



**RELATÓRIO ANALÍTICO
DE ACOMPANHAMENTO DA
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DA CLDF**

JANEIRO A DEZEMBRO

2019

ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO

ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO.....	03
2	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO.....	08
	2.1 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF.....	09
	2.2 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF.....	17
	2.3 – CONVERSÃO DE LICENÇA PRÊMIO EM PECÚNIA.....	19
	2.4 – CONSERVAÇÃO DAS ESTRUTURAS FÍSICAS DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS.....	21
	2.5 – PARTICIPAÇÃO DA CLDF EM INSTITUIÇÕES LIGADAS AS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO.....	23
	2.6 – DESENVOLVIMENTO E IMPLEMENTAÇÃO DE SISTEMA DE CAPTAÇÃO E TRATAMENTO DE INFORMAÇÕES PELA OUVIDORIA DA CLDF	25
	2.7 – PROMOÇÃO DE EVENTOS DE INTEGRAÇÃO DA CLDF COM A SOCIEDADE DO DISTRITO FEDERAL	28
	2.8 – ATENÇÃO À SAÚDE E QUALIDADE DE VIDA – PROMOÇÃO DA QUALIDADE DE VIDA NO TRABALHO E BEM-ESTAR SOCIAL.....	30
	2.9 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF.....	32
	2.10 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMAÇÃO DA CLDF	39
	2.11 – GESTÃO DA INFORMAÇÃO E DOS SISTEMAS DE TI DA CLDF	41
	2.12 – CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES - ESCOLA DO LEGISLATIVO	43
	2.13 – EXECUÇÃO DE PROJETOS DE EDUCAÇÃO POLÍTICA PELA CLDF.....	47
	2.14 - PUBLICIDADE INSTITUCIONAL DA CLDF.....	50
	2.15 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA.....	52
	2.16 – FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA	54
	2.17 – APOIO À REALIZAÇÃO DE PROGRAMAS CULTURAIS PELA CLDF	55
	2.18 – REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF	57
	2.19 – EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS PELA CLDF	58
	2.20 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF.....	59

RELATÓRIO ANALÍTICO DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL JANEIRO a DEZEMBRO - 2019

ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO

1 - INTRODUÇÃO

A Câmara Legislativa do Distrito Federal encerrou o exercício financeiro de 2019 com uma despesa total da ordem de R\$ 469,5 milhões, já incluído neste valor o montante de R\$ 15,4 milhões referente às despesas inscritas no final do exercício em Restos a Pagar, conforme exposto nas colunas “C”, “D” e “E” do quadro demonstrativo abaixo. Foi utilizado 84,4% do orçamento consignado inicialmente à Lei Orçamentária Anual - LOA 2019 (colunas “A”, “E” e “F”). As despesas com pessoal e encargos sociais representaram a maior parte do total gasto (82,7% ou R\$ 388,2 milhões). As despesas com manutenção e custeio da Casa totalizaram R\$ 75,7 milhões (16,1% da despesa empenhada). Já os investimentos (obras e aquisição de novas máquinas e equipamentos) foram de R\$ 5,5 milhões, o que corresponde a 1,2% do orçamento empenhado.

DESPESAS DA CLDF NO EXERCÍCIO 2019 – CONSIDERANDO RESTOS A PAGAR

R\$ 1,00						
Grupo de Despesa ⁽¹⁾	Dotação Inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária Atualizada em Dezembro de 2019	Despesa Liquidada Até Dezembro de 2019	Despesas Inscritas em “Restos a Pagar” 2019 (**)	Despesa Total Prevista Para 2019	% Execução do Orçamento 2019
	A	B	C	D	E = C + D	F = E / A
Pessoal e Encargos Sociais	407.870.000	405.620.000	383.172.367	5.071.017	388.243.384	17.376.616
Outras Despesas Correntes	123.506.950	85.736.950	68.302.744	7.431.680	75.734.424	10.002.526
Investimentos	24.948.724	8.368.724	2.614.442	2.928.142	5.542.584	2.826.140
TOTAL	556.325.674	499.725.674	454.089.553	15.430.838	469.520.392	30.205.282

(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 6.254, de 09/01/2019 publicada no Suplemento nº 07, do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019. Está reduzida das devoluções parciais de orçamento a Poder Executivo, no valor de R\$ 56.600.000,00. Além disso, a Dotação Atualizada considera a LOA inicial mais toda as alterações orçamentárias ocorridas ao longo do exercício.
- (*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” em 31/12/2019, a serem pagas a partir de janeiro de 2020.

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.

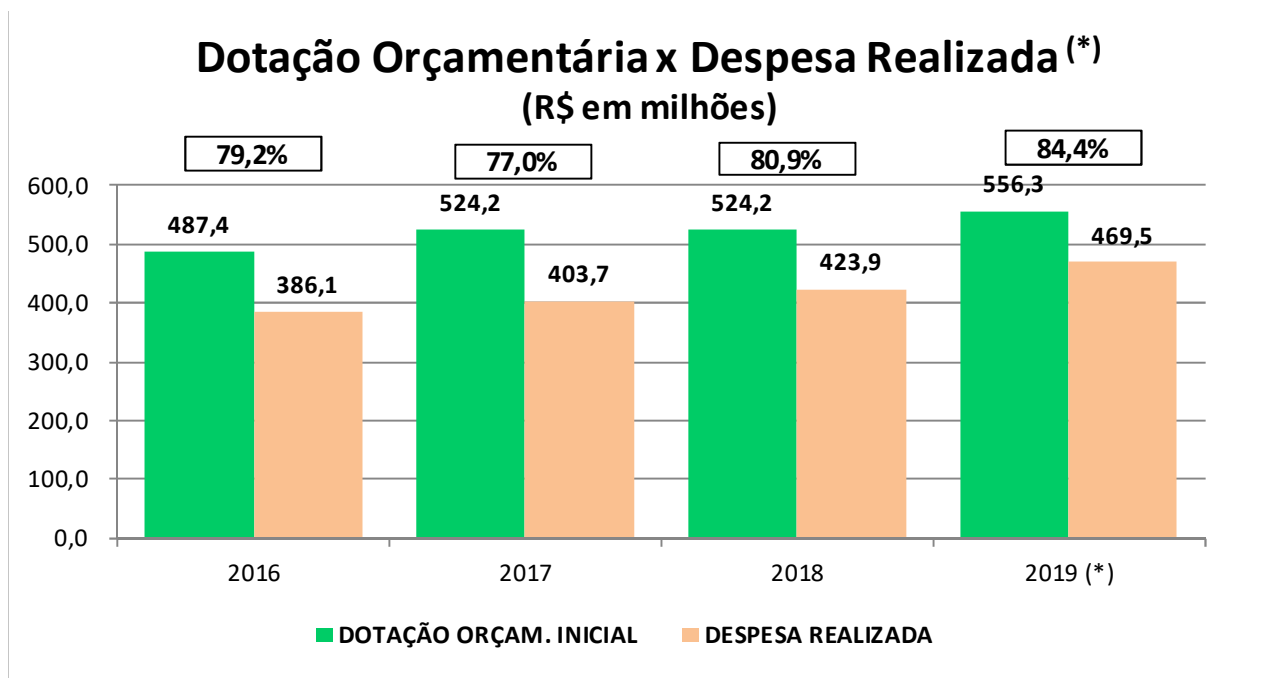
Não Processadas: São as despesas que dependem da prestação do serviço ou fornecimento do material, ou seja, cujo direito do credor não foi apurado. Representam, portanto, despesas ainda não liquidadas. Embora as despesas inscritas em "Restos a Pagar" sejam pagas no decorrer do exercício de 2020, os recursos orçamentários utilizados para este fim são aqueles previstos na Lei Orçamentária do Exercício 2019.

É importante destacar o conceito adotado para Despesas Realizadas nos exercícios de 2016 a 2019. 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 a liquidação dos Restos a Pagar Não Processados no exercício seguinte**¹. Desta forma, apesar de a despesa ter sido liquidada no exercício subsequente, **respeitou-se o período de competência da despesa (exercício no qual a despesa foi feita e não o exercício de pagamento dela)**. Apenas para o ano de 2019 foi considerado todo o valor inscrito nos Restos a Pagar Não Processados, que poderá ser efetivamente liquidado e pago ao longo do exercício de 2020 ou não. Para os demais, somente a parte efetivamente liquidada foi considerada.

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

Esses dados mostram que o volume de despesas realizadas em relação aos recursos orçamentários previstos inicialmente na Lei Orçamentária Anual teve uma elevação em 2019 (84,4%), após uma trajetória descendente no período de 2016 a 2017.

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DA CLDF



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

Analisando apenas o volume de despesas realizadas pela CLDF nos últimos anos, observa-se que em 2019 houve crescimento, em termos nominais, de 10,8% frente ao exercício 2018, enquanto a inflação foi de 4,3% pelo IPCA (IBGE). A maior parte desse crescimento se deveu ao pagamento de obrigações patronais

¹ São as despesas empenhadas, mas não liquidadas até o dia 31 de dezembro do exercício. (ver art. 36 da Lei nº 4.320/1964)

relativas aos servidores efetivos que se iniciou em 2018 (+R\$ 23,1 milhões) e vencimentos (+R\$ 20,9 milhões). É importante destacar que a contribuição patronal não significou aumento de gasto para o Tesouro do DF. O que houve foi que ela passou a ser classificada contabilmente na CLDF e antes estava no âmbito do Poder Executivo, não representando, assim, nenhuma despesa nova. Sem o efeito da contribuição patronal, o crescimento nominal teria sido de 5,5%, ficando apenas 1,1% acima da inflação.

Em relação ao exercício de 2016, o crescimento acumulado foi de 21,6%. Sem o impacto da contribuição patronal, o crescimento teria sido de 12%, o que representou 6,4% pontos percentuais abaixo da inflação acumulada no período de jan/2016 a dez/2019 (IPCA/IBGE)

Em função da não utilização do orçamento em sua totalidade, a CLDF devolveu parte da sua sobra orçamentária no total de R\$ 57,5 milhões por meio de projetos de lei, conforme quadro abaixo:

Projeto de Lei	Lei nº	Publicação	Unidade(s) Recebedora(s)	Ação (ões) Recebedora(s)	Valor
PL nº 466/2019	Lei nº 6.336/2019	DODF de 31/07/2019	Fundo de Saúde (UO 23901)	"10.302.6202.2899.0001 - Contratação do Serviço Social Autônomo-Instituto Hospital de Base do Distrito Federal - IHBDF	450.000
PL nº 599/2019	Lei nº 6.395/2019	DODF de 16/10/2019 (pag 10 e 42)	Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	20.000.000
PL nº 599/2019	Lei nº 6.395/2019	DODF de 16/10/2019 (pag 10 e 42)	Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	5.000.000
PL nº 739/2019	Lei nº 6.451/2019	DODF 27/12/2019 (pag 5-9)	Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	15.000.000
PL nº 739/2019	Lei nº 6.451/2019	DODF 27/12/2019 (pag 5-9)	Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	6.000.000
AMD 153/2019	Dec 40.348/2019	DODF de 27/12/2019 (pag 28)	Sec. Educação	Reserva de Contingência	11.000.000
TOTAL					57.450.000

Algumas devoluções orçamentárias acima foram autorizadas pelos Atos da Mesa Diretora de números 97/2019 (DCL 11/09/2019), 97/2019 (DCL 11/09/2019) e 153/2019 (DCL 20/12/2019)

Esse montante foi o efetivamente devolvido ainda no exercício de 2019. A ele se soma a sobra orçamentária de R\$ 30,2 milhões ao final do exercício, perfazendo-se um total de economia orçamentária de R\$ 86,8 milhões. Cabe lembrar aqui que ao longo de 2019 foram feitas outras alterações orçamentárias, sobre tudo entre os próprios programas de trabalho do orçamento da CLDF. Eles estão melhor detalhados no relatório analítico de novembro/2019, com as movimentações de janeiro a novembro, e pode ser acessado no seguinte endereço: <http://www.cl.df.gov.br/relatorio-analitico-de-acompanhamento-da-execucao-orcamentaria>.

A economia orçamentária do período de 2016 a 2019 pode ser vista no quadro abaixo

Valores em R\$ 1,00

	2016	2017	2018	2019
Orçamento Inicial (A)	487.374.744	524.178.855	524.176.950	556.325.674
Total da Despesa Realizada (B)	386.097.923	403.728.445	423.875.623	469.520.392
Economia Orçamentária (C) = (A – B)	101.276.821	120.450.410	100.301.328	86.805.282

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

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019 **POR GRUPO DE DESPESA**

R\$ 1,00

Grupo de Despesa ⁽¹⁾	Despesa Realizada em 2016 (*) B	Despesa Realizada em 2017 (*) C	Despesa Realizada em 2018 (*) D	Despesa Realizada em 2019 (**) E
Pessoal e Encargos Sociais	310.921.339	327.200.271	347.687.720	388.243.384
% de Crescimento Anual	0,4%	5,2%	6,3%	11,7%
Outras Despesas Correntes	74.982.744	72.296.746	72.297.501	75.734.424
% de Crescimento Anual	4,6%	-3,6%	0,0%	4,8%
Investimentos	193.840	4.231.428	3.890.402	5.542.584
% de Crescimento Anual	-44,2%	2082,9%	-8,1%	42,5%
TOTAL	386.097.923	403.728.445	423.875.623	469.520.392
% de Crescimento Anual	1,1%	4,6%	5,0%	16,3%

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Uma análise mais detalhada deste comportamento da execução orçamentária mostra que, no grupo de despesa “**Pessoal e Encargos Sociais**”, o total despendido passou de R\$ 347,7 milhões em 2018 para R\$ 388,2 milhões em 2019, ou seja, crescimento 11,7%. No grupo de despesa “**Outras Despesas Correntes**”, onde estão concentrados os gastos com a manutenção e o custeio da Casa, houve crescimento de 4,8% em relação a 2018. No grupo de despesa “**Investimentos**” houve grande aumento das despesas de R\$ 1,7 milhão (+42,5%).

Os dados comparativos dos últimos quatro anos (2016 a 2019) mostram que o total de despesas realizadas cresceu 21,6% neste período, sendo de 25% o aumento dos gastos com pessoal e encargos sociais, de 1,0% com a manutenção da Casa. Conforme já mencionado anteriormente, a inflação acumulada no período (IPCA /IBGE) foi de 18,4%. Caso fosse excluído o efeito da contribuição patronal (efeito contábil que não gerou aumento de despesas perante o Tesouro do DF) o crescimento nominal das despesas teria sido de 12%, ficando 6,4% abaixo da inflação.

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 2019 de vários tipos de despesas frente aos exercícios financeiros dos anos anteriores², de forma a possibilitar o acompanhamento sistemático da evolução das despesas da instituição. Também serão apresentadas informações detalhadas sobre a execução, ao longo de 2019, das ações institucionais planejadas pela CLDF.

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. Apenas para o ano de 2019 é que foi considerada, além da despesa liquidada, os valores inscritos em Restos a Pagar, visto que são despesas do exercício de competência 2019, mas que serão liquidados em parte ou na totalidade no exercício de 2020.

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 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 2018, no qual foi considerado o valor integral da inscrição dos Restos a Pagar Não Processados.

2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

SUBTÍTULOS	LEI ORÇAMEN- TÁRIA APROVADA 2019 (DOTAÇÃO INICIAL)	ALTERAÇÃO ORÇAMEN- TÁRIA	LEI ORÇAMEN- TÁRIA 2019 (DOTAÇÃO ATUALIZADA)*	DESPESA REALIZADA ATÉ DEZ DE 2019 (**)	% LIQUIDADO	SALDO DISPONÍVEL ATUAL
	(A)	(B)	(C) = (A + B)	(D)	(E) = (D / C)	(F) = (C - D)
Administração de Pessoal da CLDF	383.350.000	1.900.000	385.250.000	371.921.746	97,0%	13.328.254
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	31.550.000	0	31.550.000	29.439.486	93,3%	2.110.514
Conversão de Lic. Prêmio em Pecúnia	15.000.000	-5.000.000	10.000.000	8.910.088	59,4%	1.089.912
Conservação das Estruturas Físicas de Edif. Públicas	3.900.000	-1.150.000	2.750.000	2.222.661	57,0%	527.339
Partic. da CLDF em Inst. Ligadas às Ativ. do Poder Legislativo	235.000	-50.000	185.000	113.891	48,5%	71.109
Desenv. e Implement. de Sist.de Captação e Tratamento de Infor. pela Ouvidoria da CLDF	40.000	-20.000	20.000	260	0,7%	19.740
Promoção de Eventos de Integr. da CLDF com a Sociedade do DF	1.076.000	-100.000	976.000	435.013	40,4%	540.987
Atenção à Saúde e Qualid. Vida no Trab. e Bem-Estar	480.100	-150.000	330.100	91.802	19,1%	238.298
Manutenção de Serviços Administrativos Gerais da CLDF	38.719.850	-17.550.000	21.169.850	17.686.394	45,7%	3.483.456
Modernização de Sistema de Informação da CLDF	14.742.724	-8.200.000	6.542.724	4.475.399	30,4%	2.067.325
Gestão da Informação e dos Sistemas de TI da CLDF	8.056.550	-5.500.000	2.556.550	1.173.122	14,6%	1.383.428
Capacitação de Servidores – Escola do Legislativo	1.075.600	-450.000	625.600	431.726	40,1%	193.874
Execução de Projetos de Educação Política pela CLDF	612.850	-100.000	512.850	225.750	36,8%	287.100
Publicidade Institucional da CLDF	1.878.042	20.400.000	22.278.042	22.142.456	1179,0%	135.586
Funcionamento da TV Legislativa	31.631.958	-30.600.000	1.031.958	600.000	1,9%	431.958
Funcionamento da Rádio Legislativa	100.000	-100.000	0	0	0,0%	0
Apoio a Programas Culturais pela CLDF	374.000	-350.000	24.000	0	0,0%	24.000
Reforma e Benfeitorias no Edifício Sede da CLDF	6.090.000	-4.630.000	1.460.000	551.602	9,1%	908.398
Execução de Sentenças Judiciais pela CLDF	1.400.000	450.000	1.850.000	132.844	9,5%	1.717.156
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF	16.013.000	-5.400.000	10.613.000	8.966.151	56,0%	1.646.849
TOTAL – CLDF	556.325.674	-56.600.000	499.725.674	469.520.392	84,4%	30.205.282

(*) - Lei nº 6.482, de 09/01/2020 publicada no Suplemento ao nº 07, do Diário Oficial do DF de 10/01/2020 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2020.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019)

As despesas de 2019 atingiram R\$ 469,5 milhões, o que representou 84,4% do total das dotações orçamentárias do início do exercício.

2.1 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

As despesas liquidadas no mês de dezembro na Atividade “Administração de Pessoal da CLDF” totalizaram R\$ 59,5 milhões, com crescimento expressivo em relação aos meses anteriores em virtude do pagamento da segunda parcela do décimo terceiro salário dos servidores efetivos e comissionados, além da antecipação de despesas decorrentes das férias de parte dos servidores da Casa, programadas para o mês de janeiro de 2020. Neste último mês do exercício 2019 também foram inscritos em Restos a Pagar despesas da ordem de R\$ 4,8 milhões, conforme destacado na coluna “D” do quadro demonstrativo a seguir. Essas despesas deverão ser liquidadas nos primeiros meses do exercício 2020 com recursos orçamentários referentes ao exercício 2019. Sendo assim, a despesa total projetada para 2019 alcançou R\$ 371,9 milhões (coluna “E”) frente a uma previsão orçamentária anual da ordem de R\$ 385,2 milhões (coluna “B”), gerando saldo orçamentário excedente no valor de R\$ 13,3 milhões (coluna “F”), não utilizado por esta Casa. Observa-se que, mesmo considerando as alterações orçamentárias realizadas no decorrer do exercício 2019 (colunas “A” e “B”), seja de suplementações orçamentárias (de R\$ 200,0 mil no elemento de despesa “31.90.07 – Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência”; de R\$ 300,0 mil no elemento de despesa “31.90.16 – Outras Despesas Variáveis”, passando de R\$ 1,65 milhão para R\$ 1.95 milhão; e de R\$ 4,0 milhões no elemento de despesa “31.91.13 – Contribuição Patronal – IPREV”, passando de R\$ 38,0 milhões para R\$ 42,0 milhões) ou de reduções orçamentárias (de R\$ 100,0 mil no elemento de despesa “31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas”, passando de R\$ 315,0 milhões para R\$ 314,9 milhões; e de R\$ 2,5 milhões no elemento de despesa “31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores”, passando de R\$ 3,7 milhões para R\$ 1,2 milhão), o total de despesas liquidadas em 2019 em todas as rubricas que compõe este Programa de Trabalho (coluna “E”) apresentaram valores inferiores às respectivas projeções orçamentárias destinadas a esta finalidade em 2019, conforme previstas na LOA 2019 – Lei Orçamentária para o exercício 2019 (coluna “A”).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
31.90.07 – Contrib. a Entid. Fechadas de Previd.	0	200.000	92.119	27.881	120.000	+ 80.000
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	315.000.000	314.900.000	306.093.101	4.600.447	310.693.548	+ 4.206.452
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	25.000.000	25.000.000	22.016.206	105.192	22.121.398	+ 2.878.602
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.650.000	1.950.000	1.510.412	0	1.510.412	+ 439.588
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	3.700.000	1.200.000	166.111	0	166.111	+ 1.033.889
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS (IPREV)	38.000.000	42.000.000	37.210.277	100.000	37.310.277	+ 4.689.723
TOTAL	383.350.000	385.250.000	367.088.226	4.833.520	371.921.746	+ 13.328.254

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Lei nº 6.254, de 09/01/2019 publicada no suplemento 7, do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro: LOA inicial mais alterações ao longo do exercício.

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	A	B	C	D
31.90.07 – Contrib. a Entid. Fechadas de Previd.	0	0	0	120.000
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	278.504.751	285.489.603	289.733.357	310.693.548
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	20.071.921	22.095.487	23.425.866	22.121.398
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.770.001	1.508.532	1.813.426	1.510.412
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	207.695	709.502	1.515.392	166.111
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS (IPREV)	263.708	245.173	14.175.723	37.310.277
31.91.92 – Desp.de Exerc. Anteriores / RPPS (IPREV)	4.312	0	0	0
TOTAL	300.822.388	310.048.297	330.663.764	371.921.746

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO.

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas.

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

A análise das despesas liquidadas nos últimos quatro anos (2016 a 2019) – conforme detalhada no quadro demonstrativo anterior - mostra crescimento progressivo dos gastos com pessoal, com destaque para 2019, com crescimento de 12,5% em relação a 2018, superando o crescimento de 6,6% verificado em 2018 quando comparado a 2017 e de 3,1% em 2017 quando comparado a 2016.

Observa-se que, enquanto houve queda expressiva das despesas referentes às rubricas “31.90.16 – Outras Despesas Variáveis”, que corresponde ao pagamento de substituições de chefias e de adicional noturno (caindo de R\$ 1,8 milhão em 2016 para R\$ 1,5 milhão em 2019); e “31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores” (caindo de R\$ 1,5 milhão em 2018 para R\$ 166,0 mil em 2019), as demais despesas que compõe este Programa de Trabalho apresentaram crescimento no decorrer dos últimos quatro anos, o que explica a evolução crescente dos gastos com pessoal, conforme acima mencionados. Basicamente dois fatores influenciaram este comportamento:

- 1º. está associado ao pagamento da contribuição patronal – IPREV - referente aos servidores efetivos (elemento de despesa “31.91.13”). Esta despesa era bastante restrita nos exercícios 2016 e 2017. No entanto, em virtude do Ato do Presidente nº 321, de 2018, publicado no Diário da Câmara Legislativa de 28 de setembro de 2018, pág. 16 (tendo em vista o que dispõe os artigos 54, 59 e 63 da Lei Complementar nº 769/2018), a contribuição patronal para o IPREV passou a ser realizada, a partir de outubro de 2018 (com efeitos financeiros retroativos a setembro do mesmo ano), sobre a folha de pagamento de todos os servidores efetivos ativos da CLDF. Tal despesa que anteriormente era contabilizada no âmbito do IPREV, passou a ser contabilizada na CLDF, causando um salto expressivo no volume de despesas liquidadas por esta Casa: passou de R\$ 245,2 mil em 2017 para R\$ 14,2 milhões em 2018 e R\$ 37,3 milhões em 2019.
- 2º. os efeitos decorrentes da Lei nº 5.663, de 1º de julho de 2016, sancionada pelo Poder Executivo e publicada no Diário Oficial do DF de 04 de julho de 2016, págs. 5 a 11, na qual concedeu reajuste salarial para servidores efetivos e comissionados da ordem de 8% a partir de outubro de 2016, de 5% a partir de agosto de 2017 e de 5% a partir de agosto de 2018. Com isto, houve impacto direto nos gastos com “Vencimentos e Vantagens Fixas” (rubrica 31.90.11) e “Obrigações Patronais – INSS” referente ao quadro de servidores comissionados livre provimento (rubrica 31.90.13).

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL – L R F

O comportamento da Receita Corrente Líquida (RCL) do Distrito Federal observado no último bimestre de 2019 apresentou queda expressiva de 7,72% no mês de novembro – interrompendo os bons resultados obtidos nos meses de setembro e outubro – voltando a crescer em dezembro, da ordem de + 4,09%. De acordo com a coluna “c” do quadro demonstrativo a seguir, observa-se no período dos últimos doze meses – Janeiro a Dezembro de 2019 – grande oscilação no comportamento mensal da RCL. No acumulado de 2019 totalizou R\$ 22.331.538.680,11, que corresponde a crescimento anual de apenas 2,87% em relação a 2018. Vale ressaltar que este é o pior resultado alcançado desde que a Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) passou a vigorar em 04 de maio de 2000. Antes de 2019, o pior resultado para a RCL havia sido registrado em 2017, com crescimento anual de 4,22%.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL

3º Quadrimestre de 2018 Janeiro a Dezembro de 2018		3º Quadrimestre de 2019 Janeiro a Dezembro de 2019		Variação (%)
Últimos 12 Meses	Receita Realizada	Últimos 12 Meses	Receita Realizada	Mensal e Acumulado nos Últimos 12 Meses
	(a)		(b)	(c) = (b) / (a)
Janeiro / 2018	1.560.966.546,94	Janeiro / 2019	1.651.679.704,08	+ 5,81%
Fevereiro / 2018	1.873.295.148,05	Fevereiro / 2019	1.869.626.833,40	- 0,20%
Março / 2018	1.684.338.496,66	Março / 2019	1.660.239.481,80	- 1,43%
Abril / 2018	1.649.864.973,64	Abril / 2019	1.762.760.455,15	+ 6,84%
Maio / 2018	1.710.949.171,46	Maio / 2019	1.763.228.782,98	+3,06%
Junho / 2018	1.870.638.911,41	Junho / 2019	2.035.150.518,14	+ 8,79%
Julho / 2018	1.900.235.752,59	Julho / 2019	1.975.427.020,18	+ 3,96%
Agosto / 2018	1.756.383.325,49	Agosto / 2019	1.707.288.796,52	- 2,80%
Setembro / 2018	1.730.279.456,72	Setembro / 2019	1.824.041.627,83	+ 5,42%
Outubro / 2018	1.712.445.200,49	Outubro / 2019	1.883.472.368,86	+ 9,99%
Novembro / 2018	1.991.636.158,31	Novembro / 2019	1.837.964.537,56	- 7,72 %
Dezembro / 2018	2.267.934.767,66	Dezembro / 2019	2.360.658.553,61	+ 4,09%
TOTAL	21.708.967.909,42	TOTAL	22.331.538.680,11	↑ 2,87 %

Despesas com Pessoal da CLDF nos Últimos Doze Meses

As despesas liquidadas com pessoal, computadas de acordo com os critérios estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) – coluna “O” do quadro demonstrativo a seguir, totalizaram R\$ 49,1 milhões no mês de dezembro, muito superior à média de R\$ 26,5 milhões verificada nos meses anteriores. Conforme acima mencionado, este crescimento expressivo decorre do pagamento de duas despesas adicionais realizadas no último mês: a segunda parcela (50%) do décimo terceiro salário dos servidores efetivos e comissionados e a antecipação dos gastos decorrentes de férias de parte dos servidores da Casa, programadas para janeiro de 2020. No acumulado dos últimos doze meses, que corresponde ao período de janeiro a dezembro de 2019, o total de despesas computadas alcançou R\$ 348,2 milhões. Vale destacar que está incluído neste total cerca de R\$ 570,9 mil que corresponde às despesas inscritas em Restos a Pagar, o que deve ocorrer nos primeiros meses de 2020.

R\$ 1,00

ÚLTIMOS DOZE MESES	DESPESA COM PESSOAL DA CLDF							
	31.90.11 VENCIMENTOS E VANT. FIXAS	31.90.07 = CONTR. ENT. PRIV. PREVID. 31.90.13 = INSS 31.91.13 = IPREV PATRONAL	31.90.16 OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	31.90.92 DESP. EXERC. ANTERIORES	31.90.94 INDENIZ. TRABALHISTAS	31.90.96 PESSOAL REQUISIT.	31.90.91 SENTENÇAS JUDICIAIS	TOTAL PARCIAL
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = A+B+C+D+E+F+G
JAN./2019	23.545.097,07	0,00	31.955,29	0,00	17.467,96	0,00	11.070,36	23.605.590,68
FEV./2019	22.103.905,79	4.676.896,37	222.274,39	116,58	2.004.843,17	14.829,12	11.070,36	29.033.935,78
MAR./2019	22.747.293,97	7.419.010,15	138.716,32	50.674,64	2.097.328,88	48.382,78	11.070,36	32.512.477,10
ABR./2019	22.490.114,77	4.565.055,74	114.712,31	12.516,70	1.407.893,95	99.621,57	11.070,36	28.700.985,40
MAIO/2019	22.180.654,21	4.590.022,09	84.042,66	0,00	341.637,06	331.675,24	11.070,36	27.539.101,62
JUN./2019	28.534.447,71	4.620.114,92	100.320,65	0,00	366.295,12	138.002,79	11.070,36	33.770.251,55
JUL./2019	22.361.981,25	4.602.673,99	102.099,00	0,00	4.076.560,71	91.320,66	11.070,36	31.245.705,97
AGO./2019	22.288.715,42	4.612.457,09	124.230,54	0,00	388.711,63	129.581,47	11.070,36	27.554.766,51
SET./2019	24.552.744,30	4.632.554,44	130.676,82	0,00	989.229,42	128.636,43	11.070,36	30.444.911,77
OUT./2019	23.177.189,67	4.569.606,63	95.772,87	0,00	698.090,86	127.393,09	11.070,36	28.679.123,48
NOV./2019	23.289.173,16	4.595.475,66	175.734,37	17.996,55	1.930.370,91	55.832,44	11.070,36	30.075.653,45
DEZ./2019	48.821.783,52	10.434.735,00	189.876,55	132.788,94	287.764,71	131.844,90	11.070,36	60.009.863,98
Inscrição em Restos a Pagar	4.600.447,23	233.073,19			95,06	237.401,04		5.071.016,52

JAN. A DEZ. 2019	310.693.548,07	59.551.675,27	1.510.411,77	214.093,41	14.606.289,44	1.534.521,53	132.844,32	388.243.383,81
---------------------	----------------	---------------	--------------	------------	---------------	--------------	------------	----------------

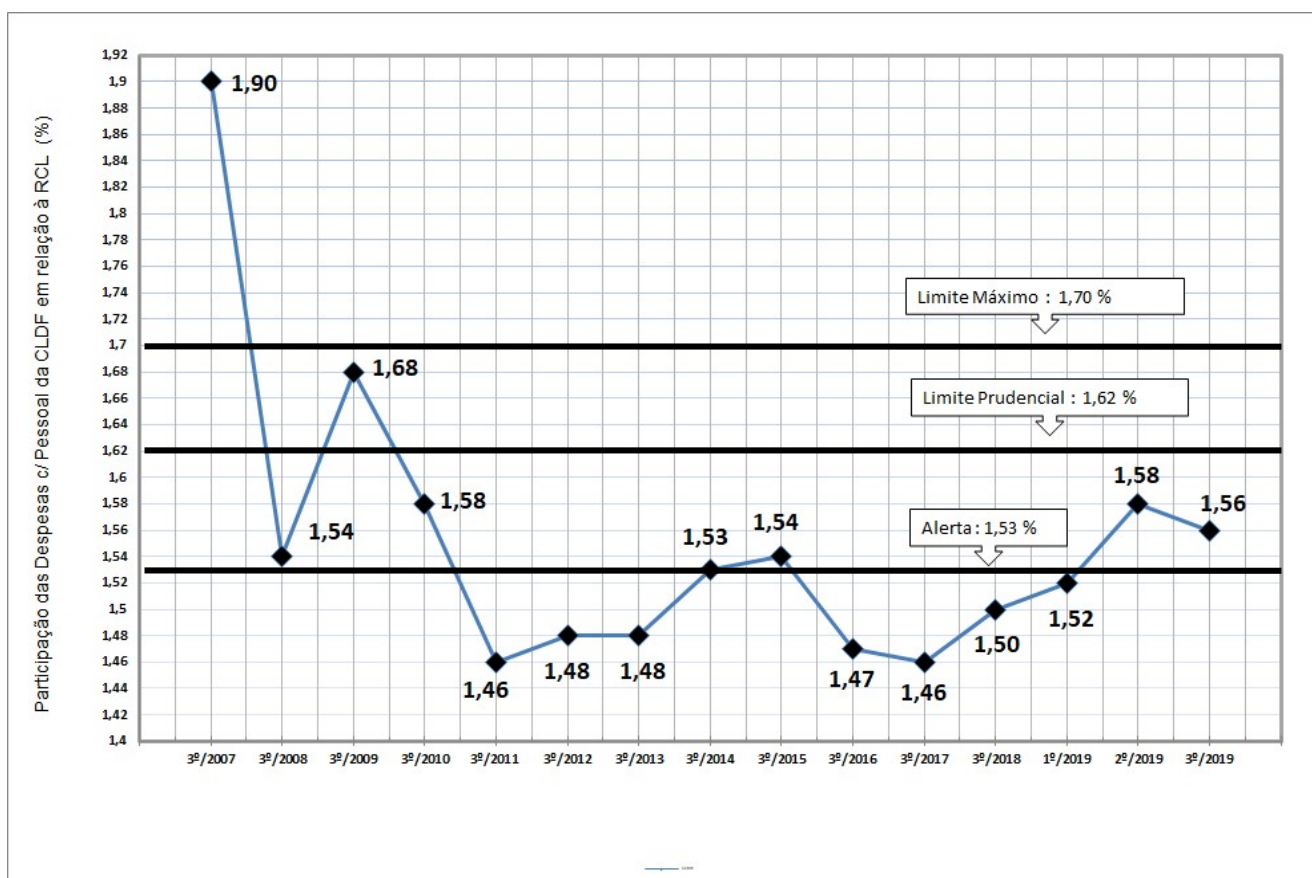
R\$ 1,00

ÚLTIMOS DOZE MESES	DEDUÇÕES						DESPESA TOTAL COM PESSOAL CLDF ÚLTIMOS DOZE MESES
	31.90.92 DESP. EXERC. ANTERIORES (COMPET. + 12 MESES)	INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	AJUDA DE CUSTO DOS PARLAMENTARES	ABONO PECUNIÁRIO	ABONO DE PERMANÊNCIA	31.90.91 SENTENÇAS JUDICIAIS	
	(I)	(J)	(K)	(L)	(M)	(N)	
JAN./2019	0,00	17.467,96		851.024,62	257.187,78	11.070,36	22.468.839,96
FEV./2019	116,58	2.004.843,17		265.043,38	253.402,13	11.070,36	26.499.460,16
MAR./2019	50.674,64	2.097.328,88		286.221,04	259.804,47	11.070,36	29.807.377,71
ABR./2019	12.516,70	1.407.893,95		259.488,42	245.328,59	11.070,36	26.764.687,38
MAIO/2019	0,00	341.637,06		197.258,65	240.641,93	11.070,36	26.748.493,62
JUN./2019	0,00	366.295,12		328.881,64	278.177,59	11.070,36	32.785.826,84
JUL./2019	0,00	4.076.560,71		412.650,55	260.897,53	11.070,36	26.484.526,82
AGO./2019	0,00	388.711,63		190.096,36	237.982,05	11.070,36	26.726.906,11
SET./2019	0,00	3.015.515,63		225.916,87	299.757,21	11.070,36	26.892.651,70
OUT./2019	0,00	1.596.600,59		201.274,67	269.271,04	11.070,36	26.600.906,82
NOV./2019	17.996,55	2.875.907,38		212.488,29	243.754,39	11.070,36	26.714.436,48
DEZ./2019	132.788,94	7.164.379,92		3.072.693,94	519.000,80	11.070,36	49.109.930,02
Inscrição em Restos a Pagar		4.500.095,06					570.921,46

JAN. A DEZ. 2019	214.093,41	29.853.237,06	0,00	6.503.038,43	3.365.205,51	132.844,32	348.174.965,08
---------------------	------------	---------------	------	--------------	--------------	------------	----------------

No confronto das informações acima apresentadas, verifica-se que o índice que mede a participação das despesas com pessoal da CLDF em relação à Receita Corrente Líquida (RCL) do Distrito Federal **alcançou 1,56 % no 3º Quadrimestre de 2019**, quando foi computado o período acumulado dos últimos doze meses: janeiro a dezembro de 2019, registrando queda em relação ao resultado apurado no último Relatório de Gestão Fiscal da CLDF, referente ao 2º Quadrimestre de 2019, quando foi de 1,58%, quando completou o período de incorporação de 12 meses da contribuição patronal. Esse crescimento desde o 2º Quad/2018 até o 2º Quad/2019, com leve declínio a partir de então, já era esperado.

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



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

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

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 (%)
	A	B	C
3º Quadrimestre de 2018 (Janeiro a Dezembro/2018)	R\$ 21.708.967.909,42	R\$ 326.049.815,78	1,50 %
1º Quadrimestre de 2019 (Maio/2018 a Abril/2019)	R\$ 21.884.809.218,56	R\$ 333.662.031,92	1,52 %
2º Quadrimestre de 2019 (Set./2018 a Agosto/2019)	R\$ 22.127.697.175,43	R\$ 348.610.316,92	1,58 %
3º Quadrimestre de 2019 (Janeiro a Dezembro/2019)	R\$ 22.331.538.680,11	R\$ 348.174.965,08	1,56 %
Crescimento Anual (3º Quad.2019 / 3º Quad.2018)	↑ 2,9 %	↑ 6,8 %	

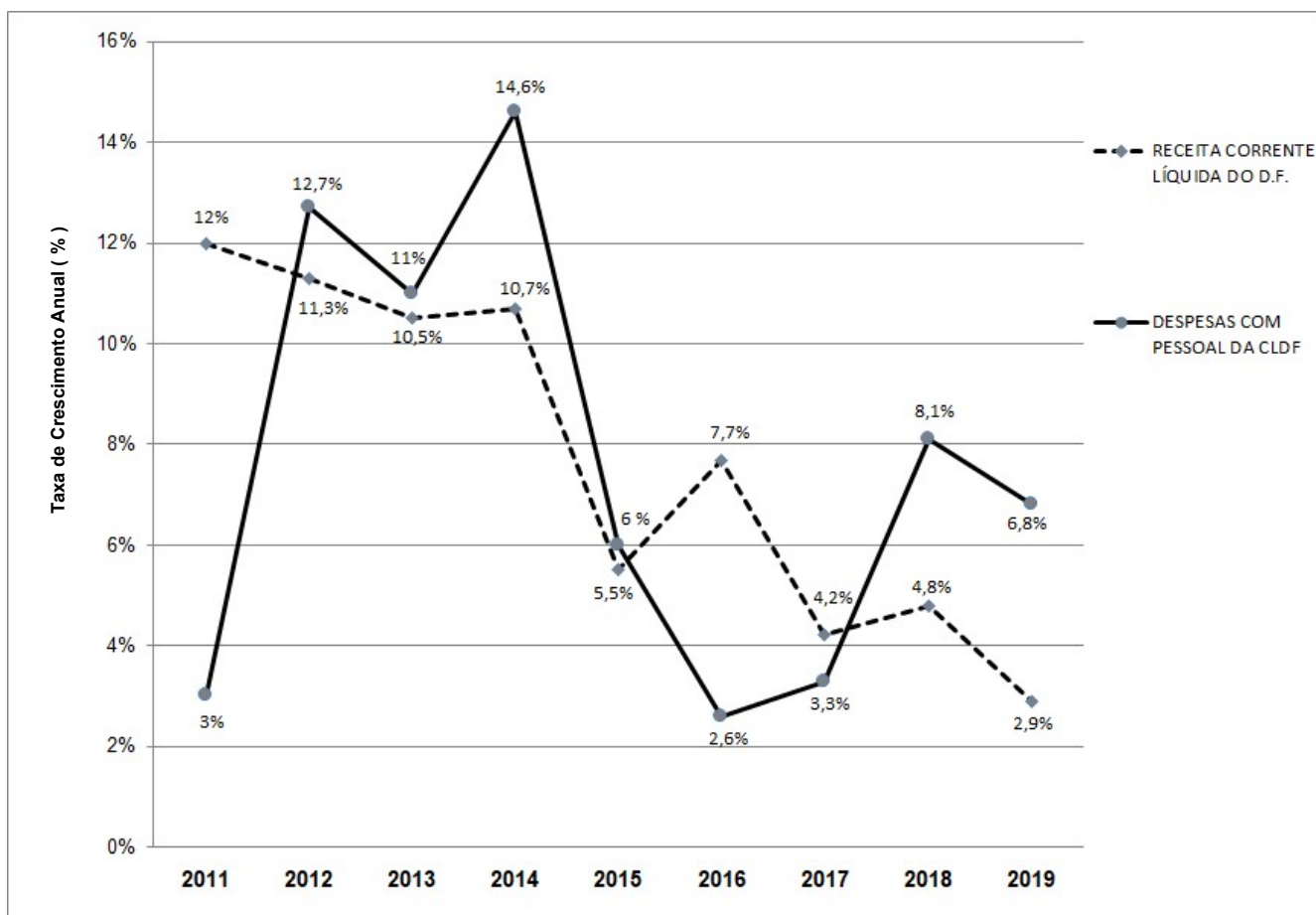
De acordo com o quadro demonstrativo anterior, observa-se que a despesa total com pessoal neste 3º quadrimestre de 2019 (no valor de R\$ 348,2 milhões), que compreende os últimos 12 meses: janeiro a dezembro de 2019 ficou menor que o total de despesa computada no quadrimestre anterior (2º quadrimestre de 2019 = R\$ 348,6 milhões), quando foi analisado o período de setembro de 2018 a agosto de 2019. Isto ocorreu, sobretudo, devido à queda na despesa computada em dezembro de 2019 (no valor de R\$ 49,1 milhões) em relação a dezembro de 2018 (no valor de R\$ 50,1 milhão), com impacto no resultado apurado no 2º quadrimestre de 2019, quando computou o mês de dezembro/2018, o que não ocorreu neste 3º quadrimestre, quando foram computadas as despesas de dezembro de 2019. Em sentido contrário, a Receita Corrente Líquida (RCL) apurada neste 3º quadrimestre apresentou crescimento de 0,92% em relação à RCL apurada no quadrimestre anterior (2º quadrimestre de 2019), justificando assim a queda no índice que mede a participação dos gastos com pessoal da CLDF em relação à RCL, passando de 1,58% no 2º quadrimestre de 2019 para 1,56% neste 3º quadrimestre de 2019.

Com relação ao comportamento anual, verifica-se que as despesas com pessoal da CLDF apresentaram crescimento de 6,8%, passando de R\$ 326,0 milhões no 3º quadrimestre de 2018 para R\$ 348,2 milhões no 3º quadrimestre de 2019, superando o crescimento de apenas 2,9% da Receita Corrente Líquida, que passou de R\$ 21,7 bilhões no 3º quadrimestre de 2018 para R\$ 22,3 bilhões no 3º quadrimestre de 2019, justificando assim o comportamento do índice que mede a participação dos gastos com pessoal da CLDF em relação à RCL, subindo de 1,50% no 3º quadrimestre de 2018 para 1,56% neste 3º quadrimestre de 2019.

Por fim, destaca-se no gráfico a seguir a evolução anual comparativa da Receita Corrente Líquida (RCL) do Distrito Federal e das Despesas com Pessoal da CLDF, evidenciando em 2019 o mesmo comportamento verificado em 2018, com crescimento dos gastos com pessoal superior ao crescimento da RCL, interrompendo a tendência contrária verificada nos dois exercícios anteriores (2016 e 2017). Pelo lado da receita, crescimento da RCL foi de 2,9% em 12 meses, ficando bem baixo da inflação acumulada no mesmo período de

4,3% (IPCA/IBGE). Isso representou uma queda real de 1,4%. Em relação à despesa de pessoal, boa parte do crescimento se deveu a incorporação da contribuição patronal, que apesar de não representar nova despesa para o Tesouro do DF, tem efeito contábil sobre o indicador da CLDF. Em 2019, o impacto da incorporação foi de R\$ 23,1 milhões o que gerou 0,10% a mais no indicador em relação a 2019. Se considerarmos o efeito total foi de R\$ 37,3 milhões ou 0,17% a mais no indicador da LRF. Sem esse efeito, o indicador da CLDF seria de 1,39%.

**VARIAÇÃO ANUAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA E DA
DESPESA COM PESSOAL DA CLDF (2011 a 2019)**



2.2 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

A previsão orçamentária destinada ao programa de trabalho no exercício 2019 foi de R\$ 31,6 milhões. O acompanhamento mensal da execução orçamentária mostra que as despesas liquidadas na dotação orçamentária ao longo do exercício não sofreram alterações expressivas. A média dos gastos verificada ficou em R\$ 2,5 milhões/mês, sobressaindo em específico a participação dos gastos com auxílio-alimentação que apresentou média de R\$ 2,1 milhões/mês. Neste cálculo estão inclusos o pagamento antecipado durante o mês de dezembro do auxílio-alimentação dos servidores referente ao mês de janeiro/2020 (no valor de R\$ 2,1 milhões).

O resultado das despesas liquidadas até dezembro, somadas àquelas inscritas em Restos a Pagar, ficou em R\$ 29,4 milhões (coluna "E"), comprometendo 93% em relação à dotação orçamentária atualizada (coluna "B"). Já o saldo excedente não utilizado ao final do exercício ficou em R\$ 2,1 milhões (coluna "F"). Ressalte-se que o resultado correspondeu projeções apresentadas no segundo cenário constante dos Relatórios Analíticos anteriores.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

R\$ 1,00						
ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro De 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.08 – Auxílio-Creche / Aux.-Natalidade	4.500.000	4.500.000	3.614.406	-	3.614.406	+885.594
33.90.46 – Auxílio-Alimentação	26.000.000	26.000.000	25.167.507	19.096	25.186.603	+813.397
33.90.49 – Auxílio-Transporte	1.050.000	1.050.000	638.185	292	638.477	+411.523
T O T A L	31.550.000	31.550.000	29.420.098	19.388	29.439.486	+2.110.514

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/12/2018, a serem pagas a partir de janeiro de 2019

No relatório do mês de novembro foi destacado o superávit da ordem de R\$ 2 milhões ao final do exercício no programa de trabalho. De certo modo essa folga orçamentária verificada na rubrica foi decorrente da inclusão, na proposta orçamentária de 2019 das despesas previstas com o ingresso de novos concursados que até dezembro mantiveram-se aquém das expectativas, em face das limitações com gastos na área de pessoal previstas na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. Neste caso, o saldo remanescente ficou disponível para eventuais ajustes na Lei Orçamentária Anual – LOA 2019.

O estudo comparativo das despesas realizadas nos últimos quatro anos (2016 a 2019), identificado no quadro demonstrativo II, mostra leve crescimento de 4,4% no período, passando de R\$ 28,2 milhões em 2016 para R\$ 29,4 milhões em 2019, ficando abaixo do índice de inflação acumulada no período, que

foi de 18,4% (IPCA/IBGE ³ - Referente: janeiro 2016 a dezembro de 2019). Já a análise individual dos benefícios concedidos no mesmo intervalo demonstra redução de gastos com auxílio-creche (-3,6%) e auxílio-transporte (-3,9%); em sentido inverso foi registrado crescimento de 5,9% com o auxílio-alimentação.

II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016	Despesa Realizada em 2017	Despesa Total Prevista para 2018	Despesa Total Prevista para 2019
	(*)	(*)	(*)	(**)
	A	B	C	D
33.90.08 – Auxílio-Creche / Aux.-Natalidade	3.747.456	4.006.501	4.172.432	3.614.406
33.90.46 – Auxílio-Alimentação	23.782.076	25.074.145	24.409.996	25.186.603
33.90.49 – Auxílio-Transporte	664.495	876.709	793.187	638.477
TOTAL	28.194.027	29.957.355	29.375.615	29.439.486

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

De acordo com o quadro demonstrativo III, ocorreram reduções no quantitativo de usuários de todos os benefícios do programa de trabalho no intervalo de 2016 a 2019, justificado pela alta demanda de servidores aposentados no período, e ou mesmo, alguns eventos de falecimentos, conforme indica a variação numérica do quadro demonstrativo abaixo:

III - Evolução do Número de Beneficiados – Análise Comparativa 2016 / 2019

Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF – Análise Comparativa 2016 / 2019							
Elemento de Despesa	Benefícios Concedidos	Servidores (*) / Dependentes Beneficiados					
		DEZ / 2016	DEZ / 2017	DEZ / 2018	DEZ / 2019	Var. 2016/2019	Var. 2018/2019
33.90.08	Auxílio-Creche	335 serv.	351 serv.	365 serv.	297 serv.	-38	- 68
		400 depend.	419 depend.	429 depend.	350 depend.	-50	- 79
33.90.46	Auxílio-Alimentação	1.612 servidores	1.568 servidores	1.556 servidores	1.473 servidores	- 139 servidores	- 83 servidores
33.90.49	Auxílio-Transporte	553 servidores	548 servidores	541 servidores	493 servidores	-60	- 48

(*) Servidores: efetivos e comissionados

³ FONTE: IPCA: <https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADA0/publico/corrigirPorIndice.do?method=corrigirPorIndice>

2.3 – CONVERSÃO DE LICENÇA PRÊMIO EM PECÚNIA

Apesar do cronograma da execução orçamentária registrar em novembro um volume significativo de R\$ 1,7 milhão com as despesas liquidadas com “licença prêmio por assiduidade” (elemento de despesa 31.90.94), no último mês de dezembro encerrou sem registrar despesas no programa de trabalho. Com isso, as despesas com a conversão de licença prêmio em pecúnia acumularam o valor de R\$ 8,9 milhões (coluna “E”), comprometendo 59,4% em relação à dotação orçamentária anual inicial de R\$ 15,0 milhões (coluna “B”). O saldo orçamentário excedente ao final do exercício ficou em R\$ 1,1 milhão (coluna “F”).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONVERSÃO DE LICENÇA PRÊMIO EM PECÚNIA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro De 2018 (**) (A)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019 (B)	Despesas Inscritas em Restos a Pagar (C)	Despesa Total Prevista para 2019 (**) (D)	Saldo Orçamentário Anual (E = (C + D) - (B - E))
31.90.94 – Licença Prêmio por assiduidade	15.000.000	10.000.000	8.910.088	0	8.910.088	+1.089.912
TOTAL	15.000.000	10.000.000	8.910.088	0	8.910.088	+1.089.912

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

A previsão orçamentária inicial destinada ao programa de trabalho no exercício 2019 foi de R\$ 15,0 milhões. A folga orçamentária verificada ao final do exercício possibilitou o corte parcial desta dotação em R\$ 5,0 milhões que foram remanejados para o Governo do Distrito Federal, conforme Decreto nº 40.348/2019 (no valor de R\$ 2,0 milhões), publicado no DODF de 27/12/2019; e Lei nº 6.451/2019 (no valor de R\$ 3,0 milhões), publicada no DODF de 27/12/2019.

II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*) (A)	Despesa Realizada em 2017 (*) (B)	Despesa Total Prevista para 2018 (*) (C)	Despesa Total Prevista para 2019 (**) (D)
31.90.94 – Licença Prêmio por assiduidade	6.995.434	12.334.111	7.748.474	8.910.088
TOTAL	6.995.434	12.334.111	7.748.474	8.910.088

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

O resultado apresentado no exercício 2019, mostra que as despesas liquidadas no programa de trabalho apresentaram alta de 15% em comparação ao mesmo período do exercício 2018 (R\$ 7,7 milhões). A análise da série histórica a médio prazo, desde 2015, revela também que as despesas ficaram no patamar de R\$ 7,0 a R\$ 9,0 milhões por ano (exceção de 2017 que ficou em R\$ 12,3 milhões por conta da expectativa de reforma da previdência), o que levou muito servidores a se aposentarem para evitar serem afetados por ela. É evidente que o ambiente de debates sócio-político dos últimos anos, em torno da reforma da previdência influenciou a trajetória dos gastos no subtítulo. Ainda no mês de agosto, estudos da ⁴DRH, indicavam existência de 117 servidores que recebiam abono permanência que, ou seja, estariam aptos a se aposentarem. Caso se aposentassem todos de uma única vez, teriam que receber R\$ 24,5 milhões. Entretanto, deste total, somente 28 servidores tem potencial para se aposentarem de fato no curto prazo, visto que a maioria não cumpriu as regras para paridade e integralidade da aposentadoria. Ou seja, caso se aposentassem, teriam grandes perdas financeiras. O grupo que cumpriu os requisitos e que poderia se aposentar no curto prazo representaria R\$ 5,3 milhões em indenizações de licença prêmio em pecúnia.

Alguns pontos que eram fontes de incerteza e anos anteriores e foram dirimidos são:

- Reforma da Previdência: Aprovação das novas regras da previdência promulgada pelo Congresso Nacional, através da Emenda constitucional nº 03 de 12 de novembro de 2019, publicada no Diário Oficial da União de 13/11/2019;
- Licença Prêmio em Pecúnia: Aprovação da Lei Complementar nº 952, de 16 de julho de 2019, publicada no DODF de 17/07/2019, que em seu art. 6º permite a conversão de até 1 mês de licença prêmio em pecúnia por ano, a ser pago juntamente com férias ou no mês de aniversário ou no mês de dezembro, observando a disponibilidade orçamentária do órgão;

Finalizando, é interessante observar que no período de 07 anos (2013-2019) a CLDF apresentou média anual de mais de 28 aposentadorias, sendo 10 servidores **em 2013**; **em 2014**: 10 servidores; **em 2015**: 40 servidores; **em 2016**: 20 servidores; **em 2017**: 54 servidores; **em 2018**, 29 servidores; **em 2019**: 34 servidores.

A identificação de todas as despesas previstas para esta dotação orçamentária no decorrer do ano está disponível no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2019” (<http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>).

⁴ Memorando 150/DRH, de 15/08/2019

2.4 – CONSERVAÇÃO DAS ESTRUTURAS FÍSICAS DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS

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

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro De 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.30 – Material de Consumo	1.000.000	450.000	156.037	248.309	404.346	45.654
33.90.39 – Outros Serv. de Terceiros/ Pessoa Jurídica	2.9000.000	2.190.000	1.465.204	245.844	1.711.048	478.952
33.90.92 – Despesas Exercícios Anteriores	0	110.000	107.265	0	107.265	2.735
T O T A L	3.900.000	2.750.000	1.728.504	494.153	2.222.659	527.341

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Considera apenas as Dotações Orçamentárias Iniciais aprovadas na LOA 2019.

(**) - Inclui a Dotação Orçamentária Inicial mais as alterações ao longo do exercício;

(***) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Em 2016, a então A Secretaria de Estado, Planejamento, Orçamento e Gestão criou uma ação específica como o objetivo de separar as despesas de manutenção que estão relacionadas à conservação do patrimônio público (exemplo: reformas, pinturas, etc) daquelas obrigações relacionadas as atividades do cotidiano dos órgãos públicos, como pagamento de água, luz, etc. Essa alteração permite fazer o acompanhamento do que dispõe o art. 45 da Lei de Responsabilidade Fiscal, que dá prioridade às despesas relacionadas à conservação do patrimônio público.

O acompanhamento da execução orçamentária desse programa de trabalho demonstra que além da despesa total liquidada até o mês de dezembro no valor de R\$ 1,7 milhão (coluna “C”), foram inscritos em Restos a Pagar R\$ 494,1 mil (coluna “D”), apontando uma despesa anual da ordem de R\$ 2,2 milhões (coluna “E”), o que representa 57,0% frente à dotação anual inicial (coluna “A”).

De modo geral, as liquidações desse programa de trabalho são relativas à manutenção preventiva, corretiva e/ou emergencial dos elevadores do Edifício Sede da CLDF e aos serviços de automação predial. Considerando os demais ajustes ocorridos durante o ano, a dotação orçamentária anual ficou atualizada em R\$ 2,7 milhões (coluna “B”). Já o saldo orçamentário excedente não utilizado no final do exercício foi de R\$ 527,3 mil (coluna “F”). No decorrer do exercício financeiro de 2019 houve o cancelamento parcial das dotações inicialmente aprovadas pela LOA de R\$ 550,0 mil no elemento de despesa 33.90.30; e R\$ 710 mil no elemento de despesa – 33.90.39; perfazendo um total de R\$ 1,3 milhão em dotações parcialmente canceladas. Ao longo do exercício financeiro também houve uma suplementação no valor R\$ 110,0 mil no elemento de despesa 33.90.92 (Despesas de Exercícios Anteriores).

Os dados comparativos entre os exercícios 2019/2018 indicam valores maiores (+23,8%). Em 2018, a despesa realizada foi de R\$ 1,8 milhão contra R\$ 2,2 milhões registrada em 2019.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 / 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Realizada em 2019 (**)
	A	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	32.848	143.750	154.031	404.346
33.90.39 – Outros Serv. Terc – Pessoa Jurídica	307.364	1.589.136	1.641.789	1.711.049
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores				107.265
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	7.040			
TOTAL	347.252	1.732.886	1.795.821	2.222.661

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2018, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2019.

2.5 – PARTICIPAÇÃO DA CLDF EM INSTITUIÇÕES LIGADAS AS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO

As despesas liquidadas de janeiro a dezembro de 2019 neste programa de trabalho totalizaram R\$ 95,6 mil. Além disso, houve a inscrição de despesas deste programa de trabalho como Restos a Pagar no total de R\$ 18,2 mil. Desta forma, o total de despesa deve ser de R\$ 113,9 mil.. Os gastos efetuados correspondem às contribuições mensais e/ou anuais devidas pela CLDF às instituições na qual se encontrava filiada ao longo de 2019:

- União Nacional dos Legislativos Estaduais (UNALE);
- Associação Brasileira das Escolas dos Legislativos (ABEL).

No decorrer do exercício financeiro de 2019 houve o cancelamento parcial das dotações inicialmente aprovadas pela LOA de R\$ 50,0 mil no elemento de despesa 33.90.39. O cancelamento decorreu de decisão da Mesa Diretora da CLDF e os valores cancelados foram remanejados para unidades orçamentárias do Poder Executivo.

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 2019 (*)	Dotação Orçamentária DEZEMBRO 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO 2019	Despesas Inscritas Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	235.000	185.000.	95.659	18.231	113.890	71.110
TOTAL	235.000	185.000	95.659	18.231	113.890	71.110

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro 2019

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

A análise das despesas realizadas nos últimos anos (2016 a 2019 - Quadro Demonstrativo a seguir) indica estabilidade nos valores nominais dessas despesas. Os valores das contribuições mensais e da anuidade das entidades UNALE e ABEL, respectivamente, não sofreram majoração no período 2018/2019. Em 2016 a CLDF também era associada a outra entidade, a qual se desfilou, o que explica a queda de 2016 para 2017.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Realizada em 2019 (**)
	A	B	C	D
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	131.891	118.391	113.891	113.891
TOTAL	131.891	118.391	113.891	113.891

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

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

O acompanhamento da execução orçamentária 2019 mostra que as despesas liquidadas no programa de trabalho, referentes serviços de telefonia 0800, prestados pela empresa Algar Telecom S/A somou R\$ 260,30 (duzentos e sessenta reais e trinta centos) já inclusos o valor de R\$ 129,09 pertinentes as despesas inscritas em Restos a Pagar, em 31/12/2019 (coluna “D”). Neste cenário, o resultado da despesa total prevista para 2019 (coluna “E”), comprometeu 0,65% da dotação anual inicial em R\$ 40,0 mil (coluna “A”).

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 2019 (*)	Dotação Orçamen- tária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	40.000	20.000	131	129	260	19.740
TOTAL	40.000	20.000	131	129	260	19.740

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Lei nº 6.482, de 09/01/2020 publicada no Suplemento ao nº 07, do Diário Oficial do DF de 10/01/2020 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2020.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019).

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020

Assim, diante de uma execução abaixo do total orçamentário, foi possível transferir R\$ 20,0 mil para suplementar as dotações de órgãos integrantes do Poder Executivo (Lei nº 6.451, de 26 de dezembro de 2019, publicada no DODF de 27/12/2019). O saldo orçamentário excedente não utilizado correspondeu a R\$ 19,7 mil.

No que se refere a análise comparativa das despesas realizadas nos ultimos quatros anos (tabela II), observa-se a baixa execução de recursos orçamentários no programa de trabalho, que apresentou média anual de R\$ 177,2 reais.

II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Total Prevista para 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	A	B	C	D
31.90.94 – Licença Prêmio por assiduidade	196	123	130	260
TOTAL	196	123	130	260

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Por último, vale salientar que os recursos previstos para 2019 no programa de trabalho visaram atender às ações especificadas no relatório do “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2019”, conforme o planejamento informado pelo próprio setor.

ELEMENTO DE DESPESA : “33.90.39 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA JURÍDICA”						
SUPERVISÃO MESA DIRETORA / UNIDADE SOLICITANTE	META	AÇÃO	DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	VALOR ESTIMADO LOA 2020 (R\$)	DESPESA REALIZADA EM 2019 (RESTOS A PAGAR)	PARTICIPAÇÃO %
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	G = E/F
Ouvidoria	1.1 – Demandas acolhidas, encaminhadas e acompanhadas individual e estatisticamente	1.1.1 - Manter contrato de telefonia com serviço 0800 para atendimento à população	Contratação de telefonia com serviço 0800	40.000,00	260,00	0,65%
DESPESA TOTAL ESTIMADA PARA O EXERCÍCIO DE 2019				40.000,00	260,00	0,65%

Elencamos abaixo os seguintes motivos para os gastos comedidos verificados no caso de telefonia da Ouvidoria:

- o público prefere se utilizar de outros meios de comunicação (ex: e-mail, que representou 87% do atendimento no ano de 2019);
- baixa divulgação nos meios de comunicação do número do telefone gratuito (0800 941 87 87);
- o público que usa o telefone como meio de contato prefere usar o telefone geral (3348-8000).

Conforme dados fornecidos pela Ouvidoria, é possível notar que o principal meio de contato das pessoas com a CLDF é por meio de e-mails. Desde 2015, contatos telefônicos representam entre 2% e 7%, sendo que a maioria deles é pelo telefone geral da CLDF e não pelo 0800, não gerando, assim, despesas para a Câmara.

DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTOS PÚBLICOS – 2015 A 2019 - Ouvidoria:

Meio de Contato	Qtde 2015	% 2015	Qtde 2016	% 2016	Qtde 2017	% 2017	Qtde 2018	% 2018	Qtde 2019	% 2019
Carta	15	1,2%	10	1%	2	0%	0	0%	1	0,14%
E-mail	886	72,1%	907	88%	948	87%	1.225	95%	632	86,7%
Presencial	59	4,8%	39	4%	42	4%	30	2,3%	33	4,5%
Telefone	85	6,9%	49	5%	59	5%	26	2%	37	5,08%
Evento ⁽¹⁾	184	15,0%	25	2%	42	4%	2	0,15%	26	3,5%
TOTAL	1.229	100,0%	1.030	100%	1.093	100%	1.283	100%	729	100%

(¹Audiências públicas, Câmara em Movimento, etc)

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

Até dezembro de 2019 foram liquidadas despesas no valor de R\$ 435,0 mil. No decorrer do exercício financeiro houve o cancelamento parcial das dotações inicialmente aprovadas pela LOA de R\$ 100 mil no elemento de despesa 33.90.31– Premiações culturais, artísticas. O cancelamento decorreu de decisão da Mesa Diretora da CLDF e os valores cancelados foram remanejados para unidades orçamentárias do Poder Executivo.

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 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, e outras	150.000	50.000	0	0	0	50.000
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	926.000	926.000	435.013	0	435.013	490.987
TOTAL	1.076.000	975.000	435.013	0	435.013	540.987

Fonte: Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019(LOA/2019).

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

No período 2016 a 2019 os valores nominais das despesas liquidadas neste programa de trabalho cresceram, passando de R\$ 26,8 mil (2018) para R\$ 435,0 mil (2019). O crescimento dos valores dessas despesas deve-se a maior ocorrência de eventos externos realizados pela CLDF. Em 2019 foram realizadas edições do “Câmara Mais Perto de Você” – sessões de plenárias itinerantes nas diversas Regiões Administrativas do DF, possibilitando a abertura de um canal direto de interlocução social entre a instituição, os parlamentares e a população. A despeito do crescimento da despesa em relação a 2018, a liquidação dos valores ficou abaixo das dotações previstas inicialmente na LOA – R\$ 1,1 milhão.

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada para 2017 (*)	Despesa Realizada para 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	C	D	D	
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, e outras	0	0	0	0
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	6.730	7.924	16.800	435,013
TOTAL	6.730	7.924	16.800	435.013

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2018, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2019.

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

Como já era previsto, nos meses de novembro e dezembro ocorreu a intensificação de liquidação de despesas neste Programa de Trabalho, referente às restituições ao FASCAL (Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores da CLDF) das despesas realizadas no decorrer de todo o exercício de 2019 por meio de clínicas e laboratórios conveniados, responsáveis pela realização de exames admissionais, demissionais e periódicos dos servidores da CLDF, além da campanha de vacinação anual contra a gripe. Foram liquidados em novembro e dezembro despesas no valor de R\$ 48,0 mil e R\$ 25,9 mil, respectivamente, totalizando em 2019 cerca de R\$ 73,9 mil no **elemento de despesa “33.90.93 – Indenizações e Restituições”**, muito abaixo da previsão orçamentária anual que era de R\$ 194,0 mil. Assim como ocorrido em anos anteriores, as despesas liquidadas nas demais rubricas que compõe esta Atividade apresentaram desempenho bastante discreto e muito abaixo do esperado :

- ✓ No **elemento de despesa “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física”** não foram liquidadas despesas no decorrer de 2019, repetindo o mesmo comportamento dos últimos anos. A Lei Orçamentária Anual (LOA 2019) destinou R\$ 20,1 mil para o pagamento de horas-aula a colaboradores (pessoa física) responsáveis pela realização de palestras, vivências, oficinas e outras atividades socioeducativas relacionadas ao “Programa de Qualidade de Vida no Trabalho” e à “Política de Enfrentamento à Violência no Trabalho por Intermédio do Núcleo de Estudos e Ações sobre Violência no Trabalho”, ambos sob a responsabilidade da Divisão de Seguridade Social desta Casa – Setores de Assistência Social e de Assistência Médica. O total de recursos disponíveis para esta finalidade não foram utilizados;
- ✓ No **elemento de despesa “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”**, foram destinados inicialmente R\$ 226,0 mil para o pagamento dos contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares (no valor total previsto em R\$ 55,0 mil), do contrato de empresa especializada em serviços de lavanderia hospitalar (no valor total previsto em R\$ 5,5 mil), do contrato de empresa especializada em coleta e tratamento de lixo hospitalar (no valor total previsto em R\$ 5,5 mil) e para a contratação de eventos e material de divulgação das campanhas “Outubro Rosa” e “Novembro Azul” (no valor total previsto em R\$ 200,0 mil). No entanto, no último mês de dezembro foram cancelados R\$ 150,0 mil deste elemento de despesa, transferidos para o Poder Executivo local através de abertura de crédito suplementar, caindo para R\$ 116,0 mil a previsão orçamentária anual destinada a esta rubrica. Conforme o comportamento da execução orçamentária, deste saldo apenas R\$ 17,9 mil foram utilizados na liquidação de despesas no decorrer de 2019, o que representa apenas 6,7% do que foi planejado inicialmente.

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

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.36 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Física	20.100	20.100	0	0	0	+ 20.100
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	266.000	116.000	15.303	2.575	17.878	+ 98.122
33.90.93 – Indenizações e Restituições	194.000	194.000	73.924	0	73.924	+ 120.076
TOTAL	480.100	330.110	89.227	2.575	91.802	+ 238.308

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Lei nº 6.254, de 09/01/2019 publicada no suplemento 7, do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro: LOA 2019 inicial mais alterações ao longo do exercício.

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

De acordo com o quadro demonstrativo anterior, a despesa total prevista para este Programa de Trabalho em 2019 é de R\$ 91,8 mil, já incluído neste valor a inscrição em Restos a Pagar de despesas da ordem de R\$ 2,6 mil. Mesmo considerando o cancelamento de recursos orçamentários no valor de R\$ 150,0 mil – ocorrido no mês de dezembro – conforme já mencionado acima, o saldo orçamentário excedente e não utilizado ao final deste ano totalizou R\$ 238,3 mil (coluna “F”). Somando este saldo orçamentário excedente ao cancelamento orçamentário ocorrido em dezembro, verifica-se que R\$ 388,3 mil, ou seja, cerca de 81% do total de recursos orçamentários destinados na Lei Orçamentária Anual (LOA 2019) – coluna “A” - para fazer frente às ações planejadas pela Divisão de Seguridade Social (DSS) desta Casa não foram utilizados. Estas ações estão previstas nos Planos Setoriais da DSS para 2019 e transcritas no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2019” (disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência”: <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>).

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	A	B	C	D
33.90.36 – Outros Serv. de Terceiros / Pessoa Física	0	0	0	0
33.90.39 – Outros Serv. de Terceiros / Pessoa Jurídica	17.982	19.500	24.325	17.878
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	0	3.150	121.263	0
33.90.93 – Indenizações e Restituições	11.580	98.932	154.515	73.924
TOTAL	29.562	121.582	300.102	91.802

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

2.9 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

QUADRO I - DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.14 – Diárias	200.000	100.000	0	0	0	+100.000
33.90.30 – Material de Consumo	2.639.750	2.739.750	1.301.332	345.708	1.647.040	+1.092.710
33.90.33 – Passagens	600.000	100.000	0	0	0	+100.000
33.90.35 – Serviços de Consultoria	1.050.000	150.000	0	16.800	16.800	+133.200
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	122.000	122.000	0	0	0	+122.000
33.90.37 – Locação de mão-de-obra	8.720.000	8.720.000	7.543.621	985.179	8.528.800	+191.199
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	20.783.200	8.043.200	5.754.715	901.935	6.656.650	+1.386.550
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	133.900	133.900	20.337	12.675	33.012	+100.888
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	0	340.000	288.509	0	288.509	+51.491
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	4.471.000	721.000	275.495	240.088	515.583	+205.417
44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	0	0	0		0	0
TOTAL	38.719.850	21.169.850	15.184.009	2.502.385	17.686.394	+ 3.483.456

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Lei nº 6.254, de 09/01/2019 publicada no suplemento 7, do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019).

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020

As despesas liquidadas no programa de trabalho encerrou o exercício financeiro de 2019 com uma despesa total da ordem de R\$ 17,7 milhões, já incluído neste valor o montante de R\$ 2,5 milhões referente às despesas inscritas no final do exercício em Restos a Pagar (liquidadas + empenhadas pendentes de liquidação), conforme expresso nas colunas “C”, “D” e “E” do quadro demonstrativo acima. O resultado comprometeu 83% dos recursos atualizados previstos na Lei Orçamentária Anual (LOA/2019), no valor de R\$ 21,2 milhões (coluna “B”). Assim, diante de uma execução abaixo do total orçamentário, foi possível cancelar parcialmente da atividade na LOA cerca de R\$ 17,6 milhões, sendo 15,5 milhões para suplementar as dotações de órgãos integrantes do Poder Executivo, conforme Lei nº 6.336/2019, publicada no DODF de 31/07/2019; Lei nº 6.395/2019, publicada no DODF de 16/10/2019; Lei nº 6.451/2019, publicada no DODF de 27/12/2019; Decreto nº 40.348/2019, publicado no DODF de 27/12/2019; e outros R\$ 2,0 milhões foram remanejados para o programa de trabalho de Administração de Pessoal da CLDF, elemento de despesa “31.91.13 - Contribuição Patronal para o RPPS”. O saldo orçamentário excedente não utilizado correspondeu a R\$ 3,5 milhões. De modo geral, o comportamento na atividade foi caracterizado pela frustração de implementação de parte das demandas previstas nos planos setoriais da atividade em 2019.

A análise dos dados da execução orçamentária (Quadro II) identifica no intervalo entre 2016 e 2019 uma pequena variação no crescimento das despesas liquidadas em termos reais. Já no comparativo do do último exercício frente ao anterior, oscilou para 21,4%. Num primeiro cenário, observa-se os seguintes valores nominais das despesas realizadas com manutenção de serviços administrativos no período de 2016-2019: R\$ 17,6 milhões, R\$ 16,4 milhões, R\$ 14,6 milhões e R\$ 17,7 milhões, respectivamente. Entretanto, parte desses recursos em destaque, ainda são moderados, quando se aplica no período o resultado da “reclassificação de despesas”, que será melhor explicitado mais adiante no Quadro III.

**QUADRO II - ANÁLISE COMPARATIVA DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO
POR ELEMENTO DE DESPESA - EXERCÍCIOS 2015 a 2018**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2016 (*)	2017 (*)	2018 (**)	2019 (**)
33.90.14 – Diárias	75.296	21.506	0	0
33.90.30 – Material de Consumo	658.376	484.700	296.506	1.647.040
33.90.33 – Passagens	145.320	2.573	0	0
33.90.35 – Serviços de Consultoria	4.000	-0	0	16.800
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	-0	0	0	0
33.90.37 – Locação de mão-de-obra	-	-	7.292.997	8.528.800
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	16.511.832	13.705.198	6.428.405	6.656.650
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	21.070	29.124	12.553	33.012
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	13.676	134.375	288.509
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	150.594	2.189.166	394.094	515.583
44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	6.460	0
TOTAL	17.566.488	16.445.943	14.565.390	17.686.394

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

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

Assim, para fazer uma análise geral das despesas, sem que haja distorções por efeitos meramente de classificação, foi feita uma consolidação no Quadro III abaixo. Ele mostra as despesas referentes a manutenção e conservação da CLDF e que foram segregados em dois programas de trabalho diferentes. Nele é possível notar a trajetória ascendente no volume das despesas no período de 2016-2017, que apresentou o montante de R\$ 17,9 milhões e R\$ 18,2 milhões, respectivamente. Já em 2018, o ciclo de crescimento foi interrompido, registrando o menor valor do período que foi de R\$ 16,3 milhões. No intervalo

de 2016 a 2019 o crescimento das despesas registrado foi de 11%, bem inferior ao índice de inflação acumulada no período, que foi de 18,4% (IPCA/IBGE ⁵ - Referente: janeiro 2016 a dezembro de 2019).

Quadro III - ANÁLISE AGREGANDO AS DESPESAS DO PROGRAMA DE TRABALHO DE MANUTENÇÃO E DO DE CONSERVAÇÃO DAS ESTRUTURAS FÍSICAS DE EFICAÇÕES PÚBLICAS

	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO					
PROGRAMA DE TRABALHO					Variação % (2019/2018)	Variação % (2019/2016)
	2016 (*)	2017 (*)	2018 (**)	2019 (**)		

Manutenção de Ser. Adm. Gerais	17.566.488	16.445.942	14.565.390	17.686.394	+21,4%	+0,7%
Conservação de Estrutura Físicas de Edificações	347.252	1.732.886	1.795.821	2.222.661	+23,8%	+ 540,0%

TOTAL	17.913.740	18.178.828	16.361.211	19.909.055	+21,7%	+ 11,1%
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

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

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

O cronograma da execução orçamentária identifica o recuo gradativo na utilização com viagens oficiais autorizadas pela direção da Casa no período em análise. Observa-se que tanto em 2018, como 2019 sequer foram contabilizadas despesas com o uso desses serviços. A análise comparativa do último montante liquidado de R\$ 21,5 mil em 2017 com “diárias no país” e “diárias no exterior” em relação ao ano de 2016 (R\$ 75,3 mil) mostra queda expressiva de -71,4%, influenciada principalmente pelo recuo de gastos com “diárias no exterior”.

⁵ FONTE: IPCA: <https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADAOPublico/corrigirPorIndice.do?method=corrigirPorIndice>

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ DIÁRIAS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.14 ”
EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2016 (*)	2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)
Diárias no país	19.199	1.157	-	-
Diárias no exterior	56.097	20.349	-	-
TOTAL	75.296	21.506	-	-

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

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

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA	2016 (*)	2017 (*)	2018 (**)	2019 (**)
33.90.30 – Material de Consumo	658.376	484.700	296.506	1.647.040

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/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

A análise no intervalo dos últimos quatros anos indica crescimento de 150% nas despesas com material de consumo, passando de R\$ 658,4 mil em 2016 para R\$ 1,6 milhão em 2019. Já o comparativo do montante realizado em 2019 frente ao ano anterior, registrou crescimento expressivo de +455,5%, influenciado pelo comportamento das despesas pontuais verificadas nos seguintes subelementos de despesas: “material de expediente”, “material para manutenção de bens imoveis”, “material para utilização em gráfica”

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ MATERIAL DE CONSUMO – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.30 ”
EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2019/2018)
	2016 (*)	2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)	
Gêneros de Alimentação	38.702	38.362	42.679	58.188	+36,3%
Material de Expediente	155.701	242.570	53.586	221.451	+313,3%
Material de Copa E Cozinha	20.910	49.946	8.078	41.094	+408,7
Material para Manutenção de Bens Imóveis	91.792	8.568	9.421	610.163	+6.376,6%
Material para Manutenção de Bens Móveis	39.568	1.016	1.126	49.555	+4.301,0%
Material para Manutenção de Veículos	46.037	42.774	45.248	91.517	+102,3%
Material para Utilização Em Gráfica	32.261	4.427	-	186.272	
Material Bibliográfico Não Imobilizável	18.106	0	20.515	34.799	+69,6%
Cartões e Bilhetes Magnéticos	65.250	0	-	-	
Combustíveis e Lubrificantes (1)	94.593	70.740	92.026	83.142	-9,7
Demais	55.456	26.297	23.827	270.859	1.036,8%
Total	658.376	484.700	296.506	1.647.040	+455,5%

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

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

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

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

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ PASSAGENS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.33 ” - EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2017/2016)
	2016 (*)	2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)	
Passagens para o país	23.832	-	-	-	-
Passagens para exterior	121.488	2.573	-	-	-98%
TOTAL	145.320	2.573	-	-	- 98%

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

No exercício 2019 não foram registradas despesas liquidadas com a emissão de passagens. Já no ano anterior foram computadas cerca de R\$ 30,0 mil em Restos a Pagar, inscritas em 31/12/2018, porém não se confirmou a liquidação ao longo de 2019 para que se concretizasse a despesa de fato. De modo geral, observa-se o regime de austeridade adotado pela direção da Casa em relação ao uso desses serviços nos últimos anos. Ademais, no período em análise, fica em destaque o resultado de R\$ 145,3 mil verificado no exercício 2016, ante o cenário de redução expressiva dos gastos nos últimos anos.

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

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA	2016 (*)	2017 (*)	2018 (**)	2019 (**)
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	16.511.832	13.705.198	6.428.405	6.656.650

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

A análise da execução orçamentária no intervalo dos últimos quatro anos (2016/2019) com “outros serviços de terceiros/pessoa jurídica – 33.90.39” (Manutenção), a princípio revela uma vertente de queda. Entretanto é preciso o ajuste, visto que algumas das despesas passaram a ser classificadas no programa de trabalho de **“Conservação de Estruturas Físicas Edificações”**. Além disso, algumas despesas que antes eram classificadas no Elemento de Despesa 39 - outros serviços de terceiros/pessoa jurídica passaram a ser classificadas no Elemento de Despesa 37 – Locação de Mão de Obra dentro do mesmo programa de trabalho de Manutenção de Serviços Gerais e Administrativos.

Assim, é necessário que seja feito um ajuste considerando tais efeitos, conforme demonstrado na tabela abaixo. O total de despesa para 2019, já considerando o Restos a Pagar, foi de R\$ 16,9 milhões, ficando 10% maior em relação ao montante do exercício 2018. Já no confronto com o exercício 2016 oscilou apenas 0,5%. No geral, a evolução das despesas da atividade no intervalo 2016-2019 ficaram aquém do índice de inflação acumulada no período, que foi de 18,4% (IPCA/IBGE ⁶ - Referente: janeiro 2016 a dezembro de 2019).

⁶ FONTE: IPCA: <https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADAOPublico/corrigirPorIndice.do?method=corrigirPorIndice>

**Consolidação dos Elementos de Despesa 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica e
do Elemento de Despesa 33.90.37 – Locação de Mão de Obra**

SÉRIE HISTÓRICA / PROGRAMA DE TRABALHO	2016 (*)	2017 (*)	2018 (**)	2019 (**)
Manutenção de Serviços Administrativos Gerais - ED 39	16.511.832	13.705.198	6.428.405	6.656.650
Manutenção de Serviços Administrativos Gerais - ED 37	307.364	1.589.136	7.292.997	8.528.800
Conservação de Estruturas Físicas Edificações – ED 39	-	-	1.641.789	1.711.049
Total	16.819.196	15.294.334	15.363.191	16.896.499

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019 a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Os principais serviços contratados pela CLDF ao longo de 2019 apresentaram o seguinte comportamento quando comparados ao exercício financeiro de 2018:

- a) Serviços de Comunicação em Geral (Correios):** apresentou alta expressiva de +294% nos valores liquidados no último ano (R\$ 184,7 mil) contra R\$ 46,9 mil em 2018, mas do total para 2019, R\$ 153,3 (83%) são valores inscritos em Restos a Pagar que podem se confirmar ou não;
- b) Serviços de Vigilância:** apresentou alta de +9,8%, passando de R\$ 3,9 milhões 2018 para R\$ 4,3 milhões em 2019;
- c) Serviços de Socorro e Salvamento (brigadistas):** apresentou alta de +9%, passando de R\$ 1,7 milhão em 2018 para R\$ 1,8 milhão em 2019;
- d) Serviços de limpeza e higienização:** cresceu +20,4% os gastos com esses serviços, passando de R\$ 1,7 milhão em 2018 para R\$ 2,0 milhões em 2019;
- d) Energia elétrica:** Cresceu +21,5% o consumo desses serviços no período, registrando R\$ 2,1 milhões e R\$ 2,5 milhões, respectivamente;
- e) Água e Esgoto:** cresceu +49% o consumo dos serviços com abastecimento de água e esgotamento sanitário, , registrando, R\$ 187,7 mil e R\$ 279,4 mil, respectivamente;
- f) Serviços de Telecomunicações:** apresentou redução de -63%, registrando R\$ 195,6 mil e R\$ 72,5 mil, respectivamente.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA”
ELEMENTOS DE DESPESA 33.90.37 – 33.90.39
EXERCÍCIOS 2016 a 2019**

QUADRO I

SÉRIE HISTÓRICA	2016 (*)	2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)
33.90.37 – Locação de mão-de-obra	-	-	7.292.997	8.528.800
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	16.511.832	13.705.198	6.428.405	6.656.650
TOTAL	16.511.832	13.705.198	13.721.402	15.185.450

QUADRO II

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2019/2018)	Variação % (2016/2019)
	2016 (*)	2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)		
Assinaturas de Periódicos e Anuidades	252.800	274.526	342.627	362.020	+ 5,7%	43%
Serviços Técnicos Profissionais	115.009	8.733	7.735	20.262	+162%	-82,4%
Locação de Máquinas, Equip. e Bens Móveis	550.512	554.409	377.489	249.801	-34%	-54,6%

Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	380.120	1.815	109.435	7.279	-93,3%	-98%
Manutenção, Conservação e Instal. Máq e Equip Elétricos e Eletrônicos	878.300	138.461	62.532	209.406	+235%	-76,2%
Serviços de Energia Elétrica	2.115.086	2.235.970	2.080.386	2.527.257	+21,5%	+19,5%
Serviços de Água e Esgoto	404.278	338.069	187.692	279.445	+49%	-31%
Serviços de Comunicação em Geral (Correios)	1.905.549	90.979	46.914	184.773	+294%	-90,3%
Serviços de Telecomunicações	417.558	317.728	195.622	72.447	-63%	-82,6%
Serviços de Socorro e Salvamento (33.90.39)	1.830.490	1.613.245	-	-	-	-98%
Serviços de Socorro e Salvamento (33.90.37)	-	-	1.676.270	1.828.579	+9%	-
Vigilância Ostensiva (33.90.39)	3.845.256	3.868.094	-	-	-	-
Vigilância Ostensiva (33.90.37)	-	-	3.914.260	4.298.065	+9,8%	-
Limpeza e Higienização (33.90.37)	-	-	1.702.467	2.050.444	+20,4%	-
Serviços de Limpeza e Conservação (33.90.39)	1.520.790	1.559.637	190.044	23.796	-87,5	-98,4%
Serv. Apoio Adm., Téc. e Operac (incluso Estag.)	2.169.913	2.406.567	2.631.059	2.520.549	-4,2%	+16,2%
Demais Despesas	126.171	296.965	196.870	517.202	+162,7	+309,9%

SUBTOTAL 33.90.39 + 33.90.37	16.511.832	13.705.198	13.721.402	15.185.450	+10,7%	-8%
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------	------------

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

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

R\$ 1,00

SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa	2016 (*)	2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	150.594	2.189.166	394.095	515.583

O cronograma da execução orçamentária mostra crescimento de 30,8% das despesas realizadas com a aquisição de equipamentos e material permanente no ano de 2019, registrando R\$ 515,6 mil frente R\$ 394,1 mil realizada em 2018. O desempenho verificado no ano de 2019 foi influenciado pela troca do mobiliário da CLDF, particularmente novas cadeiras funcionais; máquinas e equipamentos gráficos e alguns outros equipamentos para o desenvolvimento das atribuições institucionais e/ou administrativas. No intervalo dos últimos quatros anos, ainda, sobressai as despesas realizadas no ano de 2017 no total de R\$ 2,2 milhões.

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - ELEMENTO DE DESPESA 44.90.52 ”
EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO				Variação % (2019/2018)
	2016 (*)	2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)	
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	0	0	-	-	-
Aparelhos, Equipamentos, Utensílios Médicos-	45.410	0	16.919	-	-
Equipamentos Para Áudio, Vídeo e Foto	53.570	3.838	9.559	-	-
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	475	0	20.283	13.200	-35%
Equipamentos de Informática de Uso Pessoal	5.789	0	-	-	-
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	0	107.819	-	5.604	-
Mobiliário Em Geral	37.239	2.058.310	331.768	183.730	-44,6%
Maquinas e equipamentos gráficos	-	-	-	227.889	-
Veículos Diversos	5.308	0	-	-	-
Peças Não Incorporáveis A Imóveis	0	0	-	14.102	-
Veículos de Tração Mecânica	0	0	-	-	-
Demais Despesas	5.835	19.202	15.565	71.058	-

Total	153.626	2.189.166	394.095	515.583	+30,8%
--------------	----------------	------------------	----------------	----------------	---------------

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

2.10 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMAÇÃO DA CLDF

De janeiro a dezembro de 2019 foram liquidadas R\$ 2,0 milhões de despesas neste programa de trabalho. Outros R\$ 2,4 milhões foram inscritos como Restos a Pagar, perfazendo uma despesa total prevista de R\$ 4,5 milhões.

No decorrer do exercício financeiro de 2019 houve o cancelamento parcial das dotações inicialmente aprovadas pela LOA no montante de R\$ 8,2 milhões. Os cancelamentos foram autorizados por decisão da Mesa Diretora CLDF e os valores cancelados foram para unidades orçamentárias do Poder Executivo

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

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2020 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
44.90.39 – Outros Serv. de Terc./Pes. Jurídica	10.602.724	1.602.724	307.536	1.079.403	1.386.939	215.785
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	4.140.000	4.940.000	1.734.000	1.354.400	3.088.460	1.851.540
TOTAL	14.742.724	6.542.724	2.041.596	2.433.803	4.475.399	2.067.325

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro: LOA inicial mais alterações ao longo do exercício.

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	A	B	C	D
44.90.39 – Outros Serviços de Terc./Pessoa Jurídica	12.225	594.862	1.099.239	1.386.939
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	23.981	1.434.000	2.283.743	3.088.460
TOTAL	36.206	2.029.262	3.382.982	4.475.399

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

As despesas e investimentos da CLDF na área de modernização e tecnologia da informação apresentou crescimento pelo terceiro ano consecutivo, superando os valores verificados em exercícios anteriores. O crescimento desses investimentos possibilitou uma modernização na infraestrutura do parque tecnológico da instituição. Ao longo de 2019 as principais despesas foram com a aquisição de 300 novas unidades de micros computadores (R\$ 1,7 milhão), a aquisição do painel/sistema eletrônico de votação e acompanhamento das sessões plenárias (R\$ 1,1 milhão), e, por último, despesas com licenciamento de direitos permanentes de uso de softwares (R\$ 1,0 milhão).

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

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

No exercício financeiro de 2019 foram liquidadas despesas no valor de R\$ 1,0 milhão. Outros R\$ 154,2 mil foram inscritos como Restos a Pagar, perfazendo uma despesa prevista para o exercício de R\$ 1,1 milhão.

No decorrer do exercício financeiro de 2019 houve o cancelamento parcial das dotações inicialmente aprovadas pela LOA, sendo R\$ 500,0 mil no elemento de despesa 33.90.30 e R\$ 5,0 milhões no elemento de despesa 33.90.39, perfazendo um total de R\$ 5,5 milhões. Os cancelamentos foram autorizados por decisão da Mesa Diretora CLDF e os valores cancelados foram remanejados para unidades orçamentárias do Poder Executivo.

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

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.30 – Material de Consumo	1.200.000	700.000	199.687	0	199.687	500.313
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	6.856.550	1.856.550	819.151	154.283	973.435	883.115
33.90.92 – Despesas Exercícios Anteriores	0					
T O T A L	8.056.550	2.556.550	1.018.838	154.283	1.173.122	1.383.428

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro: LOA inicial mais alterações ao longo do exercício.

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	A	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	581.874	5.523	284.340	199.687
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	795.512	673.034	541.753	973.435
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores		15.300	0	
TOTAL	1.377.387	693.857	826.092	1.173.122

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

No período analisado os valores nominais das despesas realizadas neste programa de trabalho sofreram uma redução da ordem de 14,8% (2016/2019).

2.12 – CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES - ESCOLA DO LEGISLATIVO

O maior volume de despesas liquidadas em 2019 ocorreu no mês dezembro, no valor de R\$ 75,8 mil, sendo R\$ 59,1 mil destinados ao pagamento de instrutores pessoa física (elemento de despesa “33.90.36”) e R\$ 16,7 mil destinados ao pagamento de instituições de ensino responsáveis pela realização de eventos de capacitação (elemento de despesa “33.90.39”). No acumulado dos últimos doze meses – janeiro a dezembro de 2019 – a despesa total neste Programa de Trabalho foi de R\$ 431,7 mil (coluna “E” do quadro demonstrativo a seguir), sendo R\$ 400,0 mil despesas liquidadas até dezembro (coluna “C”) e R\$ 31,7 mil despesas inscritas em Restos a Pagar (coluna “D”), a serem liquidadas/pagas a partir de 2020 com recursos orçamentários de 2019.

A previsão orçamentária para 2019 inicialmente destinada à Programação Anual de Capacitação de Servidores da CLDF pela Escola do Legislativo (ELEGIS) foi estimada em aproximadamente R\$ 1,1 milhão, sendo R\$ 180,6 mil destinados ao pagamento de eventos de capacitação ministrados por instrutores pessoa física (elemento de despesa “33.90.36”) – correspondendo a 17% do total previsto – e R\$ 895,0 mil destinados ao pagamento de eventos de capacitação realizados por instituições de ensino (pessoa jurídica), bem como pagamento de inscrição de servidores em congressos, seminários, cursos externos (rubrica “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”) – correspondendo a 83% do total previsto. O detalhamento desta Programação Anual de Capacitação consta do Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2019” (disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência”: <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>). No entanto, de acordo com o comportamento da execução orçamentária verificado no decorrer do exercício 2019, observa-se que os eventos realizados por instrutores pessoa física (rubrica “33.90.36”) ocuparam grande destaque no total de despesas realizadas, totalizando R\$ 199,8 mil (coluna “E”), superando a dotação orçamentária anual inicialmente prevista pela ELEGIS, estimada em R\$ 180,6 mil (coluna “A”). Devido a este maior volume de despesas, a dotação orçamentária anual destinada a esta finalidade foi suplementada em R\$ 100,0 mil no mês de outubro, passando a ser de R\$ 280,6 mil, mas reduzida para R\$ 230,6 mil no mês de dezembro tendo em vista o cancelamento de R\$ 50,0 mil, oferecido em contrapartida para suplementação orçamentária em favor do Poder Executivo local (colunas “A” e “B”).

Já na rubrica “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”, onde estão concentrados 83% dos recursos para a Programação anual de Capacitação de Servidores (no valor de R\$ 895,0 mil), o total de despesas realizadas alcançou R\$ 231,9 mil, consumindo apenas 26% deste total inicialmente previsto.

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 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	180.600	230.600	197.064	2.719	199.783	+ 30.817
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	895.000	395.000	202.950	28.992	231.942	+ 163.058
TOTAL	1.075.600	625.600	400.014	31.711	431.725	+ 193.875

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Lei nº 6.254, de 09/01/2019, publicada no suplemento 7 do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro: LOA 2019 inicial mais alterações ao longo do exercício.

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

A análise comparativa dos gastos realizados nos últimos quatro anos (2016 a 2019) com a execução da Programação Anual de Capacitação de Servidores da CLDF pela Escola do Legislativo mostra em 2019 uma recuperação bastante significativa no volume de eventos realizados, superando a despesa realizada no ano de 2018, que foi de apenas R\$ 138,9 mil (colunas “D” e “C” do quadro demonstrativo a seguir), e voltando a apresentar resultado praticamente igual ao verificado no exercício 2017 – da ordem de R\$ 430,6 mil (colunas “B” e “D”). Observa-se que o comportamento da execução dessas despesas no período analisado apresenta oscilações muito parecidas, alterando períodos de baixo volume de despesas realizadas (2016 e 2018), seguidos de períodos com expressiva recuperação e crescimento (2017 e 2019). Este mesmo comportamento é verificado em cada uma das rubricas que compõe este Programa de Trabalho

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	A	B	C	D
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	72.979	163.008	54.271	199.783
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	96.820	267.553	84.604	231.942
TOTAL	169.799	430.561	138.875	431.725

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Por fim, segundo informações coletadas junto à ELEGIS no decorrer deste ano, foram realizados em 2019 os seguintes eventos de capacitação de servidores :

EVENTOS INTERNOS E EXTERNOS - 2019

JANEIRO - FEVEREIRO / 2019 :

- ⇒ Ciência Política – Doutorado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Estudo de Novas Mídias (Master of Arts – New Media Studies) – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Como Fiscalizar de Forma Eficiente os Contratos de Terceirização de Serviços de Acordo com o Decreto nº 9.507/2018, a IN nº 05/2017 e os Impactos da Reforma Trabalhista” (Evento Externo) – 07 participantes;
- ⇒ Seminário “REBOOT – Marketing Político e Comunicação” (Evento Externo) – 31 participantes;
- ⇒ Curso “O Preenchimento Passo a Passo da Planilha de Custos da IN 05/2017” (Evento Externo) – 05 participantes;
- ⇒ Treinamento: “SINO – Sistema Inscrição de Oradores” (Evento Interno) – 28 participantes;
- ⇒ Treinamento: “Planejamento de Eventos e Procedimentos Operacionais do Sistema de Audiovisual” (Evento Interno) – 35 participantes;
- ⇒ Treinamento: “PROTAD – Sistema Protocolo Administrativo” (Evento Externo) – 25 participantes;
- ⇒ Treinamento: “Sistema LEGIS” – Turmas A e B - (Evento Interno) – 30 participantes;
- ⇒ Curso “Competências do Gabinete Parlamentar” – Turma A (Evento Interno) – 31 participantes;
- ⇒ Curso “Competências do Gabinete Parlamentar” – Turma A (Evento Interno) – 31 participantes;
- ⇒ Curso “Competências do Gabinete Parlamentar” – Turma B (Evento Interno) – 26 participantes.

MARÇO / 2019 :

- ⇒ Ciência Política – Doutorado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Estudo de Novas Mídias (Master of Arts – New Media Studies) – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Formação e Capacitação de Pregoeiro – Portal de Compras Governo Federal” (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ Curso “Gestão Patrimonial, instrumentos para gerência de matéria, almoxarifado e desfazimento de bens” (Evento Externo) – 02 participantes;
- ⇒ Curso “Gestão de Folha de Pagamento e Remuneração no Serviço Público” (Evento Externo) – 02 participantes;
- ⇒ Curso “Regimento Interno e Processo Legislativo” (Evento Interno) – 41 participantes;
- ⇒ Curso “Créditos Adicionais” – (Evento Interno) – 22 participantes;
- ⇒ Curso “Gestão de Documentos e Arquivos” (Evento Interno) – 35 participantes.

ABRIL / 2019 :

- ⇒ Ciência Política – Doutorado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ XLVI Encontro Nacional de Procuradores e Advogados do Poder Legislativo (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Fórum Internacional de Comunicação Política (Evento Externo) – 47 participantes;
- ⇒ Administração de Frota de Veículos: Planejamento, Logística de Manutenção e Custos Operacionais (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Apresentações que marcam” – Turma A (Evento Interno) – 19 participantes;
- ⇒ Curso “Mediação de conflitos” (Evento Interno) – 18 participantes;
- ⇒ Curso “Técnicas de condução de reuniões” (Evento Interno) – 15 participantes;
- ⇒ Curso “Regimento Interno e Processo Legislativo” (Evento Interno) – 32 participantes.

MAIO / 2019 :

- ⇒ Ciência Política – Doutorado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Ordenadores de Despesa na Administração Pública” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Aperfeiçoamento em Auditoria em Odontologia” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Análise de Documentos e Propostas de Licitantes – Passo a Passo no Exame das Propostas e dos Documentos Apresentados por Participantes de Certames Licitatórios” (Evento Externo) – 05 participantes;
- ⇒ Curso “Análise de Propagandas Adversas - COPOL” (Evento Interno) – 23 participantes;
- ⇒ Curso “Vigilância e Reconhecimento Operacional - COPOL” (Evento Interno) – 17 participantes;
- ⇒ Curso “Governança e Compliance” (Evento Interno) – 49 participantes;
- ⇒ Curso “Educação Financeira” (Evento Interno) – 36 participantes.

JUNHO - JULHO / 2019 :

- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Formação e Capacitação de Pregoeiro com Prática no Portal de Compras do Governo Federal - Comprasnet” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Projeto Básico e Termo de Referência – Inovação e Gestão” (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ VI Seminário de Planejamento Estratégico Sustentável do Poder Judiciário (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ International Summer School Epistemologies of the South (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ The 4th Edition of the International Conference on Public Policy (ICPP4) - COPOL” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Governança, Compliance e Integridade na Administração Pública” (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ Curso “Formação de Brigadista Voluntário” (Evento Interno) – 32 participantes;
- ⇒ Curso “Apresentações que Marcam” (Evento Interno) – 20 participantes;
- ⇒ Curso “Formação Básica em Direitos Humanos – Módulo I” (Evento Interno) – 40 participantes;
- ⇒ Curso “Sistema Eletrônico de Informações – SEI” (Evento Externo) – 240 participantes.

AGOSTO / 2019 :

- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ “Seminário Nacional como Planejar, Julgar e Fiscalizar a Execução de Obra e Serviços de Engenharia, de acordo com a Lei nº 8.666/1993 e a Lei nº 13.303/2016” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ “10ª Edição do 4CÍO DF + JUD NACIONAL” (Evento Externo) – 01 participante;

- ⇒ “2º Seminário Nacional de Serviço Social e Direitos Humanos” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Aperfeiçoamento em Auditoria em Odontologia” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Assédio Moral, Assédio Sexual e Discriminação” (Evento Externo) – 15 participantes;
- ⇒ Curso “Sistema Eletrônico de Informações – SEI” (Evento Externo) – 163 participantes;
- ⇒ Curso “Educação Financeira” – Turma 2 (Evento Interno) – 13 participantes;
- ⇒ Curso “Projeto Básico e Termo de Referência” (Evento Interno) – 30 participantes.

SETEMBRO / 2019 :

- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ “Cotação Eletrônica de Preços – Dispensa Eletrônica” (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ “Oficina Aposentadoria: Perspectiva de uma nova fase de vida” (Evento Interno);
- ⇒ Curso “Sistema Eletrônico de Informações – SEI” – 10 turmas (Evento Interno) – 72 participantes;
- ⇒ “Oficina Elaboração de Leis” – (Evento Interno) – 30 participantes.

OUTUBRO / 2019 :

- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Seminário Nacional “60 vícios mais comuns nas licitações e nos contratos – como evitar, quando sanear e como resolver de acordo com o TCU” (Evento Externo) – 10 participantes;
- ⇒ “EncontraRH 29ª edição – Brasília: Era digital – impacto nas pessoas, trabalho, organizações” (Evento Externo) – 04 participantes;
- ⇒ Pós-Graduação (latu sensu) em “Direito Ambiental e Urbanístico” (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ Curso “Sistema Eletrônico de Informações – SEI” – 10 turmas (Evento Interno) – 244 participantes;
- ⇒ Curso “Plano Plurianual e Lei Orçamentária Anual” (Evento Interno) – 20 participantes;
- ⇒ Curso “Mapeamento de Processos” (Evento Interno) – 20 participantes.

NOVEMBRO / 2019 :

- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ “5ª Semana de Inovação: Governo para Pessoas” (Evento Externo) – 02 participantes;
- ⇒ “16º Congresso Brasileiro de Assistentes Sociais” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Pós-Graduação (latu sensu) em “Direito Ambiental e Urbanístico” (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ “Fit For Purpose (F4P)” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ “Formação e Capacitação de Pregoeiro com o novo Decreto nº 10.024/2019 do Pregão Eletrônico” (Evento Externo) – 04 participantes;
- ⇒ “XXIII Conferência Nacional dos Legisladores e Legislativos Estaduais” (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Curso “Sistema Eletrônico de Informações – SEI” – 10 turmas (Evento Interno) – 134 participantes;
- ⇒ Curso “Educação Financeira” Turma 3 - (Evento Interno) – 07 participantes;
- ⇒ Curso “Comunicação para o Mandato Parlamentar” (Evento Interno) – 28 participantes;
- ⇒ Curso “Comunicação Não Violenta” - (Evento Interno) – 16 participantes;
- ⇒ Oficina “Encerramento do Exercício Financeiro” - (Evento Interno) – 38 participantes;
- ⇒ Curso “PEI/CLF – 2020 – 2030” – Módulo 1 Atividade 1 (Evento Interno) – 14 participantes;
- ⇒ Curso “PEI/CLF – 2020 – 2030” – Módulo 1 Atividade 2 (Evento Interno) – 08 participantes.

DEZEMBRO / 2019 :

- ⇒ Estudo de Novas Mídias – Mestrado (Evento Externo) – 01 participante;
- ⇒ Pós-Graduação (latu sensu) em “Direito Ambiental e Urbanístico” (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ “Formação e Capacitação de Pregoeiro com o novo Decreto nº 10.024/2019 do Pregão Eletrônico” – Segunda Turma - (Evento Externo) – 03 participantes;
- ⇒ Curso “Sistema Eletrônico de Informações – SEI” (Evento Interno) – 58 participantes;
- ⇒ Curso “Comunicação para o Mandato Parlamentar” – continuação - (Evento Interno) – 28 participantes;
- ⇒ Curso “PEI/CLF – 2020 – 2030” – Módulo 1 Atividade 1 – continuação - (Evento Interno) – 14 participantes;
- ⇒ Curso “PEI/CLF – 2020 – 2030” – Módulo 1 Atividade 2 - continuação - (Evento Interno) – 08 participantes;
- ⇒ “Jornada da Celebração” – (Evento Interno) – 07 participantes.

2.13 – EXECUÇÃO DE PROJETOS DE EDUCAÇÃO POLÍTICA PELA CLDF

O total de despesas liquidadas no mês de dezembro, referentes à atividade “Execução de Projetos de Educação Política pela CLDF” – cujas ações estão sob a responsabilidade da Escola do Legislativo (ELEGIS), totalizaram R\$ 15,7 mil, ficando abaixo da média verificada nos últimos meses. No acumulado do ano, as despesas realizadas totalizaram R\$ 225,8 mil (coluna “E” do quadro demonstrativo a seguir), já incluído neste valor as despesas inscritas em Restos a Pagar, que correspondem a apenas R\$ 777,00. Considerando que a dotação orçamentária anual prevista na LOA/2019 (Lei Orçamentária Anual) para fazer frente às despesas programadas para esta atividade foi de R\$ 612,8 mil (coluna “A”), verifica-se que, ao final deste exercício, apenas 36,8% desses recursos foram utilizados. Observa-se também que no último mês de dezembro foram cancelados R\$ 100,0 mil deste Programa de Trabalho, transferidos para o Poder Executivo local através de abertura de crédito suplementar. Com isto, a previsão orçamentária para 2019 caiu para R\$ 512,8 mil, conforme detalhado na coluna “B”.

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

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	R\$ 1,00 Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.32 - Mat., Bem ou Serv.p/ Distrib.Gratuita	170.000	170.000	98.882	0	98.882	+ 71.118
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	92.850	92.850	5.051	777	5.828	+ 87.022
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	350.000	250.000	121.040	0	121.040	+ 128.960
TOTAL	612.850	512.850	224.973	777	225.750	+ 287.100

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Lei nº 6.254, de 09/01/2019, publicada no suplemento 7 do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro: LOA 2019 inicial mais alterações ao longo do exercício.

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, chama atenção, também em 2019, a baixa execução de despesas na rubrica “33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física”, que previa R\$ 92,8 mil para a contratação de palestrantes e mediadores (pessoa física) em ciclos de palestras, além de instrutores em cursos de educação política e oficinas preparatórias com lideranças comunitárias para participação nas sessões do “Câmara Mais Perto de Você”. Deste total, apenas R\$ 5,8 mil foram utilizados, o que representa 6,3% da programação prevista nos Planos Setoriais 2019 da Escola do Legislativo, transcrita no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2019” (disponível para consulta na página da CLDF na Internet – link “Transparência”: <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>).

Com relação ao elemento de despesa “33.90.32 – Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita”, a dotação orçamentária anual inicialmente prevista foi de R\$ 170,0 mil visando atender contrato com

empresa para fornecimento de lanches aos participantes dos Projetos “Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão” (alunos dos ensinos fundamental e médio da rede de ensino pública e privada do DF) , além de aquisição de produtos para composição do “Kit Cidadão” (mochila, lápis, caneta, bloco de anotações, etc) destinado aos referidos alunos. A despesa realizada em 2019 correspondeu a R\$ 98,9 mil – uma execução orçamentária de 58,2% - a maior dentre as rubricas que compõe este Programa de Trabalho.

Por fim, na rubrica “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”, foram destinados R\$ 350,0 mil para a realização de despesas, em 2019, referentes à contratação de empresa de transporte escolar para atender aos alunos participantes dos referidos projetos, bem como a contratação de empresa gráfica para impressão de cartilhas destinadas aos respectivos alunos. Deste total, foram utilizados R\$ 121,0 mil, representando 34,6% da previsão inicial.

ANÁLISE COMPARATIVA – DESPESA REALIZADA
EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	A	B	C	D
33.90.30 – Material de Consumo	19.963	0	0	
33.90.32 - Mat., Bem ou Serv. p/ Distribuição Gratuita	24.743	35.986	62.189	98.882
33.90.36 – Outros Serv. Terceiros – Pessoa Física	0	0	0	5.828
33.90.39 – Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	262.550	195.800	228.730	121.040
TOTAL	307.255	231.786	290.919	225.750

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Os dados comparativos referentes à execução orçamentária realizada neste Programa de Trabalho nos últimos quatro anos (2016 a 2019) indicam alternância de comportamento a cada ano, com crescimento acentuado em 2016 e 2018 e desaceleração nos exercícios seguintes (2017 e 2019). A análise do comportamento verificado em cada uma das rubricas que compõe esta Atividade mostra crescimento progressivo das despesas com “Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita – 33.90.32”, passando de R\$ 44,6 mil em 2016 (soma dos valores R\$ 19,9 mil na rubrica “33.90.30” e R\$ 24,7 mil na nova rubrica “33.90.32” que passou a classificar este tipo de despesa) para R\$ 98,9 mil em 2019. Conforme acima mencionado, estes recursos foram destinados ao fornecimento gratuito de lanches e “kit cidadão” aos alunos participantes dos Projetos “Cidadão do Futuro” (ensino fundamental) e “Jovem Cidadão” (ensino médio). O confronto dessas despesas com o volume de edições dos projetos realizados nos últimos anos, bem como o número total de participantes (conforme apresentado no quadro demonstrativo abaixo), indica, a princípio, certo descompasso uma vez que houve queda de 28,4% no número de edições desses Projetos em 2019 quando comparado com 2018, caindo de 88 edições para 63 edições, e também queda expressiva no número de participantes (↓ 52,4%) passando de 8.720 em 2018 para 4.149 em 2019. No entanto, cabe ressaltar que a aquisição de produtos para o “kit cidadão” (mochila, lápis, caneta, bloco de anotações, etc) pode ocorrer de forma mais acentuada em determinado ano e ser estocada para utilização em eventos a serem realizados no futuro, possivelmente no exercício seguinte. O mesmo

comportamento não costuma acontecer na rubrica “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica”, uma vez que uma das principais despesas realizadas – a contratação de empresa especializada em transporte escolar – está diretamente relacionada à quantidade de alunos transportados no decorrer de cada ano. A queda expressiva no número de alunos participantes dos referidos projetos no ano de 2019 quando comparado com o ano de 2018 justifica a queda verificada na despesa realizada neste período, caindo de R\$ 228,7 mil em 2018 para R\$ 121,0 mil em 2019.

Segundo informações prestadas pela ELEGIS, o quantitativo de eventos / alunos e professores participantes dos projetos de educação política (“Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão”) realizados no decorrer do exercício 2019 foram os seguintes:

Mês - 2019	Número de Edições dos Projetos “Cidadão do Futuro” e “Jovem Cidadão”	Número de participantes – Estudantes da Rede de Ensino do DF	Número de professores participantes
Janeiro (*)	-	-	-
Fevereiro	-	-	-
Março	-	-	-
Abril	-	-	-
Maio	20	1.356	90
Junho	10	780	57
Julho (*)	-	-	-
Agosto	12	538	44
Setembro	9	676	25
Outubro	6	449	23
Novembro	6	350	28
Dezembro (*)	-	-	-
TOTAL 2019	63	4.149	267
TOTAL 2018	88	8.720	588
VARIAÇÃO 2019 / 2018	- 25	- 4.571	- 321
VARIAÇÃO % 2019 / 2018	- 28,4%	- 52,4%	- 54,6%

(*) Não houve programação por se tratar de período de férias escolares

2.14 - PUBLICIDADE INSTITUCIONAL DA CLDF

Os recursos destinados na Lei Orçamentária Anual para 2019 para a “Publicidade Institucional da CLDF” no exercício 2019 ficaram em R\$ 30.110.000,00 (coluna “B”), conforme Ato da Mesa Diretora nº 54/2018 e Emenda nº 22/2018 ao PL 2145/2018. Contudo, devido o lapso (digitação na classificação do subtítulo) observado no lançamento dos valores verificados na Emenda de nº 48 na fase de elaboração de emendas, o montante contemplado na LOA/2019 ficou abaixo do aprovado no Ato. O saldo restante ficou disponibilizado inadequadamente na classificação do subtítulo “01.131.6003.8505.0021 - Funcionamento da TV Legislativa - CLDF”, elemento de despesa 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros/Pessoa Jurídica, o que exigiu ajustes dos recursos na Lei Orçamentária Anual – LOA/2019. Até maio, foram transferidos R\$ 20,4 milhões do programa de trabalho “Funcionamento da TV Legislativa” para o de “Publicidade Institucional da CLDF”, através do AMD nº 11/2019 - DCL 26/02/2019 e AMD nº 49/2019 – DCL de 16/05/2019⁷

De acordo a tabela a seguir, o programa de trabalho encerrou o exercício financeiro de 2019 com uma despesa total da ordem de R\$ 22,2 milhões, já incluído neste valor o montante de R\$ 3,9 milhões referente às despesas inscritas no final do exercício em Restos a Pagar, conforme expresso nas colunas “C”, “D” e “E” do quadro demonstrativo abaixo. Foram utilizados 99,4% da dotação inicial da Lei Orçamentária Anual - LOA 2019 (colunas “B”, “E” e “F”).

QUADRO I - DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	1.878.042	22.278.042	18.188.967	3.953.489	22.142.456	+135.586
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores		0	0	0	0	0
TOTAL	1.878.042	22.278.042	18.188.967	3.953.489	22.142.456	+135.586

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Lei nº 6.254, de 09/01/2019, publicada no suplemento 7 do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019).

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020

Assim como em anos anteriores, no mês de dezembro as despesas liquidadas tiveram um salto substancial, alcançando R\$ 5,8 milhões. No mesmo período foram também inscritas em Restos a Pagar no valor de R\$ 3,9 milhões (colunas “D” do quadro demonstrativo acima), sendo:

- R\$ 2,1 milhões para a “Debrito Propaganda LTDA”;
- R\$ 1,8 milhão para a “AV Comunicação e Marketing LTDA”;
- R\$ 32,3 mil para a “Secretaria de Estado de Fazenda do DF; e
- R\$ 8,4 mil para Empresa Brasil de Comunicação S/A – EBC.

⁷ até maio, foram transferidos cerca de R\$ 20,0 milhões por meio do AMD nº 11/2019 - DCL 26/02/2019 ; e AMD nº 49/2019 -DCL 16/05/2019

O comparativo dos dados expressos na série histórica 2016-2019 (Quadro II - Demonstrativo), mostra leve recuo -2,2% no desempenho dos gastos com a publicidade institucional da CLDF realizados em 2019 em relação ao ano anterior. A análise do período de 2016 a 2019 indica também um cenário de redução dos gastos de -4,6%, passando de R\$ 23,2 milhões em 2016 para R\$ 22,1 milhões em 2019. O ano de 2017 registrou o menor valor do período, com um total de R\$ 21,3 milhões

QUADRO II - ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00				
ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	B	C	C	D
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	23.220.096	21.270.995	22.398.010	22.142.456
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	0	2.121	239.464	0
TOTAL	23.220.096	21.273.116	22.637.474	22.142.456

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

A identificação de todas as despesas previstas para a Publicidade Institucional da CLDF e demais subtítulos no decorrer do ano estão disponíveis no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2019” (<http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>).

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.

2.15 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

A dotação anual prevista no subtítulo para 2019 deveria ser de R\$ 3,4 milhões, conforme Ato da Diretora nº 54/2018 (coluna “B”). Entretanto, houve lapso ocorrido no lançamento dos valores verificados na Emenda nº 48 (fase de elaboração de emendas), pois o montante que seria destinado para o subtítulo de “Publicidade e Propaganda Institucional – CLDF” acabou sendo destinado para o “Funcionamento da TV Legislativa” na LOA/2019, no total de R\$ 31,6 milhões. Objetivando ajustar isso, até maio foram remanejados ao subtítulo de “Publicidade e Propaganda Institucional – CLDF”, cerca de R\$ 20,4 milhões (através da AMD nº 11/2019 e AMD nº 49/2019), reduzindo a dotação para R\$ 11,2 milhões (coluna “C”). Além disso, no encerramento do exercício houve um corte parcial no total de R\$ 10,2 milhões, utilizados na suplementação orçamentária em favor de órgãos integrantes do Governo do Distrito Federal (Lei nº 6.451/2019, publicada no DODF de 27/12/2019 e Decreto nº 40.348/2019, publicado no DODF de 27/12/2018), atualizando a dotação anual para R\$ 1,0 milhão.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	31.631.958	1.031.958	519.263	80.737	600.000	+431.958
TOTAL	31.631.958	1.031.958	519.263	80.737	600.000	+431.958

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Lei nº 6.254, de 09/01/2019, publicada no suplemento 7 do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019).

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020

O cronograma da execução orçamentária mostra que até o mês de dezembro foram liquidados no R\$ 519,3 mil no subtítulo (coluna “C” do quadro demonstrativo abaixo), que somadas às despesas inscritas em Restos a Pagar - no valor de R\$ 80,7 mil (coluna “D”), indica despesa anual de R\$ 600,0 mil (coluna “E”), comprometendo 58% dos recursos orçamentários atualizados na Lei Orçamentária Anual (coluna “B”). Os recursos utilizados no período tiveram por objeto manter os serviços de transmissão de áudio e vídeo da TV Distrital (limitados à transmissão via internet e em tempo real para a TV WEB através de link no portal da CLDF), sob a responsabilidade da empresa Eduardo Antonio Ghirotti – ME. A prorrogação do período de vigência do contrato por 12 (doze) meses, ocorreu no mês de agosto, passando a vigorar de 18 de agosto de 2018 a 17 de agosto de 2019, conforme extrato de contrato publicado no DODF de 22/08/2019.

A análise comparativa dos gastos com o Funcionamento da TV Legislativa mostra que no ano de 2019 frente ao ano anterior houve crescimento de 59% no total das despesas realizadas. O ano de 2016 registrou

o menor resultado do período, totalizando apenas R\$ 28,3 mil, tendo em vista o encerramento do contrato com a empresa gestora que executava os serviços para transmissão de áudio e vídeo da TV Distrital; e consequentemente a questão temporal envolvida para finalização de um novo processo licitatório (pregão nº 06 - processo nº 001.000.448/2017), que por fim, homologou a empresa Eduardo Antonio Ghirotti – ME. Já no intervalo de 2016 a 2019, apresentou grande crescimento dos gastos, passando de R\$ 28,3 mil em 2016 para R\$ 600,0 mil em 2019. É importante destacar que o objeto das contratações no biênio 2015/2016 e 2017/2018 eram diferentes. Enquanto no primeiro biênio era apenas de transmissão do sinal de áudio e vídeo a empresa Net Serviços (Pregão 019/2012-CLDF) a do segundo biênio é de transmissão e produção da TV Web (Pregão 000006/2017-CLDF). A média anual da execução orçamentária no intervalo dos últimos quatros anos ficou em R\$ 292,7 mil/ano. Apesar de ter apresentado crescimento no período, a execução ficou bem abaixo da dotação inicial do orçamento de R\$ 3,4 milhões

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00				
ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2019 (**)
	B	C	C	D
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	28.325	165.734	376.796	600.000
TOTAL	28.325	165.734	376.796	600.000

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Do ponto de vista dos Planos Setoriais 2019, observa-se que o cronograma da execução orçamentária ficou muito aquém das projeções de despesas elaboradas pela Coordenadoria de Comunicação Social, justificado, contidas no Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2018”, na página da CLDF na Internet – link “Transparência” : <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd> . Neste cenário, os recursos excedentes ao final do exercício 2019 foram utilizados para ajustes na Lei Orçamentária Anual – PLOA 2019, conforme destacado anteriormente

R\$ 1,00

Planos Setoriais 2019 – 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, local e externo, copiar, indexar, arquivar e editar a programação a ser exibida (transmitida ao vivo e matéria editada das atividades da Casa)	3.400.000	1.000.000	600.000
TOTAL		4.400.000	1.000.000	600.000

*Dotação prevista para o exercício 2019 após ajuste na Lei Orçamentária Anual – 2019

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

2.16 – FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

O montante de R\$ 100,0 mil disponibilizados na Lei Orçamentária Anual de 2018 – LOA/2018 para o programa de trabalho, vinculados ao elemento de despesa “33.90.39 – outros serviços de terceiros/pessoa jurídica, não foi utilizado ao longo do exercício, seguindo o histórico registrado em anos anteriores. Neste sentido, o saldo excedente ao final do exercício no subtítulo foi transferido à Reserva de Contingência do Governo do Distrito Federal, conforme Lei nº 6.451/2019, publicada no DODF de 27/12/2019.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2018 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	100.000	0	0	0	0	0
TOTAL	100.000	0	0	0	0	0

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

De acordo o Relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2019”, disponível na página da CLDF na Internet – link “Transparência”: <http://www.cl.df.gov.br/detalhamento-setorial-da-despesa-dsd>, os recursos visavam contemplar as seguintes ações/despesas:

SUPERVISÃO MESA DIRETORA / UNIDADE SOLICITANTE	PLANOS SETORIAIS 2019			
	META	AÇÃO	DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	VALOR ESTIMADO (R\$)
Vice-Presidência: 1- Coordenadoria de Comunicação Social - CCS	1.1 - Rádio Distrital implementada, funcionando e disponível para toda a população do DF, sem erro de descontinuidade	1.1.1 - Contratar empresa para criar, produzir e gravar local e externamente, copiar, indexar, arquivar, programar e transmitir ao vivo e gravadas as atividades da Casa	Contratação de empresa especializada em produção e transmissão de programas de rádio (Rádio Distrital)	100.000,00
DESPESA TOTAL ESTIMADA PARA O EXERCÍCIO DE 2019				100.000,00

2.17 – APOIO À REALIZAÇÃO DE PROGRAMAS CULTURAIS PELA CLDF

A Lei Orçamentária Anual 2019 previa para a execução deste programa de trabalho recursos da ordem de R\$ 374,0 mil. Entretanto, em 22/08/2019 foi emitida um comunicado pela administração da CLDF informando que o Troféu Câmara Legislativa de Cinema, em sua edição de 2019, teve a sua realização suspensa por contenção de despesa. Por esta razão não houve a liquidação de qualquer valor longo do exercício financeiro. O valor nominal das despesas executadas neste programa de trabalho ao longo dos últimos dois anos (2018/2017) foi da ordem de R\$ 270,0 mil.

No decorrer do exercício financeiro de 2019 houve o cancelamento parcial das dotações inicialmente aprovadas pela LOA, sendo R\$ 250,0 mil no elemento de despesa 33.90.31 e R\$ 100,0 mil no elemento de despesa 33.90.39, perfazendo um total de R\$ 350,0 mil. Os cancelamentos foram autorizados por decisão da Mesa Diretora CLDF e os valores cancelados foram remanejados para unidades orçamentárias do Poder Executivo).

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 2019 (*)	Dotação Orçamen- tária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, e outras	250.000	0	0	0	0	0
33.90.36 – Outros serviços de terc./pessoa física	24.000	24.000	0	0	0	24.000
33.90.39 – Outros serviços de terc./pess. jurídica	100.000	0	0	0	0	0
TOTAL	374.000	24.000	0	0	0	24.000

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019)

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016 (*)	Despesa Realizada em 2017 (*)	Despesa Realizada em 2018 (*)	Despesa Total Prevista para 2018 (**)
	B	C	D	E
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas, desportivas e outras	206.650	246.045	246.500	0
33.90.36 – Outros serviços de terceiros/pessoa física	20.000	24.000	18.000	0
33.90.39 – Outros serviços de terceiros/pessoa jurídica	0	0		
33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores				
TOTAL	226.650	270.045	264.500	0

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

2.18 – REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF

Ao longo de 2019 a despesa liquidada no programa de trabalho foi de R\$ 297,3 mil. Foram inscritos como Restos a Pagar outros R\$ 254,2 mil, perfazendo uma despesa realizada de R\$ 551,6 mil. Ao longo de 2019 houve o cancelamento parcial de dotações previstas na LOA – de R\$ 4,6 milhões no elemento 44.90.51. (Obras e Instalações).

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 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Pessoa Jurídica	355.000	355.000	0	0	0	355.000
44.90.51 – Obras e Instalações	5.729.000	1.090.000	297.351	254.251	551.602	538.398
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	15.000	15.000	0	0	0	15.000
TOTAL	6.090.000	1.460.000	297.351	254.251	551.602	908.398

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019)

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem liquidadas/pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

É importante destacar que este programa de trabalho não teve muitas despesas em exercícios anteriores. Apenas em 2017 teve uma despesa de R\$ 13.000 (treze mil reais). Em 2019, a principal despesa é a Implantação de mini usina geradora de energia elétrica através de placas fotovoltaicas – valor R\$ 479,9 mil.

2.19 – EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS PELA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS PELA CLDF

R\$ 1,00						
ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.91 – Pagamento de Sentenças Judiciais	800.000	1.650.000	132.844	0	132.844	1.517.156
33.90.91 – Pagamento de Sentenças Judiciais	600.000	200.000	0	0	0	200.000
TOTAL	1.400.000	1.850.000	132.844	0	132.844	1.717.156

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Lei nº 6.254, de 09/01/2019 publicada no Suplemento nº 07, do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019).

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

As despesas no programa de trabalho Execução de Sentenças Judiciais totalizaram R\$ 132,8 mil ao longo do exercício financeiro de 2019, comprometendo 9,5% dos recursos orçamentários inicialmente previstos na LOA/2019, no valor de R\$ 1,4 milhão (colunas “A” e “E” do quadro demonstrativo abaixo). O saldo orçamentário excedente ao final do exercício foi de R\$ 1,7 milhão (coluna “F”).

As despesas do exercício de 2019 (R\$ 132,8 mil) referem-se ao pagamento de CL-01 auferido por sentença judicial (Proc. 001.000.260/2009).

Este programa de trabalho passou por duas alterações orçamentárias ao longo do ano. A primeira foi um cancelamento de R\$ 400.000 no Elemento de Despesa 339091, autorizada pelo Ato da Mesa Diretora nº 097/2019 (DCL 11/09/2019), e uma suplementação de R\$ 850.000, autorizada pelo Ato da Mesa Diretora nº 149/2019 (DCL 06/12/2019).

2.20 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

A dotação orçamentária anual destinada a este programa de trabalho, inicialmente prevista no valor de R\$ 16,0 milhões (coluna “A” do quadro demonstrativo a seguir), teve dois cancelamentos parciais nas dotações no total de R\$ 5,4 milhões, atingindo R\$ 10,4 milhões. De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, as despesas liquidadas até dezembro, somadas àquelas inscritas em Restos a Pagar (R\$ 651,4 mil), totalizaram R\$ 8,9 milhões (coluna “E”), disponibilizando ao final do exercício saldo orçamentário excedente no valor de R\$ 1,6 milhão (coluna “F”), além dos R\$ 5,4 milhões devolvidos ao GDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Inicialmente Prevista na Lei Orçamentária Anual 2019 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2019 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2019	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2019 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores (Pessoal Requisitado)	220.000	220.000	47.982	0	47.982	+172.018
31.90.94 – Indenizações Trabalhistas	6.000.000	6.500.000	5.696.106	95	5.696.201	+803.799
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	2.500.000	2.000.000	1.297.120	237.401	1.534.522	+465.478
33.90.93 – Indenizações e Restituições	7.293.000	1.893.000	1.273.540	413.906	1.687.446	+205.554
TOTAL	16.013.000	10.613.000	8.314.749	651.402	8.966.151	+1.646.849

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) - Lei nº 6.254, de 09/01/2019 publicada no Suplemento nº 07, do Diário Oficial do DF de 10/01/2019 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2019.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2019 (LOA/2019).

(***) – Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2019, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2020.

Os dados comparativos referentes aos exercícios 2016 a 2019 (quadro demonstrativo a seguir) indicam uma queda de 19,5% das despesas liquidadas neste Programa de Trabalho em relação ao exercício financeiro de 2018 (principal causa foi a Indenização Trabalhista de –R\$ 1,7 milhão) e um aumento 38% em relação ao exercício de 2016, ambos em termos nominais. Do total de aumento de 2019 em relação a 2016 de R\$ 2,5 milhões, R\$ 4,2 milhões são referentes a indenizações trabalhistas decorrentes das exonerações da mudança de legislatura, que foi parcialmente compensado para redução de R\$ 1,9 milhão na verba indenizatória. Esse aumento em Indenizações e Restituições Trabalhistas se justifica por que 2019 foi o primeiro ano de uma nova legislatura e os servidores dos deputados não reeleitos são exonerados entre fins do ano da legislatura que se encerra e início da nova. Apenas como parâmetro, no exercício de 2015, que também foi primeiro ano da legislatura anterior, as despesas com ressarcimento e exonerações foram de R\$ 5,6 milhões, valor muito próximo aos R\$ 5,7 milhões de 2019

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2016 a 2019

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2016	Despesa Realizada em 2017	Despesa Realizada em 2018	Despesa Total Prevista para 2019	Varição % (2019 / 2018)
	(*)	(*)	(*)	(**)	
	A	B	C	D	E = (D/C)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	66.231	6.871	50.982	47.982	-5,9%
31.90.94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.458.660	2.853.163	7.398.644	5.696.201	-23,0%
31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado	1.407.927	1.781.232	1.689.145	1.534.522	-9,2%
33.90.93 – Indenizações e Restituições	3.541.449	3.036.610	1.995.650	1.687.446	-15,4%
TOTAL	6.474.267	7.677.875	11.134.421	8.966.151	-19,55%

Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar e que foram liquidadas/pagas

(**) - Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2018, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2019.

O acompanhamento mensal da execução orçamentária neste programa de trabalho mostra que as despesas liquidada mais a inscrição de Restos a Pagar não Processados até o mês de dezembro totalizaram R\$ 8,9 milhões (coluna “E” do quadro demonstrativo acima), comprometendo 56,0% das dotações orçamentárias iniciais para o exercício 2019 – no valor de R\$ 16,0 milhões. Os desdobramentos das despesas no período em análise foram os seguintes:

- pagamento de indenizações trabalhistas (elemento de despesa “31.90.94”):** teve despesa realizada de R\$ 5,7 milhões (incluindo Restos a Pagar), o que representou uma queda de 23% em relação ao exercício de 2018 ficando muito próximo da dotação orçamentária inicial do exercício de e R\$ 6,0 milhões.
- pagamento do ressarcimento de servidores requisitados (elemento de despesa “31.90.96”):** com previsão orçamentária inicial no valor de R\$ 2,5 milhões, esta rubrica tem despesa prevista (liquidada mais inscrição em Restos a Pagar Não Processados) de R\$ 1,5 milhão (coluna “E” do quadro demonstrativo anterior), com queda de 9,2%% e relação ao ano anterior.
- pagamento da verba indenizatória do exercício da atividade parlamentar (elemento de despesa “33.90.93”):** com previsão orçamentária anual de R\$ 7,3 milhões - teve despesa de R\$ 1,7 milhão no ano de 2019, ficando 15,4% menor do que exercício anterior, sendo o menor da série histórica, em termos nominais (sem corrigir pela inflação) desde 2007. Se fizermos a correção pela inflação acumulada (IPCA/IBGE) da verba indenizatória de 2007, o valor constante seria de R\$ 5,6 milhões. Comparando-se o valor de 2019 com a verba de 2007 corrigida, a queda real da despesa seria de 70% (sem corrigir pela inflação a queda seria de 41%). Em relação à dotação orçamentária inicial para 2019, o gasto em verba indenizatória representou um gasto de apenas 23,1% do total. Essa baixa execução pode ser explicada, em grande parte, pelo Ato da Mesa Diretora nº 28/2018 (DCL 25/04/2018, pag. 7) que reduziu a disponibilidade da verba e 40%, ficando o valor máximo em R\$ 15.193,35. O valor do orçamento anual para 2019 foi estimado, de forma conservadora, pelo valor máximo do gasto de cada parlamentar de R\$ 25.322,25 (Decreto Legislativo 276/2014), visto que haveria uma mudança na legislatura e a CLDF teria uma nova administração.

Verba Indenizatória do Exercício Parlamentar

	Despesa Mensal liquidada em 2016	Despesa Mensal liquidada em 2017	Despesa Mensal liquidada em 2018	Despesa Mensal liquidada em 2019
JANEIRO	0	0		0
FEVEREIRO	162.833	201.900	172.913	57.276
MARÇO	312.241	89.459	222.055	57.966
ABRIL	225.997	210.680	242.367	136.800
MAIO	413.386	500.707	260.254	139.381
JUNHO	361.984	245.930	163.335	122.199
JULHO	329.360	253.548	166.342	132.417
AGOSTO	271.799	233.890	210.537	114.761
SETEMBRO	304.576	249.969	83.040	111.435
OUTUBRO	161.507	200.478	84.481	132.166
NOVEMBRO	362.336	262.593	102.485	136.084
DEZEMBRO	609.666	322.711	287.842	133.055
TOTAL PARCIAL	3.515.686	2.771.865	1.995.650	1.273.540
Restos a Pagar Liquidado (2018 não teve RP)	0	264.744	0	413.906
TOTAL ANUAL	3.515.686	3.036.610	1.995.650	1.687.446

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> .