



**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 - 2008**

**ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO**

**1 - INTRODUÇÃO**

**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF**  
**POR GRUPO DE DESPESA**

**R\$ 1,00**

| <b>Grupo de Despesa<br/>(1)</b>   | <b>Despesa Liquidada até Dezembro de 2007 (**)</b> | <b>Dotação Orçamentária em 2008 (*)</b> | <b>Despesa Liquidada Até Dezembro de 2008</b> | <b>Despesa Inscrita em "Restos a Pagar" 2008 (***)</b> | <b>Despesa Total Prevista Para 2008</b> | <b>% da Despesa prevista para 2008</b> | <b>Variação da Despesa Realizada no período : Jan a Dez. 2008 / Jan a Dez. 2007 (%)</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A</b>                          | <b>B</b>                                           | <b>C</b>                                | <b>D</b>                                      | <b>E=C+D</b>                                           | <b>F=E/B</b>                            | <b>G=E/A</b>                           |                                                                                         |
| <b>Pessoal e Encargos Sociais</b> | <b>181.604.581</b>                                 | <b>200.203.918</b>                      | <b>188.126.299</b>                            | <b>1.254.244</b>                                       | <b>189.380.543</b>                      | <b>94,5%</b>                           | <b>+ 4,3 %</b>                                                                          |
| <b>Outras Despesas Correntes</b>  | <b>38.405.116</b>                                  | <b>58.996.826</b>                       | <b>48.353.766</b>                             | <b>2.396.349</b>                                       | <b>50.750.115</b>                       | <b>86%</b>                             | <b>+ 32,1 %</b>                                                                         |
| <b>Investimentos</b>              | <b>4.481.771</b>                                   | <b>1.473.217</b>                        | <b>337.450</b>                                | <b>37.007</b>                                          | <b>374.457</b>                          | <b>25,4%</b>                           | <b>- 91,6 %</b>                                                                         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>224.491.469</b>                                 | <b>260.673.961</b>                      | <b>236.817.515</b>                            | <b>3.687.600</b>                                       | <b>240.505.115</b>                      | <b>92%</b>                             | <b>+ 7,1 %</b>                                                                          |

(\*) Dotação orçamentária vigente em 31/dez/2008

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

(\*\*\*) Despesas inscritas em restos a pagar em 31/12/2008, a serem pagas a partir de janeiro de 2009.

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 2009, os recursos utilizados para este fim são aqueles previstos na lei orçamentária do exercício 2008.

(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.

A análise das despesas realizadas pela Câmara Legislativa em 2008 indica comprometimento de 92 % da dotação total prevista na Lei Orçamentária Anual, ou seja, foram utilizados R\$ 240.505.115,00 de uma dotação orçamentária anual de R\$ 260.673.961,00 . Os dados apresentados no quadro anterior indicam que parte dessas despesas, cerca de R\$ 3.687.600,00 , foram inscritas em restos a pagar em 31 de dezembro de 2008, assim detalhadas por grupo de despesa :

- i. “Pessoal e Encargos Sociais”: Foram inscritos em restos a pagar R\$ 1.254.244,00 . Deste total, R\$ 900.000,00 estão destinados à quitação de obrigações patronais junto ao INSS; R\$ 295.511,00 terão como finalidade o ajuste de folha de pagamento do mês de dezembro; R\$ 21.566,00 serão utilizados no pagamento de despesas de exercícios anteriores e R\$ 37.167,00 destinados ao ressarcimento de pessoal requisitado;
- ii. “Outras despesas correntes”: de um total de R\$ 2.396.349,00 inscritos, R\$ 1.965.460,00 estão vinculados às despesas de manutenção da casa (parte expressiva deste valor é para atender despesas com correios e telégrafos – cerca de R\$1.357.000,00); R\$ 4.395,00 referem-se à atividade de publicidade e propaganda; R\$ 327.450,00 estão destinados a gastos com a TV Legislativa; R\$ 36.110,00 ao pagamento de verba indenizatória e R\$ 54.400,00 à manutenção do sistema de informática. Já para as atividades da “Promoção de Qualidade de Vida no Trabalho e Bem-Estar Social dos Servidores da CLDF” e de “Capacitação e Desenv. de Rec. Humanos pela Escola do Legislativo” foram inscritos R\$ 5.914,00 e R\$ 2.620,00, respectivamente.
- iii. “Investimentos” : Os R\$ 37.007,00 inscritos em restos a pagar tem por finalidade a quitação de despesas com aquisição de equipamentos e material permanente vinculado à atividade de “Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais da CLDF”;

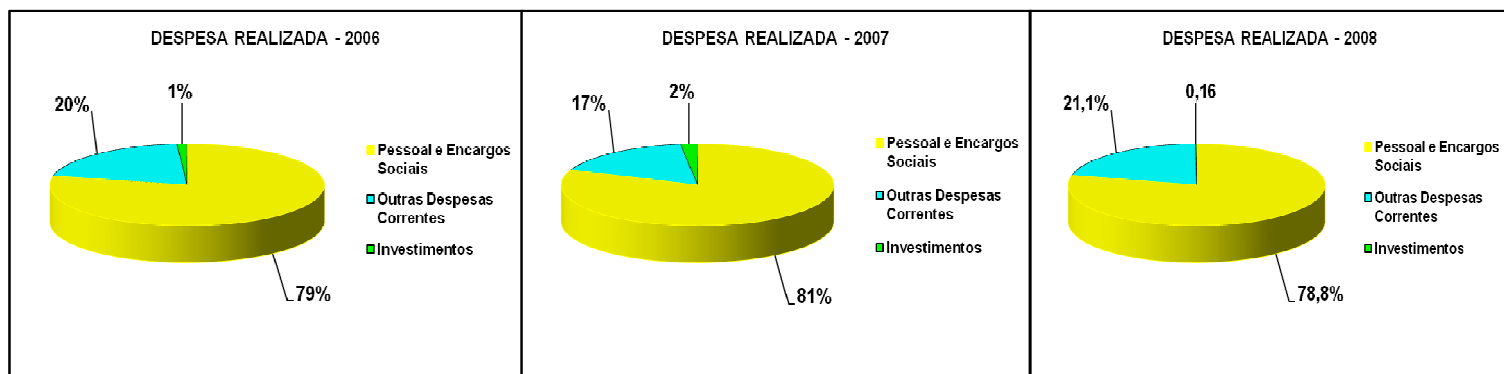
Analisando o comportamento da execução orçamentária em comparação ao exercício de 2007, verificou-se aumento de 4,3 % no grupo de despesas de pessoal, passando de R\$ 181.604.581,00 em 2007 para R\$ 189.380.543,00 em 2008, impulsionado pelo volume de recursos liquidados com “despesas de exercícios anteriores”, utilizados em grande parte no pagamento de decisões judiciais (de janeiro a dezembro de 2007 somaram R\$ 14.587.196,00 e no mesmo período de 2008 totalizaram R\$ 27.165.030,00). Desconsiderando esses valores, que não são computados no cálculo do percentual de gastos com pessoal, conforme estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), a despesa com pessoal da CLDF em 2008 caiu cerca de 3% em relação ao mesmo período de 2007. Isto é reflexo do resultado obtido com as medidas de contenção de despesas implementadas no período de 1º de outubro de 2007 a 30 de setembro de 2008 (Resolução nº 229/2007) . Por intermédio das diretrizes definidas nesta Resolução foi possível contornar o avanço dos gastos de pessoal e encargos sociais da Casa nestes últimos dois anos, colhendo resultados satisfatórios *como o apresentado no último relatório de gestão fiscal, referente ao 3º quadrimestre de 2008, indicando um comprometimento de 1,53% da receita corrente líquida (Ato da Mesa Diretora*

nº 06/2009, publicado no Diário da Câmara Legislativa de 30/01/09), ou seja, abaixo do limite máximo estabelecido no art. 7º do Ato da Mesa Diretora nº 111/2007, que é de 1,76%. A análise mais apurada sobre este estudo poderá ser vista mais adiante, no item “2.7 – Administração de Pessoal”.

Já para o grupo de despesas “Outras despesas correntes” - onde estão computadas as despesas com material de consumo, contratos diversos de manutenção da Casa e de informática, serviços de publicidade e propaganda, treinamento de servidores, concessão de benefícios e pagamento de verbas indenizatórias - o aumento verificado em 2008 foi bem mais significativo, passando de R\$ 38.405.116,00 em 2007 para R\$ 50.750.115,00 em 2008 - crescimento de 32,1 %. Neste cenário, merece destaque a evolução dos gastos com publicidade e propaganda, que passaram de R\$ 6.802.515,00 em 2007 para R\$ 15.587.628,00 em 2008.

Por outro lado, houve redução de 91,6 % no grupo de despesas “Investimentos”, caracterizado pela totalização das despesas com aquisição de equipamentos e material permanente, passando de R\$ 4.481.771,00 em 2007 para apenas 374.457,00 em 2008. Ressalte-se que em 2007 a despesa foi impulsionada pelo processo de informatização da Casa, o que consumiu R\$ 2.730.205,00 .

Os gráficos a seguir apresentam a evolução dos gastos por grupo de despesa nos últimos três anos. Destaca-se a redução da participação das despesas dos grupos “Investimentos” , “Pessoal e Encargos Sociais” e o crescimento de “Outras Despesas Correntes” em 2008.



Para finalizar, destacam-se como parte integrante deste relatório as tabelas do acompanhamento da execução orçamentária (anexos I,II e III) que 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                                                 | LEI<br>ORÇAMENTÁRIA<br>2008<br>(DOTAÇÃO ATUALIZADA) | DESPESA<br>LIQUIDADADA ATÉ<br>DEZEMBRO<br>2008 | %<br>LIQUIDADADO | SALDO<br>DISPONÍVEL<br>ATUAL |
|                                                            | A                                                   | B                                              | C = ( B/A )      | D = ( A - B )                |
| Aperfeiç. e Moderniz. do Sistema de Controle da CLDF       | -                                                   | -                                              | -                | -                            |
| Modernização do Sistema de Informática                     | 4.478.660                                           | 1.765.212                                      | 39,4%            | 2.713.448                    |
| Partic. Da CLDF em Inst. Ligadas às Ativ. do Poder Legisl. | 60.000                                              | 56.499                                         | 94,2%            | 3.501                        |
| Promoção de Eventos da CLDF p/ Desenv. da Cidadania        | -                                                   | -                                              | -                | -                            |
| Reformas e Benfeitorias no Ed. Sede da CLDF                | 52.250                                              | -                                              | -                | 52.250                       |
| Prom. da Qualid. Vida no Trab. e Bem-Estar Soc. Dos Serv.  | 234.900                                             | 8.339                                          | 3,5%             | 226.561                      |
| Administração de Pessoal da CLDF                           | 183.435.438                                         | 175.331.145                                    | 95,6%            | 8.104.292                    |
| Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF             | 18.348.160                                          | 17.741.613                                     | 96,7%            | 606.547                      |
| Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais da CLDF     | 11.456.950                                          | 7.001.416                                      | 61,1%            | 4.455.534                    |
| Capacitação de Recursos Humanos da CLDF                    | 107.120                                             | 64.479                                         | 60,2%            | 42.641                       |
| Funcionamento da Escola do Legislativo do DF (subtítulo)   | 363.704                                             | 62.005                                         | 17,0%            | 301.699                      |
| Capacit. e Desenv. Rec. Humanos p/ ELEGIS (subtítulo.)     | 908.980                                             | 157.102                                        | 17,3%            | 751.878                      |
| Execução Projetos Especiais pela ELEGIS (subtítulo)        | 276.366                                             | 4.546                                          | 1,6%             | 271.820                      |
| Publicidade e Propaganda da CLDF                           | 16.968.850                                          | 15.583.233                                     | 91,8%            | 1.385.617                    |
| Funcionamento da TV Legislativa                            | 4.300.000                                           | 3.601.950                                      | 83,8%            | 698.050                      |
| Funcionamento da Rádio Legislativa                         | -                                                   | -                                              | -                | -                            |
| Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF        | 3.764.103                                           | 3.118.851                                      | 82,9%            | 645.252                      |
| Pagamento de Inativos e Pensionistas da CLDF               | 15.918.480                                          | 12.321.124                                     | 77,4%            | 3.597.355                    |
| Apoio Financeiro à Escola de Educação Infantil da LBV      | -                                                   | -                                              | -                | -                            |
| <b>TOTAL - CLDF</b>                                        | <b>260.673.961</b>                                  | <b>236.817.515</b>                             | <b>90,8%</b>     | <b>23.856.445</b>            |

(\*) Dotação orçamentária vigente em 31/dez/2008

|                                      |                    |                    |             |                   |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| Despesas Inscritas em Restos a Pagar | 3.687.600          |                    |             |                   |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>260.673.961</b> | <b>240.505.115</b> | <b>92 %</b> | <b>20.168.846</b> |

## 2.1 – APERF. E MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE DA CLDF - PROMOEX

A implementação deste programa de trabalho, voltado para o aperfeiçoamento e modernização do sistema de controle da CLDF em 2008, a cargo da Assessoria de Fiscalização e controle – ASFICO , contou em 2008 com uma dotação orçamentária de R\$ 160 mil. De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária esses recursos não foram utilizados, sendo cancelados no mês de dezembro e oferecidos em contrapartida para a suplementação do programa de trabalho “publicidade e propaganda da CLDF” (Lei nº 4275, de 18/12/2008, publicada no DCL de 19/12/2008).

## 2.2 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INFORMÁTICA

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                           | Despesa Realizada em 2005 (*) | Despesa Realizada em 2006 (*) | Despesa Realizada em 2007 (*) | Dotação Orçamentária em 2008 (**) | Despesa Prevista em 2008 (***) | Saldo Orçamentário em 2008 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
|                                               | A                             | B                             | C                             | D                                 | E                              | F=( D – E )                |
| 33.90.35 – Consultoria                        | -                             | -                             | -                             | 3.000                             | -                              | 3.000                      |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica | 489.194                       | 1.309.465                     | 979.577                       | 3.489.843                         | 1.183.469                      | 2.306.374                  |
| 33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores  | -                             | 7.779                         | -                             | 558.000                           | 518.943                        | 39.057                     |
| 44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente     | 393.200                       | 415                           | 2.730.205                     | 427.817                           | 117.200                        | 310.617                    |
| 44.90.92 – Desp. Exerc. Anteriores            | 5.950                         | -                             | -                             | -                                 | -                              | -                          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>888.344</b>                | <b>1.317.659</b>              | <b>3.709.782</b>              | <b>4.478.660</b>                  | <b>1.819.612</b>               | <b>2.659.048</b>           |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

(\*\*) Dotação orçamentária vigente em 31/dez/2008

(\*\*\*) Considera os valores inscritos em restos a pagar em 31/dez/2008, a serem pagos a partir do mês de janeiro de 2009.

A dotação orçamentária prevista inicialmente na lei orçamentária anual para o programa de trabalho “Modernização do Sistema de Informática” era de R\$ 11.478.660,00 . Entretanto, em virtude dos ajustes realizados no orçamento de 2008, ocorridos no mês de novembro, foram cancelados cerca de R\$ 7.000.000,00 , reduzindo a dotação orçamentária anual para R\$ 4.478.660,00 (coluna “D” do quadro demonstrativo acima). Até o encerramento do mês de dezembro foram liquidados R\$ 1.765.212,00 representando um comprometimento de 39% em relação à dotação anual. Segundo dados obtidos junto à Seção de Execução Orçamentária, algumas despesas foram inscritas em Restos a Pagar no valor de R\$ 54.400,00. Com isso, a despesa total neste projeto deverá ficar em torno de R\$ 1.819.612,00 (coluna “E” ),

elevando o comprometimento das despesas liquidadas para 40,6% , o que representa saldo orçamentário de R\$ 2.659.048,00 (coluna “F”).

O estudo comparativo das despesas realizadas nos exercícios de 2005 a 2008, identificados pelas colunas “A”, “B”, “C” e “E” do quadro anterior, revela evolução das despesas com manutenção de equipamentos (elemento de despesa 33.90.39) nos exercícios 2005 e 2006. Em 2007 observa-se maior concentração de despesas na aquisição de equipamentos (elemento de despesa 44.90.52), resultado da mudança na política de informática da Casa, que deixou de efetuar onerosas locações de equipamentos e priorizou investimento na aquisição dessas ferramentas de trabalho. Finalizada esta etapa, em 2008 foram intensificadas as despesas com “outros serviços de terceiros – 33.90.39” , totalizando R\$ 1.183.469,00 . Nelas estão incluídas os contratos de provedores de acesso à internet, contratos de manutenção em sistemas de gerenciamento e equipamentos, aquisição de softwares, dentre outros.

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

As despesas liquidadas durante o exercício de 2008 neste programa de trabalho - pagamento da contribuição mensal à *União Nacional dos Legislativos Estaduais / UNALE* (no valor de R\$ 4.458,24/mês) e a taxa de anuidade à Associação Brasileira das Escolas do Legislativo (no valor de R\$ 3.000,00/ano) - totalizaram até o mês de dezembro R\$ 56.499,00, o que corresponde a 94% da dotação anual prevista no valor de R\$ 60.000,00. O saldo orçamentário ao final do exercício foi de R\$ 3.501,00.

### **2.4 – PROMOÇÃO DE EVENTOS DA CLDF PARA O DESENVOLVIMENTO DA CIDADANIA**

A dotação orçamentária anual atualizada prevista para esta atividade, no valor de R\$ 250.000,00, foi cancelada integralmente no último mês de dezembro do exercício 2008, mediante a Lei nº 4.275/2008, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal de 19 de dezembro de 2008. Segundo consta do relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2008”, os recursos estavam destinados à execução do projeto “Câmara Itinerante”, que consiste na participação da CLDF em eventos/feiras e visitas às regiões administrativas. Entretanto, devido aos motivos esclarecidos em relatórios anteriores, não foi possível executar os recursos previstos neste programa de trabalho no decorrer do exercício.

## 2.5 – REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF

Conforme antecipado nos últimos relatórios, os recursos inicialmente previstos neste projeto não foram utilizados no decorrer de 2008, finalizando o exercício com a mesma dotação orçamentária no valor de R\$ 52.250,00 .

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

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PROMOÇÃO DA QUALIDADE DE VIDA NO TRABALHO

R\$ 1,00

| ELEMENTO<br>DE<br>DESPESA                         | Dotação<br>Orçamentária<br>prevista<br>Para 2008 | Despesa<br>Liquidada até<br>DEZEMBRO<br>2008 | Despesa<br>Inscrita em<br>Restos a<br>Pagar | Despesa<br>Prevista<br>em 2008 | Saldo<br>Orçamentário<br>Anual |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                   | A                                                | B                                            | C                                           | D = ( B + C )                  | E = ( A – D )                  |
| 33.90.30 – Material de Consumo                    | 26.000                                           | -                                            | -                                           |                                | 26.000                         |
| 33.90.36 – Outros Serv. de Terc. / Pess. Física   | 28.280                                           | 1.253                                        | -                                           | 1.253                          | 27.027                         |
| 33.90.39 – Outros Serv. de Terc. / Pess. Jurídica | 8.680                                            | 3.000                                        | -                                           | 3.000                          | 5.680                          |
| 33.90.93 – Indenizações e Restituições            | 121.940                                          | 4.086                                        | 5.914                                       | 10.000                         | 111.940                        |
| 44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente     | 50.000                                           | -                                            | -                                           |                                | 50.000                         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>234.900</b>                                   | <b>8.339</b>                                 | <b>5.914</b>                                | <b>14.253</b>                  | <b>220.647</b>                 |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

A execução de despesas durante o mês de dezembro no programa de trabalho “Promoção de Qualidade de Vida e Bem-Estar Social dos Servidores da CLDF” foi de apenas R\$ 8.339,00 (coluna “B” da do quadro demonstrativo acima). Incorporando os valores inscritos em restos a pagar (R\$ 5.914,27), a despesa total prevista para 2008 passa a ser de R\$ 14.253,00, o que neste caso equivale a 6% da dotação orçamentária anual autorizada, no valor de R\$ 234.900,00 (coluna “A”). É pertinente observar que este resultado ficou bem abaixo das expectativas de despesas projetadas inicialmente pela Divisão de Seguridade Social desta Casa, modificadas em função de dois aspectos: 1) alguns processos licitatórios vinculados a esta ação não foram conclusos durante o exercício e; 2) alguns gastos foram computados erroneamente em outros programas de trabalho, conforme análise a seguir:

#### **Material de Consumo (elemento de despesa 33.90.30) :**

Até o encerramento do mês de dezembro não foram computadas despesas com material de consumo, vinculado a este programa de trabalho, permanecendo inalterada a dotação orçamentária prevista para 2008 no valor de R\$ 26.000,00. Entretanto, conforme esclarecido no relatório anterior, o acompanhamento da execução orçamentária mostra que foram liquidados R\$ 438,00 com aquisição de material hospitalar, lançados erroneamente no programa de trabalho “Manutenção de serviços administrativos gerais da CLDF” – elemento de despesa 33.90.30 (material de consumo).

#### **Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica (elemento de despesa 33.90.39)**

Ao final do exercício de 2008 foram computados apenas R\$ 3.000,00 com a empresa “Focus Consultoria em Relacionamentos Interpessoais”, significando apenas 34% da dotação orçamentária autorizada no valor de R\$ R\$ 8.680,00.

#### **Restituições (elemento de despesa 33.90.93)**

As despesas destinadas ao ressarcimento de despesas ao Fundo de Assistência dos Servidores da Câmara Legislativa – FASCAL – por ocasião da realização de exames médicos periódicos, demissionais e admissionais pelos servidores da CLDF junto à rede de laboratórios e clínicas credenciadas pelo FASCAL, totalizaram até o último mês de dezembro R\$ 4.086,00. Considerando os valores inscritos em restos a pagar, que somam R\$ 5.914,00, a despesa anual estimada é de R\$ 10.000,00, o que corresponde a 8% da dotação orçamentária prevista para 2008, no valor de R\$ 121.940,00.

#### **Equipamentos e material permanente (elemento de despesa 44.90.52)**

Os dois processos em tramitação na comissão permanente de licitação no mês de dezembro – 1) aquisição de cadeiras para consultório médico (processo nº 1082/2008) e 2) aquisição de desfibriladores cardíacos (processo nº 858/2008) – apenas o último foi homologado no valor de R\$ 16.440,00. Embora essas despesas estejam relacionadas a este programa de trabalho, as mesmas foram lançadas erroneamente no programa de trabalho de “manutenção de serviços administrativos da CLDF”, não gerando impacto orçamentário neste elemento de despesa, encerrando desta forma o exercício 2008 com o mesmo saldo orçamentário de R\$ 50.000,00 previstos na dotação anual inicial.

## 2.7 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

#### EXERCÍCIO 2008

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                          | Dotação Orçamentária em 2008 (*) | Despesa Liquidada até DEZEMBRO 2008 | Despesas Inscritas em Restos a Pagar- pagas em janeiro/2009 | Despesa Anual 2008 (**) | Saldo orçamentário em 2008 |
|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
|                                              | A                                | B                                   | C                                                           | D = ( B+C )             | E = ( A - D )              |
| 31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas     | 144.054.288                      | 137.512.755                         | 53.402                                                      | 137.566.157             | + 6.488.131                |
| 31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)       | 10.800.000                       | 9.466.767                           | 838.272                                                     | 10.305.039              | + 494.961                  |
| 31.90.16 – Outras Despesas Variáveis         | 1.280.000                        | 1.205.143                           | -                                                           | 1.205.143               | + 74.857                   |
| 31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 27.301.150                       | 27.146.480                          | 18.550                                                      | 27.165.030              | + 136.120                  |
| <b>T O T A L</b>                             | <b>183.435.438</b>               | <b>175.331.145</b>                  | <b>910.224</b>                                              | <b>176.241.369</b>      | <b>+ 7.194.069</b>         |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Dotação orçamentária vigente em 31/dez/2008

(\*\*) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2008, pagas no mês de janeiro de 2009.

O exercício 2008 foi encerrado com uma despesa total de R\$ 176.241.369,00 na atividade de “Administração de Pessoal da CLDF” (coluna “D” do quadro demonstrativo acima). Este valor representa cerca de 96 % da dotação orçamentária anual prevista no mês de dezembro (coluna “A”). O saldo orçamentário não utilizado no exercício foi de R\$ 7.194.069,00 (coluna “E”), confirmando as previsões apresentadas em relatórios anteriores.

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

#### ANÁLISE COMPARATIVA - EXERCÍCIOS 2005 A 2008

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                          | Despesa Realizada em 2005 (*) | Despesa Realizada em 2006 (*) | Despesa Realizada em 2007 (*) | Despesa Prevista para 2008 (**) |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|                                              | A                             | B                             | C                             | D                               |
| 31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas     | 110.710.653                   | 135.052.970                   | 143.591.609                   | 137.566.157                     |
| 31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)       | 9.134.677                     | 10.382.527                    | 10.160.462                    | 10.305.039                      |
| 31.90.16 – Outras Despesas Variáveis         | 1.419.780                     | 1.153.904                     | 876.498                       | 1.205.143                       |
| 31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 3.485.643                     | 9.834.879                     | 14.587.196                    | 27.165.030                      |
| <b>T O T A L</b>                             | <b>124.750.753</b>            | <b>156.424.280</b>            | <b>169.215.765</b>            | <b>176.241.369</b>              |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

(\*\*) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2008, pagas em janeiro de 2009.

Analisando cada um dos elementos de despesa que compõe esta atividade, verifica-se que em 2008 houve queda no volume de recursos liquidados com “vencimentos e vantagens fixas” (31.90.11) quando comparado com o exercício de 2007. Este resultado é reflexo das medidas de contenção de gastos com pessoal impostas pela Resolução nº 229/2007 e que vigoraram no período de 1º de outubro de 2007 a 30 de setembro de 2008, possibilitando o ajuste da Câmara Legislativa à Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme comentado mais à frente.

Também merece destaque nesta análise comparativa o crescimento de “despesas de exercícios anteriores” (31.90.92) em 2008 em virtude do cumprimento de decisões judiciais : Finalização do pagamento do acordo judicial correspondente ao valor do CL-1 para parte dos servidores ocupantes do cargo de auxiliar legislativo; Pagamento da correção dos 11,98 % aos servidores.

No caso do elemento de despesa 31.90.16 – outras despesas variáveis – o comportamento da despesa realizada em 2008, no valor de R\$ 1.205.143,00 , foi influenciado sobretudo pelo pagamento de substituições que totalizaram R\$ 1.078.476,00 .

### **LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

Com a decisão do Supremo Tribunal Federal proferida em 2007, na qual entendeu ser constitucional o percentual de 3% sobre a receita corrente líquida (RCL) como limite de despesas de pessoal no Poder Legislativo Distrital (CLDF e Tribunal de Contas do DF) , a Câmara Legislativa passou por um rigoroso processo de ajuste, regulamentado pela Resolução nº 229/2007, o que possibilitou ajustar-se à Lei de Responsabilidade Fiscal ao final do primeiro trimestre de 2008, quando alcançou o resultado de 1,68% na participação de suas despesas com pessoal em relação à receita corrente líquida, ficando inclusive abaixo do limite máximo permitido, que é de 1,76% . No trimestre anterior (dezembro de 2007) este resultado tinha sido de 1,92% .

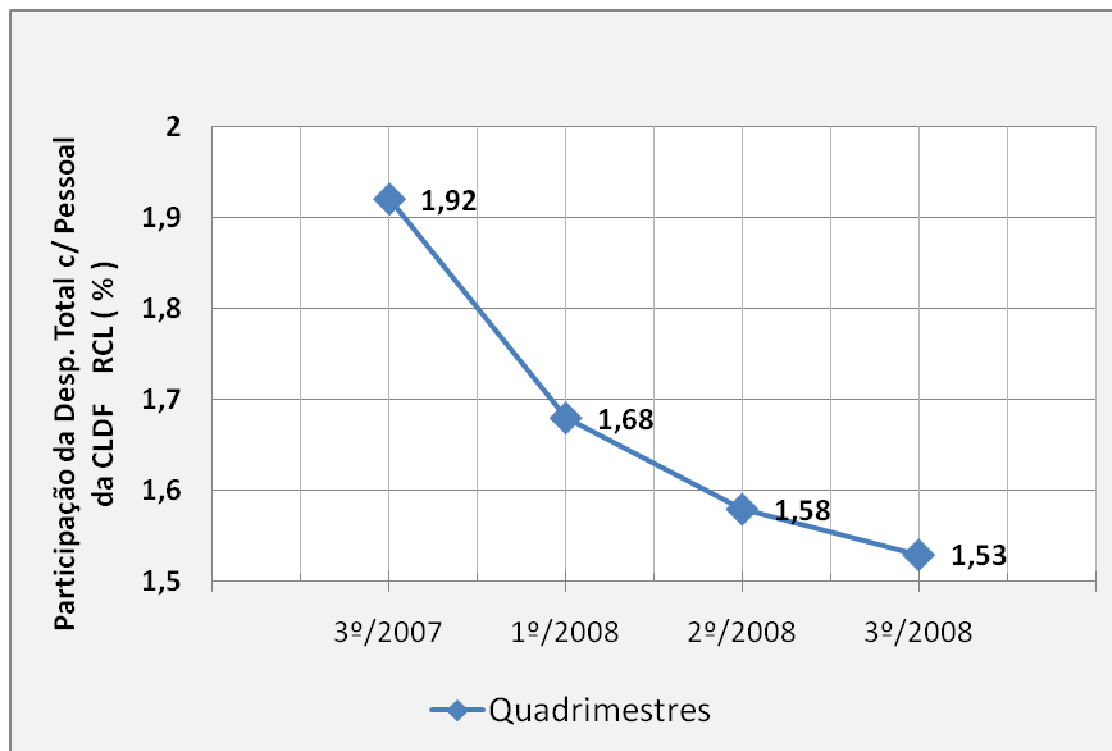
No decorrer de 2008 verificou-se grande controle dos gastos com pessoal da Câmara Legislativa, o que resultou na queda progressiva da participação dessas despesas em relação à receita corrente líquida, chegando a 1,58% no segundo quadrimestre e a 1,53% no terceiro quadrimestre (dezembro de 2008) , conforme resultado divulgado recentemente e publicado no Diário Oficial do DF de 02/02/2009, pág. 1, Ato da Mesa Diretora nº 06/209.

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

**RESULTADO POR QUADRIMESTRE - 2008**

R\$ 1,00

| Resultado por Quadrimestre 2008                         | Receita Corrente Líquida apurada nos últimos 12 meses | Despesa Total com Pessoal da CLDF computada nos últimos 12 meses | Participação da Despesa com Pessoal em relação à RCL ( % ) |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>1º Quadrimestre</b><br>(Maio/2007 a Abril/2008)      | 8.639.863.034,78                                      | 145.509.702,32                                                   | <b>1,68 %</b>                                              |
| <b>2º Quadrimestre</b><br>(Setembro/2007 a Agosto/2008) | 9.183.017.444,77                                      | 145.436.866,73                                                   | <b>1,58 %</b>                                              |
| <b>3º Quadrimestre</b><br>(Janeiro a Dezembro/2008)     | 9.626.476.275,59                                      | 147.879.218,45                                                   | <b>1,53 %</b>                                              |



Com estes resultados, a Câmara Legislativa encerra o exercício de 2008 em situação bastante diferente daquela observada em dezembro de 2007, quando o percentual de participação dessas despesas em relação à receita corrente líquida era de 1,92 % , muito acima do limite máximo permitido (1,76%) . O índice apurado ao final de 2008 , que é de 1,53 % , mostra que as despesas com pessoal da CLDF não só estão totalmente alinhadas com a Lei de Responsabilidade como também estão muito aquém deste limite máximo . Em termos financeiros , a despesa total com pessoal da CLDF em 2008 , no valor de R\$ 147.879.218,45 , ficou bem abaixo do limite máximo de R\$ 169.425.982,40 , o que representou uma diferença de R\$ 21.546.764,05 favorável à instituição.

Finalmente, destaca-se nesta análise das despesas com pessoal da CLDF a aprovação do Projeto de Lei nº 1084/2008, em 19/11/2008, vetado pelo Governador do DF, que trata da reposição de parte das perdas inflacionárias registradas nos últimos dois anos nos salários dos servidores da Casa. Segundo estudos realizados, a reposição correspondente a 4% nos salários de outubro, novembro e dezembro representaria uma despesa de aproximadamente R\$ 3.633.548,00, sem comprometer o resultado apurado.

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

**ANÁLISE COMPARATIVA - EXERCÍCIOS 2007 / 2008**

R\$ 1,00

| <b>Despesas com Pessoal da CLDF<br/>para fins de apuração do limite estabelecido pela LRF</b> | <b>Despesa<br/>realizada em<br/>2007</b> | <b>Despesa<br/>realizada em<br/>2 0 0 8</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 31.90.11 – Vencimentos e Vantagens fixas                                                      | 143.590.201,48                           | <b>137.512.755,11</b>                       |
| 31.90.13 – Obrigações Patronais                                                               | 10.441.247,33                            | <b>10.366.766,93</b>                        |
| 31.90.16 – Outras Despesas Variáveis                                                          | 876.498,09                               | <b>1.205.142,55</b>                         |
| 31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores (Pessoal Ativo)                                  | 14.533.447,25                            | <b>26.697.743,60</b>                        |
| 31.90.03 – Pensionistas / Fonte 100                                                           | 674.074,38                               | -                                           |
| 31.90.03 – Pensionistas / Fontes 106 e 154                                                    | 501.368,84                               | <b>1.330.902,88</b>                         |
| 31.90.01 – Pagamento de Inativos / Fontes 106 e 154                                           | 8.247.007,63                             | <b>10.990.221,83</b>                        |
| 31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores (Pessoal Inativo)                                | 450.230,47                               | <b>465.288,22</b>                           |
| 31.90.94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas                                           | 1.206.582,41                             | <b>162.420,03</b>                           |
| 31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal requisitado                                               | 1.123.240,81                             | <b>332.231,57</b>                           |
| <b>Total parcial</b>                                                                          | <b>181.643.898,69</b>                    | <b>189.063.472,72</b>                       |
| ( - ) Despesas vinculadas às fontes 106 e 154                                                 | 8.748.376,47                             | <b>12.321.124,71</b>                        |
| ( - ) despesas de exercícios anteriores<br>( período de competência anterior a 12 meses )     | 14.983.677,72                            | <b>27.163.031,82</b>                        |
| ( - ) Indenizações e Restituições Trabalhistas                                                | 1.206.582,41                             | <b>162.420,03</b>                           |
| ( - ) Abono de permanência                                                                    | 495.471,28                               | <b>421.459,69</b>                           |
| ( - ) Ajuda de custo dos parlamentares                                                        | 439.029,96                               | <b>433.456,50</b>                           |
| ( - ) Abono pecuniário                                                                        | -                                        | <b>682.761,52</b>                           |
| <b>DESPESA COM PESSOAL DA CLDF – TOTAL</b>                                                    | <b>155.770.760,85</b>                    | <b>147.879.218,45</b>                       |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>                                                               | <b>8.121.686.353,63</b>                  | <b>(*) 9.626.476.275,59</b>                 |
| <b>PARTICIPAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL DA CLDF<br/>EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>  | <b>1,92 %</b>                            | <b>1,53 %</b>                               |

(\*) Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Diário Oficial do DF, de 30/01/2009, págs. 43 e 44.

## 2.8 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM BENEFÍCIOS ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2005 A 2008

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                            | Despesa Realizada em 2005 (*) | Despesa Realizada em 2006 (*) | Despesa Realizada em 2007 (*) | Despesa Realizada em 2008 (*) |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                | A                             | B                             | C                             | D                             |
| 33.90.08 – Auxílio Creche / Auxílio Natalidade | 2.983.755                     | 3.042.819                     | 2.913.612                     | 2.971.365                     |
| 33.90.46 – Auxílio Alimentação                 | 8.669.553                     | 11.519.615                    | 12.202.637                    | 13.351.620                    |
| 33.90.49 – Auxílio Transporte                  | 1.149.997                     | 1.394.411                     | 1.372.428                     | 1.418.628                     |
| 33.90.92 – Despesas Exercícios Anteriores      | 9.751                         | 2.042                         | -                             | -                             |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>12.813.056</b>             | <b>15.958.887</b>             | <b>16.488.677</b>             | <b>17.741.613</b>             |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Considera as despesas inscritas em restos - pagas.

Também neste caso os valores apurados no mês de dezembro e o total acumulado em 2008 com o pagamento de benefícios aos servidores, no valor de R\$ 17.741.613,00 , confirmaram as estimativas apresentadas em relatórios anteriores, indicando crescimento mais acentuado na concessão do auxílio alimentação , que foi de 9% em relação ao exercício 2007. Já o auxílio creche e o auxílio transporte tiveram crescimentos de aproximadamente 2% e 3%, respectivamente. Considerando que os valores individuais dos auxílios creche e alimentação sofreram reajuste de 4,55% a partir de janeiro de 2008 (índice de variação do IPCA no Distrito Federal em 2007), é razoável concluir que a variação da despesa realizada – acima ou abaixo deste índice – está diretamente relacionada ao crescimento ou decréscimo no número de beneficiários no período.

## 2.9 – MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS

Nos últimos três meses do exercício 2008 (outubro/novembro/dezembro) esta atividade sofreu um ajuste orçamentário de R\$ 940.000,00 em sua dotação anual, passando de R\$ 12.396.950,00 para R\$ 11.456.950,00 (coluna “B” do próximo quadro demonstrativo). Com relação às despesas computadas no período de janeiro a dezembro, foram liquidados R\$ 7.001.416,00 (coluna “C”), correspondendo a 61,1% desta

dotação anual. Acrescente-se, contudo, que no encerramento do exercício foram inscritos em “restos a pagar” despesas que totalizaram R\$ 2.002.466,00 (coluna “D”), com maior concentração naquelas vinculadas ao elemento de despesa “33.90.39 – outros serviços de terceiros/ pessoa jurídica”, conforme detalhamento a ser apresentado na sequência do relatório. Caso essas despesas se confirmem, a despesa total estimada para 2008 deverá ficar em torno de R\$ 9.003.882,00 (coluna “E”), ou seja, 23% superior quando comparada com o volume de recursos liquidados no exercício de 2007 (R\$ 7.302.749,00).

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO DA CLDF**  
**EXERCÍCIO 2008**

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                                     | Despesa Realizada em 2007 | Dotação Orçamentária em 2008 (*) | Despesa Liquidada até DEZEMBRO de 2008 | Despesas inscritas em Restos a Pagar | Despesa Anual Estimada (**) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
|                                                         | A                         | B                                | C                                      | D                                    | E = ( C + D )               |
| 33.90.14 – Diárias                                      | 21.902                    | 47.400                           | 17.045                                 | -                                    | 17.045                      |
| 33.90.30 – Material de Consumo                          | 1.032.680                 | 2.595.000                        | 1.807.574                              | 200.529                              | 2.008.103                   |
| 33.90.33 – Passagens                                    | 22.519                    | 135.000                          | 45.234                                 | 20.008                               | 65.242                      |
| 33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física | -                         | 45.500                           | 255                                    | -                                    | 255                         |
| 33.90.39 – Outros Serv. De Terc. / Pes. Jurídica        | 5.928.325                 | 7.671.500                        | 4.900.729                              | 1.735.851                            | 6.636.580                   |
| 33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas       | 8.073                     | 19.400                           | 10.329                                 | 9.071                                | 19.400                      |
| 33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores            | 215.453                   | -                                | -                                      | -                                    | -                           |
| 44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente           | 73.797                    | 943.150                          | 220.250                                | 37.007                               | 257.257                     |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>7.302.749</b>          | <b>11.456.950</b>                | <b>7.001.416</b>                       | <b>2.002.466</b>                     | <b>9.003.882</b>            |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Dotação orçamentária vigente em 31/dez/2008

(\*\*) Considera os valores inscritos em restos a pagar em 31/dez/2008, a serem pagos a partir do mês de janeiro de 2009.

Segundo dados fornecidos pelo Setor de Execução Orçamentária, as despesas inscritas em restos a pagar no encerramento do exercício, no valor total de R\$ 2.002.466,00 , foram as seguintes :

**1) R\$ 1.735.851,40 = vinculado ao elemento de despesa “33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros /Pessoa Jurídica “:**

Telefonia: R\$ 150.548,610; Água e Esgoto: R\$ 13.000,00; Serviços Técnicos e Profissionais: R\$ 26.413,67; Correios: R\$ 1.357.322,89; Energia elétrica: R\$ 61.440,53; Manutenção e Conservação de Veículos: R\$ 7.171,09; Locação de Máquinas e Equipamentos: R\$ 25.043,57; Serviços Gráficos: R\$ 1.172,03, Manutenção de Máquinas e Equipamentos: R\$ 93.739,01.

**2) R\$ 200.529,44 = vinculado ao elemento de despesa “33.90.30 – Material de Consumo” :**

Material para Manutenção de Veículos: R\$ 20.383,60; Material elétrico: R\$ 8.108,00; Material de Comunicação: R\$ 1.605,00; material de expediente: R\$ 12.778,54; Gêneros Alimentícios:

R\$ 4.164,00; Material de Limpeza: 878,00; Material de Bens Imóveis: R\$ 15.303,50; Material de Processamentos de Dados: 131.805,00; Material de Bens Móveis: 5.503,80.

3) R\$ 37.007,35 = vinculado ao elemento de despesa “44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente”:

Coleções e Material Bibliográficos: R\$ 2.276; Ap. e Utensílios Domésticos: R\$ 2.945,00; Máquinas Equipamentos e Utensílios de Escritórios: R\$ 31.785,48.

4) R\$ 20.007,75 = vinculado ao elemento de despesa “33.90.33 – Passagens”.

5) R\$ 9.070,00 = vinculado ao elemento de despesa “33.90.47 – obrigações tributárias e contributivas” .

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO**  
**POR ELEMENTO DE DESPESA**  
**EXERCÍCIOS 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                                                                                                                        | DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO |                            |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                            | 2005 (*)                       | 2006 (*)                   | 2007 (*)         | 2008(**)         |
| 33.90.14 – Diárias                                                                                                                         | 31.566                         | 23.103                     | 21.902           | 17.045           |
| 33.90.30 – Material de Consumo                                                                                                             | 1.466.990                      | 1.571.019                  | 1.032.680        | 2.008.103        |
| 33.90.33 – Passagens                                                                                                                       | 78.276                         | 79.977                     | 22.519           | 65.242           |
| 33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Física                                                                                    | -                              | -                          | -                | 255              |
| 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica                                                                                  | 6.122.222                      | 7.485.373                  | 5.928.325        | 6.636.580        |
| 33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas                                                                                          | 7.373                          | 2.797                      | 8.073            | 19.400           |
| <b>33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores</b>                                                                                        | <b>178.913</b>                 | <b>880.345</b>             | <b>215.453</b>   | <b>-</b>         |
| 44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente                                                                                              | 606.743                        | 246.710                    | 73.797           | 257.257          |
| <b>44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores</b>                                                                                        | <b>23.040</b>                  | <b>219.375</b>             | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>T O T A L = ( A )</b>                                                                                                                   | <b>8.515.123</b>               | <b>10.508.699</b>          | <b>7.302.749</b> | <b>9.003.882</b> |
| <b>( - ) Despesas pagas com recursos orçamentários do exercício em análise, mas cuja competência é do exercício anterior = ( B )</b>       | (-) 178.913<br>(-) 23.040      | (-) 880.345<br>(-) 219.375 | (-) 215.453      |                  |
| <b>( + ) Despesas cuja competência é do exercício em análise, mas foram pagas com recursos orçamentários do exercício seguinte = ( C )</b> | (+) 880.345<br>(+) 219.375     | (+) 215.453                |                  |                  |
| <b>Estimativa da Despesa Real = ( D ) = ( A – B + C )</b>                                                                                  | <b>9.412.890</b>               | <b>9.624.432</b>           | <b>7.087.296</b> | <b>9.003.882</b> |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

<sup>1</sup> 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/2008 – a serem pagas a partir de Janeiro/2009.

Preliminarmente, faz-se necessário ressaltar que a metodologia utilizada para a realização de análise comparativa das despesas nesta atividade nos últimos quatro anos, conforme apresentada no quadro anterior (linha "D"), incorporou o total de recursos liquidados no decorrer do exercício, os recursos inscritos em restos a pagar "pagos", bem como as despesas que tiveram a dívida reconhecida no exercício seguinte e que foram pagas no elemento de despesa "92 – despesas de exercícios anteriores".

Pelo comportamento das despesas no último quadriênio : 2005 (R\$ 8.515.123,00), 2006 (R\$ 10.508.699,00), 2007 (R\$ 7.302.749,00) e 2008 (R\$ 9.003.882,00), é possível identificar que a trajetória de crescimento verificada nos dois primeiros anos teve uma significativa interrupção no ano de 2007, representando uma queda de 30% em relação ao ano antecedente. Em 2008 foi registrado crescimento de 23%, influenciado principalmente pelo aumento das despesas liquidadas nos principais elementos de despesas desta atividade: "33.90.30 – Material de Consumo", "33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros/Pessoa Jurídica" e "44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente". No entanto, parte desta variação foi afetada pelos efeitos da inflação no período (IPCA de 5,9%) e o seu respectivo repasse para os preços dos materiais de consumo e dos diversos contratos de manutenção da Casa, além dos reajustes de preços administrados pelo governo, como as tarifas públicas (energia elétrica, telefonia, correios, etc). Analisando os dados por biênio verifica-se queda de 14% na totalização dos gastos desta atividade, quando as despesas totais foram reduzidas de R\$ 19.023.822,00 no biênio 2005/2006 para R\$ 16.306.631,00 no biênio 2007/2008.

Na sequência serão apresentadas análises mais apuradas do comportamento da execução da despesa nos últimos quatro anos, em cada um dos elementos de despesa 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 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| PRINCIPAIS<br>SUBELEMENTOS DE DESPESA | DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO |               |               |               |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                       | 2005 (*)                       | 2006 (*)      | 2007 (*)      | 2008 (**)     |
| Diárias no país                       | 25.125                         | 5.915         | 1.845         | 8.785         |
| Diárias no exterior                   | 6.441                          | 17.188        | 20.057        | 8.260         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>31.566</b>                  | <b>23.103</b> | <b>21.902</b> | <b>17.045</b> |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

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

(\*\*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2008 – a serem pagas a partir de Janeiro/2009.

Observa-se nos últimos quatro anos a tendência de queda no gasto total com diárias. No entanto, analisando cada subelemento de despesa, verifica-se no último ano crescimento do pagamento de diárias no país e redução no pagamento de diárias no exterior, quando comparadas com os valores observados em 2007.

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

| SÉRIE HISTÓRICA                | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 33.90.30 – Material de Consumo | 1.466.990 | 1.571.019 | 1.032.680 | 2.008.103 |

De acordo com os dados da tabela acima, nota-se que a trajetória de crescimento a partir de 2005 foi interrompida em 2007 (R\$ 1.032.680,00). No entanto, verifica-se em 2008 incremento de 94% em relação ao ano anterior. Conforme detalhamento apresentado no quadro abaixo, a análise individual dos principais subelementos de despesa que compõem o total de recursos liquidados com “Material de Consumo (33.90.30)” indica crescimento “pontual” em alguns itens de despesas em 2008, que influenciaram decisivamente a totalização anual, merecendo destaque para: material de expediente ; material de processamento de dados ; material de limpeza e produtos de higienização ; e, principalmente, material para utilização em gráfica. Em contrapartida, alguns subelementos de despesa mantiveram despesas abaixo do montante observado em 2007 : combustíveis e lubrificantes ; gêneros de alimentação ; material para manutenção de bens imóveis e móveis ; material para comunicações ; material bibliográfico e despesas de pronto pagamento.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE**  
**“ MATERIAL DE CONSUMO – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.30 ”**  
**EXERCÍCIOS 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| PRINCIPAIS<br>SUBELEMENTOS DE DESPESA          | DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO |          |                       |           |
|------------------------------------------------|--------------------------------|----------|-----------------------|-----------|
|                                                | 2005 (*)                       | 2006 (*) | 2007 (*)              | 2008 (**) |
| Combustíveis e lubrificantes                   | 32.850                         | 24.997   | 11.432 <sup>(1)</sup> | 1.183     |
| Gêneros de alimentação                         | 54.642                         | 63.237   | 66.068                | 47.701    |
| Material de expediente                         | 450.583                        | 532.645  | 311.894               | 397.660   |
| Material de processamento de dados             | 152.500                        | 112.788  | 225.730               | 446.803   |
| Material de copa e cozinha                     | (***)                          | 24.568   | 23.323                | 33.045    |
| Material de limpeza e produtos de higienização | 26.008                         | 420.993  | 21.647                | 53.151    |
| Uniformes                                      | 2.460                          | 16.779   | 1.419                 | 25.312    |
| Material para manutenção de bens imóveis       | 31.293                         | 50.233   | 46.779                | 40.157    |
| Material para manutenção de bens móveis        | 5.038                          | 12.679   | 18.655                | 15.889    |
| Material elétrico e eletrônico                 | 13.375                         | 55.809   | 59.975                | 65.549    |
| Material para áudio, vídeo e foto              | 241.160                        | 38.905   | 31.409                | 39.487    |
| Material para comunicações                     | 270.520                        | 82.180   | 12.462                | 10.777    |
| Material para manutenção de veículos           | 55.358                         | 34.395   | 30.742                | 50.000    |
| Material para utilização em gráfica            | 7.000                          | -        | 73.681                | 709.525   |
| Material bibliográfico não imobilizável        | 6.070                          | 22.829   | 21.552                | 18.739    |
| Despesas de pronto pagamento                   | 117.899                        | 68.613   | 57.684                | 40.751    |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(1) Este valor não reflete a despesa total realizada com “combustíveis e lubrificantes”. Parte da despesa em 2008 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/2008 – a serem pagas a partir de Janeiro/2009.

(\*\*\*) 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 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| PRINCIPAIS<br>SUBELEMENTOS DE DESPESA                   | DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO |               |               |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                         | 2005 (*)                       | 2006 (*)      | 2007 (*)      | 2008(**)      |
| Passagens para o país                                   | 78.276                         | 687           | 4.096         | 12.659        |
| Passagens para exterior                                 | (***)                          | 79.289        | 18.423        | 32.575        |
| <b>Despesas inscritas em restos a pagar em 31/12/08</b> | -                              | -             | -             | <b>20.008</b> |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>78.276</b>                  | <b>79.976</b> | <b>22.519</b> | <b>65.242</b> |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

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

(\*\*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2008 – a serem pagas a partir de Janeiro/2009.

(\*\*\*) Informação não disponível no sistema SIGGO .

A despesa total com passagens verificada no exercício de 2008, incluso as despesas inscritas em restos a pagar no encerramento do exercício (R\$ 20.008,00), totalizam R\$ 65.242,000, correspondendo a um incremento de 189,7% em relação ao montante anual de 2007 (R\$ 22.519,00). Analisando individualmente os subelementos de despesa, observou-se no período de 2006 a 2008 que as despesas com passagens para o exterior apresentaram maior participação na despesa total apurada.

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

| SÉRIE HISTÓRICA                                           | 2005      | 2006      | 2007             | 2008             |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------|------------------|
| 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica | 6.122.222 | 7.485.373 | <b>5.928.325</b> | <b>6.636.580</b> |

Parte significativa da dotação orçamentária anual prevista para a atividade de “manutenção de serviços administrativos gerais da CLDF” está vinculada ao elemento de despesa “33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica”. Nele estão concentrados os gastos de manutenção básica da Câmara Legislativa tais como: água, esgoto, energia elétrica, telefonia fixa e móvel, correios e telégrafos; bem como dos contratos de manutenção / locação de máquinas e equipamentos.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE**  
**“OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA / ELEMENTO DE DESPESA 33.90.39”**  
**EXERCÍCIOS 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| PRINCIPAIS<br>SUBELEMENTOS DE DESPESA               | DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO |           |                      |           |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                                     | 2005 (*)                       | 2006 (*)  | 2007 (*)             | 2008 (**) |
| Assinatura de periódicos e anuidades                | 164.911                        | 149.322   | 192.632              | 235.554   |
| Locação de máquinas e equipamentos                  | 160.250                        | 153.407   | 142.912              | 148.632   |
| Manutenção e conservação de bens imóveis            | 94.404                         | 167.779   | 14.495               | -         |
| Manutenção e conservação de máquinas e equipamentos | 264.046                        | 564.754   | 450.730              | 620.594   |
| Manutenção e conservação de veículos                | 7.207                          | 3.885     | <sup>(1)</sup> 5.799 | 14.121    |
| Energia elétrica                                    | 489.314                        | 504.624   | 544.838              | 467.709   |
| Água e esgoto                                       | 110.239                        | 108.113   | 131.652              | 124.124   |
| Correios                                            | 2.746.719                      | 3.152.085 | 2.566.385            | 3.030.000 |
| Telefonia fixa e móvel                              | 1.760.027                      | 2.438.147 | 1.403.742            | 1.547.814 |
| Serviços de áudio, vídeo e foto                     | 901.947                        | 225.487   | -                    | -         |
| Serviços gráficos                                   | 2.699                          | 44.649    | 2.058                | 140.258   |
| Seguros em geral                                    | 15.400                         | 12.141    | 10.946               | 16.376    |
| Serviços Técnicos Profissionais                     | 34.650                         | 15.084    | 32.876               | 101.691   |
| Serviços de cópias e reprodução de documentos       | 123.555                        | 204.600   | 223.200              | 173.465   |
| Despesas de pronto pagamento                        | 143.058                        | 84.833    | 85.078               | 85.121    |

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/2008 – a serem pagas a partir de Janeiro/2009.

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

Conforme dados apresentados em quadros anteriores, as despesas liquidadas neste elemento de despesa nos últimos dois anos (2007 e 2008) totalizaram R\$ 12.564.905,00 contra R\$ 13.607.595,00 apurados no biênio 2005/2006, o que representa queda de 7,7% , com destaque para o resultado obtido no exercício de 2007 (R\$ 5.928.325,00), inferior aos demais anos da série histórica. Em 2008 observa-se retorno da curvatura de crescimento das despesas em torno de 12% . No entanto, deve-se considerar nesta análise o comportamento da inflação no período (IPCA de 5,9%), o maior dos últimos quatros anos, onerando os preços de serviços e contratos de manutenção da Casa.

No que se refere à análise dos principais subelementos de despesa, cabe destacar :

| SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa       | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    |
|-----------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Serviços de cópias e reprodução de documentos | 123.555 | 204.600 | 223.200 | 173.465 |

- a) **“Serviços de cópias e reprodução de documentos”** : neste subelemento estão incluídas as despesas com locação de máquinas de reprografia. A tendência de crescimento das despesas liquidadas com estes serviços, observada desde 2005, teve queda acentuada de 22% no ano de 2008, atingindo o montante de R\$ 173.465,00 contra R\$ 223.200,00 liquidados em 2007.

| SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Correios                                | 2.746.719 | 3.152.085 | 2.566.385 | 3.030.000 |

- b) **“Correios”** : Após queda acentuada de 18,5% em 2007, influenciados por medidas de controle de despesas, em 2008 voltou a apresentar elevação bem similar de 18%, passando de R\$ 2.566.385,00 para R\$ 3.030.000,00. Ressalte-se que está incluído neste total as despesas inscritas em restos a pagar no final do exercício..

| SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    |
|-----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Energia elétrica                        | 489.314 | 504.624 | 544.838 | 467.709 |

- c) **“Energia elétrica”** : A evolução da despesa verificada no período de 2005 a 2007 foi interrompida no exercício 2008 com queda de 14% em relação ao ano anterior. Considerando o reajuste médio de 1,14% ocorrido na tarifa de energia elétrica autorizado pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL aos consumidores da CEB em 2008, conclui-se que houve redução expressiva no consumo interno.

| SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Telefonia fixa e móvel                  | 1.760.027 | 2.438.147 | 1.403.742 | 1.547.814 |

- d) **“Telefonia fixa e móvel”** : De 2006 para 2007 houve queda acentuada de 38,5% nos gastos com telefonia fixa e móvel, passando de R\$ 2.438.147,00 para R\$ 1.403.742,00 . Em 2008 o crescimento observado foi de 10%, atingindo o montante de R\$ 1.547.814,00 . Levando-se em consideração os índices de reajustes autorizados pela Agência Nacional de Telecomunicações – Anatel nos últimos dois anos (em 2007 variaram de 1,8% a 2,2% e no ano de 2008 variaram de 2,76% a 3,01%), avalia-se que a redução no consumo interno, obtida a partir de 2007 manteve-se bem equilibrada também no último exercício.

| SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    |
|-----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Água e esgoto                           | 110.239 | 108.113 | 131.652 | 124.124 |

- e) **“Água e Esgoto”**: No último exercício houve redução de aproximadamente 6% na despesa liquidada com consumo de água e serviços de esgoto, passando de R\$ 131.652,00 em 2007 para R\$ 124.124,00 em 2008 , incluso neste último valor a despesa inscrita em restos a pagar no final do exercício. Considerando que no ano de

2008 foi autorizado um reajuste da tarifa de água e esgoto de 5,78% pela Agência Reguladora de Águas e Saneamento do Distrito Federal (Adasa) para os consumidores da CAESB, conclui-se que houve queda significativa no consumo deste serviço por parte desta Casa.

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

| SÉRIE HISTÓRICA/Subelementos de despesa       | 2005           | 2006           | 2007          | 2008           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente | 606.743        | 246.710        | 73.797        | 255.257        |
| 44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores  | 23.040         | 219.375        | -             | -              |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>629.783</b> | <b>466.085</b> | <b>73.797</b> | <b>255.257</b> |

Pelos dados avaliados na série histórica 2005 a 2008, a evolução da despesa liquidada com aquisição de equipamentos e material permanente mostrou-se mais expressiva nos anos de 2005 (R\$ 629.783,00) e 2006 (R\$ 466.085,00), caindo substancialmente no ano de 2007 (R\$ 73.797,00). Já o crescimento verificado em 2008 foi impulsionado pela aquisição de 02 veículos de representação para a CLDF, no valor de R\$ 167.000,00 , conforme detalhamento apresentado no quadro abaixo.

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE**  
**“ EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - ELEMENTO DE DESPESA 44.90.52 ”**  
**EXERCÍCIOS 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| PRINCIPAIS<br>SUBELEMENTOS DE DESPESA            | DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO |          |          |           |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|----------|----------|-----------|
|                                                  | 2005 (*)                       | 2006 (*) | 2007 (*) | 2008 (**) |
| Aparelhos e equipamentos de comunicação          | 5.480                          | -        | -        | 9.708     |
| Aparelhos e utensílios domésticos                | 11.875                         | 4.280    | 12.802   | 5.014     |
| Coleções e materiais bibliográficos              | 2.364                          | 1.733    | 10.574   | 3.373     |
| Equipamentos para áudio, vídeo e foto            | 216.046                        | -        | 2.375    | 14.487    |
| Máquinas e equipamentos energéticos              | 24.550                         | 415      | 573      | -         |
| Máquinas e Equipamentos Gráficos                 | -                              | 117      | 382.896  | 310       |
| Máquinas, instalações e utensílios de escritório | 9.820                          | 36.175   | 6.502    | 43.607    |
| Máquinas, utensílios e equipamentos diversos     | 22.440                         | -        | 2.684    | -         |
| Mobiliário em geral                              | 65.487                         | 55.682   | 44.712   | 13.758    |
| Veículos de tração mecânica                      | 200.600                        | 147.500  | -        | 167.000   |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

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

(\*\*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em 31/dez/2008 , a serem pagas a partir de Janeiro/2009.

## 2.10 – CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2005 A 2008

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                           | Despesa Realizada em 2005 (*) | Despesa Realizada em 2006 (*) | Despesa Realizada em 2007 (*) | Dotação Orçamentária em 2008 | Despesa Realizada em 2008 (*) | Saldo Orçamentário em 2008 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                               | A                             | B                             | C                             | D                            | E                             | F = ( D – E )              |
| 33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pés. Física   | 36.650                        | 15.084                        | 35.876                        | -                            | -                             | -                          |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pés. Jurídica | 114.370                       | 60.714                        | 21.542                        | 103.510                      | 60.870                        | 42.640                     |
| 33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores  | -                             | 495                           | -                             | 3.610                        | 3.609                         | 1                          |
| <b>TOTAL</b>                                  | 151.020                       | 76.293                        | 57.418                        | 107.120                      | 64.479                        | 42.641                     |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

Parte das despesas realizadas na atividade de “Capacitação de servidores da CLDF”, implementada pela Escola do Legislativo – ELEGIS , ocorreu neste subtítulo, totalizando R\$ 64.479,00 (coluna “E” do quadro demonstrativo acima). Somando-se este valor com as despesas realizadas nos demais subtítulos que compõem esta atividade, ou seja, “Funcionamento da Escola do Legislativo do DF” (item 2.11 deste relatório) e “Capacitação e Desenvolvimento de Recursos Humanos pela Escola do Legislativo” (item 2.12), o total realizado em 2008 foi de R\$ 286.206,00 . Se comparado com o resultado alcançado nos últimos 3 anos (colunas A,B,C do quadro demonstrativo) , verifica-se crescimento bastante expressivo. Segundo levantamento apresentado pela Escola do Legislativo, foram viabilizados em 2008 cerca de 127 eventos de capacitação com a participação de 742 servidores, distribuídos nas seguintes modalidades :

- a) Eventos internos com instrutores internos - Despesa computada na atividade de “Administração de Pessoal” no elemento 31.90.16 (outras despesas variáveis), com total liquidado de R\$ 55.296,00 ;
- b) Eventos internos com instrutores externos – Pagos com recursos previstos no elemento de despesa 33.90.36 (outros serviços de terceiros / pessoa física), com total liquidado de R\$ 47.912,00 ;

- c) Participação em eventos externos de capacitação – Pagos com recursos previstos no elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros / pessoa jurídica), com total liquidado de R\$ 229.685,00 .

Também foram liquidados até o mês de dezembro cerca R\$ 3.609,00 com o pagamento de despesas de exercícios anteriores (elemento de despesa 33.90.92) e R\$ 5.000,00 no elemento de despesa 33.90.31 , destinado ao pagamento de premiação do concurso que definiu a logomarca da Escola do Legislativo.

Por fim, vale ressaltar que, embora 2008 tenha registrado crescimento no número de eventos de capacitação e de servidores beneficiados, parte da programação anual de capacitação e desenvolvimento de pessoal teve sua execução prejudicada em função do atraso na definição da dotação orçamentária destinada à Escola do Legislativo, ocorrida somente no mês de junho (Lei nº 4.163, de 20/06/2008).

## 2.11 – FUNCIONAMENTO DA ESCOLA DO LEGISLATIVO DO DISTRITO FEDERAL

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM FUNCIONAMENTO DA ESCOLA DO LEGISLATIVO

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                           | Despesa Realizada em 2007 | Dotação Orçamentária em 2008 | Despesa Realizada em 2008 | Saldo Orçamentário em 2008 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                               | A                         | B                            | C                         | D = ( B – C )              |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pés. Jurídica | -                         | 363.704                      | 62.005                    | 301.699                    |
| <b>TOTAL</b>                                  | -                         | 363.704                      | 62.005                    | 301.699                    |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

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

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                                  | Dotação Orçamentária em 2008 | Despesa Realizada em 2008 (*) | Saldo Orçamentário em 2008 |
|------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                                      | A                            | B                             | C = ( A – B )              |
| 33.90.31 – Premiações culturais, artísticas e outras | 5.000                        | 5.000                         | 0                          |
| 33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pessoa Física        | 172.232                      | 47.912                        | 124.320                    |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pés. Jurídica        | 731.748                      | 106.810                       | 624.938                    |
| <b>TOTAL</b>                                         | 908.980                      | 159.722                       | 749.258                    |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Inclui despesas inscritas em restos a pagar em 31/Dezembro/2008, a serem pagas a partir de Janeiro de 2009 .

## 2.13 – EXECUÇÃO DE PROJETOS ESPECIAIS PELA ESCOLA DO LEGISLATIVO - ELEGIS

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM EXECUÇÃO DE PROJETOS ESPECIAIS PELA ESCOLA DO LEGISLATIVO - ELEGIS

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                           | Dotação Orçamentária Prevista para 2008 | Despesa Realizada em 2008 | Saldo Orçamentário em 2008 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                               | A                                       | B                         | C = ( A – B )              |
| 33.90.32 – Material de Distribuição Gratuita  | 172.716                                 | -                         | 172.716                    |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pés. Jurídica | 103.650                                 | 4.546                     | 99.104                     |
| <b>TOTAL</b>                                  | 276.366                                 | 4.546                     | 271.820                    |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

Este subtítulo, inserido na Lei Orçamentária a partir de junho de 2008 através da Lei nº 4.163 , destinou R\$ 276.366,00 para atender à execução de projetos a serem implementados pela Escola do

Legislativo e que tem por objetivos contribuir para a formação política e possibilitar a compreensão sobre o Poder Legislativo e sua relação direta com a sociedade. Dois programas foram constituídos para o alcance desses objetivos :

1º) Programa “Conhecendo o Parlamento” - tem por objetivo possibilitar o conhecimento da estrutura, do funcionamento e das competências da Câmara Legislativa. Estão inseridos neste programa 3 projetos : a) “Cidadão do Futuro” : visitas orientadas à CLDF para alunos da rede de ensino fundamental do DF; b) “Jovem Cidadão” : voltado para alunos do ensino médio; e c) “Cidadania para Todos” – voltado para pessoas da terceira idade, inclusive com realização de sessões plenárias simuladas.

Conforme mencionado em relatórios anteriores, a execução desses projetos no decorrer do exercício ficou muito aquém do esperado em função dos prazos consumidos com os processos de elaboração / conclusão de licitações destinadas à contratação de empresa para a realização do transporte de alunos, de confecção do “kit cidadania” – material educativo a ser distribuído aos alunos, e de empresa responsável pelo fornecimento de lanches aos participantes dos projetos. Teve sucesso apenas o processo de contratação de empresa de transporte escolar, o que gerou despesa de R\$ 4.546,00 liquidada no mês de dezembro (coluna “B” do quadro demonstrativo anterior). Este contrato terá vigência pelo período de doze meses. Com relação à confecção do kit cidadania e ao fornecimento de lanches, aguarda-se para o início de 2009 a definição da forma como essas despesas serão executadas. Mesmo com toda esta limitação, o projeto “cidadão do futuro” contou com a participação de 161 alunos em 2008 e o projeto “cidadania para todos” com 250 participações.

2º) Programa “Câmara Legislativa e Cidadania” – tem por objetivo contribuir para a formação política de estudantes, professores, lideranças, agentes públicos e comunidade em geral, por meio de eventos que favoreçam o debate de questões de interesse coletivo. Constitui-se da realização do projeto “Interação – uma conversa sobre cidadania” - programa da TV Distrital, de perguntas de estudantes de ensino médio e superior aos Deputados Distritais ; “seminários, ciclos de palestras”; e “cursos de formação política”. Durante o segundo semestre de 2008 foram realizados 4 seminários, 1 ciclo de palestras e 4 programas de TV com a participação de 157 alunos. Todas estas atividades vinculadas a este programa foram realizadas sem custo para a CLDF.

## **2.14 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF**

Conforme mencionado no último relatório do mês de novembro, os recursos orçamentários disponíveis neste programa de trabalho foram utilizados integralmente no último mês deste exercício, totalizando uma despesa liquidada anual de R\$ 15.587.628,0000 . Analisando comparativamente os dados apresentados no próximo quadro demonstrativo, este valor supera bastante as despesas observadas nos últimos anos. Destaca-se em 2008 a finalização do processo licitatório que contratou duas agências de propaganda para prestação de serviços de publicidade para a CLDF (Agnelo Pacheco Produção e Propaganda Ltda e Tom Comunicação Ltda), cujos serviços começaram a ser prestados a partir do mês de junho,

totalizando uma despesa de R\$ 7.739.900,00 até o mês de dezembro. No período de janeiro a maio foram liquidados R\$ 7.717.273,00, destinados ao pagamento de despesas com a agência responsável pelo contrato anterior (DCR Comunicação Ltda). O valor remanescente da despesa anual, no valor de aproximadamente R\$ 130 mil, destinou-se ao pagamento de publicação de matérias da CLDF no Diário Oficial do DF no decorrer do exercício.

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA**  
**ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                           | Despesa Realizada em 2005 (*) | Despesa Realizada em 2006 (*) | Despesa Realizada em 2007 (*) | Dotação Orçamentária em 2008 | Despesa Prevista em 2008 (**) | Saldo Orçamentário em 2008 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                               | A                             | B                             | C                             | D                            | E                             | F=( D – E )                |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica | 7.429.320                     | 5.455.910                     | 6.802.515                     | 16.968.850                   | 15.587.628                    | 1.381.222                  |
| 33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores  | 24.310                        | 5.492.750                     | -                             | -                            | -                             | -                          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>7.453.630</b>              | <b>10.948.660</b>             | <b>6.802.515</b>              | <b>16.968.850</b>            | <b>15.587.628</b>             | <b>1.381.222</b>           |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

(\*\*) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2008, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2009.

**15 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA**

**DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA**  
**ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2005 A 2008**

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                           | Despesa Realizada em 2005 (*) | Despesa Realizada em 2006 (*) | Despesa Realizada em 2007 (*) | Dotação Orçamentária em 2008 | Despesa Prevista em 2008 (**) | Saldo Orçamentário em 2008 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                               | A                             | B                             | C                             | D                            | E                             | F=( D – E )                |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica | 901.647                       | 2.191.578                     | 3.929.400                     | 4.300.000                    | 3.929.400                     | 370.600                    |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>901.647</b>                | <b>2.191.578</b>              | <b>3.929.400</b>              | <b>4.300.000</b>             | <b>3.929.400</b>              | <b>370.600</b>             |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

(\*\*) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2008, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2009.

A despesa total liquidada em 2008 com o pagamento do contrato de veiculação da programação da Câmara Legislativa na TV a cabo, sob a responsabilidade da empresa “Canal 1 Produções Ltda”, foi de R\$ 3.929.400,00 , conforme previsto no relatório anterior. Este valor corresponde ao pagamento mensal de R\$ 327.450,00 previsto em contrato, igualmente ao verificado no exercício de 2007.

## 2.16 - FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

Mais uma vez frustrou-se a previsão de implantação da rádio legislativa, cujo previsão orçamentária em 2008 era de R\$ 1 milhão. No mês de junho foram cancelados R\$ 800 mil , oferecidos em contrapartida para suplementação orçamentária no subtítulo “Funcionamento da TV Legislativa” , e no mês de dezembro foram cancelados R\$ 200 mil, oferecidos em contrapartida para suplementação do subtítulo “Publicidade e Propaganda da CLDF”.

## 2.17 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES ANÁLISE COMPARATIVA – EXERCÍCIOS 2005 A 2008

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                                                                 | Despesa Realizada em 2005 (*) | Despesa Realizada em 2006 (*) | Despesa Realizada em 2007 (*) | Dotação Orçamentária em 2008 | Despesa Prevista em 2008 (**) | Saldo Orçamentário em 2008 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                                                                                     | A                             | B                             | C                             | D                            | E                             | F=( D – E )                |
| 31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores – Ressarcimento de Pessoal Requisitado | 656.810                       | 768.809                       | 617.646                       | 20.000                       | 16.545                        | 3.455                      |
| 31.90.94 – Indeniz. e Restituições Trabalhistas                                     | -                             | -                             | 1.206.582                     | 250.000                      | 162.420                       | 87.580                     |
| 31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado                                        | 1.449.707                     | 2.242.652                     | 1.142.137                     | 580.000                      | 332.232                       | 247.768                    |
| 33.90.93 – Indenizações e Restituições                                              | 2.830.170                     | 2.955.156                     | 2.865.213                     | 2.914.103                    | 2.680.931                     | 233.172                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                        | <b>4.936.687</b>              | <b>5.966.617</b>              | <b>5.831.578</b>              | <b>3.764.103</b>             | <b>3.192.128</b>              | <b>571.975</b>             |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

(\*\*) Considera despesas inscritas em restos a pagar em 31/dez/2008, a serem pagas a partir do mês de janeiro de 2009.

As despesas liquidadas em 2008 neste programa de trabalho totalizaram R\$ 3.192.128,00 , já incluído neste valor as despesas inscritas em restos a pagar em 31 de dezembro de 2008 e que deverão ser

pagas nos primeiros meses de 2009. Se comparado com o resultado apurado em anos anteriores, verifica-se que 2008 apresentou o menor valor dos últimos quatro anos, influenciado pelo comportamento das despesas de :

- a) Ressarcimento de servidores requisitados de órgãos do governo federal (elementos de despesa 31.90.92 e 31.90.96) :

Totalizou R\$ 348.777,00 em 2008 , enquanto que em 2007 foi de R\$ 1.759.783,00 , em 2006 de R\$ 3.011.461,00 e em 2005 de R\$ 2.106.517,00 . Esta queda expressiva deve-se à redução do número de servidores requisitados com ônus para a CLDF, ocorrido após a implementação de medidas de contenção de gastos com pessoal da Câmara Legislativa, aprovadas pela Resolução nº 229/2007 . Atualmente existem na casa apenas 4 servidores com ônus e os valores são debitados da verba de gabinete do Parlamentar onde o servidor está lotado ;

- b) Indenizações e Restituições – Pagamento da verba indenizatória dos Parlamentares (elemento de despesa 33.90.93) :

Desde 2006 o volume de recursos liquidados com este tipo de despesa vem caindo. Em 2006 foi de R\$ 2.955.156,00 ; em 2007 foi de R\$ 2.865.213,00 e em 2008 de R\$ 2.680.931,00 , o que corresponde a uma queda de 9% em relação a 2006 e de mais de 6% em relação a 2007. Cabe ressaltar que, de acordo com o Ato da Mesa Diretora nº 97/2005, o limite mensal da verba indenizatória por parlamentar é de R\$ 11.250,00 , o que representa uma despesa anual máxima de R\$ 3.240.000,00 . Sendo assim, verifica-se que o valor total despendido em 2008 com esta finalidade ficou 17% menor que o valor máximo permitido.

## 2.18 – PAGAMENTO DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA                   | Despesa Realizada em 2006 | Despesa Realizada em 2007 | Despesa Realizada em 2008 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                       | A                         | B                         | C                         |
| 31.90.01 – Inativos ( Fonte 100 )     | -                         | -                         | -                         |
| 31.90.01 – Inativos ( Fonte 106 )     | 7.260.825                 | 8.247.008                 | 2.967.078                 |
| 31.90.01 – Inativos ( Fonte 154 )     | -                         | -                         | 8.023.144                 |
| 31.90.03 – Pensionistas ( Fonte 100 ) | 1.000.000                 | 674.074                   | -                         |
| 31.90.03 – Pensionistas ( Fonte 106 ) | 49.322                    | 501.369                   | 963.962                   |
| 31.90.03 – Pensionistas ( Fonte 154 ) | -                         | -                         | 366.940                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>8.310.146</b>          | <b>9.422.451</b>          | <b>12.321.124</b>         |

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Dotação orçamentária vigente em 31/dez/2007

A despesa total liquidada em 2008 com o pagamento de servidores inativos e pensionistas teve crescimento expressivo de aproximadamente 31% em relação ao exercício de 2007, influenciada principalmente pelo aumento do número de servidores inativos que saltaram de 68 em outubro de 2007 para 90 em dezembro de 2007, transferindo todo este impacto de crescimento para o exercício de 2008. Somados aos novos 5 servidores que passaram para a inatividade no decorrer de 2008, o número de inativos fechou o exercício totalizando 95.

Também se verificou neste ano que, ao contrário de 2007, quando parte das despesas com inativos e pensionistas foram financiadas com recursos da fonte 100 (ordinário não vinculado), foram utilizados em 2008 cerca de R\$ 8.390.084,00 provenientes da fonte 154 – que são recursos obtidos com a arrecadação da contribuição previdenciária dos servidores da Câmara Legislativa – e cerca de R\$ 3.931.040,00 financiados com recursos da fonte 106 – contribuição para o plano de seguridade social do servidor.