



CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL
VICE-PRESIDÊNCIA
COORDENADORIA DE PLANEJAMENTO E ELABORAÇÃO ORÇAMENTÁRIA
SEÇÃO DE ELABORAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RELATÓRIO ANALÍTICO DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DA CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL

JANEIRO a DEZEMBRO - 2010

ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO

1 - INTRODUÇÃO

A despesa realizada pela Câmara Legislativa em 2010 totalizou R\$ 252,1 milhões , correspondendo a 74,9% das dotações inicialmente previstas na Lei Orçamentária Anual, disponibilizando ao final do exercício um saldo orçamentário excedente de R\$ 84,5 milhões , conforme informações detalhadas nas colunas “B”, “F” e “G” do quadro demonstrativo abaixo.

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF
POR GRUPO DE DESPESA

R\$ 1,00

Grupo de Despesa ⁽¹⁾	Despesa Liquidada até Dezembro de 2009 (*)	Dotação prevista inicialmente na Lei Orçamentária Anual 2010 (**)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2010	Despesa Liquidada Até Dezembro de 2010	Despesas Inscritas em “Restos a Pagar” 2010 (***)	Despesa Total Prevista Para 2010	% Despesa Total em relação à dotação orç. 2010	Crescimento % da despesa anual 2010 / 2009
	A	B	C	D	E	F = D + E	G = F / B	H = F / A
Pessoal e Encargos Sociais	181.890.070	231.263.415	209.858.415	199.345.796	1.226.766	200.572.562	86,7%	+ 10,3%
Outras Despesas Correntes	48.283.277	91.660.000	46.207.000	34.228.370	2.946.974	37.175.344	40,6%	- 23,0%
Investimentos	2.846.765	13.700.000	18.300.000	12.848.194	1.505.418	14.353.612	104,8%	+ 404,2%
TOTAL	233.020.112	336.623.415	274.365.415	246.422.360	5.679.158	252.101.518	74,9%	+ 8,2%

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

(**) Lei nº 4.293, de 26/12/2008, publicada no suplemento nº 259 do Diário Oficial do DF de 30/12/2008 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2009.

(***) Despesas inscritas em restos a pagar em 31/12/2010, a serem pagas a partir de janeiro de 2011.

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 2010, os recursos utilizados para este fim são aqueles previstos na lei orçamentária do exercício 2009.

(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.

Parte significativa deste excedente orçamentário foi oferecida em contrapartida para reforço de dotação orçamentária de diversos órgãos do Poder Executivo, totalizando no ano R\$ 62.258.000,00 . Com isto, a dotação orçamentária disponível para a CLDF em 2010 caiu de R\$ 336,6 milhões para R\$ 274,4 milhões ao final do exercício (colunas "B" e "C" do quadro anterior).

Deve-se ressaltar que, além das despesas liquidadas pela CLDF até o mês de dezembro – no valor total de R\$ 246,4 milhões (coluna "D" do quadro anterior) - foram inscritos em restos a pagar R\$ 5,7 milhões (coluna "E" do quadro anterior), o que indica uma despesa anual de R\$ 252,1 milhões. Se comparada ao exercício de 2009, verifica-se crescimento de 8,2% , superando as variações ocorridas nos últimos anos (colunas "C", "E" e "G" do quadro demonstrativo abaixo).

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2007 a 2010

POR GRUPO DE DESPESA

R\$ 1,00

Grupo de Despesa ⁽¹⁾	Despesa Realizada em 2007 (*)	Despesa Realizada em 2008 (*)	Cresc. % 2008 / 2007	Despesa Realizada em 2009 (*)	Cresc. % 2009 / 2008	Despesa Total Prevista Para 2010 (**)	Cresc. % 2010 / 2009
	A	B	C = B / A	D	E = D / B	F	G = F / D
Pessoal e Encargos Sociais	181.604.581	189.071.622	+ 4,1 %	181.890.070	- 3,8%	200.572.562	+ 10,3%
Outras Despesas Correntes	38.405.116	50.477.790	+ 31,4 %	48.283.277	- 4,3%	37.175.344	- 23,0%
Investimentos	4.481.771	374.457	- 91,6 %	2.846.765	+ 660,2%	14.353.612	+ 404,2%
TOTAL	224.491.468	239.923.869	+ 6,9 %	233.020.112	- 2,9%	252.101.518	+ 8,2%

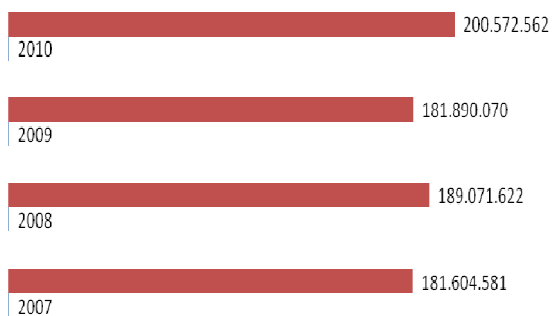
Fonte :Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

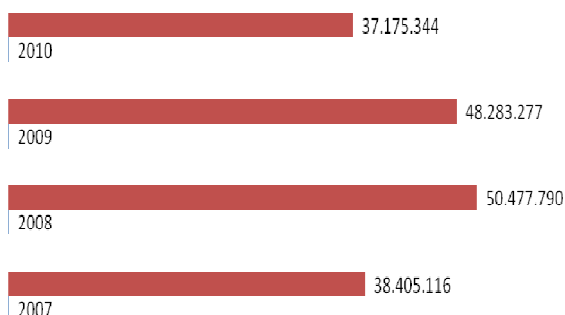
(**) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

A respeito da distribuição destes dispêndios, observa-se que a participação do grupo de despesa "Pessoal e Encargos Sociais" subiu 10,3% no último ano. No entanto, deve-se considerar que, além do crescimento vegetativo da folha de pagamento que ocorre mesmo quando não são concedidos aumentos

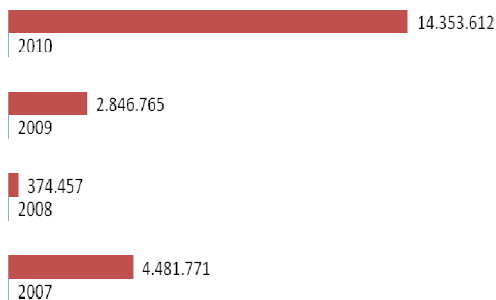
Evolução dos Gastos
Grupo de Despesa "Pessoal e Encargos Sociais"
Nos últimos 04 anos



Evolução dos Gastos
Grupo de Despesa "Outras Despesas Correntes"
Nos últimos 04 anos



Evolução dos Gastos
Grupo de Despesa "Investimentos"
Nos últimos 04 anos



de salário para os servidores, como é o caso das progressões de padrões nas tabelas, o pagamento de anuênios, entre outros, aos quais os servidores públicos têm direito legal, houve em 2010 o pagamento de despesas expressivas que ajudaram a pressionar este resultado. Foi o caso do ressarcimento de R\$ 5,8 milhões à Polícia Civil do DF – referente aos servidores requisitados daquele Órgão nos exercícios 2008 e 2009 – e o pagamento de R\$ 5,0 milhões a título de indenizações trabalhistas aos servidores que aderiram ao programa de incentivo à aposentadoria, aprovado pela Resolução nº 245/2010. A análise mais detalhada das despesas com pessoal, inclusive o ajuste à Lei de Responsabilidade Fiscal, pode ser vista nos itens 2.6 e 2.13 deste Relatório Analítico.

No que concerne à execução da despesa no grupo “Outras Despesas Correntes”, a expressiva redução de 23% em relação ao ano anterior deve-se à redução dos desembolsos nos subtítulos “Publicidade Institucional da CLDF”, que consumiu R\$ 13,2 milhões em 2009 contra R\$ 4,3 milhões em 2010, resultado das restrições impostas pela Legislação Eleitoral - que limita a realização deste tipo de despesa em ano de eleição- e o término da vigência dos contratos com as agências de publicidade que prestavam serviços à CLDF; “Funcionamento da TV Legislativa”, que consumiu R\$ 4,6 milhões em 2009 contra R\$ 2,7 milhões em 2010, também em função do encerramento do contrato com a empresa “Canal 1 Produções Ltda” ocorrido no mês de agosto; “Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF”, que consumiu R\$ 18,5 milhões em 2009 e R\$ 18,3 milhões em 2010, mesmo com o reajuste de 4,92% nos valores dos auxílios alimentação e creche concedidos a partir do mês de janeiro (Ato da Mesa Diretora nº 24/2010); e do “Ressarcimento, Indenizações e Restituições da CLDF”, referente ao pagamento da verba indenizatória do exercício parlamentar, que consumiu R\$ 2,7 milhões em 2009 contra R\$ 1,9 milhões em 2010.

Também deve ser destacado que o total despendido em 2010 neste grupo de despesa – no valor de R\$ 37.175.44,00 (já incluídas as despesas inscritas em restos a pagar) - é o menor registrado nos últimos quatro anos, ficando abaixo daquele verificado em 2007 – no valor de R\$ 38.405.116,00 . Este resultado é ainda mais significativo se considerarmos que a inflação acumulada neste período (2007 a 2010) foi de 22,2 % (IPCA/IBGE).

Finalmente, a despesa total em 2010 no grupo “Investimentos” se destaca em relação aos anos anteriores tendo em vista as demandas decorrentes da mudança para a nova sede da CLDF : aquisição de mobiliário, equipamentos e instalação de divisórias no edifício sede.

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/portal/transparencia/relatorios-orcamenty/relatorio-analitico-de-acompanhamento-da-execucao-orcamentaria/>

2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

R\$ 1,00					
SUBTÍTULOS	DOTAÇÃO PREVISTA INICIALMENTE NA LEI ORÇAMENTÁ- RIA ANUAL 2010 (*)	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA EM DEZ / 2 0 1 0	DESPESA TOTAL ATÉ DEZEMBRO DE 2 0 1 0 (**)	%	SALDO ORÇAMEN- TÁRIO ANUAL
	A	B	C	D = (C/B)	E = (B - C)
Modernização do Sistema de Informática da CLDF	9.500.000	3.400.000	2.527.907	74,4%	872.093
Particip. da CLDF em Instit. Ligadas às Ativ. do Poder Legislativo	70.000	70.000	56.499	80,7%	13.501
Promoção de eventos da CLDF p/ Desenvolvimento da Cidadania	2.200.000	-	-	-	-
Inclusão Digital da CLDF p/ Desenvolvimento da Cidadania	3.000.000	-	-	-	-
Reformas e Benfeitorias no Edifício Sede da CLDF	1.000.000	-	-	-	-
Promoção da Qualid. Vida e Bem-Estar Social do Serv. da CLDF	310.000	65.000	26.198	40,3%	38.802
Manutenção do Sistema de Call Center da CLDF	2.200.000	-	-	-	-
Administração de Pessoal da CLDF	229.413.415	197.566.636	189.068.998	95,7%	8.497.638
Contribuição Patronal para o RPPS – CLDF	950.000	175.000	150.995	86,3%	24.005
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	20.800.000	18.500.000	18.316.930	99,0%	183.070
Manutenção de Serviços Administrativos Gerais da CLDF	34.910.000	32.285.000	21.390.312	66,3%	10.894.688
Capacitação e Desenvolv. de Recursos Humanos pela ELEGIS	480.000	225.000	203.890	90,6%	21.110
Execução de Projetos Especiais pela ELEGIS	490.000	20.000	1.696	8,5%	18.304
Publicidade Institucional da CLDF	20.900.000	5.040.000	4.310.337	85,5%	729.663
Funcionamento da TV Legislativa da CLDF	6.000.000	2.742.000	2.697.026	98,4%	44.974
Apoio à Realização de Programas Culturais pela CLDF	-	160.000	114.600	71,6%	45.400
Execução de Sentenças Judiciais	-	1.779	-	-	1.779
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF	4.400.000	14.115.000	13.236.130	93,8%	878.870
TOTAL – CLDF	336.623.415	274.365.415	252.101.518	91,9%	22.263.897

(*) Lei nº 4.461, de 30/12/2009, publicada no suplemento nº 252 do Diário Oficial do DF de 31/12/2009 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2010.

(**) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar”, a serem pagas a partir de janeiro de 2011.

2.1 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

Através da Lei nº 4.525/10, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal de 21/12/10, pág. 01 e 02, foram cancelados deste projeto R\$ 6,1 milhões, vinculados aos seguintes elementos de despesas: 33.90.39 – outros serviços de terceiros/pessoa jurídica (R\$ 5,0 milhões) e 44.90.52 – Equipamentos e material permanente (R\$ 1,1 milhão). Considerando, portanto, este ajuste na Lei Orçamentária Anual, a “Modernização do Sistema de Informática da CLDF” passou a contar no exercício com uma dotação orçamentária de R\$ 3,4 milhões, conforme a coluna “B” do quadro demonstrativo abaixo.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamentária Prevista para 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2010 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	478.311	1.300.000	620.920	63.022	683.942	616.058
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	171.143	-	-	-	-	-
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	785.100	2.100.000	1.843.965	-	1.843.965	256.035
44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	226.857	-	-	-	-	-
TOTAL	1.661.411	3.400.000	2.464.885	63.023	2.527.907	872.093

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

(***) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar”, a serem pagas a partir de janeiro de 2011.

Ao final do exercício 2010 foi contabilizado neste projeto um total de R\$ 63.022,00 relativos às despesas inscritas em restos a pagar, vinculadas ao elemento de despesa “33.90.39 – Outros serviços de terceiros/pessoa jurídica”. Neste caso, adicionando-se estes valores à despesa liquidada até o mês de dezembro, no valor de R\$ 2.464.885,00, o total previsto para o exercício 2010 passa a ser de R\$ 2.527.907,00, comprometendo 74,4% da dotação anual atualizada em R\$ 3,4 milhões (colunas “B”, “C”, “D” e “E” do quadro demonstrativo acima). Ante estes desdobramentos o saldo orçamentário anual não utilizado totalizou R\$ 872.093,00 (coluna “F”).

Os dados comparativos da execução orçamentária nos últimos quatro anos demonstra maior volume de recursos liquidados no exercício 2007 (R\$ 3,7 milhões), resultado da mudança na política de informática da Casa, que deixou de efetuar onerosas locações de equipamentos e priorizou investimento na aquisição dessas ferramentas, conforme pode ser observado no elemento de despesa “44.90.52 – aquisição de equipamentos e material permanente”. Já no exercício 2008 foram intensificadas as despesas relacionadas aos contratos de manutenção em sistemas de gerenciamento e equipamentos, provedores de acesso à internet e

aquisição de softwares, todas vinculadas ao elemento de despesa “33.90.39 - outros serviços de terceiros / pessoa jurídica”. No último biênio 2009/2010 houve a retomada de investimentos, sobretudo em razão das necessidades de estruturar o novo edifício sede da CLDF, o que fez aumentar em 52% a despesa realizada em 2010 quando comparada com 2009 (elemento de despesa “44.90.52 – aquisição de equipamentos e material permanente”), conforme detalhado no quadro abaixo.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Despesa Realizada em 2008 (*)	Despesa Realizada em 2009 (*)	Despesa Total Prevista para 2010 (**)
	A	B	C	D
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	979.577	1.163.629	478.311	683.942
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	518.943	171.143	-
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	2.730.205	117.200	785.100	1.843.965
44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	226.857	-
TOTAL	3.709.782	1.799.772	1.661.411	2.527.907

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/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

Por fim, no que se refere à análise das ações traçadas pela Coordenadoria de Modernização e Informática, presentes nos Planos Setoriais 2010 (instrumento de planejamento no qual estão definidas as metas a serem alcançadas no decorrer do exercício, as ações a serem implementadas pelas unidades administrativas da Casa, bem com a respectiva previsão de despesa a ser realizada), as despesas realizadas em 2010 mantiveram-se bem abaixo daquelas previstas, conforme ilustra a tabela abaixo:

R\$ 1,00

Planos Setoriais 2010 – Coordenadoria de Modernização e Informática – CMI			
Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	Despesas Realizadas
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	- Divulgar atividades da Corregedoria - Disponibilizar DCL em formato eletrônico - Aperfeiçoar subsistema referente à Legislação produzida pela CLDF - Aperfeiçoar subsistema referente aos Procedimentos Legislativos da CLDF - Aperfeiçoar subsistema referente ao Orçamento - Garantir o serviço de acesso da população do DF à instituição CLDF, via internet - Garantir serviço de segurança contra vírus e invasões - Expandir infraestrutura de rede - Adquirir novos softwares aplicativos para usuários - Atualizar softwares aplicativos para usuários - Disponibilizar catálogo telefônico na intranet - Implementar sistema de informação para controle de processos - Implementar sistema de informação para controle financeiro - Implementar sistema de informação para registro e compras eletrônico - Implementar sistema de informação para gestão e	6.300.000	683.942

	acompanhamento de contratos • Implementar sistema de informação para controle da frota de veículos • Implementar sistema de informação para gestão de ordens de serviços • Implementar sistema de informação para controle de execução de contratos • Implementar sistema de informação para controle da utilização de cotas de correio • Implementar sistema de informação para controle de material bibliográfico do DF • Implementar serviços de atendimento ao cidadão • Implementar sistema de informação da gestão de planejamento integrado • Aperfeiçoar serviço de acesso dos parlamentares e servidores da CLDF à rede de computadores da instituição e seus recursos (email, espaço em disco, etc.) • Aperfeiçoar serviço de atendimento e suporte técnico sobre parque computacional da CLDF • Aperfeiçoar sistema de informação da ASSEL • Aperfeiçoar sistema MENTORH (avaliação de desempenho funcional dos servidores efetivos, emissão de certidão de tempo de serviço, controle de vagas abertas e ocupadas na CLDF, disponibilização de comprovantes de rendimentos para declaração de IRPF no portal do servidor, formulários eletrônicos do RH, controle de margens consignáveis) • Aperfeiçoar sistema de informação da FASCAL • Solicitar à DAF a renovação do contrato de manutenção preventiva do sistema de pessoal Menthorh • Adquirir sistema integrado para atender o SEMAT / SEPAT / SECOM / ALMOX • Manter os módulos do sistema do Setor de Patrimônio e do Setor de Almoxarifado		
--	---	--	--

Planos Setoriais 2010 – Coordenadoria de Modernização e Informática – CMI			
Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	Despesas Realizadas
44.90.52 : Equipamentos e Material Permanente	• Garantir serviço de armazenamento – com segurança dos dados, informações e conhecimentos institucionais • Adquirir servidores de rede • Expandir infraestrutura de rede • Adquirir , em média, 20% de computadores e impressoras para substituição do parque de equipamentos • Adquirir equipamentos de TI	3.200.000	1.843.965

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

As despesas realizadas em 2010 neste programa de trabalho estão relacionadas ao pagamento de contribuição mensal, no valor R\$ 4.458,00 , à União Nacional dos Legislativos Estaduais (UNALE) e de contribuição anual, no valor de R\$ 3,0 mil , à Associação Brasileira das Escolas do Legislativo, acumulando no período de janeiro a dezembro um total de R\$ 47.582,00 . Incorporando a este cálculo as despesas inscritas em restos a pagar não processados no valor de R\$ 8.917,00 (relativas a 02 parcelas remanescentes que não foram pagas durante o exercício), a despesa anual passa a ser de R\$ 56.498,00 , que corresponde a 80,7% da dotação prevista na lei orçamentária anual (R\$ 70.000,00). Com isto, o saldo anual excedente não utilizado ficou em R\$ 13,5 mil.

2.3 – PROMOÇÃO DE EVENTOS DA CLDF PARA O DESENVOLVIMENTO DA CIDADANIA

As reprogramações orçamentárias realizadas durante o exercício 2010 cancelaram integralmente a dotação orçamentária prevista neste projeto, no valor de R\$ 2,2 milhões, sendo que deste total R\$ 2,0 milhões foram remanejados para o programa de trabalho: “Manutenção de serviços Administrativos Gerais da CLDF”, vinculado ao elemento de despesa “44.90.52 – aquisição de equipamentos e material permanente” (Lei nº 4.469, de 29/03/2010, publicada no Diário Oficial do DF de 30/03/2010) e por último o remanejamento do saldo remanescente de R\$ 200,0 mil, oferecidos em contrapartida para suplementar o orçamento de diversos órgãos do GDF, conforme Lei nº 4.525/2010, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal, de 21/12/10, páginas 01 e 02. Vale destacar que os recursos estavam destinados à participação da CLDF na realização de eventos externos/feiras e visitas às Regiões Administrativas do DF como parte do projeto “Câmara Itinerante”.

2.4 – REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF

A dotação orçamentária anual prevista para este projeto, no valor de R\$ 1,0 milhão, foi cancelada integralmente e oferecida em contrapartida para suplementações orçamentárias da Secretaria de Obras do GDF objetivando o pagamento de despesas remanescentes da construção da sede da CLDF, conforme lei nº 4.507, de 14/10/2010, publicada no Diário Oficial do DF de 20/10/2010 (cancelamento de R\$ 350 mil) e Lei nº 4.525, de 20/12/10, de 20/12/10, publicada no DODF de 21/12/10 (cancelamento de R\$ 650,0 mil), ambas vinculadas ao elemento de despesa “44.90.51 – obras e instalações”.

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

A dotação orçamentária anual de R\$ 310,0 mil inicialmente prevista para esta atividade foi reduzida para R\$ 65,0 mil ao final do exercício uma vez que grande parte das ações previstas nos Planos Setoriais relacionadas às áreas de saúde e assistência social não foram realizadas (Relatório Analítico de Acompanhamento da Execução Orçamentária – mês de Fevereiro), com destaque para a realização de campanha de vacinação contra gripe e hepatite, com custo estimado de R\$ 107,0 mil.

O comportamento da execução orçamentária mostra que no elemento de despesa “33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica” foram liquidados apenas R\$ 8,9 mil com contratos de manutenção de equipamentos médicos e no elemento de despesa “33.90.93 – indenizações e restituições” foram inscritos em restos a pagar R\$ 17,3 mil, destinados ao ressarcimento de despesas ao FASCAL (Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores da CLDF) por ocasião da realização de exames médicos periódicos,

admissionais e demissionais pelos servidores da Casa junto à rede de laboratórios e clínicas credenciadas pelo FASCAL. De acordo com os Planos Setoriais 2010 essa despesa estava prevista no valor anual de R\$ 135,0 mil.

2.6 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

No decorrer de 2010 foram cancelados R\$ 32.621.779,00 da dotação orçamentária prevista para esta atividade, passando de R\$ 230.363.415,00 inicialmente previstos na Lei Orçamentária Anual para R\$ 197.741.636,00 no mês de dezembro, ou seja, um corte de 14,2%. Já o comportamento da execução orçamentária mostra que foram liquidados em 2010 cerca de R\$ 189,2 milhões, disponibilizando ao final do exercício um saldo orçamentário excedente no valor de R\$ 8,5 milhões, conforme detalhado no quadro demonstrativo abaixo. Com isto, verifica-se que mais de R\$ 41,0 milhões inicialmente previstos para esta atividade não foram utilizados em 2010.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Dotação Prevista inicialmente na Lei Orçamentária Anual 2010 (*)	Dotação Orçamentária em Dezembro de 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2010 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	178.063.415	176.431.636	171.876.903	-	171.876.903	4.554.733
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	16.800.000	15.300.000	13.306.658	1.085.342	14.392.000	908.000
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.550.000	1.950.000	1.752.977	-	1.752.977	197.023
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	33.000.000	3.885.000	1.047.118	-	1.047.118	2.837.882
TOTAL PARCIAL	229.413.415	197.566.636	187.983.656	1.085.342	189.068.998	8.497.638
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS	950.000	175.000	147.380	3.615	150.995	24.005
TOTAL	230.363.415	197.741.636	188.131.036	1.088.957	189.219.993	8.521.643

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Lei nº 4.293, de 26/12/2008, publicada no suplemento nº 259 do Diário Oficial do DF de 30/12/2008 – Estima a receita e fixa a despesa do Distrito Federal para o exercício financeiro de 2009.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

(***) – Inclui despesas inscritas em "restos a pagar", a serem pagas a partir de janeiro de 2011.

Os dados comparativos referentes aos exercícios de 2007 a 2010, expressos no quadro demonstrativo a seguir, apontam crescimento de 11,8% das despesas realizadas no período de quatro anos, ficando abaixo da inflação acumulada de 22,2% (IPCA/IBGE). Analisando individualmente os elementos de despesa que compõem esta atividade, verifica-se queda expressiva no pagamento de despesas de exercícios anteriores (rubrica 31.90.92), alcançando em 2010 o menor valor da série analisada. Já no elemento de despesa 31.90.11 (vencimentos e vantagens fixas), onde está concentrado maior volume de despesas liquidadas, o crescimento foi de 7,2% em relação a 2009, passando de R\$ 160,4 milhões para

R\$ 171,9 milhões em 2010. Deve-se ressaltar que este incremento nominal é resultado do “crescimento vegetativo” da folha de pagamento que ocorre mesmo quando não são concedidos aumentos de salário para os servidores, como é o caso das progressões de padrões nas carreiras, o pagamento de anuênios, entre outros, aos quais os servidores públicos têm direito legal.

Também é importante destacar que cerca de 50 servidores efetivos requereram aposentadoria em 2010, motivados pelo programa de incentivo à aposentadoria promovido pela Mesa Diretora através a Resolução nº 245/2010, o que representou uma economia de R\$ 500,0 mil/mês à partir do último mês de outubro. Entretanto, o efeito desta desoneração na folha de pagamento ficará mais evidente somente no exercício de 2011.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Despesa Realizada em 2008 (*)	Despesa Realizada em 2009 (*)	Despesa Total Prevista para 2010 (**)
	A	B	C	D
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	143.591.609	137.566.157	160.362.525	171.876.903
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	10.160.462	10.305.039	13.881.161	14.392.000
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	876.498	1.205.143	1.288.932	1.752.977
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	14.587.196	27.165.031	5.608.315	1.047.118
TOTAL PARCIAL	169.215.765	176.241.370	181.140.933	189.068.998
31.91.13 – Contribuição Patronal para o RPPS	-	-	35.428	150.995
TOTAL	169.215.765	176.241.370	181.176.361	189.219.993

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/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

Discriminação dos Servidores	Dezembro/2009	Dezembro/2010	Variação
Efetivos	788	742	- 46
Efetivos Cedidos	19	15	- 4
Livre Provimento	854	834	- 20
Requisitados (GDF e Órgãos Federais)	129	115	- 14
TOTAL	1.790	1.706	- 84

Atualmente a Câmara Legislativa conta com 1.706 servidores, sendo 757 servidores efetivos, 834 servidores comissionados livre provimento e 115 servidores requisitados. Comparado ao mesmo período de 2009 houve redução de 4,7%. Somando-se as despesas realizadas nesta atividade e aquelas inseridas no programa de trabalho “Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF” , relativas ao ressarcimento de pessoal requisitado e às indenizações trabalhistas, (item 2.13 deste Relatório), a despesa total com o pagamento do quadro de servidores em 2010 correspondeu a R\$ 200.568.948,00 . Deste total, cerca de 57% foi despendido com servidores efetivos e 43% com comissionados livre provimento, requisitados e o pagamento do subsídio dos Parlamentares.O quadro demonstrativo a seguir identifica todos

os subelementos de despesa que compõem a folha de pagamento da CLDF, bem como a participação de cada um desses itens em relação ao montante total :

COMPOSIÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL DA CLDF – EXERCÍCIO 2010
POR SUBELEMENTO DE DESPESA

Subelemento de Despesa	Total Anual	Participação %
Vencimentos (Servidores Efetivos, Comissionados Livre Provimento, Comissionados Requisitados e Parlamentares)	94.500.388,99	47,12%
Adicional por Tempo de Serviço (Servidores Efetivos)	8.872.862,78	4,42%
Férias (Servidores Efetivos e Comissionados Livre Provimento/Requisitados)	5.234.497,22	2,61%
Adicional de Insalubridade (Servidores Efetivos e Comissionados Livre Provimento / Requisitados)	1.187.898,63	0,59%
Gratificação de Titularidade (Servidores Efetivos)	5.154.310,22	2,57%
Gratificação Natalícia (13º Salário de Servidores Efetivos e Comissionados Livre Provimento / Requisitados)	12.179.997,37	6,07%
Férias – Abono Pecuniário (Servidores Efetivos e Comissionados Livre Provimento/Requisitados)	4.154.883,30	2,07%
Vantagem Pessoal Nominalmente Identificada (Servidores Efetivos)	2.605.425,92	1,30%
Abono Especial (Servidores Efetivos e Comissionados Livre Provimento)	398.912,67	0,20%
Incorporação de Décimos (Servidores Efetivos)	2.687,08	0,00%
Representação/ Vencimento Sem Vínculo Efetivo (Comissionados Livre Provimento)	17.794.355,93	8,87%
Gratificação de Atividade Legislativa e Gratificação de Permanência (Servidores Efetivos)	17.499.988,40	8,73%
Abono de Permanência (Servidores Efetivos)	840.357,78	0,42%
Obrigações Patronal – INSS (Comissionados Livre Provimento/Requisitados e Parlamentares)	14.392.000,00	7,18%
Obrigações Patronal – RPPS (Servidores Efetivos)	147.379,54	0,07%
Substituições (Servidores Efetivos , Comissionados Livre Provimento / Requisitados)	1.127.372,17	0,56%
Adicional Noturno (Servidores Efetivos, Comissionados Livre Provimento / Requisitados)	131.267,94	0,07%
Gratificação pelos Encargos de Seleção e Aperfeiçoamento (pagamento de instrutores internos – Escola do Legislativo)	48.510,75	0,02%
Ajuda de Custo aos Deputados Distritais	445.826,16	0,22%
Despesas de Exercícios Anteriores	1.047.118,14	0,52%
Indenizações Trabalhistas	4.958.114,93	2,47%
Férias Indenizadas	1.450.337,30	0,72%
Despesas de Exercícios Anteriores referentes aos Servidores Requisitados	5.778.817,76	2,88%
Ressarcimento de Servidores Requisitados	615.637,11	0,31%
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL EM 2010	200.568.948,09	

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL – LRF

Foi divulgado no último dia 28 de janeiro de 2011, através do Diário Oficial do DF (págs. 12 e 13), a receita corrente líquida referente ao período de janeiro a dezembro de 2010, totalizando R\$ 11.485.148.499,11 . Este resultado é 12% superior ao verificado no exercício de 2009. Já as despesas com pessoal da CLDF, computadas de acordo com os critérios estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, fecharam o ano totalizando R\$ 181.893.492,72 , correspondendo a 1,58% da receita corrente líquida apurada :

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DA CLDF – 3º QUADRIMESTRE DE 2010

R\$ 1,00

Despesas com Pessoal da CLDF computadas na apuração do limite estabelecido pela LRF		Despesa realizada nos últimos 12 meses (Janeiro a Dezembro de 2010)
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens fixas		171.876.903
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)		14.392.000
31.91.13 – Obrigações Patronais (RPPS)		147.380
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis		1.752.977
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores		6.825.936
31.90.94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas		4.958.115
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal requisitado		615.637
(A)	Total Parcial	200.568.948
(-) Despesas de Exercícios Anteriores (período de competência anterior a 12 meses)		6.825.936
(-) Indenizações Trabalhistas		4.958.115
(-) Férias Indenizadas		1.450.337
(-) Abono Pecuniário		4.154.883
(-) Abono de Permanência		840.358
(-) Ajuda de Custo aos Deputados Distritais		445.826
(B)	Total Deduções	18.675.455
(C = A – B)	TOTAL DA DESPESA A SER COMPUTADA	181.893.493
(D)	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Janeiro a Dezembro de 2010)	11.485.148.499
(E = C / D)	PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (%)	1,58 %

Com este resultado, a Câmara Legislativa volta a ficar abaixo do limite prudencial estabelecido pela LRF, que é de 1,62%.

PARTICIPAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA CLDF
EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
RESULTADO POR QUADRIMESTRE - 2010

R\$ 1,00

Resultado por Quadrimestre 2010	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 / RCL (%)
1º Quadrimestre (Maio/2009 a Abril/2010)	10.412.832.937	181.601.396	1,74 %
2º Quadrimestre (Setembro/2009 a Agosto/2010)	10.952.735.947	182.381.008	1,67 %
3º Quadrimestre (Janeiro a Dezembro/2010)	11.485.148.499	181.893.493	1,58 %

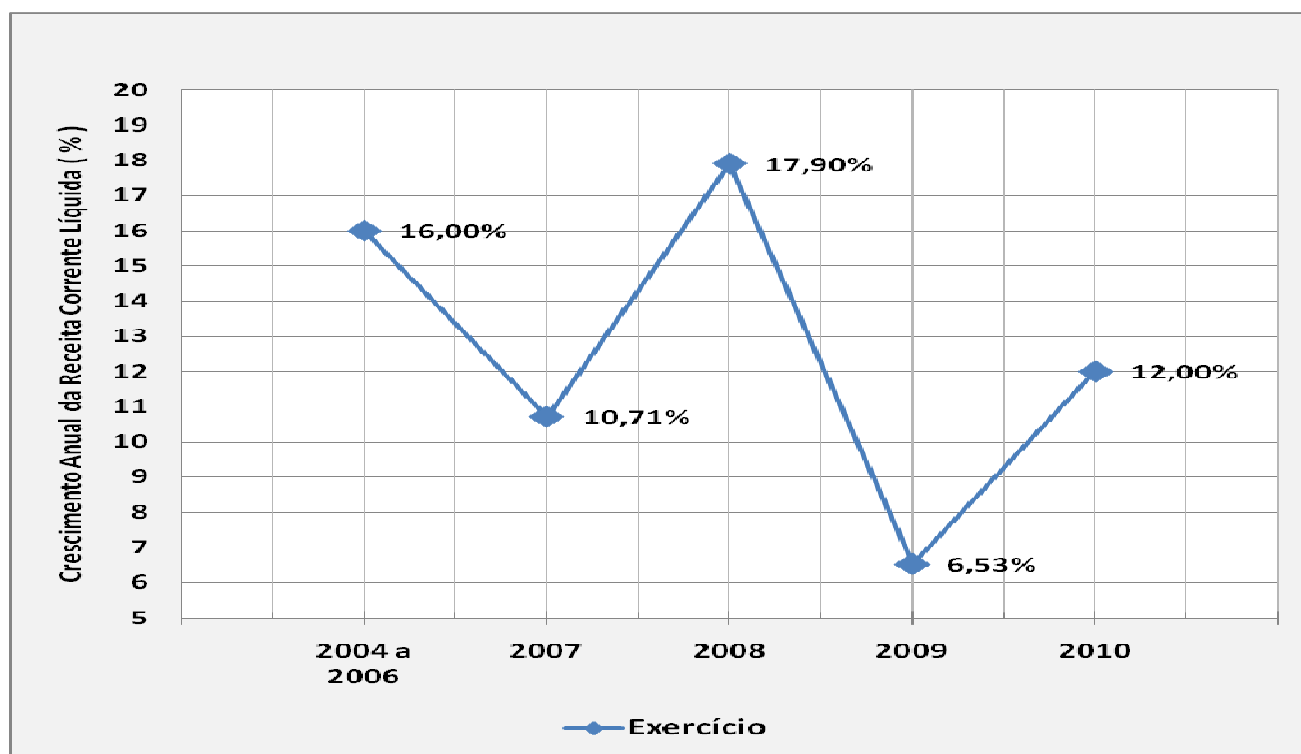
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DA CLDF
ANÁLISE COMPARATIVA 2007 a 2010

A crise financeira internacional de 2008 trouxe consequência direta sobre a arrecadação do distrito federal em 2009, quando o índice de crescimento foi de apenas 5,96%. Já os recursos do Fundo Constitucional do Distrito Federal (FCDF) daquele ano, vinculados aos grupos de despesas “outras despesas correntes” e “investimentos”, registraram crescimento de 16,57%. Com isso, a composição desses dois resultados fez com que a Receita Corrente Líquida do DF em 2009 crescesse 6,53% - o pior desempenho já registrado. É importante destacar que, de acordo com a Lei nº 10.633, de 27/12/2002, o aporte de recursos orçamentários destinados ao Fundo Constitucional do DF é corrigido anualmente pela variação da receita corrente líquida da União no período de doze meses encerrado em junho do exercício anterior ao repasse anual desses recursos, ou seja, os recursos do FCDF repassado ao Distrito Federal em 2009 correspondeu à variação da receita corrente líquida da União no período de julho de 2007 a junho de 2008, quando os efeitos da crise financeira ainda não haviam sido absorvidos pela arrecadação federal.

VARIAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO DISTRITO FEDERAL
EXERCÍCIOS 2007 a 2010

	CRESCIMENTO MÉDIO 2004 a 2006	2007	2008	2009	2010
CRESC. 1º QUADRIM. / 1º QUADRIM. ANO ANTERIOR	15,60%	8,46%	18,66%	8,90%	4,72%
CRESC. 2º QUADRIM. / 2º QUADRIM. ANO ANTERIOR	16,27%	9,94%	19,03%	3,61%	15,79%
CRESC. 3º QUADRIM. / 3º QUADRIM. ANO ANTERIOR	16,15%	13,79%	16,08%	7,25%	15,24%
CRESCIMENTO ANUAL	16,00%	10,71%	17,90%	6,53%	12,00%

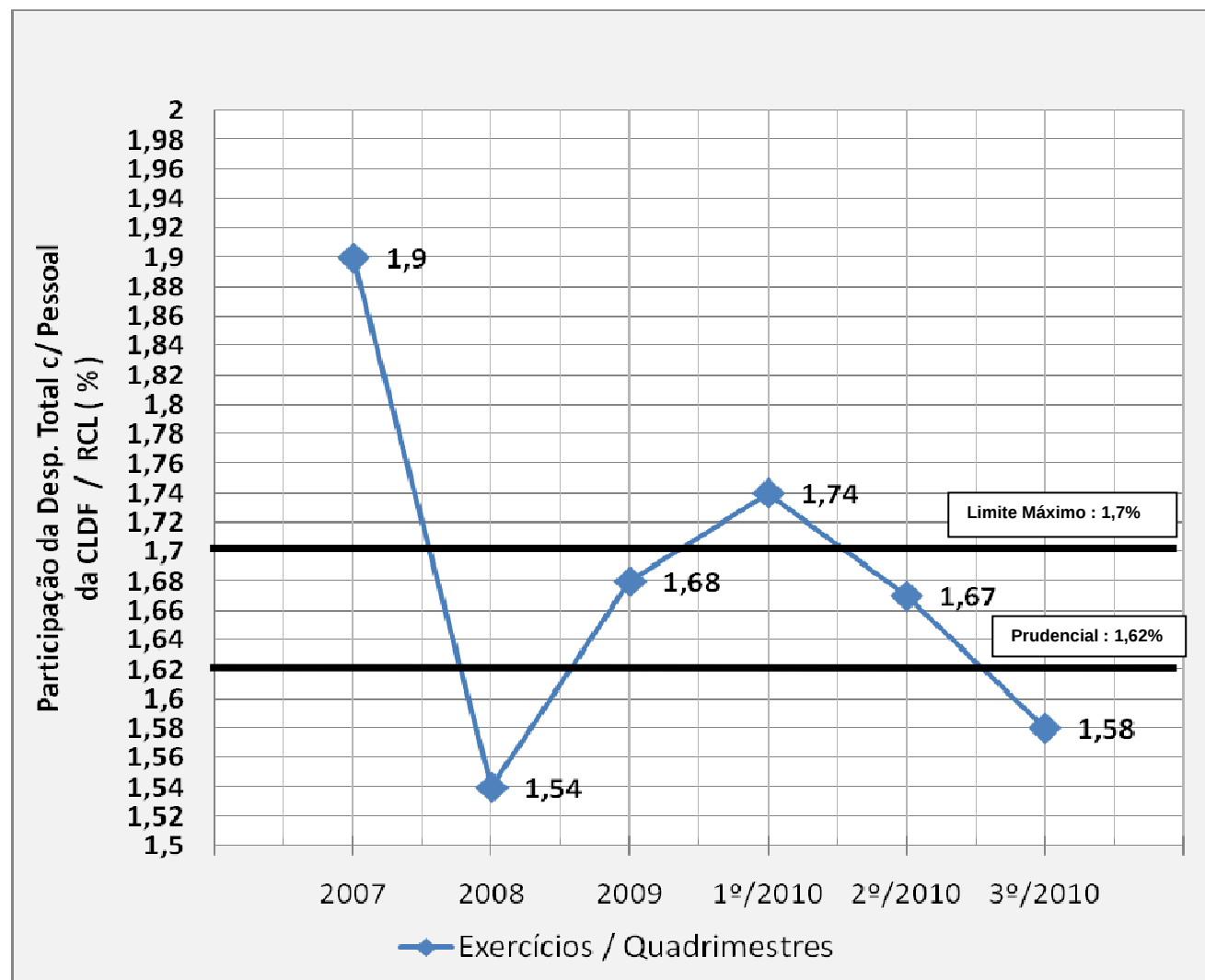
Já em 2010 este quadro mudou – os recursos do FCDF destinados aos grupos de despesa “outras despesas correntes” e “investimentos” teve o menor crescimento já registrado, ficando em 8,84%, consequência dos efeitos da queda na variação da receita corrente líquida da União no período de julho de 2008 a junho de 2009, refletindo a queda de 4,4% no PIB brasileiro observado no quarto trimestre de 2008 e no primeiro de 2009. Já no Distrito Federal a arrecadação no primeiro quadrimestre de 2009 cresceu apenas 4,72% , mantendo o baixo desempenho verificado no ano anterior, que foi de 6,53%. Além dos efeitos da crise que continuaram a influenciar negativamente os resultados de arrecadação no 1º quadrimestre de 2009, outro fator que contribuiu significativamente com o baixo crescimento da arrecadação do DF neste período foi a postergação do início da cobrança do IPTU para o mês de abril, ao contrário de anos anteriores quando se iniciava no mês de janeiro. Com a recuperação da economia nos dois quadrimestres seguintes e a entrada dos recursos do IPTU, a Receita Corrente Líquida no DF fechou 2010 com um crescimento de 12%.



Com relação à evolução da despesa com pessoal da CLDF, computada de acordo com os critérios definidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, observa-se no período analisado de 2007 a 2010 uma trajetória ascendente. No entanto, de acordo com os Relatórios de Gestão Fiscal da CLDF, a participação dessas despesas em relação à receita corrente líquida caiu de 1,90% em dezembro de 2007 para 1,58% em dezembro de 2010, com oscilações no decorrer deste período. A análise desses dados mostra que as principais oscilações verificadas ocorreram em função de variações expressivas no comportamento da receita corrente líquida (RCL) e não somente em função do crescimento nas despesas com pessoal, que tiveram aumento de 17% entre 2007 e 2010, ficando abaixo da inflação de 22,2% acumulada no mesmo período (IPCA/IBGE). Observa-se que o crescimento de 40,66% da receita corrente líquida no período de 2007 a 2010 superou o crescimento nominal das despesas com pessoal da CLDF, o que explica a queda de 16,84% do limite de gastos da Casa neste período, conforme informações apresentadas no quadro a seguir.

	2007	2010	Varição 2010 / 2007
Receita Corrente Líquida	8.165.043.021,97	11.485.148.499,11	40,66 %
Despesa com Pessoal da CLDF	155.475.500,70	181.893.492,72	17 %
Participação %	1,90 %	1,58 %	- 16,84 %

Concluindo, observa-se que em momentos “atípicos”, quando há variações bruscas na arrecadação, o cálculo da participação das despesas com pessoal em relação à receita corrente líquida (RCL) fica comprometido. Como exemplo destaca-se o exercício de 2009, quando o crescimento da RCL foi de apenas 6,53% em relação a 2008 (reflexo da crise financeira internacional), pressionando o percentual de participação das despesas com pessoal da Câmara Legislativa em relação à RCL, passando de 1,54% em dezembro de 2008 para 1,68% em dezembro de 2009. Também no primeiro quadrimestre de 2010, quando a receita corrente líquida manteve crescimento muito abaixo da série histórica, com aumento de apenas 4,72%, o limite de gastos com pessoal da CLDF em relação à receita corrente líquida voltou a crescer atingindo 1,74% , ficando acima do limite máximo de 1,70%. Com a recuperação gradual da receita corrente líquida nos quadrimestres seguintes e com a implementação do plano de incentivo à aposentadoria de servidores, gerando uma economia de R\$ 500,0 mil/mês das despesas com pessoal a partir do mês de outubro , a participação dessas despesas em relação à RCL retomaram a trajetória decrescente até atingir 1,58% em dezembro de 2010, ficando mais uma vez abaixo do limite prudencial de 1,62%.



2.7 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

Através da Lei nº 4.525, de 20/12/2010, publicada no DODF de 21/12/2010 foram cancelados deste programa de trabalho um total de 2,3 milhões, oferecidos em contrapartida para suplementações orçamentárias de órgãos do GDF, sendo R\$ 700,0 mil no elemento de despesa “33.90.08 – auxílio creche”; R\$ 800,0 mil no elemento de despesa “33.90.46 – auxílio alimentação” e R\$ 800,0 mil do elemento de despesa “33.90.49 – auxílio transporte”. Este ajuste reduziu em 9,7% a dotação orçamentária inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual, passando de R\$ 20,8 milhões para R\$ 18, 5 milhões ao final do exercício, de acordo com a coluna “B” do quadro demonstrativo abaixo.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamen- tária em Dezembro de 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D = (B - C)
33.90.08 – Auxílio Creche / Aux. Natalidade	3.116.483	3.000.000	2.916.187	83.813
33.90.46 – Auxílio Alimentação	14.002.091	14.471.418	14.455.642	15.776
33.90.49 – Auxílio Transporte	1.366.150	1.000.000	945.101	54.899
33.90.92 – Desp. de Exerc. Anteriores	15.803	28.582	-	28.582
TOTAL	18.500.527	18.500.000	18.316.930	183.070

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

No período de janeiro a dezembro de 2010 as despesas liquidadas nesta atividade acumularam R\$ 18.316.930,00 (coluna “C”), ficando abaixo da previsão orçamentária, o que representou um saldo orçamentário excedente de R\$ 183.070,00 (coluna “D”). Este resultado ficou dentro da expectativa de despesas projetadas nos últimos Relatórios Analíticos divulgados mensalmente no decorrer do ano. Já o confronto em relação aos valores realizados no exercício 2009 (coluna “A”) demonstra que houve uma redução de 1% nos gastos com este programa de trabalho, mesmo considerando o reajuste de 4,92% no valores dos auxílios “creche” e “alimentação” concedido a partir de janeiro de 2010, conforme Ato da Mesa Diretora nº 24/2010, publicado no Diário da Câmara Legislativa de 19/03/2010. Este comportamento pode ser explicado por dois fatores:

a) Redução dos gastos com o auxílio transporte (“elemento de despesa 33.90.49”) que, em virtude da nova localização da Sede da CLDF, tem possibilitado ao servidor-usuário a utilização de apenas um trecho no seu deslocamento (residência-trabalho-residência);

b) política de incentivo à aposentadoria de servidores adotada pela direção da Casa visando reduzir gastos com pessoal ativo (Resolução nº 245/2010, publicada no DCL de 30/06/2010), favorecendo na

diminuição do número de servidores / dependentes beneficiados com os benefícios de “auxílio alimentação” e “auxílio transporte”. Paralelamente a isto, também foi observado queda no quantitativo de dependentes beneficiados com o “auxílio creche”, conforme dados comparativos apresentados no quadro a seguir :

Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF – Análise Comparativa 2009 / 2010			
Elemento de Despesa	Benefícios Concedidos	Servidores / Dependentes Beneficiados	
		DEZEMBRO / 2009	DEZEMBRO / 2010
33.90.08	Auxílio Creche	515 dependentes	454 dependentes
33.90.46	Auxílio Alimentação	1.790 servidores	1.733 servidores
33.90.49	Auxílio Transporte	1.291 servidores	1.055 servidores

2.8 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

Os cancelamentos parciais de dotações realizados neste programa de trabalho somaram R\$ 15.825.000,00 em 2010. O montante mais expressivo foi transferido no último mês de dezembro no valor de R\$ 14.325.000,00 com a finalidade de suplementar o orçamento de diversos órgãos do GDF (Lei nº 4.525/10, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal de 21/12/10, pág. 02). Deste modo, a dotação orçamentária prevista ao final do exercício para esta atividade totalizou R\$ 32.285.000,00, conforme detalhado na coluna “B” do quadro demonstrativo abaixo.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO DA CLDF

EXERCÍCIO 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamentária Prevista para 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2010 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.14 – Diárias	5.338	10.000	510	-	510	9.490
33.90.30 – Material de Consumo	766.229	2.250.000	1.701.802	43.304	1.745.106	504.894
33.90.33 – Passagens	14.089	5.000	923	-	923	4.077
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	-	5.000	4.410	-	4.410	590
33.90.39 – Outros Serv. de Terc./ Pes. Jurídica	6.527.512	13.785.885	4.516.742	2.590.602	7.107.344	6.678.541
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	5.759	15.000	7.413	845	8.258	6.742
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	190.622	14.115	14.114	-	14.114	1
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	1.833.149	16.200.000	11.004.229	1.505.418	12.509.647	3.690.353
TOTAL	9.342.698	32.285.000	17.250.143	4.140.169	21.390.312	10.894.688

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

(***) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar”, a serem pagas a partir de janeiro de 2011.

A despesa liquidada no mês de dezembro atingiu o maior valor do período (R\$ 3,3 milhões), acumulando uma despesa anual de R\$ 17.250.143,00 (coluna C"). Somando-se a este valor as despesas inscritas em restos a pagar (R\$ 4.140.168,58 - coluna "D"), a despesa total prevista para o exercício 2010 ficou em R\$ 21.390.312,00 (coluna "E"), comprometendo 66,3% da dotação anual. Já o expressivo saldo orçamentário não executado em 2010, em torno de R\$ 10,9 milhões (coluna "F"), deve-se em parte à não conclusão de diversos processos licitatórios ou de contratos de bens e serviços, cujos prazos de vigência ultrapassam o exercício 2010, comprometendo dotações orçamentárias para 2011.

Já as despesas inscritas em restos a pagar ao final do exercício totalizaram R\$ 4.140.169,00 (coluna "D"), assim detalhadas:

1) R\$ 2.590.602,00 = vinculado ao elemento de despesa "33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros /Pessoa Jurídica ":

Telefonia: R\$ 108.412,00 ; Assinatura de periódicos: R\$ 108,00 ; Seguros em Geral: R\$ 10.485,00 ; Serviços de Apoio Administrativo: R\$ 188,00 ; Água e Esgoto: R\$ 30.000,00 ; Serviços Técnicos e Profissionais: R\$ 634.738,00 ; Correios: R\$ 1.500.000,00 ; Energia elétrica: R\$ 120.000,00 ; Serviços de Cópias e Reproduções Gráficas: R\$ 6.099,00 ; Locação de Máquinas e Equipamentos: R\$ 2.789,00 ; Manutenção de Máquinas e Equipamentos: R\$ 28.269,00 ; Vigilância ostensiva: 96.514,00 ; Serviços de limpeza e conservação: R\$ 53.000,00 .

2) R\$ 43.304,00 = vinculado ao elemento de despesa "33.90.30 – Material de Consumo" :

Material de copa e cozinha: R\$ 16.142,00 ; Material de expediente: R\$ 300,00 ; Material de Limpeza: 14.523,00 ; Gêneros Alimentícios: R\$ 11.720,00 ; e Material de manutenção de bens móveis: R\$ 618,00.

3) R\$ 1.505.418,00 = vinculado ao elemento de despesa "44.90.52 – Equipamentos e material permanente":

Equipamento médico hospitalar: R\$ 15.245,00 ; Equipamento de segurança e proteção: R\$ 1.405.476,00 ; Máquinas e Utensílios para Escritório: R\$ 31.644,00 ; Material Bibliográfico: R\$ 2.135,00 ; Mobiliário em Geral: R\$ 3.481,00 ; Máquinas e Utensílios de Equip. Diversos: R\$ 20.628,00 .

4) R\$ 845,00 = vinculado ao elemento de despesa "33.90.47 – obrigações tributárias e contributivas" .

Os dados comparativos do comportamento anual da execução orçamentária nesta atividade (exercício 2007 a 2010), expressos no quadro demonstrativo a seguir, mostram em 2010 um crescimento expressivo de 129% da despesa total em relação ao exercício anterior (2009), mantendo assim a tendência de crescimento verificada nos últimos anos . Apesar da taxa de inflação (IPCA) no exercício 2010 ter sido a mais alta dos últimos anos, alcançando o índice de 5,91% , verifica-se que o avanço dos gastos neste programa de trabalho foram forçados em grande parte pelas despesas de investimento com a aquisição de bens e serviços para equipar o novo edifício sede da CLDF, vinculadas ao elemento de despesa "44.90.52 – equipamentos e material permanente", que individualmente acumulou um montante de R\$ 12,5 milhões contra R\$ 1,8 milhões do ano anterior. Em trajetória ascendente destacaram-se também os gastos com material de consumo

(elemento de despesa 33.90.30), passando de R\$ 766,2 mil em 2009 para R\$ 1,7 milhão em 2010, assim como os gastos no elemento de despesa “33.90.39 – outros serviços de terceiros/pessoa jurídica”, onde estão concentradas as despesas com a manutenção básica da Casa (água, luz, telefone, correios, manutenção de equipamentos, dentre outros), passando de R\$ 6,5 milhões em 2009 para R\$ 7,1 milhões em 2010, com variação de 9%.

ANÁLISE COMPARATIVA DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO
POR ELEMENTO DE DESPESA
EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010(**)
33.90.14 – Diárias	21.902	17.045	5.338	510
33.90.30 – Material de Consumo	1.032.680	1.926.337	766.229	1.745.106
33.90.33 – Passagens	22.519	45.234	14.089	923
33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	-	255	-	4.410
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	5.928.325	6.506.407	6.527.512	7.107.344
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	8.073	10.329	5.759	8.258
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	215.453	-	190.622	14.114
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	73.797	257.257	1.833.149	12.509.647
T O T A L = (A)	7.302.749	8.762.864	9.342.698	21.390.312
(-) Despesas pagas com recursos orçamentários do exercício em análise, mas cuja competência é do exercício anterior = (B)	(-) 215.453	-	(-) 190.622	(-) 14.114
(+) Despesas cuja competência é do exercício em análise, mas foram pagas com recursos orçamentários do exercício seguinte = (C)	-	(+) 190.622	(+) 14.114	-
Estimativa da Despesa Real = (D) = (A – B + C)	7.087.296	8.953.486	9.166.190	21.376.198

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

¹ a partir do exercício 2008 os encargos relativos ao elemento de despesa 33.50.41 – Contribuições passaram a ser pagos no programa de trabalho “Participação da CLDF em Instituições Ligadas as atividades do Poder legislativo”

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar – pagas.

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

Cabe informar que a metodologia utilizada para a realização de análise comparativa da despesa efetivamente realizada nos últimos quatro anos incorporou o total de gastos liquidados no decorrer do exercício, as inscrições em restos a pagar “pagas”, bem como as despesas que tiveram a dívida reconhecida no exercício seguinte e que foram liquidadas no elemento de despesa “92 – despesas de exercícios anteriores”.

Na sequência serão apresentadas análises mais apuradas do comportamento da execução da despesa em cada um dos elementos que compõem esta atividade :

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

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ DIÁRIAS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.14 ”
EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010 (**)
Diárias no país	1.845	8.785	5.338	510
Diárias no exterior	20.057	8.260	-	-
TOTAL	21.902	17.045	5.338	510

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/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

Os valores totais das despesas com “diárias” no período de 2007 a 2010 que incluem gastos em dois subelementos de despesas (“diárias no país” / “diárias no exterior”), apresenta um quadro de sucessiva queda nos últimos quatro anos. O menor valor da série histórica em análise foi registrado no último ano (2010) somando apenas R\$ 510,00, vinculado ao subelemento de despesa “diárias no país”, representando um recuo 90,4% em relação ao exercício anterior (2009).

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

SÉRIE HISTÓRICA	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010 (**)
33.90.30 – Material de Consumo	1.032.680	1.926.337	766.229	1.745.106

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar – pagas.

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

Entre 2007 e 2010, a despesa total liquidada com o material de consumo apresentou um cenário bem instável. Em 2008 apresentou o maior patamar do período ao somar R\$ 1,9 milhão, o que representou uma oscilação de 86,5% frente ao exercício 2007 (R\$ 1,0 milhão) e posterior queda de 60% frente ao exercício de 2009 (R\$ 766,2 mil). Já o resultado apresentado em 2010 totalizou R\$ 1,7 milhões (incluídas as despesas inscritas de restos a pagar), impulsionado pela variação pontual nos diversos subelementos de despesas, como por exemplo os itens de “material de processamento de dados” que atingiu um montante anual de R\$ 1,1 milhão e de “material para manutenção de bens imóveis/instalações” que somou no período R\$ 114,9 mil, conforme demonstra o quadro a seguir.

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ MATERIAL DE CONSUMO – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.30 ”
EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010 (**)
Combustíveis e lubrificantes	11.432 ⁽¹⁾	1.183	(***)	16.154
Gêneros de alimentação	66.068	45.137	52.407	57.453
Material de expediente	311.894	397.429	137.500	141.685
Material de processamento de dados	225.730	389.903	207.612	1.088.869
Material de copa e cozinha	23.323	33.045	13.603	27.352
Material de limpeza e produtos de higienização	21.647	52.273	65.363	36.611
Uniformes	1.419	25.312	3.360	-
Material para manutenção de bens imóveis	46.779	40.157	16.903	114.930
Material para manutenção de bens móveis	18.655	15.079	985	3.189
Material elétrico e eletrônico	59.975	65.548	5.678	414
Material para áudio, vídeo e foto	31.409	39.487	139.750	-
Material para comunicações	12.462	10.777	(***)	15.800
Material para manutenção de veículos	30.742	29.616	4.934	9.806
Material para utilização em gráfica	73.681	709.525	160.239	167.749
Material bibliográfico não imobilizável	21.552	18.739	120	22.709
Despesas de pronto pagamento	57.684	40.751	12.102	2.048

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(1) Este valor não reflete a despesa total realizada com “combustíveis e lubrificantes”. Parte da despesa em 2009 foi realizada através de “cartão combustível”, contabilizada no elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros / Pessoa Jurídica).

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar – pagas.

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

(***) Informação não disponível no sistema SIGGO – Provavelmente a despesa realizada foi contabilizada em outro subelemento de despesa.

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

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ PASSAGENS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.33 ”
EXERCÍCIOS 2006 A 2009

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2007 (*)	2008 (*)	2009(*)	2010 (**)
Passagens para o país	4.096	12.659	14.089	923
Passagens para exterior	18.423	32.575	-	-
TOTAL	22.519	45.234	14.089	923

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/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

A despesa total com a emissão de passagens alcançou em 2010 o menor valor dos últimos quatro anos, registrando apenas R\$ 923,00, vinculadas exclusivamente ao subelemento de despesa “passagens para o país”. Este montante aponta para uma queda de 93,4% em relação ao ano de 2009 quando foram realizadas despesas no total de R\$ 14.089,00 , também vinculadas ao subelemento de despesa “passagens para o país”. Este cenário favoreceu consequentemente na redução das despesas acumuladas no

último biênio (R\$ 15,0 mil) em comparação ao biênio 2007/2008 (R\$ 67,7 mil), confirmando a tendência austera no uso destes serviços. Nota-se que nos últimos dois anos não foram computados gastos com o subelemento de despesa “passagens no exterior”.

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

SÉRIE HISTÓRICA	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010 (**)
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	5.928.325	6.506.407	6.527.512	7.107.344

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar – pagas.

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

O acompanhamento da execução orçamentária demonstra uma trajetória ascendente dos gastos totais no período de 2007 a 2010. Com isto, os valores acumulados no último biênio (2009-2010) ficaram em R\$ 13.634.856,00, apresentando uma despesa excedente de R\$ 1,3 milhão em relação ao mesmo período do último biênio (2007-2008). Já a variação da despesa total realizada no exercício 2010 (já considerando as despesas inscritas em restos a pagar) em relação ao exercício de 2009 ficou 9% mais alta, com destaque para o crescimento pontual em diversos subelementos de despesas, dentre os quais: “*energia elétrica*”, “*correios*”, “*serviços de áudio, vídeo e foto*”, “*serviços técnicos profissionais*”, “*serviços de limpeza e conservação*” e “*vigilância ostensiva*”. Em sentido oposto caíram as despesas com alguns itens, como por exemplo: “*telefonia fixa e móvel*”, “*locação de máquinas e equipamentos*” e “*serviços de cópias e reprodução gráfica*”, conforme demonstra os dados da análise comparativa dos principais itens que compõe este elemento de despesa:

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA / ELEMENTO DE DESPESA 33.90.39”
EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010 (**)
Assinatura de periódicos e anuidades	192.632	235.554	222.952	215.655
Locação de máquinas e equipamentos	142.912	148.632	656.775	99.556
Manutenção e conservação de bens imóveis	14.495	-	10.341	14.562
Manutenção, conservação e instal. de máquinas e equipamentos	450.730	618.702	427.917	462.845
Manutenção e conservação de veículos	⁽¹⁾ 5.799	8.051	1.611	2.604
Energia elétrica	544.838	435.306	363.575	729.552
Água e esgoto	131.652	117.486	89.831	106.904
Correios	2.566.385	2.981.959	2.790.832	2.891.880
Telefonia fixa e móvel	1.403.742	1.528.854	1.990.277	1.055.845
Serviços de áudio, vídeo e foto	-	-	-	453.000
Serviços gráficos	2.058	139.086	29.097	3.018
Seguros em geral	10.946	16.376	18.492	11.171
Serviços Técnicos Profissionais	32.876	86.691	136.075	686.033
Serviços de cópias e reprodução de documentos	223.200	173.465	158.774	55.505
Despesas de pronto pagamento	85.078	85.121	155.621	-
Vigilância Ostensiva	-	-	-	289.542
Serviços de Limpeza e Conservação			1.580	66.750

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(1) Está incluso neste valor a despesa com aquisição de “combustíveis e lubrificantes”, realizada através de “cartão combustível”.

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar – pagas.

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

(***) Informação não disponível no sistema SIGGO – Provavelmente a despesa realizada foi contabilizada em outro subelemento de despesa.

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

SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010 (**)
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	73.797	257.257	1.833.149	12.509.647
TOTAL	73.797	257.257	1.833.149	12.509.647

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar – pagas.

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

Os valores consolidados na série histórica (2007 a 2010) demonstram o avanço da despesa total neste elemento de despesa, principalmente no último biênio. Conforme foi destacado anteriormente, a variação entre as despesas realizadas no exercício 2010 para 2009 chegou a 582,4%, tendo em vista a demanda por materiais permanentes destinados ao novo edifício sede da CLDF. Neste caso, o investimento no exercício 2010 contemplou de forma mais incisiva os seguintes subelementos de despesas: “mobiliário em geral” (R\$ 5,3 milhões), “peças não incorporadas a imóveis” (R\$ 4,1 milhões), “equipamentos de processamentos de dados” (R\$ 1,9 milhões) “equipamento de segurança e proteção” (R\$ 1,5 milhões) e equipamentos para áudio, vídeo e foto (R\$ 1,3 milhões), conforme ilustra a tabela a seguir :

ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE
“ EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - ELEMENTO DE DESPESA 44.90.52 ”
EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO			
	2007 (*)	2008 (*)	2009 (*)	2010 (**)
Aparelhos e equipamentos de comunicação	-	9.708	38.686	10.127
Aparelhos e utensílios domésticos	12.802	5.014	3.306	-
Coleções e materiais bibliográficos	10.574	3.373	248	6.000
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	2.375	14.487	32.779	1.337.000
Equipamentos de processamentos de dados	415.055	117.200	732.390	1.899.540
Máquinas e equipamentos energéticos	573	-	56.400	66
Máquinas e Equipamentos Gráficos	382.896	310	-	101
Máquinas, instalações e utensílios de escritório	6.502	43.607	23.183	33.825
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	2.684	-	-	20.878
Mobiliário em geral	44.712	13.758	975.717	5.309.104
Peças não incorporadas a imóveis	-	-	755.838	4.057.134
Veículos de tração mecânica	-	167.000	-	128.764
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro			1.360	1.479.528

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/2010 – a serem pagas a partir de Janeiro/2011.

2.9 – CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS PELA ESCOLA DO LEGISLATIVO - ELEGIS

A dotação orçamentária inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual para este subtítulo, no valor de R\$ 480,0 mil , foi alterada no mês de dezembro com o cancelamento de R\$ 255,0 mil, oferecidos em contrapartida para reforço de dotação de órgãos do GDF. Com isto, a dotação orçamentária anual neste subtítulo caiu para R\$ 225,0 mil .

De acordo com a execução orçamentária, até o mês de dezembro foram liquidadas despesas no valor de 137.315,00 e inscritas em restos a pagar R\$ 66.575,00 , indicando uma despesa anual estimada de R\$ 203.890,00 .

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

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamentária Prevista para 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2010 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
33.90.14 – Diárias	340	-	-	-	-	-
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	25.200	35.000	31.365	-	31.365	3.635
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	120.232	190.000	105.950	66.575	172.525	17.475
TOTAL	145.772	225.000	137.315	66.575	203.890	21.110

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

(***) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar”, a serem pagas a partir de janeiro de 2011.

Conforme informado no Relatório Analítico do mês de março, a programação de capacitação e educação dos servidores da CLDF para o exercício 2010, aprovada pelo Gabinete da Mesa Diretora em 15/03/2010, previa uma despesa total de R\$ 525.400,00 . Deste total, R\$ 69.825,00 foram destinados ao pagamento de instrutores internos (servidores da Casa), utilizando para isto dotação orçamentária prevista na atividade de “administração de pessoal”, vinculada ao elemento de despesa 31.90.16 (outras despesas variáveis). Com o término do exercício, verifica-se que apenas 48% das despesas programadas foram realizadas. Assim como ocorrido em exercícios anteriores, destaca-se mais uma vez o maior percentual de despesas realizadas relacionadas à realização de cursos internos com instrutores internos, o que evidencia maior entrave na realização de eventos com instrutores externos.

PROGRAMAÇÃO 2010 – ELEGIS

Elemento de Despesa	Dotação Prevista na Lei Orçamentária 2010 , compatível com os Planos Setoriais 2010	Discriminação da Despesa Programação 2010 – ELEGIS	Despesa Prevista pela ELEGIS	Despesa Realizada em 2010	Participação % da Despesa Realizada sobre a Despesa Prevista
A	B	C	D	E	F = (E / D)
31.90.16 : Outras Despesas Variáveis (*)	70.000,00 (*)	Cursos Internos com Instrutores Internos (*)	69.825,00 (*)	48.511,00	69,5 %
33.90.36 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	80.000,00	Cursos Internos com Instrutores Externos	35.280,00	31.365,00	56,0 %
		Cursos Internos com Instrutores Externos (Programação de Desenvolvimento Gerencial)	735,00		
		Ciclo de Palestras (Programação de Desenvolvimento Gerencial)	20.000,00		
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	400.000,00	Participação em Eventos Externos	155.700,00	172.525,00	43,1 %
		Cursos de Pós-Graduação	102.346,00		
		Telecurso Ensino Fundamental e Médio	91.954,00		
		Curso de Desenvolvimento Gerencial	50.000,00		

(*) Despesa liquidada com dotação prevista no programa de trabalho “Administração de Pessoal da CLDF”.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Despesa Realizada em 2008 (*)	Despesa Realizada em 2009 (*)	Despesa Total Prevista para 2010 (**)
	A	B	C	D
33.90.14 – Diárias	-	-	340	-
33.90.31 – Premiações culturais, artísticas e outras	-	5.000	-	-
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	35.876	47.912	25.200	31.365
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	21.542	229.685	120.232	172.525
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	3.609	-	-
TOTAL	57.418	286.206	145.772	203.890

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/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

2.10 – EXECUÇÃO DE PROJETOS ESPECIAIS PELA ESCOLA DO LEGISLATIVO - ELEGIS

A Lei Orçamentária para 2010 previa R\$ 490,0 mil para este subtítulo, vinculado à atividade de capacitação pela Escola do Legislativo, destinados à realização dos seguintes projetos especiais:

- “Cidadão do Futuro” – visita orientada de alunos do ensino fundamental à CLDF, com distribuição do kit cidadão;
- “Jovem Cidadão” – Visita orientada de alunos do ensino médio à CLDF, com realização de sessão simulada e distribuição do kit cidadão;
- “Cidadania para Todos” – visita orientada de pessoas da terceira idade, com realização de sessão simulada;
- “Interação – Uma Conversa Sobre Cidadania” – programa mensal gravado pela TV Distrital com a participação de alunos do ensino médio e superior, com perguntas a Deputados Distritais;
- Seminários e Ciclos de Palestras” – discussão de temas de interesse coletivo, com a participação de estudantes, lideranças comunitárias, agentes públicos e comunidade em geral;
- “Formação Política” – curso para lideranças comunitárias, agentes públicos, candidatos a cargos eletivos e comunidade em geral.

No entanto, como não foram realizadas despesas no decorrer do exercício, quase a totalidade desta dotação foi cancelada no mês de dezembro, permanecendo um saldo orçamentário de apenas R\$ 20,0 mil .

Embora a despesa liquidada em 2010 tenha sido de R\$ 1.696,00 , segundo informações prestadas pela ELEGIS, parte dos eventos previstos para 2010 foram realizados nos meses de junho a novembro , com destaque para os projetos “cidadão do futuro” e “jovem cidadão”.

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM EXECUÇÃO DE PROJETOS ESPECIAIS
PELA ESCOLA DO LEGISLATIVO**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamentária Prevista para 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D = (B – C)
33.90.30 - Material de Consumo	1.616	-	-	-
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	26.237	20.000	1.696	18.304
T O T A L	27.853	20.000	1.696	18.304

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

PROGRAMAÇÃO 2010 – ELEGIS

Elemento de Despesa	Dotação Prevista na Lei Orçamentária 2010 , compatível com os Planos Setoriais 2010	Discriminação da Despesa Programação 2010 - ELEGIS	Despesa Prevista pela ELEGIS	Despesa Realizada em 2010	Participação % da Despesa Realizada sobre a Despesa Prevista
A	B	C	D	E	F = (E / D)
33.90.36 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física	50.000,00	Contratação de Palestrantes e Instrutores Externos (Programa Câmara Legislativa e Cidadania)	50.000,00	-	
33.90.39 : Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	align="right">440.000,00	Aquisição de Lanche (*)	20.000,00 (*)	align="right">1.696,00	
		Contratação de Empresa de Ônibus (Programas Conhecendo o Parlamento e Câmara Legislativa e Cidadania)	60.000,00		
		Kit Cidadão (Programas Conhecendo o Parlamento e Câmara Legislativa e Cidadania)	360.000,00		

(*) Despesa a ser liquidada com dotação prevista no programa de trabalho “Manutenção de Serviços Administrativos da CLDF” , elemento de despesa “33.90.30 – Material de Consumo”.

2.11 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

Ao longo do exercício foram realizados diversos ajustes orçamentários neste subtítulo, resultando num corte expressivo de dotação no valor de R\$ 15.860.000,00 em relação aos valores previstos inicialmente na lei orçamentária anual (R\$ 20,9 milhões). O mais recente ocorreu em dezembro, quando foram cancelados cerca de R\$ 9,4 milhões, oferecidos em contrapartida para suplementar o orçamento de órgãos integrantes do Governo do Distrito Federal, conforme a aprovação das leis de nº 4.520/10 - DODF de 06/12/10, nº 4.525/10 - DODF de 21/12/10 e nº 4.532/10 - DODF de 30/12/10. Com isto, os recursos disponibilizados para publicidade institucional da CLDF no exercício de 2010 ficaram em R\$ 5.040.000,00.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamentária Prevista para 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2010 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	12.727.278	5.040.000	4.301.337	9.000	4.310.337	729.663
33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores	452.962	-	-	-	-	-
TOTAL	13.180.240	5.040.000	4.301.337	9.000	4.310.337	729.663

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

(***) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

Entre janeiro e dezembro as despesas liquidadas totalizaram R\$ 4.310.337,00, comprometendo 85,5% da dotação orçamentária anual prevista, disponibilizando ao final do exercício um saldo orçamentário excedente de R\$ 729.663,00 (colunas “B”, “E” e “F” do quadro acima).

Analisando os dados da série histórica (exercícios 2007 a 2010), destaca-se o total despendido no exercício 2008 (R\$ 15,6 milhões), representando um crescimento de 129% em relação a 2007, quando foram liquidadas despesas no valor de R\$ 6,8 milhões. Destaca-se também a queda expressiva de 66% na despesa liquidada em 2010 (R\$ 4,3 milhões) quando comparada com o exercício 2009. De certa forma esta redução já era prevista desde o primeiro trimestre do ano, conforme destacado em relatórios anteriores, em função das restrições impostas pela legislação eleitoral. Além disso, o ritmo da execução orçamentária foi contido gradualmente desde agosto devido ao término da vigência dos contratos firmados com as agências prestadoras de serviços de publicidade e propaganda à CLDF. Aguarda-se para os primeiros meses de 2011 a conclusão de um novo processo licitatório.

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Despesa Realizada em 2008 (*)	Despesa Realizada em 2009 (*)	Despesa Total Prevista para 2010 (**)
	A	B	C	D
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	6.802.515	15.587.628	12.727.278	4.310.337
33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores	-	-	452.962	-
TOTAL	6.802.515	15.587.628	13.180.240	4.310.337

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/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

Por fim, sob a perspectiva dos Planos Setoriais 2010, observa-se que o cronograma da execução orçamentária ficou muito aquém das projeções de despesas elaboradas pela Coordenadoria de Comunicação Social, conforme ilustra o quadro demonstrativo abaixo:

R\$ 1,00

Planos Setoriais 2010 – Coordenadoria de Comunicação Social – CCS			
Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	Despesas Realizadas
33.90.39 : Outros serviços de terceiros/ pessoa jurídica	1.1 - Divulgação institucional realizada - Realizar publicidade e propaganda da CLDF - Manter o Jornal Distrital com produção e edição de notícias da Casa, fotografia, divulgação de leis e projetos, a instituição CLDF, transparência, história, deputados, eventos e debates.	20.600.000	4.310.337
	1.2 – Novo Portal de Notícias na internet e intranet (www.cl.df.gov.br) criado Criar novo portal de notícias com produção e edição de notícias da Casa, fotografia, divulgação de leis e projetos, a instituição CLDF, transparência, contatos com a Ouvidoria, história, deputados, agenda, eventos, licitações, consultas à Biblioteca da Casa e comunicação via internet e intranet.	300.000	
	TOTAL	20.900.000	4.310.337

2.12 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

Os recursos orçamentários inicialmente previstos na lei orçamentária anual para o “Funcionamento da TV Legislativa”, no valor de R\$ 6,0 milhões, foram reduzidos para R\$ 2.742.000,00 tendo em vista o cancelamento parcial de dotação no valor de 3.258.000,00, aprovado pelas seguintes leis:

- Cancelamento orçamentário de R\$ 1.658.000,00 - aprovado pela Lei nº 4.507, de 14/10/10,, publicada no DODF de 20/10/10, ", oferecidos em contrapartida para suplementação de dotação do projeto "Construção do Edifício Sede da CLDF", pertencente ao orçamento da Secretaria de Estado de Obras do DF;
- Cancelamento orçamentário de R\$ 1.600.000,00 - aprovado pela Lei nº 4.525, de 20/12/10, publicado no DODF de 21/12/10, oferecidos em contrapartida para suplementação de dotação de diversos órgãos do Governo do Distrito Federal.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamentária Prevista para 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2010 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	4.626.335	2.742.000	2.664.234	32.791	2.697.025	44.975
TOTAL	4.626.335	2.742.000	2.664.234	32.791	2.697.025	44.975

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010.

(***) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

Considerando as despesas inscritas em “restos a pagar”, a serem pagar a partir do mês de janeiro de 2011 - no valor de R\$ 32.791,00 , a despesa total em 2010 com o contrato de veiculação da programação da Câmara Legislativa na TV a cabo foi de R\$ 2.697.025,00 , disponibilizando um saldo orçamentário excedente de R\$ 44.975,00 (colunas “B”, “D”, “E” e “F” do quadro demonstrativo acima).

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Despesa Realizada em 2008 (*)	Despesa Realizada em 2009 (*)	Despesa Total Prevista para 2010 (**)
	A	B	C	D
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	3.929.400	3.929.400	4.626.335	2.697.025
TOTAL	3.929.400	3.929.400	4.626.335	2.697.025

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/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

A análise comparativa relativa ao período de 2007-2010 demonstra que a despesa total acumulada no último biênio (2009-2010) - no valor de R\$ 7.323.360,00 – foi 6,8% menor que o resultado alcançado no biênio anterior (2007-2008) quando foram liquidados R\$ 7.858.800,00. No biênio 2007-2008 as despesas mantiveram-se equilibradas executando uma média de R\$ 3,9 milhões/ano, crescendo 17,7% no ano seguinte (R\$ 4,6 milhões em 2009). Já o resultado alcançado durante o ano de 2010 (R\$ 2,7 milhões) apresentou queda expressiva de 58% em função do encerramento do contrato firmado entre a Câmara Legislativa e a empresa “Canal 1 Produções Ltda”, ocorrido no mês de agosto, e da anulação da sessão de abertura da Concorrência nº 001/2010 (TV DISTRITAL) realizada em 26/11/10, conforme ofício nº 37.540/2010 – 5ª Turma Cível, que encaminhou decisão proferida pelo Desembargador João Egmont, relator dos Agravos de Instrumento nº 2010.00.2.013156-4 e 2010.00.2.013185-9 (*Despacho da Comissão de Permanente de Licitação, datado de 26/11/10*).

Com relação aos Planos Setoriais 2010, verifica-se que em razão das circunstâncias destacadas anteriormente, a execução orçamentária para o Funcionamento da TV Legislativa foi cumprida parcialmente e por isso manteve-se abaixo das dotações previstas para a implementação das ações definidas pela Coordenadoria de Comunicação Social :

R\$ 1,00

Planos Setoriais 2010 – Coordenadoria de Comunicação Social – CCS			
Elemento de Despesa	Ações Previstas	Despesas Previstas	Despesas Realizadas
33.90.39 : Outros serviços de terceiros/ pessoa jurídica	1.1.1 – Produzir e transmitir as sessões plenárias, atividades das comissões, eventos da Casa, ações dos Deputados e debates. • Produção e gravação externa e local, copiagem, arquivamento, programação e transmissão ao vivo e gravada das atividades da Casa via cabo Canal 9 Net. Contratação de mais pontos de recepção do canal Net na Casa e em pontos de grande fluxo de pessoas (exemplo: rodoviária de Brasília, unidades do Na Hora e outros), sendo no mínimo 10 pontos.	6.000.000	2.697.025
	TOTAL	6.000.000	2.697.025

2.13 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

A despesa total realizada neste programa de trabalho em 2010 foi de R\$ 13,2 milhões, comprometendo 93,8% da previsão orçamentária anual, no valor de R\$ 14,1 milhões. Se comparada ao exercício de 2009, quando foram liquidados R\$ 3,4 milhões, verifica-se crescimento expressivo, influenciado basicamente pelo ressarcimento de R\$ 5,8 milhões à Polícia Civil do DF – referente aos servidores requisitados daquele Órgão nos exercícios 2008 e 2009 (elemento de despesa “31.90.92 – despesas de exercícios anteriores”) - e o pagamento de R\$ 5,0 milhões a título de indenizações trabalhistas aos servidores que aderiram ao programa de incentivo à aposentadoria, aprovado pela Resolução nº 245/2010 (elemento de despesa “31.90.94 – Indenizações Trabalhistas”). Já a despesa com ressarcimento de pessoal

requisitado de órgãos federais passou de R\$ 467,8 mil em 2009 para R\$ 615,6 mil em 2010 – um crescimento de 31,6 %.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2009 (*)	Dotação Orçamentária Prevista para 2010 (**)	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO de 2010	Despesas Inscritas em Restos a Pagar	Despesa Total Prevista para 2010 (***)	Saldo Orçamentário Anual
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores (Pessoal Requisitado)	51.172	5.800.000	5.778.818	-	5.778.818	21.182
31.90.94 – Indenizações Trabalhistas	194.745	5.680.000	4.958.115	-	4.958.115	721.885
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	467.793	635.000	477.828	137.808	615.636	19.364
33.90.93 – Indenizações e Restituições	2.671.314	2.000.000	1.883.561	-	1.883.561	116.439
TOTAL	3.385.024	14.115.000	13.098.322	137.808	13.236.130	878.870

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas.

(**) – Dotação Orçamentária vigente em 31 de dezembro de 2010

(***) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar”, a serem pagas a partir de janeiro de 2011

ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2007 a 2010

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Despesa Realizada em 2008 (*)	Despesa Realizada em 2009 (*)	Despesa Total Prevista para 2010 (**)
	A	B	C	D
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	617.646	16.545	51.172	5.778.818
31.90.94 – Indeniz. e Restituições Trabalhistas	1.206.582	162.420	194.745	4.958.115
31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado	1.142.137	332.232	467.793	615.636
33.90.93 – Indenizações e Restituições	2.865.213	2.675.379	2.671.314	1.883.561
TOTAL	5.831.578	3.186.576	3.385.024	13.236.130

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/2010, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2011.

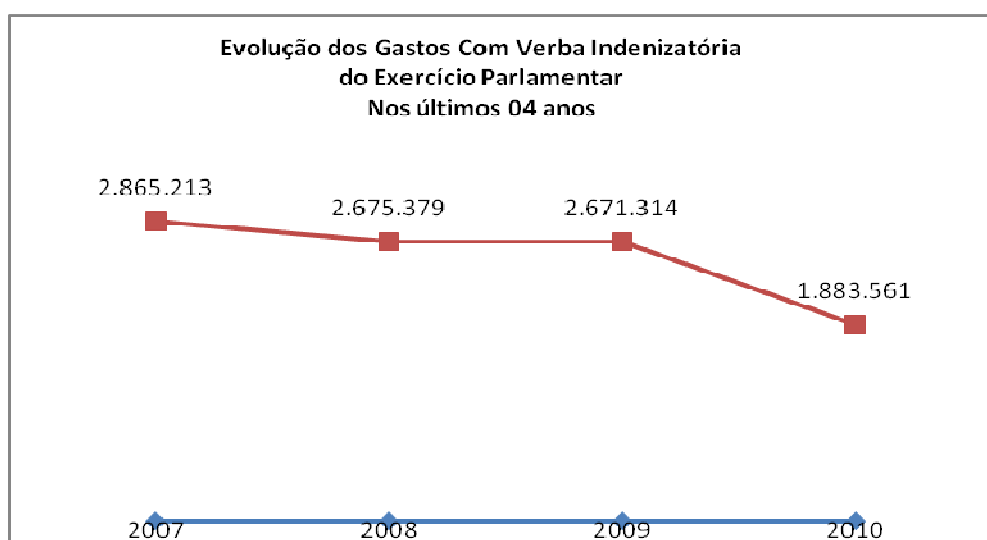
Por último, no que se refere ao pagamento da verba indenizatória do exercício parlamentar (vinculado ao elemento de despesa “33.90.93 – Indenizações e Restituições”), observa-se que o comportamento da execução dessa despesa vem decrescendo nos últimos anos, atingindo em 2010 seu menor valor : R\$ 1,9 milhões contra R\$ 2,9 milhões em 2007 (queda de 52,1%). Ressalte-se que este

resultado se deve, em parte, à decisão de vários parlamentares em não utilizar a verba indenizatória durante o período eleitoral, conforme detalhado no quadro demonstrativo abaixo.

R\$ 1,00

Verba Indenizatória do Exercício Parlamentar

	Despesa Mensal liquidada em 2007	Despesa Mensal liquidada em 2008	Despesa Mensal liquidada em 2009	Despesa Mensal liquidada em 2010
JANEIRO	-	-	-	-
FEVEREIRO	198.875	122.539	154.976	164.038
MARÇO	254.390	250.827	212.967	198.252
ABRIL	276.632	293.339	296.526	174.516
MAIO	207.612	186.966	202.822	183.440
JUNHO	249.120	252.738	226.482	177.572
JULHO	281.258	252.129	243.609	195.605
AGOSTO	197.718	197.419	178.259	77.870
SETEMBRO	223.581	222.047	238.330	79.524
OUTUBRO	278.951	231.068	227.511	93.498
NOVEMBRO	209.028	176.692	262.294	128.849
DEZEMBRO	234.879	459.058	427.538	410.397
Restos a Pagar	253.169	30.558	-	-
TOTAL ANUAL	2.865.213	2.675.379	2.671.314	1.883.561



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 endereço eletrônico: <http://www.cl.df.gov.br/portal/transparencia/verba-indenizatoria/quadro-demonstrativo/>