



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 NOVEMBRO - 2008

1 - INTRODUÇÃO

O acompanhamento da execução orçamentária da Câmara Legislativa do Distrito Federal mostra que até o mês de novembro de 2008 foram liquidadas despesas da ordem de R\$ 208.608.775,00, correspondendo a 80% da dotação orçamentária anual autorizada, no valor de R\$ 260.673.961,00 (coluna "B" do próximo quadro demonstrativo). O saldo orçamentário disponível para fazer frente às despesas previstas até o final do ano é de R\$ 52.065.186,00. Com a proximidade do término do exercício, estima-se que as dotações orçamentárias da CLDF estejam bem ajustadas para atender a esta previsão de despesas, disponibilizando em muitos casos dotações orçamentárias excedentes que não serão utilizadas. Com isso, estima-se que a despesa total em 2008 ficará bastante inferior em relação à dotação orçamentária prevista na Lei Orçamentária Anual.

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DA CLDF POR GRUPO DE DESPESA

R\$ 1,00

Grupo de Despesa ⁽¹⁾	DESPESA REALIZADA EXERCÍCIO 2007 (*)	DOTAÇÃO ANUAL ATUALIZADA NA LEI ORÇAMENTÁRIA 2008	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO DE 2007	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO DE 2008	RECURSOS LIQUIDADADOS ATÉ NOVEMBRO 2008 (%)	VARIAÇÃO NOV 2008 / NOV 2007 (%)
	A	B	C	D	E = D / B	F = D / C
Pessoal e Encargos Sociais	181.460.371	200.203.918	163.364.600	165.785.629	82,8 %	+ 1,0 %
Outras Despesas Correntes	38.261.362	58.606.826	32.410.407	42.501.571	72,5 %	+ 31,1 %
Investimentos	3.605.714	1.863.217	2.490.662	321.575	17,2 %	- 12,9 %
T O T A L	223.327.447	260.673.961	198.265.669	208.608.775	80%	+ 1 %

(*) – Inclui despesas inscritas em "restos a pagar" – pagas até abril de 2008 (pessoal: R\$ 1.123.587,00 ; corrente: R\$ 2.572.419,00 ; Investimento: R\$ 1.113.254,00)

(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.

De modo geral, no comparativo realizado com o mesmo período do ano anterior (2007), conforme apresentado colunas “C” e “D” da tabela anterior, a despesa liquidada até o mês de novembro de 2008 foi superior cerca de R\$ 10,3 milhões, significando aumento de 1 % (coluna “F”). Esta análise demonstra ainda o crescimento de 31,1% das despesas computadas no grupo **“outras despesas correntes”**. Nele estão registrados os gastos 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, cujo montante até novembro de 2008 cresceu R\$ 10,1 milhões em relação ao mesmo período de 2007, puxado principalmente pelas despesas liquidadas com “publicidade e propaganda”, que passaram de R\$ 5,0 milhões no período de janeiro a novembro de 2007 para R\$ 12,8 milhões no mesmo período de 2008. Numa escala bem inferior também foi observado crescimento de 1% no grupo de despesa **“pessoal e encargos sociais”**, puxado principalmente pelo impacto das despesas com exercícios anteriores, destinados ao pagamento de decisões judiciais e acertos de anos anteriores, que de janeiro a novembro de 2007 somaram R\$ 12,7 milhões e no mesmo período de 2008 totalizaram R\$ 24,7 milhões. Desconsiderando esses valores, que não são computados no cálculo do percentual de gastos com pessoal, conforme estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), a economia realizada pela CLDF restrita a este grupo de despesa é, até o momento, de 6,35% em relação ao mesmo período de 2007. Já o grupo de despesas **“Investimentos”**, onde estão registradas as despesas com aquisição de equipamentos e material permanente, apresentou redução de 12,9% em relação a 2007.

Reprogramação Orçamentária

No mês de novembro foram realizadas três alterações orçamentárias no Quadro de Detalhamento de Despesa (QDD) da CLDF, vinculadas aos seguintes programas de trabalho:

- Na atividade de “Concessão de Benefícios a Servidores da CLDF” houve o cancelamento de R\$ 500,0 mil no elemento de despesa 33.90.08 - Auxílio Creche/Aux. Natalidade/Aux. Funeral, para suplementação orçamentária do elemento de despesa 33.90.46 - Auxílio Alimentação (*Portaria da Mesa Diretora nº 167/2008, de 18 de outubro de 2008, publicada no Diário Oficial da Câmara Legislativa do Distrito Federal, edição de 19/11/08*);
- Na atividade “Manutenção de Serviços Administrativos Gerais”, foram cancelados recursos no valor de R\$ 10,0 mil no elemento de despesa 33.90.36 – Outros Serv. de Terc. / Pess. Física , para suplementar a dotação orçamentária do elemento de despesa 33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas (*Portaria da Mesa Diretora nº 167/2008, de 18 de outubro de 2008, publicada no Diário Oficial da Câmara Legislativa do Distrito Federal, edição de 19/11/08*);
- Na atividade “Administração de Pessoal da CLDF”, foram cancelados recursos no valor de R\$ 250,0 mil no elemento de despesa 31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas, para suplementar a dotação orçamentária do elemento de despesa 31.90.16 – Outras Despesas Variáveis (*Portaria da Mesa Diretora nº 160/2008, de 29 de outubro de 2008, publicada no Diário Oficial da Câmara Legislativa do Distrito Federal, edição de 30/10/08*);

Também foi aprovado o cancelamento de 8,8 milhões dos orçamentos da Câmara Legislativa e da Funcal através da Lei nº 4.240 de 03/11/08, publicada no DODF de 04/11/08, cujos recursos foram transferidos ao Tribunal de Contas do Distrito Federal visando viabilizar o pagamento da despesa com pessoal daquela corte nos meses de novembro e dezembro. Ressalte-se que, deste total, cerca de R\$ 8,2 milhões foram provenientes do orçamento anual da CLDF, sendo subtraídos das dotações relativas aos seguintes programas de trabalho: a) “Manutenção de Serviços Administrativos Gerais da CLDF”, no valor de R\$ 200.000,00; b) “Modernização do Sistema de Informática da CLDF”, no valor de R\$ 7.000.000,00; c) “Publicidade e Propaganda da CLDF”, no valor de R\$ 1.000.000,00. Os impactos destes ajustes serão comentados na sequência deste relatório.

Na edição deste relatório destacaremos, ainda, as estimativas sobre o comportamento das despesas com pessoal da CLDF no último quadrimestre deste ano e os resultados previstos em relação à apuração do limite estabelecido pela **Lei de Responsabilidade Fiscal**. A análise mais apurada sobre este estudo poderá ser vista mais adiante, no item “2.7 – Administração de Pessoal”.

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 ORÇAMENTÁRIA 2008 (DOTAÇÃO ATUALIZADA)	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO DE 2008	% LIQUIDADADO	SALDO DISPONÍVEL ATUAL
	A	B	C = (B/A)	D = (A - B)
Aperfeiç. e Moderniz. do Sistema de Controle da CLDF	160.000	-	-	160.000
Modernização do Sistema de Informática	4.478.660	1.342.781	30%	3.135.879
Partic. Da CLDF em Inst. Ligadas às Ativ. do Poder Legisl.	60.000	52.041	86,7%	7.959
Promoção de Eventos da CLDF p/ Desenv. da Cidadania	250.000	-	-	250.000
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	4.253	1,8%	230.647
Administração de Pessoal da CLDF	183.435.438	154.531.798	84,2%	28.903.640
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	18.348.160	17.512.083	95,4%	836.077
Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais da CLDF	11.846.950	5.808.833	49%	6.038.117
Capacitação de Recursos Humanos da CLDF	107.120	49.099	45,8%	58.021
Funcionamento da Escola do Legislativo do DF (subtítulo)	363.704	23.540	6,5%	340.164
Capacit. e Desenv. Rec. Humanos p/ ELEGIS (subtítulo.)	908.980	77.212	8,5%	831.768
Execução Projetos Especiais pela ELEGIS (subtítulo)	276.366	-	-	276.366
Publicidade e Propaganda da CLDF	15.968.850	12.820.490	80,3%	3.148.360
Funcionamento da TV Legislativa	4.300.000	2.947.050	68,5%	1.352.950
Funcionamento da Rádio Legislativa	200.000	-	-	200.000
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF	3.764.103	2.559.909	68%	1.204.194
Pagamento de Inativos e Pensionistas da CLDF	15.918.480	10.879.685	68,3%	5.038.795
Apoio Financeiro à Escola de Educação Infantil da LBV	0	-	-	-
TOTAL - CLDF	260.673.961	208.608.775	80%	52.065.186

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

No relatório do mês de outubro houve um equívoco ao informar sobre o cancelamento da dotação deste projeto. No entanto, vale retificar que a dotação prevista para 2008, no valor de R\$ 160 mil, permanece inalterada, não havendo previsão de gastos até o encerramento do exercício.

2.2 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INFORMÁTICA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Realizada em 2007 (*)	Dotação Orçamentária Atualizada em 2008	Despesas Liquidadas Até NOVEMBRO 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D= (B – C)
33.90.35 – Consultoria	-	3.000	-	3.000
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	941.088	3.489.843	706.638	2.783.205
33.90.92 – Despesas de Exerc. Anteriores	-	558.000	518.943	39.057
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	1.854.148	427.817	117.200	310.617
TOTAL	2.795.236	4.478.660	1.342.781	3.135.879

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Inclui despesas inscritas em "restos a pagar", pagas até abril de 2008: (33.90.39: R\$ 465.787 ; 44.90.52: R\$ 1.057.274)

Através da Lei nº 4.240 de 03/11/08, publicada no DODF de 04/11/08, houve cancelamento parcial da dotação orçamentária neste projeto, no valor de R\$ 7,0 milhões, oferecidos em contrapartida para suplementação de dotação de pessoal do Tribunal de Contas do DF. Foram deduzidas dotações orçamentárias vinculadas aos seguintes elementos de despesa: Consultoria - 33.90.35 (R\$ 1,0 milhão); Outros serviços de terceiros / pessoa jurídica - 33.90.39 (R\$ 3,0 milhões) e; Equipamentos e Material Permanente - 44.90.52 (R\$ 3,0 milhões).

Em novembro foram liquidadas despesas no valor de R\$ 128.081,00, acumulando uma despesa anual de R\$ 1.342.781,00 (coluna "C" do quadro demonstrativo acima), o que corresponde 30% da dotação prevista para 2008 (R\$ 4.478.660,00).

De acordo com informações obtidas no relatório do Setor de execução orçamentária (Relatório Conexo – Novembro/2008), no qual considera todos os processos em tramitação na casa vinculados à área de informática, permanece a estimativa informada no relatório anterior na qual prevê uma despesa total de R\$ 2.048.530,00 para o exercício de 2008, assim detalhada :

Elemento de Despesa	Dotação Orçamentária Anual Atualizada	Previsão de Despesa Anual	Saldo Orçamentário Disponível
	A	B	C = (A – B)
33.90.35 – Serviços de Consultoria	3.000,00	-	3.000,00
33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	3.489.843,00	1.406.155,00	2.083.688,00
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	558.000,00	518.943,00	39.057,00
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	427.817,00	123.432,00	304.385,00
TOTAL	4.478.660,00	2.048.530,00	2.430.130,00

Faltando apenas um mês para o término do exercício, é possível prever que os gastos com este projeto deverão ficar inferiores aos verificados no exercício de 2007, que totalizaram R\$ 2.795.236,00 (coluna “A” do primeiro quadro demonstrativo). Analisando comparativamente os dois exercícios verifica-se que 2007 foi influenciado pela modernização dos equipamentos de informática da instituição , o que causou maior intensificação das despesas realizadas no elemento “44.90.52 – aquisição de equipamentos e material permanente”. Já em 2008 destaca-se a despesa prevista para elemento “33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica”, no valor de R\$ 1.406.155,00 (coluna B do quadro acima) , destinada à manutenção de serviços de informática e de aquisição de softwares. Mantendo-se essa projeção, estima-se ao final de 2008 um saldo orçamentário excedente de aproximadamente R\$ 2.430.130,00 neste programa de trabalho (coluna C), disponível para atender eventuais reprogramações orçamentárias que venham a ser necessárias no encerramento do exercício.

Por fim, vale mencionar que no último mês foi concluído o processo licitatório (nº 820/2008), na modalidade pregão, para contratação de suporte técnico ao sistema gerenciador de banco de dados “informix e informix excalibur datablade”, no valor homologado de R\$ 103.500,00 (contrato anual). Deste total, R\$ 17.250,00 foram liquidados no mês de novembro. Também encontra-se em tramitação na Casa processo vinculado ao elemento de despesa “44.90.52 – aquisição de equipamentos e material permanente”, com a finalidade de adquirir copiadora e roteadores no valor estimado de R\$ 6.231,00 (Processo nº 792/2008). Entretanto, o pregão 77/2008 destinado ao presente objeto foi declarado deserto pelo pregoeiro, sendo informado que não haverá mais tempo hábil no presente exercício para realização de novo pregão (ata de abertura e julgamento da Comissão Permanente de Licitação, datada de 08/11/08).

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

Em novembro foram liquidados R\$ 13.375,00 neste programa de trabalho, o que corresponde ao pagamento de três parcelas da contribuição mensal da CLDF à União Nacional dos Legislativos Estaduais – UNALE. Com isto, as despesas acumuladas no ano somam R\$ 52.041,00. Considerando que resta apenas uma parcela de R\$ 4.458,00 a ser liquidada em dezembro, verifica-se que haverá excedente orçamentário de R\$ 3.501,00 que não será utilizado no exercício.

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

Até o mês de novembro não foram realizadas despesas nesta atividade, cuja dotação orçamentária atualizada para 2008 permanece inalterada no valor de R\$ 250,0 mil. Tendo em vista os comentários já apresentados em relatórios anteriores, bem como a proximidade do encerramento do exercício, é bem remota a possibilidade de execução de despesas neste programa de trabalho, que consiste na implementação do projeto “Câmara Itinerante” - participação da CLDF em eventos/feiras e visitas às regiões administrativas do DF, conforme previsto no relatório de “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2008”.

2.5 – REFORMAS E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF

Não há previsão de realização de despesas neste projeto até o encerramento do exercício, disponibilizando integralmente a dotação orçamentária anual no valor de R\$ 52.000,00 .

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 DE DESPESA	Dotação Orçamentária prevista para 2008	Despesa Liquidada até NOVEMBRO 2008	Despesa estimada para Dezembro	Saldo Orçamentário Anual Previsto
	A	B	C	D= A – (B+C)
33.90.30 – Material de Consumo	26.000	-	-	26.000
33.90.36 – Outros Serv. de Terc. / Pess. Física	28.280	1.253	-	27.027
33.90.39 – Outros Serv. de Terc. / Pess. Jurídica	8.680	3.000	-	5.680
33.90.93 – Indenizações e Restituições	121.940	-	10.000	111.940
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	50.000	-	-	50.000
TOTAL	234.900	4.253	10.000	220.647

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

Incorporando os valores liquidados no mês de novembro (pagamento de R\$ 3.000,00 à empresa “Focus Consultoria em Relacionamentos Interperssoais”) a despesa total acumulada neste subtítulo é de R\$ 4.253,00 (coluna “B” do quadro demonstrativo anterior), para uma dotação orçamentária anual prevista no valor de R\$ 234.900,00 . Para o mês de dezembro há previsão de realização de despesas apenas no elemento de despesa “33.90.93 – indenizações e restituições”. Conforme mencionado em relatórios anteriores, a dotação orçamentária prevista neste elemento de despesa está destinada 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. Até o momento não foram liquidadas despesas e a previsão, segundo informações do Fascal, é de que sejam liquidados cerca de R\$ 10 mil até o final do exercício .

Encontram-se atualmente na comissão permanente de licitação dois processos de compras, vinculados ao elemento de despesa “44.90.52 – aquisição de equipamentos e material permanente”. Um deles trata da aquisição de cadeiras para consultório médico e outro trata da aquisição de desfibriladores cardíacos. Este último (processo nº 858/2008) foi homologado no valor de R\$ 16.440,00. Embora essas despesas estejam relacionadas a este programa de trabalho, conforme consta do relatório de “Detalhamento Setorial da Despesa – DSD 2008” , as mesmas foram lançadas erroneamente no programa de trabalho de “manutenção de serviços administrativos da CLDF”. Com isso, os R\$ 50 mil previstos na lei orçamentária vigente para fazer frente às despesas previstas neste elemento de despesa, no programa de trabalho “Promoção da qualidade de vida no trabalho e bem-estar social dos servidores”, não serão utilizados.

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 Prevista para 2008	Despesa Liquidada até NOVEMBRO 2008	Despesa Estimada para 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	143.588.728	145.654.288	120.851.030	16.291.207	137.142.237	+ 8.512.051
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	10.038.029	9.500.000	7.935.664	2.600.000	10.535.664	- 1.035.664
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	876.498	1.180.000	1.038.419	157.500	1.195.919	- 15.919
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	14.587.197	27.101.150	24.706.686	2.400.000	27.106.686	- 5.536
T O T A L	169.090.452	183.435.438	154.531.799	21.448.707	175.980.506	+ 7.454.932

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(*) Incluídas as despesas inscritas em restos a pagar, pagas até **abril**/2008.

A composição orçamentária da atividade “administração de pessoal” foi alterada no mês de novembro tendo em vista a aprovação da Portaria nº 160/2008, do Gabinete da Mesa Diretora, que cancelou R\$ 250 mil do elemento de despesa “31.90.11 – vencimentos e vantagens fixas” e suplementou no elemento de despesa “**31.90.16 – outras despesas variáveis**”, que passou a contar com uma dotação orçamentária anual de R\$ 1.180.000,00 . No entanto, conforme pode ser verificado no quadro acima (colunas B e E) , este valor não deverá ser suficiente para fazer frente às despesas previstas até o final do exercício, no valor de R\$ 1.195.919,00 , contrariando as previsões apresentadas no relatório anterior . Analisando o comportamento da execução da despesa no último mês, observou-se neste elemento de despesa crescimento significativo no volume de recursos liquidados com o pagamento de instrutores internos (R\$ 32.478,00) , relativos aos cursos realizados dentro da programação de treinamento da Escola do Legislativo. Com isso, estima-se a necessidade de suplementação orçamentária de aproximadamente R\$ 15.919,00 (coluna F) até o final do exercício.

Com relação aos demais elementos de despesa cabe destacar :

✓ **Elemento de Despesa 31.90.13 (Obrigações Patronais : INSS)**

Considerando a despesa liquidada no mês de novembro, no valor de R\$ 837.119,00 , e mantida a projeção de despesa para o mês de dezembro no valor de R\$ 2.600.000,00 (que corresponde ao pagamento de dois meses de contribuição ao INSS, bem como a contribuição integral correspondente à gratificação natalícia : totalizando 3 meses), verifica-se que a dotação orçamentária prevista para 2008 não

será suficiente (colunas B e E do quadro demonstrativo anterior), indicando necessidade de reforço orçamentário de aproximadamente R\$ 1.035.664,00 (coluna F).

✓ **Elemento de Despesa 31.90.11 (Vencimentos e Vantagens Fixas)**

Os recursos liquidados no mês de novembro neste elemento de despesa totalizaram R\$ 11.338.192,00 , superando as estimativas apresentadas no último relatório analítico. Conforme apresentado a seguir, verificou-se no mês de novembro crescimento no volume de recursos liquidados em quase todos os subelementos de despesa, com destaque para :

a) pagamento do abono pecuniário (R\$ 388.747,00) :

A conversão de 1/3 das férias em abono pecuniário, aprovado pelo Ato da Mesa Diretora nº 72/2008, publicado no Diário da Câmara Legislativa de 05/11/2008, gerou essa despesa adicional. No entanto, vale ressaltar que este tipo de despesa não é computado para efeitos de cálculo do limite de gastos com pessoal (Lei de Responsabilidade Fiscal);

b) vencimentos (R\$ 7.221.982,00) , adicional por tempo de serviço (R\$ 618.101,00) e vantagens pessoais (R\$ 339.747,00) :

De acordo com a Resolução nº 229/2007, que dispõe sobre as medidas de redução das despesas com pessoal da CLDF, a concessão do adicional por tempo de serviço, a progressão na carreira e a concessão de adicional por incorporação de décimos ficaram suspensas no período de 1º/10/2007 a 30/09/2008. Passado este período, retomaram-se esses pagamentos.

No caso da despesa liquidada com vantagens pessoais (R\$ 339.747,00) verificou-se crescimento acentuado no último mês em virtude da conclusão de vários processos que concederam este direito a alguns servidores. Vale ressaltar que está incluído neste valor o pagamento retroativo dos meses de janeiro a outubro de 2008;

c) representação/venc. de servidores sem vínculo efetivo (R\$ 1.304.187,00) :

O crescimento da despesa em relação ao observado em meses anteriores deve-se à recomposição dos valores dos cargos comissionados ocorrido a partir do mês de outubro. No período de outubro de 2007 a setembro de 2008 os valores desses cargos haviam sido reduzidos em 10% como parte das medidas de contenção de gastos com pessoal aprovadas pela Resolução nº 229/2007.

SUBELEMENTOS DE DESPESA	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO
Vencimentos	6.736.156,72	6.749.823,11	6.928.070,02	7.221.982,00
Adicional por tempo de serviço	539.405,56	538.676,22	586.361,70	618.100,76
Férias	17.671,25	178.917,27	70.064,47	113.750,14
Adicional de insalubridade	65.734,15	61.064,11	61.863,15	65.801,23
Gratificação natalícia	416,43	12.055,74	13.793,97	37.006,86
Férias Abono Pecuniário	-	-	-	388.542,26
Vantagem pessoal nomin. Identif.	194.006,23	194.025,42	194.025,42	339.746,98
Abono especial	35.949,94	36.215,37	35.470,90	35.550,80
Repres./Venc. Sem vínculo efetivo	1.180.873,28	1.177.689,56	1.275.017,13	1.304.186,94
Gratificação de atividade legislativa	1.180.810,53	1.175.347,88	1.186.389,09	1.181.841,96
Abono de Permanência	25.465,07	23.657,34	85.969,43	31.681,67
TOTAL	9.976.489,16	10.147.472,02	10.437.025,28	11.338.191,60

Segundo estimativas realizadas para o mês de dezembro, deverão ser liquidados cerca de R\$ 16.291.207,00 neste elemento de despesa , já incluso neste valor o pagamento da segunda parcela da gratificação natalícia . Caso seja confirmada esta projeção, a previsão anual neste elemento de despesa deverá ser de aproximadamente R\$ 137.142.237,00 para uma dotação orçamentária anual de R\$ 145.654.288,00 , o que irá resultar em um saldo orçamentário excedente de R\$ 8.512.051,00 ao final de 2008, disponível para eventuais reprogramações orçamentárias que se fizerem necessárias.

No último dia 19 de novembro foi aprovado pelo plenário desta Casa o Projeto de Lei nº 1084/2008 , que recompôs parte da perda salarial dos servidores da CLDF, corroída pela inflação acumulada nos últimos dois anos. Dos 20,83% que deveriam ser repostos, foi aprovada a reposição de três parcelas de 4%, a serem pagas nos meses de outubro, novembro e dezembro. Segundo estudos realizados, o impacto desta reposição deverá ser de aproximadamente R\$ 3 milhões, a ser custeada com dotação orçamentária prevista neste elemento de despesa (31.90.11) . Considerando que o superávit orçamentário anual previsto para este elemento de despesa é de R\$ 8.512.051,00 , verifica-se disponibilidade orçamentária mais do que suficiente para o pagamento da reposição de parte das perdas inflacionárias dos últimos dois anos.

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL – L R F

O Diário Oficial do DF de 28 de novembro, pág. 25, divulgou os dados mais recentes da Receita Corrente Líquida (RCL) apurada nos últimos doze meses (período compreendido entre novembro de 2007 e outubro de 2008), totalizando R\$ 9.460.978.000,56 . Considerando que a despesa com pessoal da Câmara Legislativa foi de R\$ 143.279.578,95 no mesmo período, o comprometimento em relação à RCL ficou em 1,51% , ou seja, muito abaixo do limite máximo permitido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), que é de 1,76% . De acordo com as projeções realizadas para os meses de novembro e dezembro, a receita corrente líquida do GDF deverá fechar o exercício 2008 em aproximadamente R\$ 9.722.000.000,00 e a despesa com pessoal da CLDF deverá totalizar R\$ 147.866.825,80 , o que irá corresponder a um comprometimento de 1,52% da RCL estimada. Se considerarmos o pagamento da reposição de parte das

perdas salariais aos servidores, este percentual passará a ser de 1,56% , permanecendo muito abaixo do limite máximo estabelecido pela LRF, que é de 1,76% .

DESPESA COM PESSOAL DA CLDF ^(*) EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
- ESTIMATIVA POR QUADRIMESTRE -

Mês / Ano	Despesa Liquidada (**)	Despesa Estimada (**)	Total apurado nos últimos doze meses (NOV/2007 a OUT/2008)	ESTIMATIVAS para apuração no 3º Quadrimestre 2008 (JAN A DEZ/2008)
NOVEMBRO / 2007	11.903.048,07		11.903.048,07	
DEZEMBRO / 2007	14.223.197,14		14.223.197,14	
JANEIRO / 2008	11.491.785,02		11.491.785,02	11.491.785,02
FEVEREIRO / 2008	10.226.071,12		10.226.071,12	10.226.071,12
MARÇO / 2008	10.741.991,14		10.741.991,14	10.741.991,14
ABRIL / 2008	10.806.636,01		10.806.636,01	10.806.636,01
MAIO / 2008	13.433.812,30		13.433.812,30	13.433.812,30
JUNHO / 2008	16.256.234,84		16.256.234,84	16.256.234,84
JULHO / 2008	10.969.236,45		10.969.236,45	10.969.236,45
AGOSTO / 2008	10.848.234,43		10.848.234,43	10.848.234,43
SETEMBRO / 2008	10.932.597,25		10.932.597,25	10.932.597,25
OUTUBRO / 2008	11.311.542,53		11.311.542,53	11.311.542,53
NOVEMBRO / 2008	11.909.785,06			11.909.785,06
DEZEMBRO / 2008		18.803.707,00		18.803.707,00
DESPESA TOTAL ACUMULADA			143.279.578,95	147.866.825,80
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			(*) 9.460.978.000,56	9.722.185.115,05
PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (%)			1,51 %	1,52 %

(*) Portaria nº 457, de 25/11/2008, publicada no DODF de 28/11/2008, págs. 24 e 25 (Demonstrativo da Receita Corrente Líquida – Novembro de 2007 a Outubro de 2008) .

(**) Despesas com Pessoal da CLDF computadas na apuração do limite estabelecido pela LRF :

31.90.11 – Vencimentos e Vantagens fixas

(-) Abono de permanência

(-) Abono Pecuniário

(-) Ajuda de custo dos parlamentares

31.90.13 – Obrigações Patronais

31.90.16 – Outras Despesas Variáveis

31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores (Período de competência inferior a dozes meses)

31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal requisitado

31.90.01 e 31.90.03 – Inativos e Pensionistas pagos com recursos da Fonte 100

Quantitativo de servidores da CLDF – Exercício 2008

Servidores	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV
Efetivos	781	785	785	782	779	780	783	782	780	778	773
Efetivos Cedidos	23	22	22	22	22	21	17	17	19	19	19
Livre Provento	815	833	832	830	831	831	831	831	831	831	832
Requisitados	173	137	138	137	136	136	136	136	136	136	135
Inativos	90	90	90	91	93	93	94	96	96	95	95
Pensionistas	32	34	34	39	39	39	39	39	39	39	39
TOTAL	1.914	1.901	1.901	1.901	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.898	1.893

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 Prevista para 2008	Despesas Liquidadas Até NOVEMBRO 2008	Despesa estimada DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo Orçamentário Estimado
	A	B	C	D	E=C+D	F = B – E
33.90.08 – Auxílio Creche / Aux. Natalidade	2.913.612	3.035.000	2.721.386	265.000	2.986.386	+ 48.614
33.90.46 – Auxílio Alimentação	12.202.637	13.845.980	13.369.513	-	13.369.513	+ 476.467
33.90.49 – Auxílio Transporte	1.372.428	1.467.180	1.421.184	-	1.421.184	+ 45.996
TOTAL	16.488.677	18.348.160	17.512.083	265.000	17.777.083	+ 571.077

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

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

Conforme mencionado no relatório anterior, as projeções das despesas a serem liquidadas até o final de 2008, relativas à concessão de benefícios aos servidores, apontavam para a necessidade de suplementação orçamentária no elemento de despesa 33.90.46 (auxílio alimentação). No último dia 18 de novembro foi aprovada a Portaria nº 167, do Gabinete da Mesa Diretora, na qual alterou o quadro de detalhamento de despesa da CLDF (alteração de QDD), cancelando R\$ 500 mil do elemento de despesa 33.90.08 (auxílio creche/auxílio natalidade) e suplementando o elemento de despesa 33.90.46 (auxílio alimentação) – Coluna “B” do quadro demonstrativo acima.

No final de novembro foram liquidadas as últimas despesas do exercício de 2008 referentes à concessão dos auxílios alimentação e transporte (mês de dezembro) . Com isso, conforme apresentado nas colunas B, E e F do quadro demonstrativo anterior, a despesa total acumulada no ano ficou inferior à dotação orçamentária prevista na Lei Orçamentária , o que significa um superávit orçamentário de R\$ 476.467,00 no caso do auxílio alimentação (elemento de despesa 33.90.46) e de R\$ 45.996,00 no caso do auxílio transporte (elemento de despesa 33.90.49). No caso do auxílio creche falta liquidar a despesa referente ao mês de dezembro, estimada em aproximadamente R\$ 265 mil . Confirmada esta previsão, haverá um saldo orçamentário excedente de R\$ 48.614,00 no final do exercício neste elemento de despesa . No total, a estimativa ao final de 2008 é de saldo orçamentário excedente de R\$ 571.077,00 neste programa de trabalho (coluna F).

Memória de cálculo - Projeção de Despesa para o mês de Dezembro / 2008 :

R\$ 1,00

Benefício	Despesa Média Mensal até AGOSTO	Despesa Liquidada/Mensal			Número de Servidores/Dependentes Atendidos		Estimativa para Dezembro
		SET	OUT	NOV	OUT	NOV	
Auxílio Creche	246.488,00	239.394,00	248.838,00	261.247,00	531 depend.	536 depend.	265.000,00
Auxílio Alimentação	1.115.515,00	1.117.659,00	1.111.288	1.100.934,00	1787 servidores	1774 servidores	(*)
Auxílio Transporte	114.016,00	145.575,00	117.756	131.705,00	1294 servidores	1270 servidores	(*)

(*) No caso dos auxílios alimentação e transporte, os benefícios são liquidados no mês que antecede a concessão. Sendo assim, até o mês de novembro já foram liquidadas despesas referentes ao mês de dezembro, finalizando as despesas previstas para 2008.

2.9 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

As despesas liquidadas nesta atividade no mês de novembro totalizaram R\$ 633.445,00 , acumulando no ano uma despesa total de R\$ 5.808.833,00 , o que representa 49% da dotação orçamentária anual prevista no valor de R\$ 11.846.950,00. Segundo estimativas realizadas, o saldo orçamentário atual é mais do que suficiente para atender às despesas previstas até o final do exercício (coluna “D” do próximo quadro demonstrativo).

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 NOVEMBRO 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D = (B – C)
33.90.14 – Diárias	21.902	47.400	17.045	30.355
33.90.30 – Material de Consumo	1.032.730	2.595.000	1.728.056	866.944
33.90.33 – Passagens	22.519	135.000	9.773	125.227
33.90.36 – Outros Serv. De Terc. / Pess. Física	-	45.500	255	45.245
33.90.39 – Outros Serv. De Terc. / Pess. Jurídica	5.925.752	7.671.500	3.843.156	3.828.344
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas	8.073	19.400	6.174	13.226
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	215.453	-	-	-
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	73.797	1.333.150	204.375	1.128.775
T O T A L	7.353.591	11.846.950	5.808.833	6.038.117

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em "restos a pagar, pagas até abril de 2008" (R\$ 845.521,22) : 33.90.39 : R\$ 559.065,61; 33.90.30: R\$ 230.076,77; 33.90.47 : R\$ 398,88; 44.90.54 : R\$ 55.979,96

✓ **Elemento de Despesa 33.90.14 – DIÁRIAS :**

ANÁLISE COMPARATIVA “ DIÁRIAS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.14 ”

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2007	DESPESA LIQUIDADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2007	DESPESA LIQUIDADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2008
Diárias no país	1.845	1.845	8.785
Diárias no exterior	20.057	20.057	8.260

Analisando comparativamente essa despesa em relação ao exercício de 2007 percebe-se que houve redução de 22,2 % no volume de recursos liquidados, passando de R\$ 21.902,00 (janeiro a novembro de 2007) para R\$ 17.045,00 em 2008 , com destaque para o decréscimo de 58,9% nas despesas com diárias no exterior – R\$ 20.057,00 em 2007 e R\$ 8.260,00 em 2008 . No caso das diárias no país ocorreu resultado inverso – R\$ 1.845,00 em 2007 e R\$ 8.785,00 em 2008 .

A dotação orçamentária anual prevista para este elemento de despesa é de R\$ 47.400,00 . No último mês de novembro foram liquidadas despesas no valor de R\$ 9.655,00 , que corresponde ao pagamento de diárias a servidores e parlamentares em viagens oficiais, autorizadas pela Mesa Diretora:

- Viagem do Deputado Cristiano Araújo à cidade de Dubai (Emirados Árabes) e Frankfurt (Alemanha), no período de 21 a 29 de novembro de 2008. Participação no Seminário “Mercado de Construção nos Emirados” e visita à Feira “Big 5”, ambos em Dubai ; visita ao “Frankfurt Airport City” em Frankfurt, com vistas ao desenvolvimento do projeto de Cidade Aeropotuária em Planaltina. Para estes fins foram emitidas passagens aéreas para os percursos Brasília – Dubai, Dubai – Frankfurt, Frankfurt – Brasília e o pagamento de 08 (oito) diárias (Ato da Mesa Diretora nº 78/2008, publicado no Diário da Câmara Legislativa do DF de 20/11/08, página 47);
- Viagem da Deputada Erika Kokay à cidade do Rio de Janeiro/RJ, nos dias 27 e 28/11/08, com finalidade de participar do III Congresso Mundial de Enfrentamento da Exploração Sexual. Foram emitidas passagens aéreas no trecho Brasília - Rio de Janeiro - Brasília e o pagamento de 1,5 (uma e meia) diárias (Ato da Mesa Diretora nº 79/2008, publicado no Diário da Câmara Legislativa do DF de 20/11/08, página 47);
- Viagem de 2 servidores da Escola do Legislativo à cidade de Natal/RN, no período de 23 a 25 de novembro de 2008, com finalidade de participar do XII Encontro Nacional das Escolas do Legislativo – ABEL. Foram emitidas passagens aéreas no trecho Brasília – Natal - Brasília, e o pagamento de 3 (três) diárias para cada servidor (Ato da Mesa Diretora nº 77/2008, publicado no Diário da Câmara Legislativa do DF de 19/11/08, página 65);

Até o momento não há previsão para realização de novas despesas no mês de dezembro. Logo, considerando este cenário, estima-se que haverá um saldo orçamentário excedente de aproximadamente R\$ 30.355,00 neste elemento de despesa.

✓ **Elemento de Despesa 33.90.33 – PASSAGENS :**

ANÁLISE COMPARATIVA
“ PASSAGENS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.33 ”

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2007	DESPESA LIQUIDADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2007	DESPESA LIQUIDADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2008
Passagens para o país	4.096	4.096	9.773
Passagens para exterior	18.422	18.423	0

Até o mês de novembro a despesa com emissão de passagens aéreas atingiu R\$ 9.773,00 , que corresponde a 7,2% da previsão orçamentária para 2008, no valor de R\$ 135.000,00 . Mesmo considerando as recentes emissões de passagens para atender às viagens mencionadas anteriormente, a previsão de despesas a serem realizadas até o encerramento do exercício deverá ficar muito abaixo do previsto na Lei Orçamentária vigente, gerando superávit orçamentário neste elemento de despesa.

✓ **Elemento de Despesa 33.90.30 – MATERIAL DE CONSUMO :**

ANÁLISE COMPARATIVA

“ MATERIAL DE CONSUMO – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.30 ”

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2006	DESPESA REALIZADA EM 2007	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2007	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2008
Gêneros de alimentação	63.237	61.822	57.057	37.442
Material de expediente	532.645	310.407	252.079	384.186
Material de copa e cozinha	24.568	23.323	13.254	33.045
Material de Processamento de Dados	112.788	225.730	45.133	313.810
Material de limpeza e produtos de higienização	420.993	19.642	3.976	52.273
Material elétrico e eletrônico	55.809	46.854	44.887	4.359
Material para áudio, vídeo e foto	38.905	31.409	31.409	39.487
Material para utilização em gráfica	-	73.681	36.181	709.525

O acompanhamento da execução orçamentária mostra que no mês de novembro foram liquidadas despesas no montante de R\$ 272.654,00 , totalizando R\$ 1.728.056,00 em 2008. De janeiro a novembro de 2008 foram observadas maiores concentrações de despesas nos subelementos “*Material de Expediente, Material de Processamentos de Dados e Material para Utilização Gráfica*”, que juntos somaram R\$ 1.407.521,00 . No mesmo período de 2007 este valor foi de R\$ 333.393,00 .

Segundo informações do setor de execução orçamentária, os processos de compras a serem finalizados no próximo mês (a serem liquidados ou em processo licitatório) totalizam R\$ 365.497,00 . Desta forma, considerando os recursos liquidados até o mês de novembro, estima-se que a despesa anual com material de consumo fique em aproximadamente R\$ 2.093.553,00 , disponibilizando uma dotação orçamentária de R\$ 500 mil que não deverá ser utilizada.

ELEMENTO DE DESPESA : 33.90.30 – MATERIAL DE CONSUMO
--

PROCESSOS LICITATÓRIOS CONCLUÍDOS / VALORES HOMOLOGADOS (*)
Processo nº 744/2008 – Material de expediente : R\$ 18.586,58
Processo nº 863 /2008 – Aquisição de baterias para iluminação de emergência: R\$ 8.108,00
Processo nº 997/2008 – Material de expediente : R\$ 5.595,88

PROCESSOS LICITATÓRIOS EM ANDAMENTO / VALORES ESTIMADOS (*)
Processo nº 397/2008 – Aquisição de material de expediente: cartuchos e tonners para impressoras : R\$ 273.696,46
Processo nº 612/2008 – Material de consumo para manutenção de bens imóveis : R\$ 7.694,68
Processo nº 681/2008 – Material hidráulico : R\$ 8.596,80
Processo nº 682/2008 – Material de Marcenaria : R\$ 25.826,83
Processo nº 714/2008 – Aquisição de etiqueta código de barra : R\$ 928,40
Processo nº 768/2008 – Material de copa e cozinha : R\$ 25.053,91
Processo nº 769/2008 – Material de expediente : R\$ 607,64 – DESERTO
Processo nº 942 /2008 – Aquisição de compressores para aparelhos de ar condicionado: R\$ 4.570,00 – DESERTO
Processo nº 1292 /2007 – Contratação de empresas espec. no fornecimento de uniformes: R\$ 17.010,86

(*) Relatório de modalidades licitatórias, da Comissão Permanente de Licitação

✓ **Elemento de Despesa 33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA FÍSICA**

Até o mês de novembro foram liquidados apenas R\$ 255,00 neste elemento de despesa, o que representa um saldo orçamentário atual de R\$ 45.245,00 . Considerando que não existe expectativa de realização de despesa no próximo mês, estima-se que este saldo orçamentário não será utilizado.

✓ **Elemento de Despesa 33.90.39 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA JURÍDICA :**

ANÁLISE COMPARATIVA

“OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA / ELEMENTO DE DESPESA 33.90.39”

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2007	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2007	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2008
Assinatura de periódicos e anuidades	192.366	82.922	235.554
Locação de máquinas e equipamentos	133.311	122.345	112.293
Manutenção e conserv. de máquinas e Equip.	450.730	415.467	411.813
Energia elétrica	503.087	460.734	374.782
Água e esgoto	131.651	125.493	99.311
Correios	2.404.739	1.459.897	1.027.427
Telefonia fixa e móvel	1.302.078	1.198.466	1.160.288
Material para áudio, vídeo e foto	31.409	31.409	-
Serviços de cópias e reprodução de documentos	204.600	186.000	160.445

Semelhante ao ocorrido no exercício 2007, os principais componentes do elemento de despesa “33.90.39 - Outros serviços de terceiros / Pessoa Jurídica” que vêm impulsionando as despesas no ano de 2008 referem-se à telefonia fixa e móvel, no valor de R\$ 1.160.288,00 , e aos serviços postais , no valor de R\$ 1.027.427,00 . Entretanto, verifica-se que essas despesas vêm sendo reduzidas em relação ao mesmo período do exercício anterior. Naquele ano os dispêndios acumulados até novembro totalizaram R\$ 2,6 milhões enquanto o montante liquidado nos onze meses do corrente exercício é de R\$ 2,2 milhões. À princípio a economia alcançada é de 15,4%.

Quanto ao acompanhamento da execução mensal, os dados revelam que até o momento foram liquidados R\$ 3.843.156,00 neste elemento de despesa, o que corresponde a 50,1% da dotação orçamentária prevista para o exercício de 2008, no valor de R\$ 7.671.500,00 , disponibilizando um saldo orçamentário de R\$ 3.828.344,00 para atender as despesas a serem liquidadas no próximo mês. Com base nas informações do setor de execução orçamentária (relatório conexo – novembro/2008), considerando as despesas a serem liquidadas e os processos em tramitação, a despesa total estimada para 2008 é, até o momento, de R\$ 7.580.151,00 , disponibilizando um saldo orçamentário excedente de apenas R\$ 91.349,00 . No entanto, conforme esclarecido no relatório anterior, é importante ressaltar que parte dos recursos orçamentários provisionados no mês de janeiro para o pagamento de despesas de manutenção da Casa no decorrer do exercício 2008 estão superestimados. Por exemplo : a) **“energia elétrica”** - tem valor provisionado de R\$ 590 mil e a previsão de despesa anual a ser liquidada é de aproximadamente R\$ 490 mil, disponibilizando R\$ 100 mil ; b) **“água e esgoto”** - tem valor provisionado de R\$ 165 mil e a previsão de despesa anual é de R\$ 120 mil, disponibilizando cerca de R\$ 45 mil ; c) **“correios”** - tem valor provisionado de R\$ 3.230.000,00 e a previsão de despesa anual é de até R\$ 3 milhões, disponibilizando R\$ 230 mil . Confirmadas essas projeções, o saldo orçamentário excedente tende a ser maior ao final do exercício.

ELEMENTO DE DESPESA : 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica
PROCESSOS LICITATÓRIOS CONCLUÍDOS / VALORES HOMOLOGADOS (*)
Processo nº 956/2008 – Contratação de empresa especializada para execução de serviços de recarga de extintores de combate a incêndio: R\$ 1.270,00
Processo nº 949/2008 – Aquisição de cartões de PVC personalizados para utilização dos associados do FASCAL: R\$ 7.000,00

PROCESSOS LICITATÓRIOS EM ANDAMENTO / VALORES ESTIMADOS (*)
Processo nº 312/2008 – Contratação de empresa especializada em lavagem, limpeza, conservação e enceramento de veículos oficiais para a CLDF : R\$ 23.040,00 - FRACASSADO
Processo nº 508/2008 – Contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos de impermeabilização dos reservatórios de água e das lajes da cobertura, e limpeza e tratamento químico da caixa d'água da CLDF: R\$ 24.889,33 - FRACASSADO
Processo nº 533/2008 – Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviço telefônico fixo comutado STFC, na modalidade local e suas derivações, cumulado com linhas telefônicas diretas não residenciais sobre par metálico, troncos digitais sobre fibra óptica da discagem direta a ramal e grupo de ramais : R\$ 1.725.095,84
Processo nº 694/2008 – Contratação de serviços para realização do acabamento dos exemplares da Lei Orgânica do DF - impressão de 10.000 (dez) mil capas e encadernação de 200 (duzentos) exemplares em capa com couro e douração : R\$ 14.892,50
Processo nº 755/2007 – Contratação de empresa para limpeza de locais de difícil acesso: R\$ 5.830,00;
Processo nº 1.176/2007 – Contratação de empresa especializada na elaboração de projetos para adequação e reforma das instalações prediais de proteção contra incêndio e pânico do edifício (em funcionamento) da CLDF: R\$ 14.226,66
Processo nº 688/2008 – Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de verificação da subestação elétrica para a CLDF : R\$ 3.892,31 – DESERTO
Processo nº 905/2008 – Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de conserto do elevador do bloco C da CLDF : R\$ 85.250,00

(*) Relatório de modalidades licitatórias, da Comissão Permanente de Licitação

✓ **Elemento de Despesa 44.90.52 – EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE :**

No mês de novembro foi autorizado o cancelamento parcial de R\$ 200,0 mil da dotação orçamentária deste elemento de despesa (Lei nº 4.240 de 03/11/08, publicada no DODF de 04/11/08), oferecidos em contrapartida para suplementação de dotação de pessoal do Tribunal de Contas do DF. Dessa maneira, a dotação orçamentária anual atualizada prevista para aquisição de material permanente (elemento de despesa 44.90.52) passou a ser de R\$ 1.333.150,00. Quanto às despesas liquidadas no mês em análise, estas somaram R\$ 14.063,00 , elevando o montante anual para R\$ 204.375,00, o que representa apenas 15,3% da dotação anual. De acordo com o relatório do Setor de Execução Orçamentária (relatório conexo –

novembro/2008) foram provisionados cerca de R\$ 488.710,00 com objetivo de atender despesas relativas aos processos de compras em tramitação na casa. Dentre eles, destaca-se o processo nº 697/2007, que provisionou R\$ 338.466,00 para aquisição de equipamentos gráficos. No entanto, o mesmo não deverá ser concluído neste exercício, permitindo projetar para o final deste exercício uma disponibilidade orçamentária de R\$ 978.540,00 neste elemento de despesa.

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA :
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente

PROCESSOS LICITATÓRIOS CONCLUÍDOS / VALORES HOMOLOGADOS (*)
Processo nº 797/2008 – Aquisição de máquina plastificadora, guilhotina e copiadora portátil – Valor estimado : R\$ 1.940,80 – Valor homologado : R\$ 987,00
Processo nº 798/2008 – Aquisição de material permanente – Valor estimado : R\$ 1.206,20
Processo nº 800/2008 – Aquisição de Material Permanente : R\$ 19.205,00
Processo nº 801/2008 – Aquisição de Material Permanente : R\$ 10.499,28
Processo nº 858/2008 – Aquisição de desfibriladores externos automáticos – Valor estimado : R\$ 16.440,00

PROCESSOS LICITATÓRIOS EM ANDAMENTO / VALORES ESTIMADOS (*)
Processo nº 412/2007 – Aquisição de cofre para armazenamento de fitas de backup DLT e LTO - valor estimado : R\$ 36.784,20 – DESERTO.
Processo nº 583/2008 – Aquisição de TV, DVD, Som, Máquina fotográfica para a CLDF : R\$ 4.795,30
Processo nº 637/2008 – Aquisição de circuito fechado de TV para a biblioteca da CLDF : R\$ 15.311,89
Processo nº 794/2008 – Aquisição de material permanente – detector de metais - valor estimado : R\$ 773,60 - FRACASSADO
Processo nº 795/2008 – Aquisição de TV, Som e Máquina fotográfica para a CLDF : R\$ 5.217,25
Processo nº 912/2007 – Aquisição de guilhotina elétrica e copiadora digital – valor estimado : R\$ 19.925,66.

(*) Relatório de modalidades licitatórias, da Comissão Permanente de Licitação

2.10 – CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Total Estimada para 2007 (*)	Dotação Orçamentária em 2008	Despesa Liquidada Até NOVEMBRO 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D = (B – C)
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pés. Física	35.876	0	-	-
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pés. Jurídica	21.542	103.510	45.490	58.020
33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores	-	3.610	3.609	1
TOTAL	57.418	107.120	49.099	58.021

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar” , pagas até abril de 2008 : 33.90.39 : R\$ 606,67

A despesa total prevista para este subtítulo em 2008 é de aproximadamente R\$ 65.479,00 . Até o momento foram liquidados R\$ 49.099,00 . O valor remanescente de R\$ 16.380,00 , a ser liquidado no mês de dezembro, refere-se ao pagamento de cursos de informática básica para os servidores desta Casa e do MBA Gestão de Pessoas, sendo este último no valor de R\$ 2.000,00 . Com isso, estima-se que cerca de R\$ 41.641,00 da dotação orçamentária anual não será utilizada .

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 Total Estimada para 2007	Dotação Orçamentária em 2008	Despesa Liquidada Até NOVEMBRO 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D = (B – C)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pés. Jurídica	-	363.704	23.540	340.164
TOTAL	-	363.704	23.540	340.164

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

Parte significativa das despesas empenhadas para atender à programação de treinamento da Escola do Legislativo está vinculada a este subtítulo, totalizando R\$ 284.540,00 . No entanto, até o momento foram liquidados apenas R\$ 23.540,00 e a previsão é que grande parte das despesas provisionadas não será realizada em 2008. No caso das despesas ordinárias, ou seja, aquelas que não possuem contrato firmado, os respectivos empenhos serão cancelados em 31 de dezembro. No caso das despesas que possuem contrato firmado, os valores não realizados em 2008 serão cancelados e novos empenhos serão reabertos em 2009 utilizando-se a dotação orçamentária a ser aprovada para o próximo exercício. Este é o caso do contrato firmado com a Fortium, vencedora do processo licitatório no valor de R\$ 161.000,00 , destinado à realização de cursos de assessoramento parlamentar. A previsão é de que não sejam realizadas despesas em 2008, o que deverá ocorrer somente em 2009 com recursos do próximo orçamento. Outro contrato de valor expressivo está direcionado aos técnicos da área de informática da Casa. A previsão contratual é de despesa no valor de R\$ 100.000,00 . No entanto, parte dela não será realizada este ano, o que deverá ser concluída no próximo exercício com recursos do orçamento 2009.

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 Liquidada Até NOVEMBRO 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C = (A – B)
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pessoa Física	177.232	27.136	150.096
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pés. Jurídica	731.748	50.076	681.672
TOTAL	908.980	77.212	831.768

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

Parte significativa da dotação orçamentária destinada à Escola do Legislativo em 2008 , vinculada ao “núcleo de educação permanente”, está concentrada neste subtítulo , totalizando uma previsão orçamentária anual de R\$ 908.980,00 , conforme detalhada na coluna “A” do quadro demonstrativo anterior. Até o momento foram liquidados apenas R\$ 77.212,00 (coluna B), o que corresponde a 8,5% deste total.

No caso do elemento de despesa 33.90.36 (outros serviços de terceiros / pessoa física), a previsão é de que sejam liquidadas no mês de dezembro despesas da ordem de R\$ 23.956,00 , destinadas ao pagamento dos seguintes cursos : a) Língua brasileira de sinais / Libras Avançado (duração de 50 horas – 16

treinandos - valor de R\$ 10.600,00); b) Licitação (duração de 24 horas – 12 treinandos – valor de R\$ 5.088,00); c) Gestão de Pessoas (duração de 24 horas – 17 treinandos – valor de R\$ 5.088,00); d) Legislação de Pessoal (duração de 15 horas – 23 treinandos – valor de R\$ 3.180,00). Com isso, a despesa total anual neste elemento de despesa deverá ficar em torno de R\$ 51.092,00 , bem abaixo da dotação prevista na lei orçamentária vigente no valor de R\$ 177.232,00 .

Para o elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros – pessoa jurídica), a dotação orçamentária prevista para 2008 é de R\$ 731.748,00 , tendo sido liquidadas até o mês de novembro despesas no valor de R\$ 50.076,00 . Segundo informações da direção da ELEGIS, faltam ser liquidados no mês de dezembro cerca de R\$ 69 mil , o que representa um total acumulado em 2008 de aproximadamente R\$ 119 mil , indicando um saldo orçamentário anual excedente de R\$ 612.748,00 não utilizado.

Por fim, o pagamento de cursos realizados com instrutores internos da Casa totalizaram até o mês de novembro R\$ 49.247,00 , superando as expectativas apontadas em relatórios anteriores. Isto se deve à realização de despesa não prevista inicialmente na programação de treinamento para 2008, que foi o treinamento de servidores da Casa na operacionalização do “sistema de protocolo legislativo”, realizado por 6 instrutores ao custo final de R\$ 25.440,00 . Para o mês de dezembro deverão ser liquidados apenas R\$ 1.590,00 , referente ao curso de “Sistema governamental de gestão governamental – SIGGO II” com duração de 15 horas/aula. Vale lembrar que este tipo de despesa é computado no programa de trabalho “Administração de Pessoal da CLDF”, vinculado ao elemento de despesa “31.90.16 – Outras Despesas Variáveis”.

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 em 2008	Despesa Liquidada Até NOVEMBRO 2008	Saldo Orçamentário Atual
	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	-	103.650
TOTAL	276.366	-	276.366

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

A previsão de despesa a ser liquidada neste subtítulo em 2008 deverá ficar em apenas R\$ 8.300,00 , referente ao pagamento de empresa de transporte, contratada através de processo licitatório para atender alunos da rede de ensino do DF/cidadãos da terceira idade, participantes dos projetos “cidadão do futuro” e “cidadania para todos”, respectivamente. Até o momento foram realizadas 3 sessões simuladas com alunos do ensino fundamental (participação de 161 estudantes) e 1 sessão com participação de 250 cidadãos da terceira idade. As demais despesas previstas para o pleno desenvolvimento desses projetos, ou seja, fornecimento de lanches para os alunos atendidos e confecção de material educativo “kit cidadania” , não serão realizadas neste exercício, devendo ser iniciadas somente em 2009. Sendo assim, de uma dotação orçamentária anual no valor de R\$ 276.366,00 , a previsão é de que não sejam utilizados cerca de R\$ 268.066,00 .

2.14 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Total Estimada para 2007 (*)	Dotação Orçamentária prevista para 2008	Despesa Liquidada até NOVEMBRO de 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D = B – C
33.90.39 – Outros Serviços Terceiros / Pessoa Jurídica	6.699.775	16.968.850	12.820.490	3.148.360
TOTAL	6.699.775	16.968.850	12.820.490	3.148.360

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar”, pagas até maio de 2008 : 33.90.39 : (o total inscrito é de R\$ 735.865,86, e o pago até maio, só para a “DSR”, é de R\$ 505.734,50)

Até o mês de novembro foram liquidados R\$ 12.820.490,00 com o pagamento de despesas com publicidade e propaganda da CLDF, disponibilizando um saldo orçamentário atual de R\$ 3.148.630,00 para despesas a serem liquidadas no mês de dezembro. A expectativa é de que esses recursos sejam utilizados integralmente.

Segundo informações do setor de execução orçamentária, o contrato firmado com a empresa “Auguri Promoções e Eventos Ltda” (vencedora do processo licitatório que contratou empresa especializada em realização de eventos), não será iniciado neste exercício, fazendo com que os recursos reservados para a realização desta despesa em 2008, no valor de R\$ 943.749,00 , sejam desprovisionados, ou seja, disponibilizados para realização de outras despesas vinculadas à atividade de publicidade e propaganda da CLDF.

2.15 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM O FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	Despesa Total Estimada para 2007 (*)	Dotação Orçamentária prevista para 2008	Despesa Liquidada até NOVEMBRO de 2008	Saldo Orçamentário Atual
	A	B	C	D = B – C
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pessoa Jurídica	3.929.400	4.300.000	2.947.050	1.352.950
TOTAL	3.929.400	4.300.000	2.947.050	1.352.950

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) – Inclui despesas inscritas em “restos a pagar”, pagas até abril de 2008 : 33.90.39 : R\$ 327.450,00

De acordo com o acompanhamento da execução orçamentária, não foram liquidadas despesas neste subtítulo durante o mês de novembro, permanecendo inalterada a despesa total acumulada em 2008 , conforme mencionada no relatório anterior. Este valor (R\$ 2.947.050,00) corresponde ao pagamento de nove meses do contrato de veiculação da programação da Câmara Legislativa na TV a cabo – Canal 9 da NET, sob a responsabilidade da empresa “Canal 1 Produções Ltda”. Até o final do exercício deverão ser liquidados recursos da ordem de R\$ 982.350,00 , que equivale ao pagamento de três meses de contrato (R\$ 327.450,00 / mês). Assim, a despesa anual deverá ficar no valor de R\$ 3.929.400,00 , disponibilizando um saldo orçamentário excedente de R\$ 370.600,00 .

2.16 - FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

Permanece sem previsão a implementação das atividades vinculadas a este subtítulo fazendo com que a dotação orçamentária prevista para 2008, no valor de R\$ 200 mil , não seja utilizada.

2.17 – 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 Atualizada em 2008	Despesa Liquidada até NOVEMBRO 2008	Despesa Estimada DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo Orçamentário Anual Estimado
	A	B	C	D	E = C + D	F = B – E
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	617.646	20.000	16.545	-	16.545	+ 3.455
31.90.94 – Indeniz. e Restituições Trabalhistas	1.206.582	250.000	162.420	-	162.420	+ 87.580
31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado	1.123.240	580.000	195.180	123.000	318.180	+ 261.820
33.90.93 – Indenizações e Restituições	2.865.213	2.914.103	2.185.764	540.000	2.725.764	+ 188.339
TOTAL	5.812.681	3.764.103	2.559.909	663.000	3.222.909	+ 541.194

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

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

Analisando comparativamente o comportamento da execução da despesa no mês de novembro em relação às projeções apresentadas no relatório anterior, verifica-se que houve significativa redução no volume de recursos liquidados com o pagamento da verba indenizatória dos parlamentares (elemento de despesa 33.90.93). Em novembro foram liquidados R\$ 176.692,00 contra R\$ 231.068,00 liquidados em outubro. Para o final do exercício faltam liquidar despesas referentes a dois meses, o que indica um comprometimento máximo de R\$ 540.000,00 (R\$ 270.000 / mês , conforme definido no Ato da Mesa Diretora nº 97/2005). A expectativa é de que não sejam utilizados cerca de R\$ 188.339,00 dos recursos orçamentários previstos para este elemento de despesa em 2008.

No caso das despesas com ressarcimento de pessoal requisitado (elemento de despesa 33.90.96), o comportamento da execução orçamentária verificada nos últimos meses , bem como a previsão de despesas a serem liquidadas até o encerramento do exercício, indicam uma despesa anual de aproximadamente R\$ 318.180,00 , ficando acima da previsão inicial que era de R\$ 218 mil . Isto se deve às variações salariais dos servidores requisitados em seus órgãos de origem, onerando ainda mais o valor a ser ressarcido pela CLDF. No entanto, considerando que a dotação orçamentária anual prevista para esta finalidade é de R\$ 580 mil, estima-se que R\$ 261.820,00 não serão utilizados. Computando os demais elementos de despesa que compõem este programa de trabalho, a expectativa é de que o superávit orçamentário anual fique em torno de R\$ 541.194,00 (coluna F do quadro demonstrativo anterior).

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 2007	Dotação Orçamen- tária em 2008	Despesa Liquidada até NOVEMBRO 2008	Despesa Estimada DEZ 2008	Despesa Anual Estimada	Saldo Orçamen- tário Anual Estimado
	A	B	C	D	E = C + D	F = B – E
31.90.01 – Inativos (Fonte 106)	8.247.008	3.000.000	2.967.078	-	2.967.078	+ 32.922
31.90.01 – Inativos (Fonte 154)	-	11.218.480	6.739.713	1.225.000	7.964.713	+ 3.253.767
31.90.03 – Pensionistas (Fonte 106)	501.369	1.325.730	911.282	106.000	1.017.282	+ 308.448
31.90.03 – Pensionistas (Fonte 100)	674.074	-	-	-	-	-
31.90.03 – Pensionistas (Fonte 154)	-	374.270	261.612	-	261.612	+ 112.658
TOTAL	9.422.451	15.918.480	10.879.685	1.331.000	12.210.685	+ 3.707.795

Fonte : Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

FONTE 106 : CONTRIBUIÇÕES PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR

FONTE 154 : CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR DA CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL

O número de servidores inativos e pensionistas não sofreu alteração no último mês, permanecendo o mesmo quantitativo mencionado no relatório anterior : 95 inativos e 39 pensionistas. Com isso, as despesas liquidadas em novembro mantiveram-se próximas dos valores observados no mês de outubro sem grandes variações. Faltando apenas um mês para o encerramento do exercício estima-se que a despesa a ser realizada deverá ficar em torno de R\$ 1.331.000,00 (coluna D do quadro demonstrativo anterior), incluído neste valor o pagamento da segunda parcela da gratificação natalícia. Observa-se, também, que grande parte dessa despesa será paga com recursos da fonte 154 , que corresponde à arrecadação da contribuição previdenciária dos servidores da CLDF. Mantida essa previsão, o exercício 2008 deverá encerrar com uma despesa total de R\$ 12.210.685,00 , sendo R\$ 10.931.791,00 para o pagamento dos servidores inativos e R\$ 1.278.894,00 dos pensionistas, indicando que parte da dotação orçamentária prevista na Lei Orçamentária Anual não será utilizada : cerca de R\$ 3.707.795,00 (coluna F).

Memória de cálculo - Projeção de Despesa – Inativos Período : Dezembro / 2008

R\$ 1.00

INATIVOS 31.90.01	DESPESA MENSAL MÉDIA (JANEIRO A OUTUBRO)	DESPESA LIQUIDADA EM NOVEMBRO	ESTIMATIVA PARA DEZEMBRO	DESPESA ANUAL ESTIMADA
FONTE 106	283.291,00	134.173,00	-	2.967.078,00
FONTE 154	595.682,00	782.890,00	1.225.000,00	7.964.713,00
TOTAL	878.973,00	917.063,00	1.225.000,00	10.931.791,00

Memória de cálculo - Projeção de Despesa – Pensionistas
Período: Dezembro / 2008

R\$ 1.00

PENSIONIS TAS 31.90.03	DESPESA MENSAL MÉDIA (JANEIRO A OUTUBRO)	DESPESA LIQUIDADA EM NOVEMBRO	ESTIMATIVA PARA DEZEMBRO	DESPESA ANUAL ESTIMADA
FORTE 106	80.595,00	105.329,00	106.000,00	1.017.282,00
FORTE 154	26.161,00	-	-	261.612,00
TOTAL	106.756,00	105.329,00	106.000,00	1.278.894,00