



**RELATÓRIO ANALÍTICO DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DA CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL  
JANEIRO A MARÇO - 2008**

**1 - INTRODUÇÃO**

Este relatório, referente ao primeiro trimestre de 2008, retoma do relatório anterior (em resumo) a análise das dotações orçamentárias da Câmara Legislativa, previstas na Lei Orçamentária anual, dando destaque:

- à análise do comportamento da despesa realizada em cada um dos dezessete subtítulos que compõe o quadro de detalhamento de despesa da CLDF;
- às alterações orçamentárias ocorridas no mês de março;
- às projeções de despesas futuras com vistas a identificar desvios e indicar ajustes, sobretudo no que se referir às possíveis reprogramações orçamentárias que visem adequar o orçamento anual para que sejam atendidas as necessidades para a efetiva atuação da CLDF;
- à análise comparativa em relação às despesas liquidadas no mesmo período do exercício anterior;
- aos aspectos importantes a serem observados no decorrer deste ano, como os ajustes nas despesas com pessoal, de acordo com os limites fixados pela Lei de Responsabilidade Fiscal;
- à análise sob o ponto de vista de compatibilização dos Planos Setoriais-2008 (metas e ações de trabalho das unidades administrativas da Casa) às dotações orçamentárias previstas na lei orçamentária vigente.

Ao final, destacam-se, como parte integrante deste relatório, as tabelas do acompanhamento da execução orçamentária, por intermédio dos anexos I, II e III que também estão disponíveis no endereço eletrônico:

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

A execução orçamentária da CLDF, até março de 2008, está resumida no quadro a seguir.

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

R\$ 1,00						
Grupo de Despesa <sup>(1)</sup>	DESPESA REALIZADA EXERCÍCIO 2007 (*)	DOTAÇÃO ANUAL PREVISTA NA LEI ORÇAMENTÁRIA 2008	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ MARÇO DE 2007	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ MARÇO DE 2008	RECURSOS LIQUIDADADOS ATÉ MARÇO 2008 (%)	VARIAÇÃO MAR 2008 / MAR 2007 (%)
	A	B	C	D	E = D / B	F = D / C
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	181.096.370	<b>192.672.768</b>	46.685.981	<b>42.289.942</b>	<b>21,9 %</b>	- 9,4 %
<b>Outras Despesas Correntes</b>	38.176.412	<b>66.637.976</b>	5.839.296	<b>11.106.496</b>	<b>16,7 %</b>	+ 90,2 %
<b>Investimentos</b>	2.722.240	<b>5.713.217</b>	0	<b>0</b>	-	-
<b>T O T A L</b>	221.995.023	<b>265.023.961</b>	52.525.277	<b>53.396.438</b>	<b>20,1 %</b>	+ 1,7 %

(\*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas até março de 2008 (pessoal: R\$ 759.585,90; corrente: R\$ 2.487.469,37 ; Investimento: R\$ 229.780,47)

(1) – Definição de 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.

Conforme apresentado no quadro demonstrativo acima, a dotação orçamentária da CLDF prevista para 2008 é 19,4 % superior à despesa total realizada no exercício de 2007 (incluídas as despesas inscritas em “restos a pagar” – pagas até março de 2008). No entanto, deve-se ponderar que, nos últimos anos, as dotações previstas nas respectivas leis orçamentárias não foram totalmente utilizadas pela CLDF, em percentual de 26,5% em 2006 e 23,5% em 2007, e o mesmo pode ocorrer em 2008, devido a vários fatores, onde a necessária previsão de disponibilidade orçamentária nos vários programas de trabalho termina por não se concretizar, ou ser executada apenas parcialmente. A título de exemplo podem ser citadas as dotações orçamentárias previstas para os programas de trabalho “Funcionamento da Rádio Legislativa” e “Reformas e Benfeitorias no ed. Sede da CLDF”, cujas informações apresentadas mais adiante (itens 2.5 e 2.14 deste relatório) indicam que não serão executadas no decorrer deste ano.

O acompanhamento mensal da execução orçamentária da Câmara Legislativa mostra que até o mês de março do corrente exercício foram liquidados R\$ 53.396.438,00 , representando 20,1% da dotação anual prevista (R\$ 265.023.961,00). O saldo orçamentário atual é de R\$ 211.627.523,00. Procedendo-se uma comparação com as despesas liquidadas no primeiro trimestre de 2008 (R\$ 53.396.438,00) em relação ao mesmo período do ano de 2007 (R\$ 52.525.277,00), nota-se que houve aumento de 1,7% . De um modo geral, observa-se que as variações neste período ficaram concentradas principalmente no grupo de despesa de "**pessoal**", que registrou uma queda significativa de 9,4% e de "**outras despesas correntes**", que ao contrário do item anterior, registrou crescimento substancial de 90,2%. Para o item de "**investimentos**" não houve despesas no período em análise.

O expressivo crescimento de 90,2% no grupo de despesas "outras despesas correntes" é atribuído, em sua maior parte, ao impulso verificado nas despesas liquidadas no subtítulo "Publicidade e Propaganda da CLDF". No primeiro trimestre de 2007 praticamente não houve liquidação de despesas, sendo de apenas R\$ 8.243,00 , reflexo das medidas de contenção de despesas adotadas pela direção da Casa. Conforme despacho do Presidente da CLDF, publicado no Diário da Câmara Legislativa de 05/01/2007, todas as despesas com publicidade foram suspensas naquele período, a não ser aquelas de cunho administrativo e com autorização expressa da Presidência. Já no primeiro trimestre de 2008 foram liquidados R\$ 3.562.516,00.

Ressalta-se, ainda, a queda das despesas destinadas ao pagamento de pessoal e encargos sociais (servidores, inativos e pensionistas), que passaram de R\$ 46.685.981,00 no primeiro trimestre de 2007 para R\$ 42.289.942,00 no primeiro trimestre de 2008, resultado da redução e contenção de despesas, no montante de R\$ 4.396.039,00. Esse resultado é fruto das medidas aprovadas através da Resolução nº 229, de 01/10/2007, que visam o enquadramento do Poder Legislativo à Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Embora este tema já tenha sido amplamente tratado em relatórios anteriores, pela sua importância, segue uma recapitulação :

Segundo disposto na resolução nº 229/2007 da CLDF e nas disposições da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), deve-se reduzir os gastos da CLDF com pessoal, no prazo de dois quadrimestres, de modo a não ultrapassar o limite dado pela LRF, qual seja, a soma das despesas de pessoal da CLDF e do TCDF não podem ser superiores aos 3% da receita corrente líquida do DF (art. nº 19, da LRF, a ser aplicado conforme decisão do STF para o DF, em 2007). Levando em conta que a LRF indica que a proporção destas despesas de pessoal entre estes dois Órgãos (CLDF e TCDF) deve se dar pela mesma relação da média respectiva das despesas de cada órgão, nos três exercícios anteriores à publicação da LRF, chega-se assim ao limite máximo de despesas com pessoal, a ser perseguido pela CLDF: **A CLDF deve reduzir seu percentual de despesas com pessoal, ao menos, até o limite de 1,76% da receita corrente líquida do DF (conforme resolução nº 229/2007 da CLDF e suas "justificativas")**.

Conforme poderá ser observado no item 2.7 deste relatório, **a Câmara Legislativa já alcançou e superou esta meta**. Com a recente divulgação pela Secretaria de Estado de Fazenda do GDF da receita corrente líquida do DF referente ao **período de março/2007 a fevereiro/2008**, publicado no

Diário Oficial do DF de 28/03/08, suplemento "B", página 08, **a participação das despesas com pessoal da CLDF passou a ser de 1,74% . Segundo estimativas realizadas, a participação das despesas com pessoal em relação à receita corrente líquida para o período de maio/2007 a abril/2008 (a ser divulgado no relatório de gestão fiscal do primeiro quadrimestre de 2008), deverá cair ainda mais, chegando a aproximadamente 1,697 % .**

#### REPROGRAMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A única alteração orçamentária realizada no mês de março ocorreu no programa de trabalho "Manutenção de Serviços Administrativos Gerais da CLDF", e foi de apenas R\$ 500,00 , com finalidade de reforçar a dotação orçamentária do elemento de despesa "33.90.36 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física", cancelada do elemento de despesa "33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica" (aprovado pela Portaria nº 017/2008, do Gab. da Mesa Diretora, publicada no Diário da Câmara Legislativa, de 14/03/2008, pág. 08).

## 2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

### COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

R\$ 1,00

SUBTÍTULOS	LEI ORÇAMENTÁRIA 2008 ( DOTAÇÃO ATUALIZADA )	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ M A R Ç O DE 2008	% LIQUIDADO	SALDO DISPONÍVEL ATUAL
	A	B	C = ( B/A )	D = ( A - B )
Aperfeiç. e Moderniz. do Sistema de Controle da CLDF	160.000	0	-	160.000
Modernização do Sistema de Informática	11.478.660	60.002	0,5 %	11.418.658
Partic. da CLDF em Inst. Ligadas às Ativ. do Poder Legisl.	60.000	16.375	27,3 %	43.625
Promoção de Eventos da CLDF p/ Desenv. da Cidadania	740.000	0	-	740.000
Administração de Pessoal da CLDF (Subfunção 031)	7.531.150	0	-	7.531.150
Reformas e Benfeitorias no Ed. Sede da CLDF	52.250	0	-	52.250
Prom. da Qualid. Vida no Trab. e Bem-Estar Soc. dos Serv.	234.900	0	-	234.900
Administração de Pessoal da CLDF (Subfunção 122)	168.373.138	39.514.734	23,5 %	128.858.404
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	18.348.160	5.590.898	30,5 %	12.757.262
Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais da CLDF	12.396.950	844.334	6,8 %	11.552.616
Capacitação de Recursos Humanos da CLDF	366.170	607	0,2 %	365.563
Funcionamento da Escola do Legislativo do DF	800.000	0	-	800.000
Publicidade e Propaganda da CLDF	20.500.000	3.562.516	17,4 %	16.937.484
Funcionamento da TV Legislativa	3.500.000	654.900	18,7 %	2.845.100
Funcionamento da Rádio Legislativa	1.000.000	0	-	1.000.000
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF	3.414.103	375.341	11,0 %	3.038.762
Pagamento de Inativos e Pensionistas da CLDF	15.918.480	2.773.232	17,4 %	13.145.248
Apoio Financeiro à Escola de Educação Infantil da LBV	150.000	0	-	150.000
<b>TOTAL – CLDF</b>	<b>265.023.961</b>	<b>53.396.438</b>	<b>20,1 %</b>	<b>211.627.523</b>

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

Os recursos orçamentários previstos para a realização deste projeto durante o exercício 2008, no valor de R\$ 160.000,00 , permanece inalterado, não tendo registrado até o momento qualquer despesa. Aguarda-se a definição, por parte da Assessoria de Fiscalização e Controle – ASFICO, das ações a serem implementadas nos próximos meses, bem como as estimativas de gastos decorrentes.

## 2.2 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INFORMÁTICA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Liquidada Até DEZEMBRO 2007 (*)	Despesa Anual de 2007 Estimada (**)	Dotação Orçamentária em 2008	Despesas Liquidadas Até M A R Ç O 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D	E= (C – D)
33.90.35 – Consultoria	-	-	1.003.000	-	1.003.000
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	937.288	986.970	7.047.843	60.002	6.987.841
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	1.018.436	3.781.148	3.427.817	-	3.427.817
<b>TOTAL</b>	1.955.724	4.767.518	11.478.660	60.002	11.418.658

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Inclui o total de despesas inscritas em restos a pagar , em dezembro de 2007.

(\*\*) Inclui despesas inscritas em "restos a pagar" – pagas até março de 2008 (33.90.39: R\$ 461.986,91 ; 44.90.52: R\$ 221.562,00)

A dotação orçamentária prevista para este projeto em 2008 é de R\$ 11.478.660,00 (coluna "C" da tabela acima). No mês de março foram liquidados R\$ 32.114,00 , relacionados exclusivamente ao elemento de despesa "33.90.39 – outros serviços de terceiros/pessoa jurídica", o que corresponde a um acumulado no ano de R\$ 60.002,00 , representando apenas 0,5% da dotação original. Vale lembrar, entretanto, que a maior parte dos equipamentos e softwares instalados em março deveu-se às contratações e empenhos realizados ainda em 2007.

A evolução das despesas liquidadas neste projeto está relacionada à realização das ações do plano de trabalho de informática para o biênio 2007/2008 (Ato da Mesa Diretora nº 15/2007, publicado no DCL de 14 de fevereiro de 2007) visando a reestruturação e modernização do atual parque de informática. Desta forma, houve um aumento no volume de recursos na área investidos a partir de 2007, com a consequente

melhoria da qualidade dos serviços prestados aos usuários do sistema, graças aos benefícios da entrada em operação em grande escala de novos equipamentos e substituição dos antigos, bem como de serviços e softwares correspondentes nos servidores de rede, na própria rede e na microinformática.

Há diversas licitações previstas para 2008 , necessárias para dar continuidade ao plano de informática. Algumas delas já estão em andamento, conforme relação apresentada abaixo, e outras se encontram no estágio de preparação.

### **PROCESSOS LICITATÓRIOS (\*)**

#### **Processos concluídos até março :**

- Concorrência nº 002/2008, Suporte Técnico INFORMIX, julgamento em 14/02/2008, valor mensal: R\$ 11.875,00 (valor anual: R\$ 142.00,00)

#### **Processos em andamento em março :**

- Pregão nº 14/2008, Material de Informática (HDs, Pen Drive, Mouse), valor estimado: R\$ 54.734,60
- Pregão nº 15/2008, Software de Editoração e WEB, abertura em 10/04/2008, valor estimado: R\$ 270.807,68

(\*) Segundo o Relatório de modalidades licitatórias, da Comissão Permanente de Licitação (CPL) – CLDF

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

Até o mês de março foram liquidados R\$ 16.375,00 neste programa de trabalho, equivalentes a 27,3% da dotação total definida para 2008. Tal como ocorrido nos primeiros dois meses do ano, observou-se despesa de R\$ 4.458,00 em março referente ao pagamento de contribuição mensal à União Nacional dos Legislativos Estaduais – UNALE. Além disso, diferentemente do ocorrido no primeiro bimestre, foi liquidada despesa de R\$ 3.000,00 para quitação de anuidade devida pela CLDF à Associação Brasileira das Escolas do Legislativo. Esta despesa, embora registrada no programa de trabalho adequado e sob o elemento 33.50.41 (Despesas correntes, a título de contribuição, relacionadas a transferências a entidades privadas sem fins lucrativos), não aparece no relatório "Detalhamento Setorial da Despesa - DSD/2008", onde estão descritas todas as despesas previstas para o exercício 2008, compatíveis com a dotação orçamentária anual vigente. No entanto, mesmo considerando essa nova despesa, não prevista nos Planos Setoriais 2008, estima-se que o saldo

orçamentário atual, no valor de R\$ 43.625,00 , será suficiente para a realização das despesas programadas para ocorrer nos próximos meses.

Sugere-se, assim, que os setores responsáveis promovam os devidos ajustes ao documento, de forma a serem contempladas as despesas com a referida associação, bem como outras que possam futuramente se adequar a este programa de trabalho.

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

A dotação orçamentária anual prevista para a “promoção de eventos da CLDF para o desenvolvimento da cidadania” é de R\$ 740 mil, distribuída entre as diversas ações expressas nos “Planos Setoriais 2008”, sob a responsabilidade da Coordenadoria de Comunicação Social / Seção de Relações Públicas. São elas:

- Projeto Cidadão do Futuro – visitas agendadas de alunos da rede de ensino do DF e de pessoas da terceira idade – Despesa prevista em R\$ 390.000,00 ;
- Projeto Cidadania para Todos – sessões simuladas para cidadãos da terceira idade . Despesa prevista em R\$ 5.000,00 ;
- Projeto Câmara Itinerante - visitas da CLDF às cidades e eventos . Despesa Prevista em R\$ 250.000,00;
- Projeto Câmara nas Universidades . Despesa prevista em R\$ 50.000,00 ;
- Representação e participação da CLDF em eventos relacionados com a Escola do Legislativo . Despesa prevista em R\$ 45.000,00 .

Conforme mencionado no relatório do mês anterior, analisando o conteúdo dessas ações, concluiu-se que várias delas deveriam estar sob a responsabilidade da Escola do Legislativo, dadas as suas competências regimentais. Conforme informações prestadas pelas respectivas áreas, durante o mês de março foi realizado uma reavaliação da proposta de execução dessas ações, chegando-se ao consenso de que, **à exceção do projeto “Câmara Itinerante” , todos os demais projetos serão executados pela Escola do Legislativo**, o que deverá requerer nos próximos meses a realização de abertura de crédito suplementar no valor de R\$ 490.00,00 , a serem cancelados do programa de trabalho “Participação da CLDF em eventos para o desenvolvimento da cidadania” e suplementados na referida Escola. Com isso, a dotação anual prevista neste programa de trabalho deverá cair para R\$ 250.000,00 .

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

Não foram realizadas despesas neste projeto até o mês de março, fazendo com que a dotação orçamentária prevista para 2008 – R\$ 52.250,00 – permaneça inalterada ao fim do primeiro trimestre. Até o momento não há previsão de despesas a serem realizadas nos próximos meses. Segundo o relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2008”, a despesa mais significativa, prevista para ocorrer neste programa de trabalho, refere-se à construção de edificação de aproximadamente 35 m<sup>2</sup>, destinada a abrigar ferramentas de manutenção elétrica, hidráulica e marcenaria. Essa despesa está vinculada ao Plano Setorial - 2008 da Divisão de Serviços Gerais e o custo estimado é de R\$ 28.000,00 . No entanto, com a perspectiva de conclusão do novo edifício sede da Câmara Legislativa em 2009, é provável que nenhuma despesa relacionada a reformas e benfeitorias nas atuais instalações da CLDF seja realizada em 2008.

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

Conforme apresentado no relatório do mês anterior, o “Plano Setorial” das áreas de saúde e assistência social está estruturado em uma série de metas e ações de trabalho a serem implementadas no decorrer do exercício 2008, com dotações orçamentárias específicas para esta finalidade, previstas na Lei Orçamentária vigente. Esta vinculação está expressa no relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2008” e está disponível para consulta da clientela interna da Casa, no endereço: <http://intranet.cl.df.gov.br/intranet/vice-presidencia/planos-setoriais/ano-base-2008>

No último dia 28 de março **foi aprovado pelo Gabinete da Mesa Diretora**, conforme Ata da 7ª reunião, publicada no Diário da Câmara Legislativa de 01/04/2008, **a programação anual** das ações de qualidade de vida no trabalho e bem-estar social dos servidores da Câmara Legislativa. Também foi aprovado projeto básico para realização de exames médicos periódicos, admissionais e demissionais , de caráter obrigatório, a ser regulamentado conjuntamente pela 1ª Secretaria (responsável pela Divisão de Seguridade Social) e pela Vice-Presidência (responsável pelo Fascal – Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores da CLDF). A intenção é que seja realizado convênio entre as duas áreas, possibilitando a realização desses exames através da rede de laboratórios credenciados junto ao Fascal. Segundo o relatório “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2008”, o custo anual estimado para a realização desta ação é aproximadamente R\$ 90.000,00 , no elemento de despesa “33.90.39 - outros serviços de terceiros / pessoa jurídica”. Outra parceria a ser realizada com o Fascal, nos mesmos moldes da anterior, refere-se ao projeto básico de vacinação contra a gripe. Também neste caso seriam utilizadas as instituições de saúde que prestam serviços de vacinação,

credenciadas junto ao Fascal. A despesa estimada para realização desta ação, conforme prevista no relatório “DSD – 2008”, é de R\$ 31.940,00 , a ser custeada com recursos orçamentários previstos no mesmo elemento de despesa “33.90.39 - outros serviços de terceiros / pessoa jurídica”.

## 2.7 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008 (**)	Despesa Liquidada até M A R Ç O 2008	Despesa Estimada para ABR/ DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo orçamentário Anual Previsto
	A	B	C	D	E=(C+D)	F=( B – E )
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	143.462.648	145.904.288	30.958.488	108.400.000	139.358.488	6.545.800
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	9.127.588	9.500.000	2.208.022	7.875.000	10.083.022	- 583.022
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	876.498	500.000	316.237	435.000	751.237	- 251.237
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	14.587.197	20.000.000	6.031.987	13.968.013	20.000.000	0
<b>T O T A L</b>	168.053.931	175.904.288	39.514.734	130.678.013	170.192.747	+ 5.711.541

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) Incluídas as despesas inscritas em restos a pagar liquidadas até março/2008.

(\*\*) Valores compreendem as ações “Administração de Pessoal” nas subfunções 031 e 122.

A despesa liquidada no primeiro trimestre de 2008 na atividade “administração de pessoal” foi de R\$ 39.514.734,00 (coluna “C” do quadro demonstrativo acima), indicando comprometimento de 22,5 % dos recursos orçamentários previstos na Lei Orçamentária Anual, no valor de R\$ 175.904.288,00 (coluna “B”). Ressalve-se que grande parte deste montante ( R\$ 30.958.488,00 ) está vinculado ao elemento de despesa “31.90.11 - pagamento de vencimentos e vantagens fixas dos servidores”.

Analisando o comportamento da execução orçamentária nesta atividade verifica-se que, somente no mês de março, as despesas liquidadas totalizaram R\$ 15.356.530,00 , ficando bem acima dos valores verificados nos meses anteriores : fevereiro (R\$ 12.017.180,00) e de janeiro (R\$ 12.141.024,00). Este crescimento no último mês foi impulsionado pelo pagamento de “despesas de exercícios anteriores” (elemento de despesa 31.90.92) no valor de R\$ 4.887.161,00. Importa lembrar que essa despesa não é computada para efeitos de cálculo do limite de gastos com pessoal em relação à receita corrente líquida do GDF, conforme determina a Lei de Responsabilidade Fiscal, por tratar-se de despesa cujo período de competência é anterior aos últimos doze meses. Já o valor acumulado no primeiro trimestre de 2008 (R\$ 39.514.734,00) ficou 11,7 % menor que o resultado apurado no mesmo período de 2007 (R\$ 44.148.170,00), indicando claramente os

efeitos das medidas de contenção de gastos com pessoal, implementadas desde outubro de 2007 através da Resolução nº 229.

Considerando as projeções das despesas a serem realizadas nos próximos meses (inseridas na coluna "D" do quadro demonstrativo anterior), somadas aos valores liquidados até o mês de março (coluna "C"), estima-se para o exercício 2008 uma despesa total de aproximadamente R\$ 170 milhões (coluna "E"), bem inferior à dotação anual, prevista no valor de R\$ 175.904.288,00 (coluna "B"). Com isso, a priori, é esperado ao término deste ano um superávit orçamentário de aproximadamente R\$ 6 milhões nesta atividade (coluna "F").

As projeções das despesas com pessoal para o período de abril a dezembro de 2008 estão detalhadas abaixo :

### **PROJEÇÃO PARA O ELEMENTO DE DESPESA 31.90.11 ( VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS )**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008 (**)	Despesa Liquidada até M A R Ç O 2008	Despesa Estimada para ABR/ DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo orçamentário Anual Previsto
	A	B	C	D	E=(C+D)	F=( B – E )
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	143.462.648	<b>145.904.288</b>	<b>30.958.488</b>	<b>108.400.000</b>	<b>139.358.488</b>	<b>6.545.800</b>

A dotação anual prevista o este elemento de despesa é de R\$ 145.904.388,00. Até o mês de março foram liquidados R\$ 30.958.488,00 , que corresponde a 21,2%. Na projeção realizada para "vencimentos e vantagens fixas" foram analisados individualmente todos os "subelementos de despesa" : vencimentos de servidores e subsídio dos parlamentares, adicional por tempo de serviço, adicional de insalubridade, vantagem pessoal, abono especial, representação/vencimentos de pessoal sem vínculo efetivo, gratificação de atividade legislativa e abono de permanência. Para o período de abril a dezembro/2008 foi estimado uma despesa total de aproximadamente R\$ 92.400.000,00. Adicionando-se a este valor as estimativas de despesas com o pagamento da gratificação natalícia (13º salário) e do adicional de férias (1/3 do salário), que ficaram em torno de R\$ 16 milhões , a despesa total prevista para o período neste elemento de despesa é de aproximadamente R\$ 108.400.000,00 (coluna "D"). Com isso, a despesa anual é estimada em aproximadamente R\$ 139.358.488,00 (coluna "E"), ficando abaixo da dotação orçamentária prevista para 2008 (coluna "B"), indicando saldo orçamentário positivo ao final de 2008 (coluna "F"). Se comparado com a despesa realizada no ano de 2007 (coluna "A"), a projeção para 2008 (coluna "E") deverá ficar 2,9 % menor.

**PROJEÇÃO PARA O ELEMENTO DE DESPESA 31.90.13 ( Obrigações Patronais: INSS)**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008 (**)	Despesa Liquidada até M A R Ç O 2008	Despesa Estimada para ABR/ DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo orçamentário Anual Previsto
	A	B	C	D	E=(C+D)	F=( B – E )
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	9.127.588	9.500.000	2.208.022	7.875.000	10.083.022	- 583.022

No elemento de despesa 31.90.13 – “obrigações patronais : INSS” observamos que até o mês de março de 2008 já foram liquidados R\$ 2.208.022,00 (coluna “C”) de uma dotação orçamentária anual prevista em R\$ 9.500.000,00 (coluna “B”), o que corresponde a 23,2%. Considerando: a) o comportamento das despesas verificadas até o momento; b) a projeção de despesa mensal em aproximadamente R\$ 750.000,00 para o período de abril a dezembro e; c) os encargos incidentes sobre a parcela relativa ao pagamento do adicional de férias (1/3) e da gratificação natalícia, a serem pagos nos próximos meses, estima-se para o período de abril a dezembro uma despesa total de aproximadamente R\$ 7.875.000,00 . Confirmando-se esta previsão, a despesa total anual estimada deverá ser de aproximadamente R\$ 10.000.000,00 (coluna “E”), indicando necessidade futura de reforço da dotação orçamentária.

**PROJEÇÃO PARA O ELEMENTO DE DESPESA 31.90.16 ( Outras Despesas Variáveis)**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008 (**)	Despesa Liquidada até M A R Ç O 2008	Despesa Estimada para ABR/ DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo orçamentário Anual Previsto
	A	B	C	D	E=(C+D)	F=( B – E )
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	876.498	500.000	316.237	435.000	751.237	- 251.237

O volume de recursos liquidados até o mês de março neste elemento de despesa foi de R\$ 316.237,00, o que corresponde a 63,2% da dotação anual (R\$ 500.000,00). As projeções para os meses de abril a dezembro consideram cada um dos “subelementos de despesas” que integram “outras despesas variáveis”. São eles : pagamento de substituições de cargos de chefia e direção, adicional noturno, gratificação pelos encargos de seleção/aperfeiçoamento (pagamento de instrutores internos, vinculado à atividade “Funcionamento da Escola do Legislativo”) e horas extras. Observou-se que, somente no mês de janeiro – mês onde concentra o maior número de servidores em férias - a despesa liquidada foi de R\$ 215.486,00 , influenciada basicamente pelo pagamento de substituições de chefias (R\$ 209.119,00). Já nos meses seguintes houve queda acentuada - fevereiro (R\$ 65.788,00) e março (R\$ 34.963,00) - tendência esta que deve

permanecer ao longo do ano. Mesmo com a previsão de que esta despesa se estabilize nos próximos meses, a estimada para o período de abril a dezembro é de aproximadamente R\$ 435.000,00 (coluna "D"). Vale lembrar que foi considerado neste cálculo a previsão de gastos com o pagamento de instrutores internos, vinculado ao "Plano Setorial 2008 da Escola do Legislativo". De acordo com o relatório "Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2008", está previsto a realização de eventos de treinamento com instrutores internos, no valor de R\$ 40.400,00 , e pagamento de instrutor interno, vinculado ao projeto cidadania, no valor de R\$ 12.120,00 , totalizando uma despesa anual de R\$ 52.520,00 . Confirmando-se as projeções, a despesa anual para este elemento de despesa deverá ficar em torno de R\$ 750 mil (coluna "E"), indicando, também neste caso, necessidade de reforço orçamentário de aproximadamente R\$ 250 mil até o final do exercício (coluna "F").

### **PROJEÇÃO PARA O ELEMENTO DE DESPESA 31.90.92 ( Despesas de Exerc. Anteriores)**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008 (**)	Despesa Liquidada até M A R Ç O 2008	Despesa Estimada para ABR/ DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo orçamentário Anual Previsto
	A	B	C	D	E=(C+D)	F=( B – E )
<b>31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores</b>	<b>14.587.197</b>	<b>20.000.000</b>	<b>6.031.987</b>	<b>13.968.013</b>	<b>20.000.000</b>	<b>0</b>

Até o mês de março já foram liquidados R\$ 6.031.987,00 de uma dotação anual prevista em R\$ 20.000.000,00, o que corresponde a 30,2%. O saldo orçamentário atual é de R\$ 13.968.013,00 , sendo considerado, a priori, suficiente para suprir as despesas até o término do exercício.

### **LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

Os dados apresentados no próximo quadro demonstrativo, obtidos em conformidade com os critérios estabelecidos nos artigos 18 e 19 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) para fins de apuração do limite percentual dos gastos com pessoal em relação à Receita Corrente Líquida, mostram dois momentos distintos : o primeiro deles refere-se ao comportamento observado no período dos últimos doze meses (abril/2007 a março/2008); o segundo refere-se ao período de maio/2007 a abril/2008, onde é estimado o resultado a ser apurado ao final do primeiro quadrimestre de 2008. Podemos verificar, de imediato, que **em ambas as situações a Câmara Legislativa consegue atingir a meta de ajustar suas despesas com pessoal em relação à receita corrente líquida no limite máximo de 1,76%** , confirmando o resultado esperado com a aprovação da Resolução nº 229/2007, que definiu uma série de medidas a serem implementadas até setembro de 2008, visando a contenção de gastos com pessoal.

**PROJEÇÕES : RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO DF E DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF**

R\$ 1,00

<b>Despesas com Pessoal da CLDF para fins de apuração do limite estabelecido pela LRF</b>	<b>Despesa realizada nos últimos 12 meses (abril/2007 a março/2008)</b>	<b>Despesa total <u>estimada</u>, a ser apurada no 1º Quadrimestre/2008 (maio/2007 a abril/2008)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens fixas	<b>134.899.559</b>	
31.90.13 – Obrigações Patronais	<b>9.634.878,15</b>	
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	<b>797.338</b>	
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	<b>18.161.404</b>	
31.90.03 – Pensionistas / <b>Fonte 106</b>	<b>781.556</b>	
31.90.03 – Pensionistas / Fonte 100	<b>382.138</b>	
31.90.01 – Pagamento de Inativos / <b>Fonte 106</b>	<b>6.637.047</b>	
31.90.01 – Pagamento de Inativos / <b>Fonte 154</b>	<b>2.180.976</b>	
31.90.94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas	<b>1.206.582</b>	
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal requisitado	<b>962.757</b>	
<b>Total parcial</b>	<b>175.644.235</b>	
<b>( - ) Despesas vinculadas às fontes 106 e 154</b>	<b>9.599.579</b>	
<b>( - ) despesas de exercícios anteriores ( período de competência anterior a 12 meses )</b>	<b>18.161.404</b>	
<b>( - ) Indenizações e Restituições Trabalhistas</b>	<b>1.206.582</b>	
<b>( - ) Abono de permanência</b>	<b>485.322</b>	
<b>( - ) Ajuda de custo dos parlamentares</b>	<b>421.072</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA A SER COMPUTADA</b>	<b>145.770.276</b>	<b>143.933.849</b>

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>8.377.540.895</b>	<b>8.483.535.320</b>
<b>PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF ( % )</b>	<b>1,74 %</b>	<b>1,697 %</b>

No relatório analítico do mês anterior, as projeções realizadas por esta Coordenadoria apontavam para uma receita corrente líquida de aproximadamente R\$ 8.375.500.000,00 ao final do primeiro quadrimestre de 2008. No entanto, com a recente divulgação pela Secretaria de Estado de Fazenda do GDF do relatório de gestão fiscal referente ao **período de março/2007 a fevereiro/2008**, publicado no Diário Oficial do DF de 28/03/08, suplemento "B", página 08, esta expectativa foi superada, registrando uma receita corrente líquida de R\$ 8.377.540.895,27 (coluna "B" do quadro acima). Confrontando esta receita com a

despesa com pessoal da CLDF verificada no mesmo período, no valor de R\$ 145.770.276,00 (coluna "B") , a **participação da CLDF passou a ser de 1,74%** .

Já a **Receita Corrente Líquida – RCL estimada para o período de maio/2007 a abril/2008** , no valor de R\$ 8.483.535.320 (coluna "C"), foi obtida a partir de premissas conservadoras . As arrecadações do GDF projetadas para os meses de março e abril de 2008 foram iguais às verificadas no mesmo período do ano anterior, sem sofrer qualquer acréscimo. Considerando que a despesa com pessoal da CLDF estimada para o período de maio/2007 a abril/2008 deverá ficar em torno de R\$ 143.933.849,00 , **o percentual a ser apurado ao final do primeiro quadrimestre de 2008 deverá cair para 1,697 %** .

Dado este resultado satisfatório, alguns cenários podem ser analisados, tendo em vista o pagamento do adicional de férias (1/3 de férias) aos servidores que já gozaram férias no período de janeiro a março/2008 ou que estão com férias marcadas para os meses de abril e maio/2008, bem como os respectivos encargos sociais (INSS) :

### ***1º CENÁRIO***

#### **PAGAMENTO DE 1/3 DE FÉRIAS + INSS PARA OS SERVIDORES QUE GOZARAM FÉRIAS NO PERÍODO DE JANEIRO A ABRIL/2008:**

Caso essas despesas sejam realizadas no mês de abril de 2008, cerca de 830 servidores que gozaram férias no período de janeiro a abril serão beneficiados, totalizando uma despesa de aproximadamente R\$ 1.704.735,00 . Neste caso, a despesa total com pessoal da CLDF para o período de maio/2007 a abril/2008 passaria a ser de aproximadamente R\$ 145.636.381,00 . Como a Receita Corrente Líquida – RCL estimada (maio e abril/2008) é de R\$ 8.483.535.320,00, o limite percentual para fins de enquadramento da CLDF passaria a ser de **1,717%**, ou seja, inferior à meta de 1,76% .

### ***2º CENÁRIO***

#### **PAGAMENTO DE 1/3 DE FÉRIAS + INSS PARA OS SERVIDORES QUE GOZARAM FÉRIAS NO PERÍODO DE JANEIRO A MAIO/2008:**

Para este segundo cenário, ou seja, acrescentando-se a possibilidade de pagamento do adicional de férias (1/3 de férias), bem como obrigações patronais (INSS), também aos servidores que irão usufruir férias no mês de maio (mais 220 servidores), há um custo adicional de R\$ 600 mil, totalizando no período de janeiro a maio 1.050 servidores, com custo total de R\$ 2.400.000,00. Neste caso, estima-se que a despesa total de pessoal no período de maio/2007 a abril/2008 seja de R\$ 146.331.646,00 , o que resultaria no limite percentual para fins de enquadramento da CLDF em torno de **1,725 %** , permanecendo abaixo da meta de 1,76%.

Pelas situações analisadas, seja o último resultado da Receita Corrente Líquida, assim como as despesas de pessoal previstas até o término do primeiro quadrimestre de 2008, **podemos verificar que as condições para o enquadramento à Lei de Responsabilidade Fiscal, por parte da Câmara Legislativa, ao limite percentual esperado à partir da Resolução nº 229/2007, foram cumpridas satisfatoriamente.** Mesmo assim, dado os resultados preliminares obtidos até o momento, é necessário constante monitoramento da evolução da RCL, além, é claro, de parcimônia na condução da política de gastos com pessoal nos próximos meses.

Por fim, em razão da decisão do GDF (decretos nºs 26.648/2007 e 28.660/2008), que determinou o retorno de boa parte dos servidores requisitados aos órgãos de origem do GDF, foi reduzido a quantidade de funcionários nesta situação na Câmara Legislativa : 173 em janeiro de 2008 contra 138 em março deste ano. O número total de servidores diminuiu de 1914 para 1901 entre janeiro e março, sendo que o número de comissionados livre-provimento cresceu de 815 para 832 no mesmo período.

Outra medida implementada recentemente diz respeito à ocupação de cargos em comissão da estrutura administrativa da Casa por servidores da carreira legislativa, nos termos da Resolução nº 232/2007, publicada no Diário da Câmara Legislativa de 03/03/2008, pág. 2 . No entanto, até o momento, o impacto desta medida é considerado bastante modesto. Segundo informações do Setor de Lotação e Movimentação de Pessoal, antes da Resolução nº 232 havia na Casa 99 (noventa e nove) servidores efetivos ocupantes de cargos em comissão na estrutura administrativa. Com a entrada em vigor da referida Resolução, este número passou a ser de 108 servidores.

O detalhamento dos quantitativos segundo a situação funcional de pessoal é apresentado a seguir:

### **Quantitativo de servidores da CLDF – Exercício 2008**

<b>Servidores</b>	<b>Jan</b>	<b>Fev</b>	<b>Mar</b>
• Efetivos	<b>781</b>	<b>785</b>	<b>785</b>
• Efetivos cedidos	<b>23</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
• Livre Provimento	<b>815</b>	<b>833</b>	<b>832</b>
• Requisitados	<b>173</b>	<b>137</b>	<b>138</b>
• Inativos	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>90</b>
• Pensionistas	<b>32</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.914</b>	<b>1.901</b>	<b>1.901</b>

Fonte: Setor de Recrutamento e Seleção da CLDF (SERES); Setor de Lotação e Movimentação de Pessoal – SLMP.

## 2.8 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM BENEFÍCIOS

R\$ 1,00				
ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Liquidada até DEZEMBRO 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008	Despesas Liquidadas Até M A R Ç O 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D = ( B – C )
33.90.08 – Auxílio Creche / Auxílio Natalidade	2.913.612	3.535.000	714.019	2.820.981
33.90.46 – Auxílio Alimentação	12.202.637	13.345.980	4.482.060	8.863.920
33.90.49 – Auxílio Transporte	1.372.428	1.467.180	394.819	1.072.361
<b>TOTAL</b>	16.488.677	18.348.160	5.590.898	12.757.262

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Considera os valores inscritos em restos a pagar em 31/dez/2007, pagos até março de 2008.

As despesas liquidadas até o mês de março com a concessão de benefícios aos servidores totalizaram R\$ 5.590.898,00 , que corresponde a 30,5 % da dotação orçamentária prevista para o exercício 2008. Considerando o comportamento da execução da despesa no primeiro trimestre deste ano, é possível realizar as seguintes projeções iniciais para os meses de abril a dezembro :

- **Auxílio-Creche** – A despesa liquidada no mês de março foi de R\$ 258.859,00 . Estimando-se uma despesa mensal em torno de R\$ 260 mil, a previsão para os próximos nove meses é de R\$ 2.340.000,00 . Este valor, somado à despesa acumulada no primeiro trimestre (R\$ 714.019,00), indica uma despesa anual em torno de R\$ 3.060.000,00 , bastante inferior à dotação orçamentária prevista para 2008, no valor de R\$ 3.535.000,00 ;
- **Auxílio-Alimentação** – A despesa liquidada no mês de março foi de R\$ 1.098.077,00 . A Despesa acumulada até o momento é de R\$ 4.482.060,00 . Cabe ressaltar que neste total já está incluído o pagamento referente ao mês de abril. Estimando-se uma despesa mensal em torno de R\$ 1.150.000,00 , a previsão para os próximos oito meses é de R\$ 9.200.000,00 . No ano, a previsão é de uma despesa em torno de R\$ 13.700.000,00 , ou seja, superior à dotação prevista na lei orçamentária vigente, que é de R\$ 13.345.980,00 . Confirmando-se esta projeção, haverá necessidade de suplementação orçamentária no mês de dezembro ;
- **Auxílio-Transporte** – A despesa liquidada no mês de março foi de R\$ 90.780,00. A despesa acumulada até o momento é de R\$ 394.819,00 . Também neste caso já está computado o pagamento relativo ao mês de abril. Considerando um valor médio mensal de R\$ 100 mil , a

previsão para os próximos oito meses é de R\$ 800 mil . A despesa anual projetada é de aproximadamente R\$ 1.200.000,00 , inferior à dotação orçamentária prevista para 2008, no valor de R\$ 1.467.180,00 . Vale ressaltar que não foi considerado nesta estimativa um eventual reajuste da tarifa de transporte público.

## 2.9 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Total Estimada para 2007 (*)	Dotação Orçamentária prevista para 2008	Despesa Liquidada até Março de 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D = B - C
33.90.14 – Diárias	21.902	<b>167.400</b>	-	167.400
33.90.30 – Material de Consumo	1.061.462	<b>1.800.000</b>	<b>162.053</b>	1.637.947
33.90.33 – Passagens	22.519	<b>170.000</b>	-	170.000
33.90.36 – Outros Serv. De Terc. / Pess. Física	500	<b>500</b>	<b>255</b>	245
33.90.39 – Outros Serv. De Terc. / Pess. Jurídica	6.136.249	<b>8.071.500</b>	<b>681.892</b>	7.389.608
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	8.499	<b>4.400</b>	<b>134</b>	4.266
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	215.453	-	-	-
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	74.797	<b>2.183.150</b>	-	2.183.150
<b>TOTAL</b>	7.540.881	<b>12.396.950</b>	<b>844.334</b>	11.552.616

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(\*) Considera os valores inscritos em restos a pagar em 31/dez/2007, a serem pagos no exercício de 2008.

Ao termo do primeiro trimestre aproximadamente 80% das despesas liquidadas neste programa de trabalho relacionavam-se à quitação de compromissos referentes à prestação de serviços por pessoas jurídicas, no montante de R\$ 681.892,00 . Este item sofreu aumento de apenas 2,5% em relação ao primeiro trimestre de 2007, que foi de R\$ 665.078,00 . No caso das despesas com material de consumo, observa-se que o incremento neste elemento de despesa foi da ordem de 254% frente à despesa liquidada no mesmo período do ano anterior (R\$ 45.799,00). Por outro lado, o total liquidado até março de 2008 na atividade acumulou R\$ 844.334,00 , praticamente estável frente os R\$ 846.050,00 apurados no mesmo prazo em 2007, em virtude da inexistência de desembolsos com passagens aéreas, despesas de exercícios anteriores e investimentos em equipamentos no presente exercício. No caso de gastos com investimentos (elemento de despesa 44.90.52 – aquisição de equipamentos e material permanente) há, todavia, empenho já efetuado e ainda não liquidado, no valor de R\$ 167.000,00, referente à aquisição de dois veículos de representação, conforme processo 278/2008.

As principais despesas liquidadas, segregadas por elemento de despesa, no mês de março foram:

➤ **Material de consumo (elemento de despesa 33.90.30) : R\$ 95.787,00**

- Material para Áudio, Vídeo e Foto: R\$ 37.635,00
- Material para Utilização em Gráfica: R\$ 36.700,00
- Gêneros de alimentação: R\$ 8.014,00

➤ **Outros Serviços de Terceiros /Pessoa Jurídica (elemento de despesa 33.90.39) : R\$ 336.336,00**

- Serviços de telecomunicações: R\$ 172.778,00
- Locação de máquinas e equipamentos: R\$ 9.600,00
- Manutenção, conservação e inst. de máquinas e equipamentos: R\$ 27.834,00
- Serviços de energia elétrica: R\$ 37.023,00
- Serviços de água e esgoto: R\$ 8.518,00
- Serviços Postais: R\$ 48.446,00
- Despesas de pronto pagamento: R\$ 5.000,00
- Seguros em geral: R\$ 8.641,00
- Serviços de cópias e reprodução de documentos: R\$ 18.600,00
- Serviços de limpeza e conservação : R\$ 7.700,00

**ANÁLISE COMPARATIVA DAS PRINCIPAIS DESPESAS DE MANUTENÇÃO BÁSICA DA CLDF**

DESPESAS LIQUIDADAS COM TELEFONE

Exercício	Janeiro	Fevereiro	Março	Total acumulado no primeiro trimestre
2007	819,00	75.543,00	123.729,00	200.091,00
<b>2008</b>	<b>819,00</b>	<b>100.880,00</b>	<b>172.778,00</b>	<b>274.477,00</b>

DESPESAS LIQUIDADAS COM ENERGIA ELÉTRICA

Exercício	Janeiro	Fevereiro	Março	Total acumulado no primeiro trimestre
2007	-	35.762,00	37.736,00	73.498,00
<b>2008</b>	-	<b>30.764,00</b>	<b>37.023,00</b>	<b>67.787,00</b>

DESPESAS LIQUIDADAS COM ÁGUA/ESGOTO

Exercício	Janeiro	Fevereiro	Março	Total acumulado no primeiro trimestre
2007	9.378,00	10.203,00	10.205,00	29.786,00
<b>2008</b>	<b>6.877,00</b>	<b>4.647,00</b>	<b>8.518,00</b>	<b>20.042,00</b>

DESPESAS LIQUIDADAS COM CORREIOS

Exercício	Janeiro	Fevereiro	Março	Total acumulado no primeiro trimestre
2007	-	52.564,00	128.277,00	180.841,00
<b>2008</b>	-	<b>44.420,00</b>	<b>48.446,00</b>	<b>92.866,00</b>

DESPESAS LIQUIDADAS COM CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS

Exercício	Janeiro	Fevereiro	Março	Total acumulado no primeiro trimestre
2007	-	18.600,00	18.600,00	37.200,00
<b>2008</b>	-	<b>18.600,00</b>	<b>18.600,00</b>	<b>37.200,00</b>

DESPESAS LIQUIDADAS COM MANUTENÇÃO, CONSERV. E INSTAL. DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

Exercício	Janeiro	Fevereiro	Março	Total acumulado no primeiro trimestre
2007	3.412,00	72.409,00	26.378,00	102.199,00
<b>2008</b>	-	<b>31.176,00</b>	<b>27.834,00</b>	<b>59.010,00</b>

Segundo relatório da Comissão Permanente de Licitação, encontra-se em fase licitatória os seguintes processos, cujas finalizações irão influenciar o fluxo de despesas a serem liquidadas nos próximos meses:

### **Processos concluídos em março :**

- Aquisição de carteiras em couro (porta identidade parlamentar) – valor: R\$ 5.000,00
- Telhas e Cumeeira: valor R\$ 6.211,00
- Aquisição de seguro para veículo da CLDF: R\$ 2.206,82
- Seguro de veículos : R\$ 4.501,21
- Aquisição de água mineral (galão) : R\$ 28.500,00

### **Processos fracassados em março :**

- Prestação de serviços técnicos de engenharia elétrica, conforme relatório anterior;
- Serviço de consultoria atuarial;
- Seguro de veículo minivan.

### **Processos em andamento em março :**

- Aquisição de toners para impressoras – valor estimado: R\$ 26.373,50
- Limpeza de lugares de difícil acesso – valor estimado: R\$ 5.830,00
- Materiais de higiene e limpeza – valor estimado: R\$ 32.683,67
- Materiais para impressoras – valor estimado: R\$ 27.124,50
- Aquisição de material gráfico – valor estimado: R\$ 284.052,09

### **Processo deserto :**

- Manutenção de scanner – valor estimado: R\$ 7.353,96

## **2.10 – CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF**

Conforme mencionado no relatório anterior, a atividade "Capacitação de Recursos Humanos" é composta por dois subtítulos : "Capacitação de Recursos Humanos da CLDF" e "Funcionamento da Escola do Legislativo do DF". No primeiro caso, estão relacionadas dotações orçamentárias no valor total de R\$ 366.170,00 , embora tenham sido liquidados apenas de R\$ 3.500,00 relativos a despesas de exercícios anteriores, pagos à empresa CBPEX Consultoria LTDA, e R\$ 607,00 referentes à remuneração de serviços

prestados por pessoa jurídica. Entretanto, não existe, até o momento, previsão de gastos para este subtítulo. O funcionamento da Escola do Legislativo será tratado na seção 2.11 deste relatório.

A unificação das dotações orçamentárias dos dois subtítulos foi aventada na primeira reunião ordinária do Conselho Escolar da Escola do Legislativo e deverá ser efetivada nos próximos meses.

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

A Câmara Legislativa do Distrito Federal, por meio da Resolução nº 230/2007, criou, em 13/11/2007, a Escola do Legislativo (ELEGIS), a quem competirá o planejamento, direção, controle, coordenação, orientação e execução das ações educacionais da instituição, e que terá como objetivo precípuo a formação e qualificação de servidores da Casa e do público externo. Em 17/3/2008 aconteceu no plenário da CLDF sessão solene de lançamento oficial das atividades pedagógicas da Escola do Legislativo. No dia seguinte, promoveu-se um ciclo de palestras para debates de temas relacionados à instalação da ELEGIS, tais como educação, processo legislativo e tópicos de política e democracia.

Conforme discutido na seção 2.10, as despesas relativas ao subtítulo "Funcionamento da Escola do Legislativo do DF" estão atualmente inseridas na atividade "Capacitação de Recursos Humanos". Todavia, existe a intenção, por parte dos setores envolvidos, de concentrar toda a dotação orçamentária destinada aos dois subtítulos sob uma única denominação funcional-programática.

Em 27/3/2008, a Escola do Legislativo solicitou à Terceira Secretaria, por meio do Memorando nº 65/2008, abertura de crédito suplementar, buscando tornar viáveis todos os projetos em andamento naquela unidade:

- **Cancelamento**

Programa de Trabalho: 01.031.0254.2415.0001 – Promoção de eventos da Câmara Legislativa para o Desenvolvimento da Cidadania

Natureza da Despesa: 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica

Valor: R\$ 490.000,00

- **Suplementação**

Programa de Trabalho: 01.128.0254.2655.0671 – Funcionamento da Escola do Legislativo do Distrito Federal

Natureza da Despesa: 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica

Valor: R\$ 490.000,00

As dotações a serem canceladas, inicialmente sob responsabilidade da Coordenadoria de Comunicação Social (Seção de Relações Públicas), visarão à satisfação das mesmas finalidades às quais foram originalmente destinadas, embora inscritas sob novo programa de trabalho:

<b><i>Eventos – Desenvolvimento da Cidadania</i></b>	<b><i>Público-Alvo</i></b>	<b><i>Custo Total</i></b>
Projeto Cidadão do Futuro	Estudantes do Ensino Fundamental	R\$ 130.000,00
Programa Jovem Cidadão	Estudantes do Ensino Médio	R\$ 260.000,00
Projeto Cidadania para Todos	Idosos	R\$ 5.000,00
Projeto Câmara nas Universidades	Escola do Legislativo	R\$ 50.000,00
Eventos e Cursos Externos	Escola do Legislativo	R\$ 45.000,00
<b><i>Total</i></b>		<b><i>R\$ 490.000,00</i></b>

Esta alteração foi discutida na primeira reunião ordinária do Conselho Escolar da Escola do Legislativo do DF, ocasião em que também foi discutido o documento “Elementos Norteadores para o Triênio 2008/2010”, que propõe a implantação de novos programas, projetos e ações a serem discutidos em um futuro próximo, e que oportunamente produzirão os correspondentes efeitos orçamentários. Outros temas de relevância, tais como a necessidade de ampliação das dependências da Escola, formação de banco de talentos, cursos em Administração Pública e Informática e detalhamento da programação de treinamento também foram abordados. À proporção que as novas medidas forem sendo adotadas, suas conseqüências financeiras serão discutidas nos Relatórios Analíticos de Acompanhamento da Execução Orçamentária.

No mês de março, segundo Memorando ELEGIS nº 71/2008, foi realizado apenas um evento de capacitação (participação de servidor em seminário internacional de gerenciamento de ativos, manutenção da transmissão e desempenho do sistema elétrico).

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

No último mês de março foi concluído o processo licitatório – na modalidade concorrência – que teve por objeto a contratação de duas agências de propaganda para prestação de serviços de publicidade para a Câmara Legislativa, conforme publicado no Diário da Câmara Legislativa de 24/03/2008, pág. 14 . As empresas “Tom Comunicação Ltda” e “Agnelo Pacheco Criação e Propaganda Ltda” foram declaradas vencedoras, após análise das propostas de melhor técnica e de menor preço. Os contratos a serem firmados terão vigência de doze meses, podendo ser prorrogados, a juízo da CLDF, mediante acordo entre as partes, por períodos iguais ou inferiores, até o limite máximo de sessenta meses. Com a assinatura dos contratos, as despesas estimadas para o período inicial de doze meses são da ordem de R\$ 10.350.000,00 , a serem executadas no elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros / pessoa jurídica).

Conforme mencionado no relatório do mês anterior, existe a perspectiva de que outros processos licitatórios sejam realizados nos próximos meses. Recentemente foi publicado no Diário da Câmara Legislativa (DLC de 07/04/2008, pág. 12) aviso de abertura de concorrência que tem por objeto a contratação de empresa especializada no monitoramento das matérias jornalísticas veiculadas diariamente nas mídias, impressa, web, rádio e televisão, com acesso às notícias via internet e entrega diária de encadernações, CDs, DVDs, para a Câmara Legislativa (Clipping impresso e eletrônico). A sessão para recebimento e abertura dos envelopes está prevista para ocorrer no dia 27 de maio. O valor estimado é de R\$ 966.600,00 .

### **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2007(*)	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2008	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ MARÇO DE 2008	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL
	A	B	C	D = B - C
33.90.39 – Outros Serviços Terceiros / Pessoa Jurídica	6.819.887	<b>20.500.000</b>	3.562.516	<b>16.937.484</b>
<b>TOTAL</b>	6.819.887	<b>20.500.000</b>	3.562.516	<b>16.937.484</b>

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

Atualmente, a agência responsável pela publicidade e propaganda da CLD é a empresa "DCR Comunicação Ltda". O contrato de prestação de serviços venceu em 2007, sendo prorrogado em 20/11/2007 através do Termo Aditivo nº 05/2007, no valor de R\$ 8.625.000,00 . De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária , já foram pagos até o momento :

- ✓ R\$ 219.109,50 – pagos em 2007 ;
- ✓ R\$ 505.734,36 – pagos em 2008, inscritos em "restos a pagar de 2007" ;
- ✓ R\$ 3.537.450,65 – pagos de janeiro a março de 2008 .

Sendo assim, resta o montante de R\$ 4.362.705,49 , que poderão ser utilizados até a assinatura do novo contrato com as empresas vencedoras do processo licitatório mencionado anteriormente.

Conforme apresentado no quadro demonstrativo acima, o saldo orçamentário atual neste subtítulo é de R\$ 16.937.484,00 , que corresponde a 82,6% da dotação orçamentária prevista para o exercício 2008 (coluna "D"). Esses recursos deverão ser suficientes para o pagamento de despesas nos meses de abril a dezembro , relativas aos seguintes contratos previstos :

- Publicidade e propaganda restrita (produção e veiculação de um plano de comunicação) – processo licitatório já concluído, aguardando assinatura dos contratos com as duas agências de publicidade;
- Monitoramento dos meios de comunicação (Clipping impresso e eletrônico) – processo licitatório em andamento;
- Pesquisas de opinião sobre a imagem da CLDF e dos temas a serem decididos em plenário – processo a ser iniciado;
- Realização de eventos e patrocínios da CLDF – processo a ser iniciado.

## 2.13 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2007(*)	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2008	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ MARÇO DE 2008	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL
	A	B	C	D = B – C
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pessoa Jurídica	3.929.400	3.500.000	654.900	2.845.100
<b>TOTAL</b>	<b>3.929.400</b>	<b>3.500.000</b>	654.900	<b>2.845.100</b>

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

Até o mês de março foram liquidados neste subtítulo R\$ 654.900,00 , que corresponde ao pagamento dos serviços prestados pela empresa "Canal 1 Produções Ltda" nos meses de janeiro e fevereiro (R\$ 327.450,00 / mês). Caso seja mantido este contrato até o final de 2008, a despesa anual será de R\$ 3.929.400,00 , ou seja, a mesma verificada em 2007 (coluna "A" do quadro demonstrativo acima). Neste caso, a dotação orçamentária prevista para 2008, no valor de R\$ 3.500.000,00 (coluna "B"), será insuficiente. No entanto, encontra-se em andamento novo processo licitatório – na modalidade concorrência, do tipo melhor técnica e menor preço – cujo objeto contratado abrange a produção e veiculação da programação da CLDF na TV a Cabo (Canal 9 da Net), já existente, e também a veiculação por meio de uma TV Web, pela internet. A data para abertura dos primeiros envelopes está marcada para ocorrer no próximo dia 29 de abril. O valor estimado para a realização deste contrato, com vigência inicial de doze meses, é de R\$ 3.500.000,00 , que corresponde a um custo mensal de aproximadamente R\$ 292.000,00 .

## 2.14 - FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

O pedido de concessão de faixa de frequência (FM) para a Rádio Legislativa do DF continua sem resposta por parte do Ministério das Comunicações. Conforme já mencionado no relatório do mês anterior, a previsão é de que esta concessão ocorra somente quando houver maior disponibilidade de faixas no espectro eletromagnético, advindas do novo sistema de transmissão digital. Alguns fatores devem influenciar o início das transmissões através do novo sistema: 1º) o fato de ser um programa federal, não deverá ser realizado no curto prazo; 2º) a introdução do sistema digital no rádio será paulatina; 3º) os receptores terão que ser adequados ao novo sistema para que a sintonia possa ser feita e ser reproduzido adequadamente o sinal. Sendo assim, não há qualquer expectativa quanto a realização de despesas neste subtítulo no decorrer do exercício de 2008. A dotação orçamentária prevista na Lei Orçamentária vigente é de R\$ 1 milhão.

## 2.15 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

### DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008	Despesa Liquidada até M A R Ç O DE 2008	Saldo Orçamentário atual
	A	B	C	D= B – C
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	617.646	10.000	1.975	8.025
31.90.94 – Indeniz. e Restituições Trabalhistas	1.206.582	-	-	-
31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado	1.073.221	840.000	0	840.000
33.90.93 – Indenizações e Restituições	2.865.214	2.564.103	373.366	2.190.737
<b>TOTAL</b>	5.762.663	3.414.103	375.341	3.038.762

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(\*) Incluídas as despesas inscritas em restos a pagar liquidadas até março/2008.

As despesas liquidadas até o mês de março neste programa de trabalho referem-se basicamente ao pagamento de verbas indenizatórias dos parlamentares, contabilizadas no elemento de despesa 33.90.93 (indenizações e restituições), totalizando R\$ 373.366,00 . Somente no mês de março foram liquidados R\$ 250.827,00 , que correspondem às despesas realizadas no mês de fevereiro. Considerando que o valor mensal da verba indenizatória disponível para cada parlamentar é de R\$ 11.250,00 , conforme definido no Ato da Mesa Diretora nº 97/2005, o custo total estimado para cada mês é de R\$ 270.000,00 . No entanto, este

valor pode variar para mais ou para menos. No primeiro caso, de acordo com o Ato da Mesa Diretora nº 45/2003, o saldo da verba indenizatória não utilizado em determinado mês acumula-se para o mês seguinte, dentro de cada trimestre de competência. No segundo caso, quando os parlamentares não utilizam integralmente as respectivas verbas indenizatórias.

Para verificar o detalhamento mensal da prestação de contas dos parlamentares da CLDF relativa à utilização da verba indenizatória, acesse o portal da CLDF pelo seguinte endereço eletrônico: <http://www.cl.df.gov.br/portal/transparencia/verba-indenizatoria/quadro-demonstrativo/>

Analisando comparativamente o primeiro trimestre de 2008 em relação ao mesmo período de 2007, **verifica-se redução de 17,6 % na despesa liquidada com o pagamento da verba indenizatória, passando de R\$ 453.265,00 no período de janeiro a março de 2007 para R\$ 373.366,00 em 2008 .**

Com relação ao pagamento do ressarcimento de pessoal requisitado com ônus para a Câmara Legislativa (elemento de despesa 31.90.16), está previsto para 2008 uma dotação orçamentária de R\$ 840.000,00 . Até o momento não foram liquidadas despesas. Este comportamento é considerado normal nos primeiros meses do ano tendo em vista o atrasado na apresentação das faturas pelos órgãos cedentes. Espera-se para o próximo mês o início do pagamento dessas despesas. Atualmente existem na casa 4 (quatro) servidores requisitados com ônus. **A estimativa é de que a despesa anual com o ressarcimento do salário desses servidores junto aos órgãos cedentes fique em aproximadamente R\$ 218.000,00 .** Vale lembrar que, em função da Resolução nº 229/2007, este valor será debitado da verba de gabinete parlamentar para contratação de pessoal. Também é importante ressaltar que, com a entrada em vigor das medidas de contenção de gastos com pessoal previstas na referida Resolução, o número de servidores requisitados com ônus caiu de 17, em setembro de 2007, para apenas 4. Sendo assim, é possível prever que grande parte da dotação orçamentária prevista para este elemento de despesa não será utilizada em 2008, disponibilizando cerca de R\$ 622.000,00 para possíveis suplementações em outros programas de trabalho que venham a apresentar necessidade de reforço orçamentário.

## **2.16 – PAGAMENTO DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA CLDF**

### **Pagamento de servidores Inativos (elemento de despesa 31.90.01) :**

Conforme informado no relatório anterior, a estimativa de gastos com o pagamento de servidores inativos em 2008 será maior que o verificado em 2007 em função dos 22 servidores que passaram à inatividade em dezembro do ano passado, como resultado das medidas de incentivo à aposentadoria,

aprovadas pela Resolução nº 229/2007, totalizando atualmente 90 servidores inativos. A despesa liquidada no mês de março, relativa ao pagamento desses servidores, foi de R\$ 865.726,00 , sendo R\$ 804.085,00 pagos com recursos da fonte 154 (contribuições previdenciárias dos servidores da Câmara Legislativa) e R\$ 61.641,00 com recursos da fonte 106 (contribuições para o plano de seguridade social do servidor). Mantendo-se este cenário, a previsão da despesa total em 2008 é de aproximadamente R\$ 11.150.000,00 . No entanto, esta estimativa deverá sofrer alterações no decorrer do exercício, com tendência de crescimento, dada a expectativa de novos pedidos de aposentadoria. Segundo informações da área de recursos humanos desta Casa, encontra-se tramitando processo de pedido de aposentadoria de um servidor Consultor Legislativo e até o final de 2008 mais dois servidores (um Consultor Técnico-Legislativo e um Consultor Legislativo) deverão aposentar compulsoriamente. Também há expectativa de que até cinco servidores entrem com pedido de aposentadoria nos próximos meses. Com isso, o número de novos inativos em 2008 deverá ficar entre seis e oito servidores. Mesmo confirmando esta expectativa, os recursos orçamentários previstos para este ano, no valor total de R\$ 14.218.480,00 (R\$ 3.000.000,00 vinculados à fonte de recursos 106 e R\$ 11.218.480,00 à fonte 154), serão mais do que suficientes para o pagamento de despesas com pessoal inativo.

### **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS**

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007	Dotação Orçamentária em 2008	Despesa Liquidada até M A R Ç O de 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D=(B - C)
31.90.01 – Inativos ( Fonte 106 )	8.247.008	<b>3.000.000</b>	<b>312.069</b>	2.687.931
31.90.01 – Inativos ( <b>Fonte 154</b> )	-	<b>11.218.480</b>	<b>2.180.976</b>	9.037.504
31.90.03 – Pensionistas ( Fonte 106 )	501.369	<b>1.325.730</b>	<b>280.187</b>	1.045.543
31.90.03 – Pensionistas ( Fonte 100 )	674.074	-	-	-
31.90.03 – Pensionistas ( <b>Fonte 154</b> )	-	<b>374.270</b>	<b>0</b>	374.270
<b>T O T A L</b>	9.422.451	<b>15.918.480</b>	<b>2.773.232</b>	13.145.248

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

#### **Pagamento de pensionistas (elemento de despesa 31.90.03) :**

Atualmente a Câmara Legislativa realiza o pagamento a 34 pensionistas. Até o mês de março foram liquidados R\$ 280.187,00 e a estimativa da despesa total a ser realizada no exercício 2008 é de aproximadamente R\$ 1.250.000,00 . De acordo com a Lei Orçamentária vigente, a dotação orçamentária anual prevista para este elemento de despesa é de R\$ 1.700.000,00 , sendo R\$ 1.325.730,00 oriundos da fonte de recursos 106 (contribuições para o plano de seguridade social do servidor) e R\$ 374.270,00 da fonte 154

(contribuições previdenciárias dos servidores da Câmara Legislativa). Confirmando-se esta projeção, os recursos orçamentários previstos para este ano serão mais do que suficientes para fazer frente a este tipo de despesa.

## **2.17 – APOIO FINANCEIRO À ESCOLA DE EDUCAÇÃO INFANTIL DA LBV**

Esta atividade, inserida na LOA 2008 por emenda de parlamentar, visando à promoção da proteção e cuidado à infância, não apresentou despesas até o mês de março, embora haja previsão orçamentária anual de R\$ 150.000,00 . Não há até o momento expectativa quanto a sua execução.