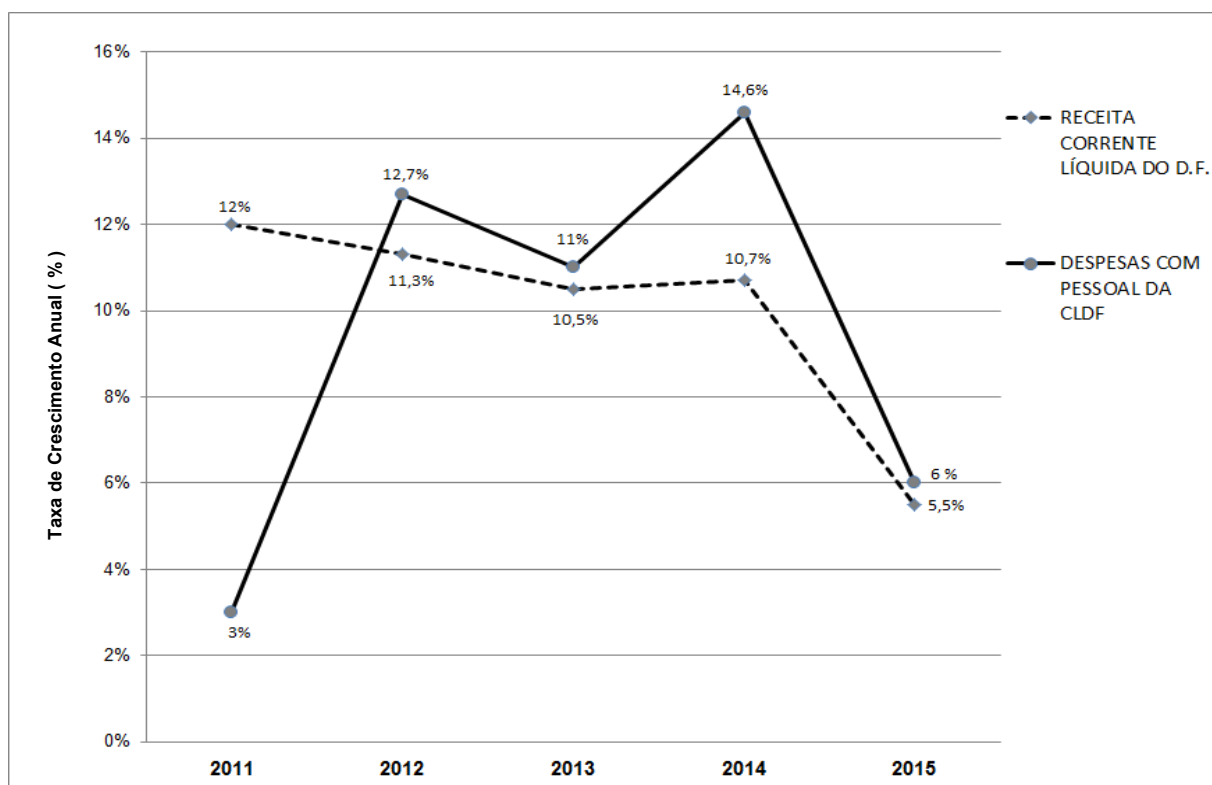
Com isto, o resultado obtido no Relatório de Gestão Fiscal da CLDF, referente ao 3º Quadrimestre de 2015, manteve-se abaixo do limite prudencial (de 1,62%), mas superou o índice de alerta

(de 1,53%), conforme previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal (Art.20, inciso II, alínea “a”; Art.22, Parágrafo Único; e Art .59, §1º, inciso II, da Lei da Complementar nº 101/2000).

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



VARIAÇÃO ANUAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA E DA
DESPESA COM PESSOAL DA CLDF (2011 a 2015)



2.4 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

Ao final do exercício 2015 a dotação orçamentária deste programa de trabalho prevista inicialmente em R\$ 28,8 milhões, sofreu um corte orçamentário de R\$ 2,8 milhões, conforme crédito suplementar aprovado pela Lei nº 5.566, publicada no DODF de 11/12/2015. Os recursos foram transferidos para suplementar o orçamento do Fundo de Saúde do DF – Secretaria de Estado de Saúde – GDF.

O acompanhamento mensal da execução orçamentária mostra que as despesas liquidadas neste programa de trabalho ao longo do exercício manteve a média de R\$ 2,0 milhões/mês, sendo de R\$ 1,8 milhão/mês para auxílio alimentação. Neste cálculo estão inclusos tanto o reajuste previsto no Ato da Mesa Diretora nº 01/2015, publicada no Diário da Câmara Legislativa de 15/01/2015, como também, o pagamento antecipado durante o mês de dezembro do auxílio alimentação dos servidores referente ao mês de janeiro/2016 (no valor de R\$ 1,8 milhão). Considerando isto, a despesa anual na atividade até dezembro totalizou R\$ 25,4 milhões (coluna "E" do quadro demonstrativo I), comprometendo 97,9% em relação à dotação orçamentária atualizada (coluna "B"). Ressalte-se que o resultado correspondeu projeções apresentadas nos Relatórios Analíticos anteriores.

I - DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

R\$ 1,00						
ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.08 – Auxílio Creche / Aux. Natalidade	4.680.000	3.680.000	3.444.252	-	3.444.252	+ 235.748
33.90.46 – Auxílio Alimentação	23.400.000	21.800.000	21.528.404	-	21.528.404	+ 271.596
33.90.49 – Auxílio Transporte	720.000	520.000	473.110	-	473.110	+ 46.890
TOTAL	28.800.000	26.000.000	25.445.766	-	25.445.766	+ 554.234

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

A análise comparativa das despesas realizadas nos últimos quatro anos (2012 a 2015), identificado no quadro demonstrativo II, mostra crescimento de 28,3%, saltando de R\$ 19,8 milhões em 2012 para R\$ 25,4 milhões em 2015, ficando próximo do índice de inflação acumulada no período, que foi de 24,7 % (IPCA/IBGE ² - Referente: Dezembro de 2012 a Dezembro de 2015). O exame individual dos

² FONTE: IPCA: <http://www.ipeadata.gov.br/>

benefícios concedidos no intervalo (2012-2015) demonstra o crescimento dos gastos com auxílio creche e auxílio alimentação, registrando 11,1% e 32,9%, respectivamente. Já a participação dos gastos com auxílio transporte sofreu retração de 12,0%.

II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
33.90.08 – Auxílio Creche / Aux. Natalidade	3.100.887	3.305.975	3.459.859	3.444.252
33.90.46 – Auxílio Alimentação	16.202.266	19.669.070	20.977.889	21.528.406
33.90.49 – Auxílio Transporte	537.748	523.807	392.425	473.108
T O T A L	19.840.901	23.498.852	24.830.173	25.445.766

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

De acordo com o quadro demonstrativo III, os desdobramentos do número de beneficiados com o auxílio creche sofreu pequena queda entre 2012 e 2015, mantendo-se praticamente estável em relação ao auxílio alimentação.

Por outro lado, houve recuo de 12,0% nos gastos com auxílio transporte. A diminuição gradativa verificada neste benefício ocorreu em virtude da nova localização da Sede da CLDF, o que possibilitou ao servidor-usuário a utilização de apenas um trecho no seu deslocamento (residência-trabalho-residência), o que fez diminuir a demanda, caindo de 746 servidores em 2012 para 523 em 2015.

III - Evolução do Número de Beneficiados – Análise Comparativa 2012 / 2015

Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF – Análise Comparativa 2012 / 2015							
Elemento de Despesa	Benefícios Concedidos	Servidores / Dependentes Beneficiados					
		DEZ / 2012	DEZ / 2013	DEZ / 2014	DEZ / 2015	Var. 2015/2015	Var. % 2015/2015
33.90.08	Auxílio Creche	345 servidores 422 depend.	336 servidores 415 depend.	351 serv. 438 depend.	336 serv. 426 depend.	-9 +4	-2,6% +1,0%
33.90.46	Auxílio Alimentação	1.647 servidores	1.622 servidores	1.660 servidores	1.610 servidores	-37	-2,3%
33.90.49	Auxílio Transporte	746 servidores	618 servidores	626 servidores	523 servidores	-223	-30,0%

2.5 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

As despesas realizadas em 2015 com a manutenção de serviços administrativos gerais da CLDF totalizaram R\$ 17,5 milhões (coluna "E" do próximo quadro demonstrativo), mantendo-se inferior a previsão orçamentária anual no valor de R\$ 34,9 milhões (coluna "A"), disponibilizando saldo orçamentário excedente de R\$ 17,4 milhões. Deste total, cerca de R\$ 10,1 milhões foram transferidos ao GDF no mês de dezembro através dos créditos suplementares aprovados pela Lei nº 5.566/2015, publicada no DODF de 11/12/2015. Em meses anteriores já haviam sido cancelados também o montante menor de R\$ 1,0 milhão atendendo necessidade de reprogramação orçamentária em outros programas de trabalho da Casa. Conforme dados apresentados na coluna "F", observa-se que mesmo com a transferência desses recursos, todos os elementos de despesa que compõe este programa de trabalho apresentaram folga orçamentária ao final do exercício 2015. Este comportamento foi caracterizado pela frustração de implementação de parte das demandas previstas nos planos setoriais da atividade em 2015.

I - DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.14 – Diárias	285.000	165.000	123.096	-	123.096	+41.904
33.90.30 – Material de Consumo	2.370.000	2.370.000	475.225	275.565	750.790	+1.619.210
33.90.33 – Passagens	365.000	245.000	107.707	52.887	160.594	+84.406
33.90.35 – Serviços de Consultoria	1.000.000	-	-	-	-	-
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	20.000	20.000	-	-	-	+20.000
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	27.525.000	19.338.474	13.099.949	3.129.534	16.229.483	+3.108.991
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	190.000	190.000	7.713	23.879	31.592	+158.408
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	65.000	36.680	-	36.680	+28.320
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	3.130.000	1.380.000	176.704	-	176.704	+1.203.296
TOTAL	34.885.000	23.773.474	14.027.074	3.481.865	17.508.936	+6.264.538

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

De acordo com os dados da execução orçamentária expressos no quadro demonstrativo II, é possível observar que a trajetória dos gastos no programa de trabalho nos últimos quatro anos (2012-2015), apresentou crescimento de 35,4%, mantendo comportamento superior ao Índice de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA/IBGE) – considerado o índice oficial de inflação do país – que foi de 24,7% no

período acumulado de dezembro de 2012 a dezembro de 2015. De modo geral, esse resultado foi impactado, principalmente, pela redução geral observada no grupo de despesas de investimento do orçamento da CLDF, vinculado ao elemento de despesa “44.90.52 – equipamentos e material permanente”, que registrou queda de R\$ 2,9 milhões em 2014 para R\$ 176,7 mil verificado em 2015.

**II - ANÁLISE COMPARATIVA DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO
POR ELEMENTO DE DESPESA
EXERCÍCIOS 2012 a 2015**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)
33.90.14 – Diárias	115.984	83.502	53.880	123.097
33.90.30 – Material de Consumo	544.020	476.791	736.435	750.790
33.90.33 – Passagens	322.877	173.683	45.991	160.593
33.90.35 – Serviços de Consultoria	0	150.000	0	0
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	386	0	0	0
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	10.940.858	11.750.700	13.585.157	16.229.483
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	13.561	9.121	20.726	31.592
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	18.257	30.818	53.285	36.680
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	973.227	980.559	224.077	176.704
TOTAL	12.929.169	13.655.174	14.719.550	17.508.939

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

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) :**

Os gastos nesta rubrica (diárias no país e diárias no exterior) durante o ano de 2015 ficaram em R\$ 123,1 mil, apresentando alta expressiva de 128,5% em comparação ao ano anterior (R\$ 53,9 mil), influenciado pelo desempenho de “diárias no exterior” que totalizou R\$ 97,7 mil. Apesar disso, é importante observar que no confronto dos dados acumulados no último biênio (2014-2015) totalizado em R\$ 177,0 mil frente o resultado de R\$ 200,0 mil registrado no biênio antecedente (2012-2013), houve redução de 11,3% nos gastos com viagens oficiais autorizadas no período.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ DIÁRIAS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.14 ”
EXERCÍCIOS 2012 a 2015**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)
Diárias no país	27.970	43.509	20.719	25.355
Diárias no exterior	88.014	39.991	33.161	97.741
TOTAL	115.984	83.500	53.880	123.096

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

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

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)
33.90.30 – Material de Consumo	544.020	476.791	736.435	750.790

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

No último biênio (2014-2015) as despesas realizadas com material de consumo registraram os valores de R\$ 878,9 mil e R\$ 750,8 mil, respectivamente, apresentando aumento de 1,9% no período.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ MATERIAL DE CONSUMO – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.30 ”
EXERCÍCIOS 2012 a 2015**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2015/2014)
	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)	
Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	34.655	39.692	56.882	110.153	+93,7%
Gêneros de Alimentação	18.275	22.478	22.180	37.243	+67,9%
Material de expediente	110.848	168.186	213.478	155.848	-27,0%
Material de Informática	169.989	744	2.451	8.800	+259,0%
Material de Copa e Cozinha	44.952	20.352	56.217	22.405	-60,1%
Material de Limpeza e Higienização	2.367	4.638	42.919	7.386	-82,8%
Material Para Manutenção de Bens Imóveis/Instalações	16.878	8.908	37.760	156.408	+314,2%
Material Para Manutenção de Bens Móveis	10.579	25.674	13.156	119.537	+808,6%
Material elétrico e eletrônico	47.673	36.698	112.997	19.237	-83,0%
Material de Proteção e Segurança	0	81.365	70.873	7.554	-89,3%
Material Para Manutenção de Veículos	9.683	34.496	41.957	45.002	+7,3%
Material de Sinalização Visual e Afins	4.400	7.750	7.990	22.577	+182,6%
Demais Despesas	73.720	25.809	57.574	38.640	-32,9%
Total	544.018	476.790	736.435	750.790	+1,9%

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

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

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	10.940.858	11.750.700	13.585.157	16.229.483

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

Os resultados da execução orçamentária no período de 2012 a 2015 com outros serviços de terceiros/pessoa jurídica – 33.90.39, demonstram que os gastos mantiveram-se em trajetória ascendente, registrando no último ano o maior patamar do período, totalizado em R\$ 16,2 milhões. Comparando-se esse total com o montante verificado em 2012, a variação percentual registrou alta expressiva de 48,3% no

período, ultrapassando bastante o índice de preços ao consumidor amplo (IPCA /IBGE) - considerado o índice oficial de inflação do país - que foi de 24,7% no período acumulado de dezembro de 2012 a dezembro de 2015. É pertinente observar que muitos dos contratos de manutenção da Casa são reajustados por este índice. De 2012 a 2015 houve um aumento na despesa do grupo 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica no programa de trabalho de manutenção de R\$ 5,3 milhões. Deste total, os principais foram: a) Serviços técnicos e operacionais (copeiragem e estagiários): +R\$ 1,6 milhão; b) Serviços de Vigilância: +R\$ 1,5 milhão; c) Energia elétrica: +R\$ 0,9 milhão; e d) Socorro e Salvamento (brigadistas): +R\$ 0,7 milhão.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA / ELEMENTO DE DESPESA 33.90.39”
EXERCÍCIOS 2012 a 2015**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2015/2014)
	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)	
Assinaturas de Periódicos e Anuidades	243.925	223.197	170.738	276.540	+62,0%
Locação de Máquinas, equipamentos e Bens Móveis	93.420	144.893	359.222	573.598	+59,7%
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	115.600	41.224	476.236	447.533	-6,0%
Manutenção, Conservação e Instal Máq e equip elétricos e	787.702	714.514	790.341	888.102	+12,4%
Serviços de energia elétrica	1.321.361	1.169.816	1.307.174	2.195.000	+67,9%
Serviços de Água e esgoto	245.220	335.883	327.472	408.752	+24,8%
Serviços de Comunicação em Geral	2.895.007	3.229.709	2.498.377	2.150.000	-13,9%
Serviços de Telecomunicações	1.042.570	912.054	589.053	509.529	-13,5%
Serviços de Socorro e Salvamento	872.217	1.096.981	1.369.683	1.555.692	+13,6%
Serviços Gráficos	26.568	7.906	236.679	333.148	+40,8%
Vigilância Ostensiva	1.904.361	2.289.454	3.043.223	3.417.870	+12,3%
Serviço de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional	355.779	436.344	1.139.949	1.917.174	+68,2%
Demais Despesas	1.037.128	1.148.725	1.277.011	1.556.544	+21,9%
Total	10.940.857	11.750.70	13.585.15	16.229.482	+19,5%

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

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

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ PASSAGENS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.33 ”
EXERCÍCIOS 2012 a 2015**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2015/2014)
	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)	
Passagens para o país	23.078	56.636	29.701	97.752	229,1%
Passagens para exterior	299.798	117.048	16.290	62.841	285,8%
TOTAL	322.876	173.683	45.991	160.593	249,2%

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO249,2%

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

(**) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

Apesar das despesas realizadas com a emissão de passagens no exercício 2015 registrarem alta significativa de 249,2% em comparação ao montante verificado no ano anterior, o resultado manteve abaixo do patamar observado no exercício 2012, que sustenta ainda, o maior valor executado no

período analisado que foi de R\$ 322,9 mil. Em síntese, os recursos liquidados em 2015 estão compartilhados entre os subelementos de despesa “passagens para o país” (R\$ 97,8 mil) e “passagens para o exterior” (R\$ 62,8 mil), refletindo o cenário maior nas despesas com viagens autorizadas para o exterior.

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

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	973.227	980.559	224.077	176.704

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

O desempenho das despesas realizadas nesta dotação orçamentária vinham registrando trajetória ascendente no período de 2012 a 2014, entretanto, no último ano esse ciclo foi interrompido.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - ELEMENTO DE DESPESA 44.90.52 ”
EXERCÍCIOS 2012 a 2015**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)
Aparelhos e equipamentos de Comunicação	0	0	4.800	32.518
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	301.200	0	4.798	0
Equipamentos Para Áudio, Vídeo e Foto	198.105	0	390	5.569
Máquinas, Utensílios e equipamentos Diversos	1.607	1.650	1.240	11.110
Equipamentos de Informática de Uso Pessoal	11.500	0	44.895	1.580
Máquinas, Instalações e Utensílios de escritório	0	0	9.614	0
Mobiliário em Geral	1.070	50.621	10.780	1.330
Pecas Não Incorporáveis A Imóveis	0	888.470	130.700	120.427
Veículos de Tração Mecânica	453.300	37.790	7.920	0
Aparelhos e equipamentos de Comunicação	0	0	4.800	32.518
Outras Despesas	6.445	2.028	8.940	4.170
Total	973.227	980.559	224.077	176.704

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

2.6 – CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES - ESCOLA DO LEGISLATIVO

Computadas as despesas liquidadas no mês de dezembro referentes à realização de eventos de capacitação de servidores da CLDF – no valor de R\$ 23,0 mil – e considerando a inscrição em restos a pagar no valor de R\$ 32,6 mil (coluna “D” do quadro demonstrativo abaixo) - referente às despesas que ainda aguardam liquidação - o total de gastos projetados para o exercício 2015 alcançou R\$ 207,5 mil (coluna “E”), o que corresponde apenas 18,6% dos recursos orçamentários inicialmente previstos na Lei Orçamentária de 2015, no valor de 1,12 milhão (coluna “A”). Parte expressiva desta dotação orçamentária – no valor de R\$ 600,0 mil – foi cancelada no mês de dezembro e oferecida em contrapartida para suplementar o orçamento da Secretaria de Estado de Saúde do GDF, conforme Lei nº 5.566, de

11/12/2015, publicada no Diário Oficial do DF de 11/12/2015 – edição extra nº 42, págs. 1,2,3 e 6. Com isto, a previsão orçamentária para a capacitação de servidores da CLDF em 2015 foi reduzida para o valor de R\$ 515,0 mil (coluna “B”) e que, após descontadas as despesas realizadas no decorrer deste ano (coluna “E”), disponibilizou ao final do exercício 2015 saldo orçamentário excedente de R\$ 307,5 mil (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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	215.000	115.000	17.603	0	17.603	+ 97.397
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	450.000	350.000	157.291	32.625	189.916	+ 160.084
33.90.48 – Outros Aux. Financ. a Pes. Física	450.000	50.000	0	0	0	+ 50.000
TOTAL	1.115.000	515.000	174.894	32.625	207.519	+ 307.481

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

De acordo com as informações contidas no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2015” (disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência” : <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>), a Escola do Legislativo (ELEGIS) – responsável pelo planejamento e pela implementação das ações de capacitação de servidores a serem desenvolvidas pela CLDF – projetou uma despesa de R\$ 1.115.000,00 para o exercício 2015 (conforme detalhada na coluna “C” do quadro demonstrativo a seguir), distribuída nos seguintes elementos de despesa :

- ✓ 33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física : no valor total de R\$ 215,0 mil;
- ✓ 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica : no valor total de R\$ 450,0 mil e;
- ✓ 33.90.48 – Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas : no valor total de R\$ 450,0 mil.

PLANOS SETORIAIS 2015 – ESCOLA DO LEGISLATIVO (ELEGIS)

Elemento de Despesa	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária 2015 , compatível com os Planos Setoriais 2015	Detalhamento da Despesa de acordo com os Planos Setoriais 2015 – ELEGIS	Despesa Prevista pela ELEGIS	Despesa Realizada em 2015	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	215.000,00	• Contratação de 4 instrutores internos (servidores da Casa) para a realização de eventos internos de capacitação.	43.000,00	17.603,00	8,2 %
		• Contratação de 6 instrutores externos (pessoa física) para a realização de eventos internos de capacitação.	53.000,00		
		• Contratação de 3 palestrantes.	15.000,00		
		• Contratação de 15 instrutores internos (servidores da Casa) para a realização de eventos internos voltados, preferencialmente, aos novos assessores parlamentares.	104.000,00		
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	450.000,00	• Pagamento de inscrição para 200 servidores em eventos externos de capacitação (cursos de curta e média duração, congressos, seminários e similares).	300.000,00	189.916,00	42,2 %
		• Pagamento de inscrição para 5 servidores em Cursos de Pós-Graduação	74.000,00		
		• Contratação de Instituição de Ensino para a realização de 1 curso de extensão de "Desenvolvimento Gerencial, <i>in company</i> ".	76.000,00		
33.90.48 : Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	450.000,00	• Realização de processo seletivo de servidores efetivos da CLDF para participar do Programa do GDF: "Brasília Sem Fronteiras".	450.000,00	0,00	0 %

Assim como observado em anos anteriores, grande parte das despesas realizadas em 2015 está vinculada ao pagamento de serviços de terceiros / Pessoa Jurídica (elemento de despesa "33.90.39"), referente ao pagamento de inscrição de servidores em eventos externos de capacitação, totalizando R\$ 189,9 mil, o que corresponde a 91,5% do total anual despendido neste programa de trabalho (no valor de R\$ 207,5 mil). Conforme destacado no quadro abaixo, estes recursos foram utilizados no pagamento de inscrição de 52 servidores em 15 eventos externos e no pagamento de 2 cursos de pós-graduação para 2 servidores da Casa (linhas "c" e "d"). Já os eventos internos de capacitação, realizados nas dependências da CLDF e com instrutores pessoa física (contratação de instrutores externos ou de servidores da Casa para ministrar os cursos), consumiu R\$ 17,6 mil , ou seja, 8,5% da despesa total

realizada em 2015 neste programa de trabalho (R\$ 207,5 mil), sendo realizados 11 eventos internos com 345 participantes (linhas “a” e “b”).

QUADRO COMPARATIVO DE EXECUÇÃO – NÚCLEO DE EDUCAÇÃO PERMANENTE

Programação por Tipo de Evento		2012	2013	2014	2015
(a) Eventos Internos / Instrutores Internos	Nº Participantes	295	268	96	182
	Nº Eventos	16	19	6	5
(b) Eventos Internos / Instrutores Externos	Nº Participantes	111	221	191	163
	Nº Eventos	6	6	9	6
(c) Participação em Eventos Externos	Nº Participantes	161	163	102	52
	Nº Eventos	38	54	45	15
(d) Pós-Graduação	Nº Participantes	50	43	7	2
	Nº Eventos	13	15	6	2
(e) Vagas em Eventos Externos somente com dispensa de ponto (sem custo para a CLDF)	Nº Participantes	24	30	72	103
	Nº Eventos	15	22	17	27
TOTAL	Nº Participantes	641	725	468	502
	Nº Eventos	88	116	83	55

Fonte : Escola do Legislativo - ELEGIS

Na análise comparativa em relação aos anos anteriores (2012 a 2014) – quadro demonstrativo a seguir - observa-se que o total de despesas realizadas em 2015 sofreu recuo de 35,5% em comparação ao ano anterior, quando totalizou R\$ 321,5 mil, confirmando trajetória decrescente que vem sendo registrada nos últimos anos (colunas “A”, “B”, “C” e “D”), reflexo da queda no número de eventos internos realizados: foram contratados 22 instrutores internos em 2012; 25 em 2013; 15 em 2014 e 11 em 2015 (linhas “a” e “b” do quadro demonstrativo anterior); além da queda no número de inscrições de servidores em eventos externos de capacitação (com custo para a CLDF): foram inscritos 51 servidores em 2012; 69 em 2013; 51 em 2014 e apenas 17 em 2015 (linhas “c” e “d”). Por outro lado, destaca-se também o crescimento expressivo que vem observado nos últimos anos com a participação de servidores em eventos externos sem custo para a CLDF, totalizando 103 inscrições em 2015 contra os 24 registrados em 2012; 30 em 2013 e 72 em 2014 (linha “e”).

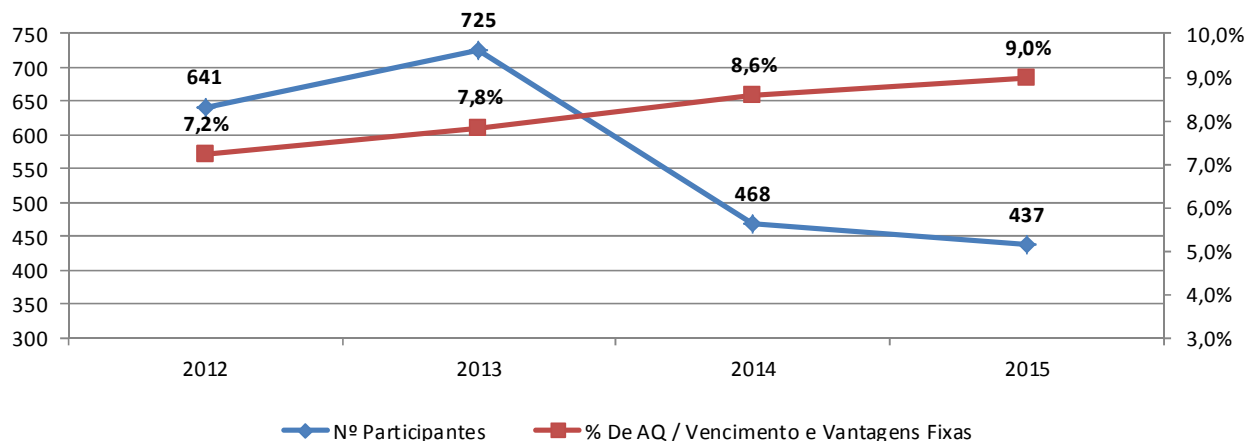
A queda no número de participantes nos cursos parece ter uma correlação inversa com a quantidade de Adicional de Qualificação - AQ pagos aos servidores. À medida que os servidores efetivos estão chegando ao limite máximo de recebimento de AQ que é de 15%, parece haver uma menor quantidade de participantes. No quadro abaixo, por simplificação na elaboração do indicador, a comparação foi feita com o vencimento pago a todos os servidores (efetivos e comissionados) e também a parlamentares. Por isso o índice ficou entre 7% e 9%. Adotando-se como premissa simplificadora de que os efetivos respondem por aproximadamente 2/3 do total de vencimentos básicos, o indicado médio ficaria entre 11% em 2012 a 14% em 2015. Ou seja, à medida que se aproxima do valor máximo de AQ, diminui o número de participantes dos cursos.

QUADRO COMPARATIVO ENTRE O PERCENTUAL DE AQ PAGOS E A QUANTIDADE DE PARTICIPANTES NOS CURSOS DA ELEGIS.

3	2012 (*)	2013 (*)	2014 (*)	2015 (**)
Total de Vencimentos Pagos (31.90.11-01)	112.306.755	126.706.922	150.352.715	165.822.806
Gratificação de Titularidade – AQ (31.90.11-14 e 31.90.11-23)	8.114.728	9.933.353	12.904.191	14.873.561
% de AQ no Total dos Vencimentos	7,2%	7,8%	8,6%	9,0%
Número de Participantes nos Cursos da Elegis	641	725	468	437 (*)

(*) Desconta 65 participantes do curso de brigadista voluntário, pois não gera ganhos para efeitos de Adicional de Qualificação – AQ.

Comparação entre Participantes de Cursos versus % AQ em relação ao Vencimento Básico



ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*) A	Despesa Realizada em 2013 (*) B	Despesa Realizada em 2014 (*) C	Despesa Total Prevista para 2015 (**) D
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	47.334	27.264	50.808	17.603
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	784.147	288.841	270.717	189.916
33.90.48 – Outros Aux. Financ. a Pes. Física	-	-	-	0
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	0	0	0	0
TOTAL PARCIAL	831.480	316.104	321.525	207.519
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis (**) (Pagamento de Instrutores Internos – vinculado ao Programa de Trabalho “Administração de Pessoal da CLDF”)	99.866	106.397	8.978	-
TOTAL	931.346	422.501	330.503	207.519

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

(***) – 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.

2.7 – 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 2015 foram liquidadas despesas no valor de R\$ 871,4 mil. Outros R\$ 358,5 mil foram inscritos como “restos a pagar”, perfazendo uma despesa prevista para o exercício de R\$ 1,2 milhão. Este valor é ligeiramente superior ao observado no exercício financeiro de 2014 (R\$ 1 milhão). Incremento da ordem de 20%.

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, foram reduzidas de R\$ 6,2 milhões (LOA 2015) para R\$ 3 milhões (dotação atualizada mês dezembro). Um corte de 51,7% das dotações previstas inicialmente. Os recursos parcialmente cancelados do programa de trabalho foram remanejados para suplementação de dotações orçamentárias de unidades do Poder Executivo (Lei nº 5.566/2015, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal, edição do dia 11/12/2015, página 1).

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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.30 – Material de Consumo	800.000	800.000	207.993	3.671	211.666	588.336
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	5.443.000	2.203.000	653.448	354.842	1.008.289	1.194.710
33.90.92 – Despesas Exercícios Anteriores	0	10.000	10.000	0	10.000	0
TOTAL	6.243.000	3.013.000	871.442	358.514	1.229.956	1.783.044

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 20

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	149.749	465.733	328.363	211.666
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	541.986	1.641.384	713.963	1.008.290
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	2.121	27.270	0	10.000
TOTAL	693.856	2.134.387	1.042.326	1.229.956

Fonte::Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Consideram às despesas inscritas em restos a pagar – pagas.

(**) Consideram às despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

O Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD” para o exercício 2015 (disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência” : <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>) revela que as metas de oferta de novos sistemas (exemplo “gestão plano de saúde” e “novas funcionalidades nos sistemas existentes”) estão aquém os resultados esperados pelo planejamento do Detalhamento Setorial da Despesas – DSD.

R\$ 1,00

Detalhamento Setorial da Despesa - DSD 2015 – Coordenadoria de Modernização e Informática – CMI			
Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	Despesas Realizadas
33.90.30 : Material de Consumo	1. Adquirir material de consumo específico para a área de informática	800.000	211.664
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	1. Manter serviços no Portal Internet e aprimorar os serviços existentes 2. Manter serviços no Portal Extranet e aprimorar os serviços existentes 3. Disponibilizar sistema para gestão de recursos humanos (Sistema Mentorh) - Manutenção 4. Disponibilizar sistema para gestão de plano de saúde 5. Disponibilizar sistemas de controle 6. Disponibilizar novas funcionalidades nos sistemas existentes 7. Disponibilizar sistema para gestão de compras e administração de materiais permanentes e de consumo 8. Garantir o serviço de acesso da população à CLDF, via internet 9. Garantir serviço de infraestrutura de TI 10. Garantir serviço de armazenamento com segurança dos dados, informações e conhecimentos da instituição 11. Garantir infraestrutura de virtualização 12. Movimentar equipamentos 13 - Garantir link TV Distrital com a Net 14 -Garantir proteção antivírus 15 -Garantir serviço de acesso à rede GDF.NET	5.443.000	1.000.289
TOTAL		5.989.250	1.045.064

Ainda neste programa, foram inscritos em restos a pagar R\$ 358,5 mil dos quais R\$ 310,2 mil referem-se a despesas de serviço de manutenção de software de aplicação.

2.8 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMAÇÃO DA CLDF

De janeiro a dezembro de 2015 foram liquidadas apenas R\$ 109,2 mil de despesas neste programa de trabalho. Outros R\$ 61,6 mil foram inscritos como “restos a pagar”, perfazendo uma despesa total prevista de R\$ 170,8 mil.

O volume de recursos aplicados na aquisição de máquinas e equipamentos de informática e de softwares desenvolvidos sob demanda, ao longo de 2015, foi o menor dos últimos anos (período 2012-2015). A despesa efetivada representou 3,6% da dotação inicial prevista da LOA (R\$ 4,7 milhões). A redução determinada pela direção da Casa de R\$ 4,7 milhões para R\$ 1,97 milhão (R\$ 2,8 milhões) deixou como saldo orçamentário uma dotação de R\$ 1,9 milhão. A despesa empenhada até dezembro, incluindo-se os restos a pagar, foi de R\$ 170,8 mil. Ou seja, 8,7% da dotação reprogramada.

A reprogramação orçamentária aqui 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 do Poder Executivo, conforme Lei nº 5.566/2015, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal, edição do dia 11/12/2015, página 1.

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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
44.90.39 – Outros Serviços de Terceiros/Pessoa Jurídica	3.500.000	750.000	109.210	0	109.210	640.790
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	1.221.000	1.221.000	0	61.600	61.600	1.159.400
TOTAL	4.721.000	1.971.000	109.210	61.600	170.810	1.800.190

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*) A	Despesa Realizada em 2013 (*) B	Despesa Realizada em 2014 (*) C	Despesa Total Prevista para 2015 (**) D
44.90.39 – Outros Serviços de Terceiros/Pessoa Jurídica	0	0	1.212.086	109.210
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	194.381	687.190	4.450.195	61.600
TOTAL	194.381	687.190	5.662.281	170.810

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

O Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD” para o exercício 2015 (disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência” : <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>) revela que a maior parte das metas de aquisição de equipamentos de informática e de novos sistemas de informação sob demanda não estão alcançando os resultados esperados pelo planejamento institucional.

R\$ 1,00

Detalhamento Setorial da Despesa - DSD 2015– Coordenadoria de Modernização e Informática – CMI			
Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	Despesas Realizadas
44.90.52 : Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	1. Aquisição de Computador tipo servidor – Quantidade: 4 2. Aquisição de equipamento de rede (switches) – Quantidade: 2 3. Aquisição de equipamento para armazenamento (Storage) – Quantidade: 4 4. Aquisição de Impressoras de diversos tipos – Quantidade: 6 5. Aquisição de Microcomputador especial 6. Aquisição de Instrumentos de medição e criação de ambiente de reparação de circuitos SMD – Qunatidade: 10	1.221.000	61.600

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

No exercício de 2015 não ocorreu nenhuma liquidação de despesa no programa de trabalho e nem inscrição de qualquer despesa em Restos a Pagar Não Processados. Somente em fins do mês de novembro³ foi assinado o processo de contratação de serviço 0800 para atendimento à população. O valor licitado foi de R\$ 70.035,05 e a empresa Algar Telecom S/A deve prestar os serviços pelo período de 12 meses.

³ Processo nº 001.001.329/2015 - edital do Pregão nº 019/2015, publicado no DCL de 05/08/2015

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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	100.000	40.000	0	0	0	+40.000
TOTAL	100.000	40.000	0	0	0	+40.000

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

2.10 - PUBLICIDADE INSTITUCIONAL DA CLDF

O comportamento da execução orçamentária anual demonstra que as despesas liquidadas no programa de trabalho tiveram grande impacto ao final do exercício, com a liquidação em dezembro de R\$ 6,1 milhões. Por sua vez, no mesmo período foram também inscritas em restos a pagar, em 31/12/2015, despesas no valor de R\$ 10,3 milhões (colunas “D” do quadro demonstrativo a seguir), sendo: R\$ 8,0 milhões à “AV Comunicação e Marketing”; R\$ 2,2 milhões a “Agnelo Pacheco Criação e Propaganda Ltda”; R\$ 10,2 mil a “Total Comunicação Ltda”; R\$ 3,7 mil a “Agência Nacional Televisivas”; R\$ 28,0 mil ao “Correio Braziliense”; R\$ 30,3 mil a “Secretaria de Estado de Fazenda do DF”. Neste cenário, a despesa total prevista para 2015 ficou em R\$ 25,2 milhões, disponibilizando saldo orçamentário excedente de R\$ 352,2 mil ao final do exercício. Este resultado manteve-se dentro da expectativa projetada no Relatório Analítico de novembro, atingindo 98,6% dos recursos orçamentários previstos na Lei Orçamentária Anual – LOA 2015.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	25.600.000	25.600.000	14.944.660	10.303.115	25.247.775	+ 352.225
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores		-	-	0	-	-
TOTAL	25.600.000	25.600.000	14.944.660	10.303.115	25.247.775	+ 352.225

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

A partir de informações constantes da série histórica da execução orçamentária do programa de trabalho nos últimos quatro anos (2012-2015), destaca-se o crescimento de 51,8% da despesa total acumulada no último exercício (2015) em relação ao ano anterior (2014), passando de R\$ 16,6 milhões para R\$ 25,2 milhões.

Vale observar que às variações no percentual encontradas no comportamento da despesa do subtítulo no período analisado estão relacionadas às restrições impostas pela legislação eleitoral no ano de 2014.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	24.487.649	22.475.487	16.514.551	25.247.776
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	0	0	3.817	0
TOTAL	24.487.649	22.475.487	16.518.368	25.247.776

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em restos a pagar

(**) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2014, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2015.

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.

2.11 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

Ratificando projeções destacadas em relatórios analíticos anteriores, em dezembro foram realizados ajustes significativos na dotação orçamentária do programa de trabalho, resultando no cancelamento parcial de R\$ 8,4 milhões para suplementar as dotações de órgãos integrantes do Poder Executivo (Lei nº 5.566/2015, publicada no DODF de 11/12/2015, e Lei nº 5.576/2015, publicada no DODF de 21/12/2015). Neste cenário, o saldo orçamentário anual remanescente do subtítulo ficou atualizado em apenas R\$ 100 mil, conforme exposto nas colunas “A” e “B” do quadro demonstrativo a seguir. Já as despesas realizadas (incluindo aquelas inscritas em restos a pagar) somaram apenas R\$ 80,7 mil (coluna “F”).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	B	C	D	E	F = (D + E)	G = (C – F)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	8.500.000	100.000	73.374	7.317	80.691	19.309
TOTAL	8.500.000	100.000	73.374	7.317	80.691	19.309

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

A análise comparativa dos gastos realizados com o “Funcionamento da TV Legislativa” no intervalo 2012 e 2015, demonstra de certa maneira frustração na implementação das metas previstas no subtítulo no período, por manter-se aquém das projeções elaboradas pela Coordenadoria de Comunicação Social. Neste cenário, no encerramento do exercício 2015 foram necessários proceder ajustes na Lei Orçamentária Anual – LOA 2015, conforme destacado anteriormente. De modo geral, as dificuldades verificadas na execução do cronograma orçamentária do subtítulo, podem ser atribuídas aos seguintes fatores:

- 1º. Redução da amplitude dos serviços contratuais executados a partir de 2012, sob a responsabilidade da empresa “Fundação Boa Vontade”, para prestação dos serviços para 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);
- 2º. Não houve êxito no prosseguimento e conclusão da Concorrência nº 001/2014 – Processo nº 001.001.144/2013, estimado em R\$ 16 milhões, que tem por objeto a contratação de empresa para a prestação de serviços de gerenciamento técnico-operacional e de gestão administrativa da TV Legislativa, com a produção sob demanda de programas audiovisuais da grade de programação (24 horas) e de novas mídias com portal e sítio de internet da TV Legislativa.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	29.948	73.334	75.041	80.691
TOTAL	29.948	73.334	75.041	80.691

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

Planos Setoriais 2015 – Coordenadoria de Comunicação Social – CCS

Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	*Dotação Atualizada Dezembro	Despesas Realizadas
33.90.39 : Outros serviços de terceiros/ pessoa jurídica	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).	8.500.000	100.000	73.374
	TOTAL	8.500.000	100.000	73.374

*Dotação prevista para o exercício 2015 após ajuste na Lei Orçamentária Anual - 2015

2.12 – EXECUÇÃO DE PROJETOS DE EDUCAÇÃO POLÍTICA PELA CLDF

A execução de projetos de educação política pela CLDF, cuja implementação está sob a responsabilidade da Escola do Legislativo – ELEGIS, tem por objetivos possibilitar a compreensão sobre o Poder Legislativo e sua relação direta com o debate público e com a democracia, além de contribuir para a formação política de diversos segmentos da sociedade. Segundo informações prestadas pela ELEGIS, os projetos especiais estão agrupados em dois programas:

- Programa “Conhecendo o Parlamento” – Possibilita o conhecimento das competências do Poder Legislativo e do Parlamentar, por meio de palestras, visitas orientadas ao Plenário e distribuição de “Kit Cidadão” (mochila, bloco de anotações, marcador de texto e caneta). Também é oferecido lanche e transporte aos participantes dos seguintes projetos:
 - “Cidadão do Futuro” – voltado para estudantes do ensino fundamental;
 - “Jovem Cidadão” – voltado para estudantes do ensino médio e superior;
 - “Cidadania para Todos” – voltado para cidadãos da terceira idade.
- Programa “Câmara Legislativa e Cidadania” – Contribui para a formação política de estudantes, professores, lideranças, agentes públicos e comunidade em geral, por meio de eventos que favoreçam o debate de questões de interesse coletivo, o fortalecimento do Legislativo e da democracia. Este programa é formado pelos projetos:
 - “Polis” – realização de seminários e ciclo de palestras sobre temas de interesse geral que podem contribuir para a educação política e para as funções legisladora e fiscalizadora, além de cursos de educação política, com conteúdos relacionados a

Estado e Sociedade, Poderes do Estado, Sistemas de Governo, Sistema Político, Representação Política, História e Autonomia Política do DF, Orçamento e outros;

- “Interação – Uma Conversa sobre Cidadania” – consiste em um programa na TV Distrital de debate entre estudantes dos ensinos médio e superior com Deputados Distritais sobre temas relacionados a políticas sociais e públicas, democracia, representatividade, papel do Parlamentar, função da Câmara Legislativa e outros.

De acordo com as informações contidas no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2015” (disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência” : <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>), a Escola do Legislativo (ELEGIS) projetou uma despesa total de R\$ 500,0 mil para a execução desses projetos de educação política no decorrer do exercício 2015 (conforme detalhada na coluna “C” do quadro demonstrativo a seguir), e distribuída nos seguintes elementos de despesa :

- ✓ 33.90.30 – Material de Consumo : no valor total de R\$ 160,0 mil;
- ✓ 33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física : no valor total de R\$ 70,0 mil e;
- ✓ 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica : no valor total de R\$ 270,0 mil.

PLANOS SETORIAIS 2015 – ESCOLA DO LEGISLATIVO (ELEGIS)					
Elemento de Despesa	Dotação Prevista Inicialmente na Lei Orçamentária 2015 , compatível com os Planos Setoriais 2015	Detalhamento da Despesa de acordo com os Planos Setoriais 2015 – ELEGIS	Despesa Prevista pela ELEGIS	Despesa Realizada em 2015	Participação % da Despesa Realizada sobre a Despesa Prevista
A	B	C	D	E	F = (E / B)
33.90.30 : Material de Consumo	160.000,00	Contratação de empresa para fornecimento de lanche aos alunos participantes dos Projetos “Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão”.	60.000,00	0,00	0 %
		Aquisição de produtos para composição do “Kit Cidadão” (mochila, lápis, caneta, bloco de anotações, etc) destinado aos alunos participantes dos Projetos “Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão”.	100.000,00		
33.90.36 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	70.000,00	Contratação de 3 Palestrantes para realização de 1 ciclo de palestras.	15.000,00	13.000,00	18,6 %
		Contratação de 2 Palestrantes para realização de seminários com temas de interesse do Legislativo.	10.000,00		

PLANOS SETORIAIS 2015 – ESCOLA DO LEGISLATIVO (ELEGIS)					
Elemento de Despesa	Dotação Prevista Inicialmente na Lei Orçamentária 2015, compatível com os Planos Setoriais 2015	Detalhamento da Despesa de acordo com os Planos Setoriais 2015 – ELEGIS	Despesa Prevista pela ELEGIS	Despesa Realizada em 2015	Participação % da Despesa Realizada sobre a Despesa Prevista
A	B	C	D	E	F = (E / B)
		Contratação de 2 instrutores internos (servidores da Casa) e de 2 instrutores externos (pessoa física) para realização de 2 cursos de educação política, de 64 horas/curso.	45.000,00		
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	270.000,00	Contratação de empresa de transporte escolar para atender aos alunos participantes dos Projetos “Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão”.	170.000,00	0,00	0 %
		Contratação de empresa gráfica para impressão de cartilhas destinadas aos alunos participantes dos Projetos “Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão”.	100.000,00		

No entanto, o comportamento da execução orçamentária revela que apenas 2,6% desses recursos previstos para o exercício 2015 foram utilizados, totalizando R\$ 13,0 mil no elemento de despesa “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física” (coluna “E” do quadro demonstrativo abaixo), disponibilizando ao final deste ano saldo orçamentário excedente no valor de R\$ 487,0 mil (coluna “F”).

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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.30 – Material de Consumo	160.000	160.000	0	-	0	160.000
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	70.000	70.000	13.000	-	13.000	57.000
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	270.000	270.000	0	-	0	270.000
TOTAL	500.000	500.000	13.000	-	13.000	487.000

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

A análise comparativa dos últimos 4 anos (2012 a 2015), referente ao quantitativo de eventos realizados e do número de participantes (quadro demonstrativo abaixo), e ao volume de despesas realizadas (quadro demonstrativo abaixo), apontam para uma alternância de comportamento neste programa de trabalho, com resultados expressivos nos anos de 2012 e 2014 e quedas acentuadas em 2013 e 2015.

Segundo informações prestadas pela ELEGIS, no decorrer de 2015 foram realizadas apenas 3 edições do Projeto “Cidadão do Futuro”, com 202 participantes; 1 edição do Projeto “Jovem Cidadão”, com 14 participantes e; 1 edição do Projeto “Cidadania para Todos”, com 19 participantes. A execução da agenda desses projetos do Programa “Conhecendo o Parlamento” ficou comprometida devido ao atraso nos processos licitatórios e assinatura dos contratos com as empresas de transporte escolar e de fornecimento de lanches. Com isto, as escolas de ensino fundamental e médio, bem como a entidade voltada às pessoas da terceira idade que participaram dos referidos Projetos arcaram com as despesas de transporte e com o lanche, não gerando custos financeiros para a CLDF.

Com relação ao Programa “Câmara Legislativa e Cidadania”, foi realizado em 2015 apenas 1 “Ciclo de Palestras”, com 192 participantes, com os seguintes temas: “Sistema Eleitoral e Democracia” e “Representação e Partidos Políticos” e “Reforma Política”. Este evento gerou despesa no valor de R\$ 13,0 mil com a contratação de palestrantes (elemento de despesa “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física), ou seja, a única despesa realizada nesta atividade em 2015. Por fim, não foi realizado o Projeto “Interação – Uma Conversa sobre Cidadania” devido a TV Distrital ainda não estar em funcionamento.

QUADRO COMPARATIVO DE EXECUÇÃO – NÚCLEO DE PROJETOS ESPECIAIS **EXERCÍCIOS 2012 a 2015**

Programação por Tipo de Evento		2012	2013	2014	2015
Projeto Cidadão do Futuro	Nº Participantes	7.127	73	2.977	202
	Nº Eventos	79	1	34	3
Projeto Jovem Cidadão	Nº Participantes	348	0	188	14
	Nº Eventos	4	0	4	1
Projeto Cidadania Para Todos	Nº Participantes	8	0	32	19
	Nº Eventos	1	0	1	1
Curso de Educação Política	Nº Participantes	18	10	179	13
	Nº Eventos	1	1	3	1
Seminários, Ciclos de Palestras	Nº Participantes	231	130	202	192
	Nº Eventos	3	2	3	1
TOTAL	Nº Participantes	7.732	213	3.578	440
	Nº Eventos	88	4	44	7

Fonte : Escola do Legislativo - ELEGIS

ANÁLISE COMPARATIVA – DESPESA REALIZADA

EXERCÍCIOS 2012 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	A	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	45.190	7.900	13.275	0
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	0	0	12.358	13.000
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	62.720	0	33.930	0
TOTAL	107.910	7.900	59.563	13.000

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

A evolução das despesas de 2012 a 2015 mostra uma inconstância. Ela é decorrente de problemas na contratação de transporte de alunos das escolas à sede da CLDF. Ao longo do período tem havido dificuldades na contratação de empresas ou mesmo na renovação de contratos, o que prejudica de forma decisiva a execução deste papel institucional que é o de promover a educação política.

2.13 – REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF

Não houve a execução de qualquer despesa neste programa de trabalho ao longo de 2015.

Esperava-se a realização dos serviços contratados de acordo com a Nota de Empenho **00857/2014 (Sistema SIGGO)**, inscritos como restos a pagar. Serviços de sinalização horizontal na garagem da CLDF.

Por demanda da Coordenadoria da Polícia Legislativa (COPOL) foi instruído o processo nº 01.000.615/2014. O objetivo é a contratação de serviços de sinalização viária para a garagem do Edifício Sede da CLDF com a aplicação de laminado elastoplástico de alta performance na metragem de 445 metros quadrados, conforme consta do Termo de Referência do Pregão nº 38/2014.

Ao fim de 2014 foi emitida nota de empenho em favor da empresa HRA Produtos de Limpeza (CNPJ: 20.348.530.0001/32), no valor de R\$ 67,0 mil para a realização deste serviço. Ao longo de 2015 não houve a execução dos trabalhos. Não há registros de liquidação da NE 00857/2014.

Em consulta ao Sistema PROTAD CLDF, verifica-se que o processo 01.000.615/2014 tramita administrativamente e sua última movimentação data do dia 07/12/2015, com despacho para a Seção de Editoração (SEDIT), com vistas à diagramação das marcações viárias previstas no termo de referência do citado pregão.

A única liquidação neste programa de trabalho foi referente à despesa no elemento 44.90.92 – despesas de exercícios anteriores. A despesa foi realizada por meio de destaque orçamentário à

Novacap, que realizou a despesa de instalação de comissionamento de ar em nome da CLDF, por meio da nota de empenho 2015NE03617 (UG 190201-Novacap e Gestão 19201) no valor de R\$ 34.147.

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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
44.90.51 – Obras e Instalações	600.000	265.850	0	0	0	265.850
44.90.92 – Despesas Exercícios Anteriores	0	34.150	34.147	0	34.147	3
TOTAL	600.000	300.000	34.147	0	34.147	265.853

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

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

O total de despesas liquidadas em 2015 com a promoção de eventos de integração da CLDF com a sociedade do DF foi de apenas R\$ 6,7 mil, referente à contratação de tendas para o evento “Câmara em Movimento”. Esse valor corresponde a 1,3% da dotação de R\$ 530,0 mil inicialmente prevista.

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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	530.000	55.000	6.730	0	6.730	+48.270
TOTAL	530.000	55.000	6.730	0	6.730	+48.270

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2011 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada para 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	B	C	D	
33.50.41 – Contrib. para entidades sem fins	0	0	400.000	0
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	29.690	20.270	9.295	6.730
TOTAL	29.690	20.270	409.295	6.730

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

2.15 – APOIO À REALIZAÇÃO DE PROGRAMAS CULTURAIS PELA CLDF

O acompanhamento mensal da execução orçamentária revela que até dezembro foram liquidadas despesas no valor total de R\$ 226,4 mil (já inclusas as despesas inscritas em restos a pagar), atingindo 57,5% frente a dotação orçamentária anual em R\$ 394,0 mil (colunas “A”, “B” e “E” do quadro demonstrativo abaixo).

Em sua 20ª edição, o Troféu Câmara Legislativa ofereceu R\$ 200,0 mil em prêmios aos vencedores da Mostra Brasília, ocorrida no mês de setembro, dando destaque à produção cinematográfica do DF que participou do Festival de Cinema de Brasília. A premiação prevista era a seguinte:

• **Júri Oficial :**

- ✓ Melhor Longa-Metragem: R\$ 80,0 mil
- ✓ Melhor Curta-Metragem: R\$ 30,0 mil
- ✓ Melhor Direção: R\$ 6,0 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 Captação de Som Direto: R\$ 6,0 mil
- ✓ Melhor Trilha Sonora: R\$ 6,0 mil

• **Júri Popular :**

- ✓ Melhor Longa-Metragem: R\$ 20,0 mil

**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 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	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	200.440	6.000	206.440	43.560
33.90.36 – Outros serviços de terc./pessoa física	44.000	44.000	17.500	2.500	20.000	24.000
33.90.39 – Outros serviços de terc./pess. jurídica	100.000	100.000	0	0	0	100.000
TOTAL	394.000	394.000	217.940	8.500	226.440	167.560

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

As ações previstas para este programa de trabalho em 2015 estão descritas no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2014” (link “Transparência” :<http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>). Observa-se que os recursos disponíveis foram mais que suficientes para atingir os objetivos do programa de trabalho, apresentando superávit orçamentário ao final do exercício, conforme destacado anteriormente.

R\$ 1,00

Detalhamento Setorial da Despesa - DSD 2015			
Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	Despesas Realizadas
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, desportivas e outras	1 - Pagar as premiações do Troféu Câmara Legislativa no Festival de Brasília do Cinema Brasileiro	250.000,00	206.440
33.90.36 : Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	1 – Planejar a realização de eventos acadêmicos, artísticos e culturais, interligar as ações das unidades administrativas executoras e supervisionar a utilização dos espaços culturais da CLDF, mediante edital anual e, também, conforme demanda. 2 – Pagar os membros da Comissão de Seleção dos filmes que irão integrar a Mostra Brasília. 3 - Pagar os membros do Júri Oficial da Mostra Brasília.	44.000,00	20.000
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	1 -Realizar mostra alusiva à 20ª Edição do Troféu Câmara Legislativa, com a exibição de filmes vencedores, no Cine Brasília.	100.000,00	0,00
Total		394.000	226.440

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2011 a 2015

R\$ 1,00

Fonte

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)
	B	C	D	E
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, desportivas e outras	200.000	200.000	285.880	206.440
33.90.36 – Outros serviços de terceiros/pessoa física	15.000	20.000	36.000	20.000
33.90.39 – Outros serviços de terceiros/pessoa jurídica	0	0	0	0
33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores				
TOTAL	215.000	220.000	321.880	226.440

:Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

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

(**) - Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

O estudo comparativo dos gastos realizados entre os exercícios 2012 e 2015 mostra crescimento de 5,3%. No confronto de 2015 e 2014 verifica-se que houve um decréscimo de 27,6% (-R\$ 86,5 mil). O principal fator que explica tal variação foi a premiação de R\$ 80,0 mil do concurso nacional para seleção de escultura, ocorrido no ano 2014.

2.16 – EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS PELA CLDF

O pagamento de “execução de sentenças judiciais” totalizaram R\$ 167,4 mil ao longo do exercício financeiro de 2015, comprometendo 33,5% dos recursos orçamentários inicialmente previstos na LOA-2014, no valor de R\$ 500,0 mil (colunas “A” e “E” do quadro demonstrativo abaixo). O saldo orçamentário excedente ao final do exercício foi de R\$ 332,7 mil (coluna “F”).

As despesas do exercício de 2015 (R\$ 167,4 mil) referem-se ao pagamento de CL-01 auferido por sentença judicial (Proc. 001.000.260/2009), cujo gasto médio mensal de R\$ 13,9 mil.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS PELA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.91 – Pagamento de Sentenças Judiciais	500.000	300.000	167.352	0	167.352	+132.648
TOTAL	500.000	300.000	167.352	0	167.352	+132.648

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

2.17 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

A dotação orçamentária anual destinada a este programa de trabalho, inicialmente prevista no valor de R\$ 14,4 milhões (coluna “A” do quadro demonstrativo a seguir) teve acréscimo parcial no decorrer do exercício financeiro, nos meses de abril, julho e dezembro.

De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, as despesas liquidadas até dezembro, somadas àquelas inscritas em restos a pagar, totalizaram R\$ 19,0 milhões (coluna “E”), disponibilizando ao final do exercício saldo orçamentário excedente no valor de R\$ 4,4 milhão (coluna “F”).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2015 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2015 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2015	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2015 (***)	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	0	0	0	+200.000
31.90.94 – Indenizações Trabalhistas	6.000.000	15.000.000	14.151.659	0	14.151.659	+848.341
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	2.400.000	2.400.000	1.346.212	326.669	1.672.881	+727.119
33.90.93 – Indenizações e Restituições	5.800.000	5.800.000	3.163.008	0	3.163.008	+2.636.992
TOTAL	14.400.000	23.400.000	18.660.879	326.669	18.987.548	+4.412.452

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 5.442, de 30/12/2014, publicada no suplemento ao nº 274 do Diário Oficial do DF de 31/12/2014 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2015.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2015.

(***) – Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016

Os dados comparativos referentes aos exercícios 2012 a 2015 (quadro demonstrativo a seguir) indicam um acréscimo de 139,5% das despesas liquidadas neste Programa de Trabalho em relação ao exercício financeiro de 2014. Destaque para o elemento de despesa “31.90.94 - Indenizações e restituições trabalhistas”, com aumento de 206,7%.

O acompanhamento mensal da execução orçamentária neste programa de trabalho mostra que as despesas liquidadas até o mês de dezembro totalizaram R\$ 18,7 milhões (coluna “C” do quadro demonstrativo

acima), comprometendo 81,1% das dotações orçamentárias previstas para o exercício 2015 – no valor de R\$ 23,4 milhões. Os desdobramentos das despesas no período em análise foram os seguintes:

1. **pagamento de indenizações trabalhistas** decorrentes de exonerações/demissões de servidores e conversão em pecúnia de licença-prêmio não usufruída por servidor efetivo que requereu demissão ou aposentadoria (**elemento de despesa “31.90.94”**) – com previsão orçamentária anual inicial de R\$ 6,0 milhões, precisou ser suplementada ao longo do ano, ficando com um orçamento final de R\$ 15,0 milhões. Deste total, R\$ 14,1 milhões foram liquidados, distribuídos da seguinte forma: a) Licença Prêmio por Assiduidade: R\$ 8,1 milhões (em 2014: R\$ 1,6 milhão); b) Indenização por Exoneração e Demissão: R\$ 5,6 milhões (em 2014: R\$ 1,1 milhão); e c) Indenizações e Restituições de Pessoal: R\$ 0,5 milhões (em 2014: R\$ 53,0 mil). O ano de 2015 foi bastante atípico e, basicamente, dois fatores colaboraram para o crescimento tão expressivo da despesa. Um deles, o do item “b” acima, refere-se ao grande número demissões de servidores de livre nomeação e exoneração, visto que em 2015 iniciou-se uma nova legislatura. O segundo e mais relevante é o do item “a” acima. Com rumores de que o GDF iria alterar o regime jurídico dos servidores do DF proibindo o pagamento das licenças prêmios e exigindo que elas fossem gozadas, vários servidores que já se encontravam em condições de se aposentarem pediram aposentadoria, recebendo, por consequência, em pecúnia os direitos de licença prêmio.
2. **pagamento do ressarcimento de servidores requisitados (elemento de despesa “31.90.96”)** – com previsão orçamentária no valor de R\$ 2,4 milhões, esta rubrica tem despesa prevista (liquidada mais inscrição em Restos a Pagar Não Processados) de R\$ 1,7 milhão (coluna “E” do quadro demonstrativo anterior), com crescimento de 11,8% e relação ao ano anterior.
3. **pagamento da verba indenizatória do exercício da atividade parlamentar (elemento de despesa “33.90.93”)**, com previsão orçamentária anual de R\$ 5,8 milhões - teve uma liquidação de R\$ 3,2 milhões no ano de 2015, ficando com execução de 54,5% do total do orçamento inicial, abaixo dos 61,8% de execução do ano de 2014. O valor do orçamento anual para 2015 foi estimado pelo valor máximo do gasto de cada parlamentar com base na verba em vigor até janeiro do exercício corrente (R\$ 20.042,35). Com a publicação do Decreto Legislativo 276/2014, o valor mensal das verbas para cada parlamentar passou para R\$ 25.322,25, sendo o valor máximo anual elevado para R\$ 7,2 milhões. A execução da despesa de verba indenizatória foi, então, de 44,1% do valor máximo possível.

Por fim, os valores dispendidos com despesas relativas ao uso da verba indenizatória pelos Parlamentares (elemento de despesa “33.90.93”), ficaram 11,3% menor do que o registrado no ano anterior.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2011 a 2015

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2012 (*)	Despesa Realizada em 2013 (*)	Despesa Realizada em 2014 (*)	Despesa Total Prevista para 2015 (**)	Variação % (2015 / 2014)
	B	C	D	E	F = (E/D)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	21.348	1.247.439	1.997	0	-100,0%
31.90.94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas	2.325.618	3.506.807	2.754.971	14.151.659	+413,7%
31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado	483.990	1.488.158	1.496.303	1.672.881	+11,8%
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	21.348	1.247.439	1.997	0	-100,0%
33.90.93 – Indenizações e Restituições	3.359.308	3.799.387	3.565.934	3.163.008	-11,3%
TOTAL	6.190.264	10.041.791	7.819.205	18.987.548	+142,8%

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/2015, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2016.

R\$ 1,00

Verba Indenizatória do Exercício Parlamentar

	Despesa Mensal liquidada em 2011	Despesa Mensal liquidada em 2012	Despesa Mensal liquidada em 2013	Despesa Mensal liquidada em 2014	Despesa Mensal liquidada em 2015
JANEIRO	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	48.506	151.979	-	238.443	-
MARÇO	118.328	217.484	433.782	394.406	262.890
ABRIL	275.102	287.131	440.267	406.512	308.737
MAIO	177.346	245.539	367.612	281.655	269.292
JUNHO	225.481	289.749	316.757	212.513	298.807
JULHO	229.982	309.884	379.375	262.214	316.866
AGOSTO	199.305	212.148	238.971	246.306	229.335
SETEMBRO	242.034	257.899	279.524	230.561	303.661
OUTUBRO	224.980	313.876	350.932	203.959	257.712
NOVEMBRO	196.936	325.709	326.587	246.106	270.419
DEZEMBRO	503.147	720.458	647.250	843.259	645.289
Restos a Pagar	-	27.452	18.329	-	-
TOTAL ANUAL	2.441.147	3.359.308	3.799.386	3.565.934	3.163.008

Variação em Relação ao Ano Anterior	Em R\$	+918.161	+440.078	-233.452	-402.926
	%	37,6%	13,1%	-6,1%	-11,3%

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>.