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

JANEIRO a FEVEREIRO - 2007

1 - INTRODUÇÃO

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR GRUPO DE DESPESA

R$ 1,00

Grupo de Despesa (1)	DESPESA REALIZADA NO EXERCÍCIO 2006 (**)	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	Despesa Liquidada até Fevereiro de 2006	Despesa Liquidada até Fevereiro de 2007	Variação da Despesa Liquidada no período : Jan a Fev 2006 / Jan a Fev 2007 (%)
	A	B	C	D	E = C / B
Pessoal e Encargos Sociais	167.438.571	**203.207.859**	29.689.100	**31.354.070**	**+ 5,6 %**
Outras Despesas Correntes	43.181.104	**61.951.477**	6.529.200	**3.498.734**	**- 46,4 %**
Investimentos	2.415.128	**25.119.625**	219.400	**-**	**-**
TOTAL	213.034.803	**290.278.961**	36.437.700	**34.852.804**	**- 4,3 %**

(*) – Inclui despesas inscritas em "restos a pagar" – pagas
(**) – Inclui despesas inscritas em "restos a pagar" – pagas até Janeiro de 2007.

(1) – Definições dos grupos 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.

Este relatório tem como objetivo analisar o comportamento mensal da execução orçamentária em todos os programas de trabalho da Câmara Legislativa, previstos na Lei Orçamentária vigente, dando destaque aos fatores que têm influenciado a evolução da despesa.

Também apresenta algumas projeções de despesas futuras com vistas a identificar desvios e indicar ajustes , sobretudo no que se refere às possíveis reprogramações orçamentárias que visem adequar o orçamento anual para que sejam atendidas as necessidades para a efetiva atuação da CLDF. Com isso, procura auxiliar o processo gerencial e a tomada de decisão por parte da Mesa Diretora desta Casa.

O acompanhamento da execução da despesa realizada pela Câmara Legislativa, sob a ótica do "grupo de despesa", mostra que nos dois primeiros meses deste ano, quando comparado com o mesmo período de 2006, houve queda de 4,4% no volume de despesas liquidadas. Conforme apresentado no quadro demonstrativo anterior, esta queda foi mais acentuada (- 46,4 %) no grupo de despesa "outras despesas correntes", onde estão inseridas as despesas de manutenção e funcionamento desta Casa. No primeiro bimestre de 2007 foram liquidados R$ 3.498.734,00 , sendo que grande parte, cerca de R$ 2.472.433,00, foram utilizados na concessão de benefícios aos servidores (auxílio alimentação, auxílio creche e auxílio transporte). Já no mesmo período de 2006 foram liquidados R$ 6.529.200,00 , sendo R$ 2.562.455,00 destinados à concessão desses mesmos benefícios e R$ 2.070.833,00 no pagamento de despesas de exercícios anteriores de Publicidade e Propaganda da CLDF, o que não ocorreu no primeiro bimestre de 2007.

Em relação ao grupo de despesa de "Pessoal e encargos sociais", o primeiro bimestre de 2007 apresentou crescimento de 5,6% em relação ao de 2006, influenciado pelas contratações dos novos servidores concursados, ocorrido à partir do mês de abril de 2006, e a reposição inflacionária de 5% nos salários dos servidores em junho do mesmo ano.

Finalmente, no grupo de despesa "Investimentos", onde estão agrupados os gastos com material permanente, equipamentos, construções e reformas do edifício sede da CLDF, não foram registradas despesas até fevereiro de 2007, enquanto que nos dois primeiros meses de 2006 o total liquidado foi de R$ 219.400,00 , destinado ao pagamento de despesas pendentes de exercícios anteriores.

A tendência do comportamento das despesas a serem realizadas pela Câmara Legislativa nos próximos meses, quando comparada com a dotação orçamentária anual de R$ 290.278.961,00 prevista na Lei Orçamentária vigente, indica a possibilidade de ajustes, permitindo corte de parte dessas dotações. A análise de cada uma das ações da CLDF presentes na Lei Orçamentária de 2007 e das expectativas de gastos no decorrer do exercício serão apresentadas no decorrer deste relatório, visando contribuir na discussão que se faz atualmente sobre a necessidade de redução das dotações orçamentárias previstas para esta Casa. Adiantando-se às considerações que serão apresentadas mais adiante, estima-se a possibilidade de corte orçamentário de aproximadamente R$ 54.500.000,00 , conforme detalhamento apresentado no quadro a seguir. Deste total, destacam-se o corte orçamentário de R$ 20.164.650,00 na "Construção da sede da CLDF" e de R$ 18.519.910,00 vinculado à atividade de "Administração de pessoal da CLDF" . Com relação a este último, é importante ressaltar que o valor aqui apresentado foi obtido através das análises dos comportamentos das despesas com pessoal

verificados no último ano, sobretudo à partir do segundo semestre, e no primeiro bimestre de 2007. Não foram considerados nesta análise : a) um eventual aumento no número de servidores concursados/livre provimento/requisitado; b) um eventual reajuste salarial com base na inflação acumulada dos últimos doze meses e; c) a concessão da gratificação de titulação, que até o momento não foi regulamentada por esta Casa.

QUADRO COMPARATIVO DAS ESTIMATIVAS DE DESPESAS A SEREM RELALIZADAS PELA CLDF EM 2007 E AS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS PREVISTAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

R$ 1,00

SUBTÍTULOS / ELEMENTOS DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA NA LEI ORÇAMENTÁRIA 2007	DESPESA ANUAL ESTIMADA	ESTIMATIVA DE SALDO ORÇAMENTÁRIO ANUAL DISPONÍVEL
	A	B	C = (A - B)
Modernização do Sistema de Informática	**10.669.990**		
33.90.35 – Serviços de Consultoria	39.990	0	**+ 39.990**
33.90.39 – Outros Serv. de Terceiros / Pessoa Jurídica	3.000.000	3.000.000	**-**
44.90.52 – Aquisição de Equipamentos	7.630.000	6.630.000	**+ 1.000.000**
Funcionamento da Fundação Câmara Legislativa	**6.000.000**	0	**+ 6.000.000**
Reformas e Benfeitorias no Ed. Sede da CLDF	**1.075.650**	75.650	**+ 1.000.000**
Construção da Sede da CLDF	**20.164.650**	0	**+ 20.164.650**
Administração de Pessoal da CLDF	**190.349.910**		
31.90.09 – Salário Família	910	0	**+ 910**
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	166.000.000	150.000.000	**+ 16.000.000**
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	12.500.000	11.330.000	**+ 1.170.000**
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.849.000	1.500.000	**+ 349.000**
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	10.000.000	9.000.000	**+ 1.000.000**
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	**17.670.000**		
33.90.08 – Auxílio Creche/natalidade/funeral	3.450.000	3.077.000	**+ 373.000**
33.90.46 – Auxílio Alimentação	12.450.000	11.880.000	**+ 570.000**
33.90.49 – Auxílio Transporte	1.770.000	1.375.000	**+ 395.000**
Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais	**10.898.873**		
33.50.41 – Contribuições	57.660	57.660	**-**
33.90.14 – Diárias	167.400	27.400	**+ 140.000**
33.90.30 – Material de consumo	2.325.000	1.500.000	**+ 825.000**
33.90.33 – Passagens	232.500	78.000	**+ 154.500**
33.90.36 – Outros serviços de terceiros / pessoa física	4.650	4.650	**-**
33.90.39 – Outros serviços de terceiros / pessoa jurídica	7.336.900	7.336.900	**-**
33.90.47 – Obrigações tributárias e contributivas	15.438	15.438	**-**
33.90.92 – Despesas de exercícios Anteriores	350.000	200.000	**+ 150.000**
44.90.52 – Material permanente / equipamentos	409.325	409.325	**-**
Capacitação de Recursos Humanos da CLDF	**300.650**		
33.90.14 – Diárias	2.325	0	**+ 2.325**
33.90.33 – Passagens	2.325	0	**+ 2.325**
33.90.36 – Outros serviços de terceiros / pessoa física	65.000	65.000	**-**
33.90.39 – Outros serviços de terceiros / pessoa jurídica	231.000	222.850	**+ 8.150**

QUADRO COMPARATIVO DAS ESTIMATIVAS DE DESPESAS A SEREM RELALIZADAS PELA CLDF EM 2007 E AS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS PREVISTAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

R$ 1,00

SUBTÍTULOS / ELEMENTOS DE DESPESA	**DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA NA LEI ORÇAMENTÁRIA 2007**	**DESPESA ANUAL ESTIMADA**	**ESTIMATIVA DE SALDO ORÇAMENTÁRIO ANUAL DISPONÍVEL**
	A	**B**	**C = (A - B)**
Implantação da Escola do Legislativo do D.F.	**7.719**	0	**+ 7.719**
Concessão de Bolsas de Estudo aos Servidores	**231.570**	0	**+ 231.570**
Publicidade e Propaganda da CLDF	**10.350.000**	9.000.000	**+ 1.350.000**
Funcionamento da TV Legislativa	**4.200.000**	3.930.000	**+ 270.000**
Funcionamento da Rádio Legislativa	**930.000**	0	**+ 930.000**
Eventos Comemorativos aos 16 anos da CLDF	**500.000**	0	**+ 500.000**
Adolescente Aprendiz na CLDF	**572.000**	0	**+ 572.000**
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições	**5.638.500**		
31.90.92 – Despesas de exercícios anteriores/pes. Requisit	250.000	250.000	**-**
31.90.96 – Ressarcimento de pessoal requisitado	1.888.500	1.888.500	**-**
33.90.93 – Indeniz. e restituiç. / verba indenizatória	3.500.000	3.240.000	**+ 260.000**
Pagamento de Inativos e Pensionistas da CLDF	**10.719.449**		
31.90.01 – Pagamento de inativos / fonte 100	910.000	0	**+ 910.000**
31.90.01 – Pagamento de inativos / fonte **106**	8.509.419	8.400.000	**+ 109.419**
31.90.03 – Pagamento de pensionistas / fonte 100	1.300.030	1.300.030	**-**
T O T A L	**290.278.961**	235.793.403	**54.485.558**

2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

R$ 1,00

SUBTÍTULOS	LEI ORÇAMENTÁRIA 2007 (DOTAÇÃO ATUALIZADA)	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	% LIQUIDADO	SALDO DISPONÍVEL ATUAL
	A	B	C = (B/A)	D = (A - B)
Modernização do Sistema de Informática	10.669.990	**26.169**	**0,2 %**	10.643.821
Funcionamento da Fundação Câmara Legislativa	6.000.000	-	-	6.000.000
Reformas e Benfeitorias no Ed. Sede da CLDF	20.164.650	-	-	20.164.650
Construção da Sede da CLDF	1.075.650	-	-	1.075.650
Administração de Pessoal da CLDF	190.349.910	**29.911.199**	**15,7 %**	160.438.711
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	17.670.000	**2.472.433**	**14,0 %**	15.197.567
Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais	10.898.873	**473.312**	**4,3 %**	10.425.561
Capacitação de Recursos Humanos da CLDF	300.650	**495**	**0,2 %**	300.155
Implantação da Escola do Legislativo do D.F.	7.719	-	-	7.719
Concessão de Bolsas de Estudo aos Servidores	231.570	-	-	231.570
Publicidade e Propaganda da CLDF	10.350.000	-	-	10.350.000
Funcionamento da TV Legislativa	4.200.000	**327.450**	**7,8 %**	3.872.550
Funcionamento da Rádio Legislativa	930.000	-	-	930.000
Eventos Comemorativos aos 16 anos da CLDF	500.000	-	-	500.000
Adolescente Aprendiz na CLDF	572.000	-	-	572.000
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições	5.638.500	**198.875**	**3,5 %**	5.439.625
Pagamento de Inativos e Pensionistas da CLDF	10.719.449	**1.442.871**	**13,5 %**	9.276.578
TOTAL	**290.278.961**	**34.852.804**	**12,0 %**	**255.426.157**

2.1 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INFORMÁTICA

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁ-RIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C=(D – B)	D = (B + C)	E = (A – D)
33.90.35 – Consultoria	**39.990**	**-**	**-**	**-**	**+ 39.990**
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	**7.160.000**	**26.169**	**2.973.831**	**3.000.000**	**+ 4.160.000**
44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente	**3.470.000**	**-**	**6.630.000**	**6.630.000**	**- 3.160.000**
T O T A L	**10.669.990**	**26.169**	**9.643.821**	**9.630.000**	**+1.039.990**

A dotação orçamentária prevista para 2007 é de R$ 10.669,990 e a previsão é de que sejam utilizados recursos da ordem de R$ 3.000.000,00 no elemento de despesa "33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica" e de R$ 6.630.000,00 no elemento de despesa "44.90.52 – aquisição de equipamentos" (conforme coluna "D" do quadro acima), totalizando R$ 9.630.000,00. Com isto, espera-se uma disponibilidade de recursos orçamentários de aproximadamente R$ 1.039.990,00, incluindo R$ 39.990,00 de serviços de consultoria - elemento de despesa 33.90.35 , conforme apresentado na coluna "E" do quadro demonstrativo acima.

Como já mencionado no relatório de janeiro/2007, de acordo com o plano de informática aprovado para 2007, nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 15/2007, a prioridade atual do setor é investir na aquisição de equipamentos, visando a informatização da CLDF. Para adequar a dotação orçamentária anual da área de informática a esta prioridade, foi solicitado ao Gabinete da Mesa Diretora (Memorando nº 63/07 – CMI) e aprovado através do Ato da Mesa Diretora nº 016/2007, publicado no Diário da Câmara Legislativa de 14 de fevereiro de 2007, a solicitação de abertura de crédito suplementar no valor de R$ 4.160.000,00 , que objetiva suplementar a dotação orçamentária do elemento de despesa 44.90.52 – equipamentos e material permanente. Como contrapartida foram oferecidos recursos orçamentários previstos no elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros - pessoa jurídica), passando a dotação prevista para o corrente ano no elemento de despesa 44.90.52 (equipamentos e material permanente) a R$ 7.630.000,00.

A referida solicitação foi encaminhada à Secretaria de Planejamento e Gestão do GDF para elaboração de Projeto de Lei, a ser encaminhado a esta Casa para apreciação e votação.

No entanto, até o momento, o mesmo não ocorreu. Segundo informações obtidas junto ao GDF, o atraso deve-se à conclusão de outras alterações orçamentárias relativas ao Poder Executivo que serão encaminhadas conjuntamente a esta Casa .

Até o mês de fevereiro foram gastos apenas R$ 26.169,00 no elemento de despesa 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica. Com relação às expectativas de gastos futuros, verifica-se que, conforme consta no relatório da Comissão de Licitação, está em andamento o processo nº 902/2006 para aquisição de provedor de internet, com estimativa de custo de R$ 147.388,47. Em relação aos demais processos, sobretudo aquele referente à aquisição de equipamentos, ainda não há previsão de início do processo licitatório.

2.2 – FUNCIONAMENTO DA FUNDAÇÃO CÂMARA LEGISLATIVA DO D.F.

A Lei orçamentária de 2007 prevê uma dotação anual para o Programa de Trabalho "Funcionamento da Fundação Câmara Legislativa do DF" de R$ 6,0 milhões. No relatório de janeiro de 2007 foi citada a Resolução nº 224/2006 da Mesa Diretora, que cria a estrutura orgânica da FUNCAL e a previsão de gastos com pessoal para os próximos três anos, da ordem de R$ 3.848.647,13. Foi destacado também a necessidade da criação de uma nova unidade orçamentária específica para a FUNCAL.

Até o mês de fevereiro não foram realizadas despesas neste programa de trabalho.

Conforme proposta de redução orçamentária em discussão nesta Casa, existe a possibilidade de não utilização dos recursos previstos, permitindo que os mesmos sejam disponibilizados para futuras reprogramações orçamentárias.

2.3 – REFORMA E BENFEITORIAS NO ED. SEDE DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM REFORMA E BENFEITORIAS NO EDIFÍCIO SEDE DA CLDF

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁ-RIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C=(D – B)	D = (B + C)	E = (A – D)
44.90.51 – Obras e Instalações	**20.164.650**	-	75.650	75.650	+ 1.000.000
T O T A L	**20.164.650**	**0**	**75.650**	**75.650**	**+ 1.000.000**

(*) saldo efetivo após aprovação do Projeto de Lei a ser enviado a CLDF remanejando R$ 19.089.000,00 para "Construção da Sede da CLDF"

Ao proceder o exame do acompanhamento da execução orçamentária no primeiro bimestre de 2007 constata-se que não houve realização de despesa relativa a este projeto.

Vale salientar que a dotação prevista na Lei orçamentária 2007, da ordem de R$ 20.164.650,00 , foi alocada de forma errada. Durante o processo de elaboração e aprovação de emendas no final do exercício 2006 houve uma inversão dos valores com o programa de trabalho "Construção da Sede da CLDF". Visando corrigir essa impropriedade foi aprovado o Ato da Mesa Diretora nº 10/2007, solicitando ao GDF abertura de crédito suplementar, propondo o cancelamento de R$ 19.089.000,00 deste programa de trabalho e transferindo para o projeto da construção da sede da CLDF. A efetiva transferência dos recursos só ocorrerá quando for apreciado e votado pelo plenário desta Casa o Projeto de Lei de iniciativa do Poder Executivo contemplando o referido crédito. Segundo informações da Secretaria de Planejamento e Gestão do GDF, o mesmo ainda não foi encaminhado a esta Casa em virtude de conclusão de outros projetos de lei do Executivo que serão encaminhados conjuntamente.

Após as ações corretivas, o valor previsto para "Reforma e Benfeitorias no Edifício Sede" para 2007 passará a ser de R$ 1.075.650,00, alocados no elemento de despesa 44.90.51 – obras e instalações. Com relação à expectativa de gastos nos próximos meses, está prevista a contratação de empresa especializada para prestação de serviços de reforma dos sanitários da CLDF, consoante o que consta do edital para realização de Pregão Presencial nº 05/07 (DCL de 08.02.07, pág. 6). O valor do referido objeto foi homologado por R$ 45.000,00, em conformidade com as informações contidas no relatório fornecido pela Comissão Permanente de Licitação.

Considerando esta despesa e o fato de que a realização de outras despesas expressivas nas atuais instalações não seria justificável tendo em vista a continuidade da construção da nova sede da CLDF, estima-se ser possível disponibilizar cerca de R$ 1 milhão deste projeto para futuras reprogramações orçamentárias.

2.4 – CONSTRUÇÃO DA SEDE DA CLDF

Como já mencionado no relatório de mês de janeiro, a dotação orçamentária prevista para o exercício de 2007 foi publicada de forma errônea na Lei Orçamentária vigente, ou seja, no valor de R$ 1.075.650,00, quando na verdade deveria ser de R$ 20.164.650,00. Para sanar o equívoco, foi publicado o Ato da Mesa Diretora nº 10/2007, que aprovou solicitação de crédito suplementar, invertendo as dotações orçamentárias. O envio do Projeto de Lei por parte do Poder Executivo para apreciação e aprovação por esta Casa ainda está sendo aguardado.

Conforme divulgado pela imprensa recentemente, a Mesa Diretora apresentará proposta de redução de dotações no orçamento da CLDF para alocação de recursos na construção da

sede. Segundo dados preliminares, a redução proposta pela Presidência desta Casa é de aproximadamente R$ 56 milhões.

Com relação ao futuro deste projeto é aguardado para o mês de março a realização de convênio com a Secretaria de Obras do GDF visando a conclusão da nova sede da Câmara Legislativa. Também em relação a este projeto, está em tramitação na Casa proposta de contratação de empresa especializada para realizar vigilância da referida obra. Esta proposta consta do processo nº 884/2005 e encontra-se com o executor de contrato para parecer.

2.5 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁ-RIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C	D = (B + C)	E = (A – D)
31.90.09 – Salário Família	**910**	-	-	**-**	**+ 910**
31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas	**166.000.000**	28.010.132	121.989.868	**150.000.000**	**+ 16.000.000**
31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS)	**12.500.000**	902.244	10.427.756	**11.330.000**	**+ 1.170.000**
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	**1.849.000**	268.330	1.231.670	**1.500.000**	**+ 349.000**
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	**10.000.000**	730.493	8.269.507	**9.000.000**	**+ 1.000.000**
T O T A L	**190.349.910**	29.911.199	141.918.801	**171.830.000**	**18.519.910**

Elemento de Despesa 31.90.11 (vencimentos e vantagens fixas)

O comportamento mensal da despesa no elemento 31.90.11 (vencimentos e vantagens fixas) verificado no exercício de 2006, principalmente durante o segundo semestre, foi influenciado pelos seguintes fatores : a) reajuste salarial em 5%, com base nas perdas inflacionárias dos últimos 12 meses; b) contratação dos novos servidores concursados; c) averbação de tempo de serviço dos servidores da administração direta e indireta federal; d) incorporação de décimos dos servidores da administração direta federal que ocuparam função/cargo comissionado. Com isso, o gasto médio mensal verificado é de aproximadamente R$ 11.200.000,00 , assim detalhado:

- Vencimentos de servidores ..... R$ 7.500.000,00
- Adicional de tempo de serviço ..... R$ 600.000,00

- Insalubridade ..... R$ 100.000,00
- Vantagem pessoal ..... R$ 180.000,00
- Representação / vencimentos sem vínculo ..... R$ 1.400.000,00
- Gratificação de atividade legislativa ..... R$ 1.250.000,00
- Abono permanência ..... R$ 40.000,00

TOTAL MENSAL ESTIMADO ..... R$ 11.200.000,00

Analisando o comportamento da despesa neste elemento (31.90.11) nos dois primeiros meses de 2007, observa-se que o valor médio liquidado foi de R$ 14.000.000,00 , influenciado pelo grande número de servidores em férias no período, pressionando os gastos com o pagamento de 1/3 de férias e a concessão do adiantamento de metade da gratificação natalícia (coluna "B" do quadro anterior).

Projetando-se a despesa para o ano de 2007 , incluindo os gastos com 1/3 de férias (estimado em R$ 3.800.000,00) ; gratificação natalícia (R$ 11.200.000,00) ; e ajuda de custo dos parlamentares (R$ 462.500,00) , estima-se um valor anual de aproximadamente R$ 150.000.000,00 (coluna "D" do quadro anterior). Comparado à dotação orçamentária anual prevista na Lei Orçamentária vigente (R$ 166.000.000,00), estima-se um excedente orçamentário de aproximadamente R$ 16.000.000,00 . Vale lembra que não foram incluídos nesta análise um eventual reajuste salarial (reposição inflacionária) e a concessão da gratificação de titulação, uma vez que ainda não foram realizados cálculos estimativos pela 1ª Secretaria .

Elemento de Despesa 31.90.13 (obrigações patronais / INSS)

A despesa média verificada nos últimos meses do ano anterior ficou em aproximadamente R$ 850 mil. Em fevereiro de 2007 este valor subiu para R$ 902.244,00 em função do maior volume de servidores livre provimento em período de férias / exonerações realizadas, pressionando os gastos com INSS.

Mantendo-se a média mensal de gastos de 2006, a previsão anual para 2007 é de aproximadamente R$ 11.330.000,00 (coluna "D" do quadro anterior), incluindo neste cálculo as despesas com o pagamento da gratificação natalícia e com o pagamento de 1/3 de férias. Este valor está bem abaixo dos R$ 12.500.000,00 previstos na Lei Orçamentária anual, permitindo também neste caso projetar um superávit orçamentário da ordem de R$ 1.170.000,00 .

Elemento de Despesa 31.90.16 (outras despesas variáveis)

A média mensal utilizada para estimar essa despesa considerou os seguintes subelementos de despesa:

- Pagamento de substituições ..... R$ 100.000,00
- Adicional noturno ..... R$ 10.000,00
- Horas extras..... R$ 15.000,00

TOTAL MENSAL ESTIMADO = R$ 125.000,00

Para o ano de 2007 é possível estimar uma despesa de aproximadamente R$ 1.500.000,00 . Comparada à dotação orçamentária prevista para o exercício, estima-se um excedente orçamentário de R$ 349.000,00 .

Elemento de Despesa 31.90.92 (despesas de exercícios anteriores)

A despesa total realizada em 2006 neste elemento foi de R$ 9.835.000,00 . Para 2007 está previsto: a) continuidade no pagamento do CL 01 , conforme acordo firmado com os servidores "auxiliares legislativos"; b) continuidade de pagamento da dívida retroativa referente ao adicional de tempo de serviço dos servidores da administração indireta federal (Portaria do Gabinete da Mesa Diretora nº 04, de 03/02/23006) e; c) pagamento da dívida retroativa referente aos décimos dos servidores da administração direta federal (Portaria do Gabinete da Mesa Diretora nº 165, de 04/12/2006). Com isso, estima-se para 2007 uma despesa mensal de R$ 750.000,00 e anual de R$ 9.000.000,00 , disponibilizando aproximadamente R$ 1,0 milhão para futuras reprogramações orçamentárias (coluna "E" do quadro anterior).

Perspectivas de gastos em 2007 :

Conforme verificado, a despesa total em 2007 com o pagamento de pessoal (excluindo inativos, pensionistas e pessoal requisitado) está estimada em aproximadamente R$ 171.830.000,00 (coluna "D" do quadro demonstrativo anterior). É importante ressaltar que em todos os cálculos acima apresentados procurou-se trabalhar com uma certa "folga prudencial" uma vez que, em cada item analisado, foi utilizado o valor máximo esperado. Confirmando-se a tendência dessas estimativas, será possível disponibilizar nesta atividade cerca de R$ 18.500.000,00 . Também cabe lembrar mais uma vez que não foram considerados nesta análise uma possível reposição de perda salarial, a ser calculada com base na inflação acumulada dos últimos doze meses, e o pagamento da gratificação de titulação, a ser regulamentada por esta Casa. Projetando-se uma reposição salarial de 5% (com efeitos retroativos ao mês de janeiro/2007), estima-se uma despesa anual adicional de aproximadamente R$ 7.500.000,00 .

2.6 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁ-RIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C	D = (B + C)	E = (A – D)
33.90.08 – Auxílio Creche/natalidade/funeral	**3.450.000**	436.965	2.640.035	**3.077.000**	**+ 373.000**
33.90.46 – Auxílio Alimentação	**12.450.000**	1.880.343	9.999.657	**11.880.000**	**+ 570.000**
33.90.49 – Auxílio Transporte	**1.770.000**	155.125	1.219.875	**1.375.000**	**+ 395.000**
T O T A L	**17.670.000**	2.472.433	13.8549.567	**16.332.000**	**+ 1.338.000**

Elemento de Despesa 33.90.08 (Auxílio creche /natalidade / funeral)

A despesa mensal média realizada com o pagamento deste benefício no exercício de 2006 foi de aproximadamente R$ 253.500,00 . Aplicando-se o percentual de 4,22 % (IPCA-DF) utilizado para reajustar o valor deste benefício em 2007, estima-se que a despesa mensal no presente exercício fique próxima de R$ 264.00,00. Considerando que a despesa liquidada nos primeiros dois meses deste ano foi de R$ 436.965,00 , a despesa projetada para o ano é de R$ 3.077.000,00 (coluna "D" do quadro demonstrativo acima).

Caso esta previsão se confirme, a dotação orçamentária anual prevista para esta finalidade (R$ 3.450.000,00) será mais do que suficiente, disponibilizando R$ 1.343.000,00 para futuras reprogramações orçamentárias que vierem a ser requeridas.

Elemento de Despesa 33.90.46 (Auxílio alimentação)

Conforme acompanhamento da execução orçamentária realizado no exercício de 2006, a despesa média mensal com o pagamento do auxílio alimentação foi de R$ 960.000,00. Assim como ocorrido com o auxílio creche, foi concedido no último mês de janeiro reajuste de 4,22% (IPCA-DF) no auxílio alimentação, indicando uma despesa média mensal para 2007 de aproximadamente R$ 1.000.000,00 . Somando-se a esta estimativa a despesa liquidada nos primeiros dois meses deste ano, no valor de R$ 1.880.343,00 (coluna "B" do quadro anterior), projeta-se uma despesa anual de

R$ 11.880.000,00 (coluna "D"). Também neste caso deverá haver disponibilidade orçamentária além do necessário, estimada em R$ 570.000,00 (coluna "E").

Elemento de Despesa 33.90.46 (Auxílio alimentação)

No caso do auxílio transporte, o valor médio mensal despendido em 2006 foi de R$ 116.200,00 . Para 2007 está sendo projetado um reajuste da tarifa de transporte público da ordem de 5%, indicando uma despesa média mensal de R$ 122.000,00 . Seguindo esta metodologia de cálculo e adicionando a despesa liquidada nos dois primeiros meses deste ano, no valor de R$ 155.125,00 (coluna "B" do quadro anterior), a despesa total prevista para o exercício de 2007 é de R$ 1.375.000,00 (coluna "D") , ou seja, R$ 395.000,00 menor que a dotação anual prevista na Lei Orçamentária vigente, no valor de R$ 1.770.000,00 .

2.7 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁ-RIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C	D = (B + C)	E = (A – D)
33.50.41 – Contribuições	**57.660**	9.937	47.723	57.660	-
33.90.14 – Diárias	**167.400**	-	27.400	27.400	+ 140.000
33.90.30 – Material de Consumo	**2.325.000**	32.309	1.467.691	1500.000	+ 825.000
33.90.33 – Passagens	**232.500**	-	78.000	78.000	+ 154.500
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	**4.650**	-	4.650	4.650	-
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	**7.336.900**	306.504	7.030.396	7.336.900	-
33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contribut.	**15.438**	-	15.438	15.438	-
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	**350.000**	124.562	75.438	200.000	+ 150.000
44.90.52 – Equipamen. e Material Permanente	**409.325**	-	409.325	409.325	-
T O T A L	**10.898.873**	**473.312**	**9.156.061**	**9.629.373**	**+ 1.269.500**

O volume de recursos liquidados no primeiro bimestre de 2007 (R$ 473.312,00) indica um comprometimento de 4,34 % da dotação orçamentária anual prevista para as despesas

com “manutenção dos serviços administrativos da CLDF”, no montante total de R$ 10.898.873,00 (conforme coluna “A” do quadro anterior) .

A execução verificada no mês de janeiro foi da ordem de R$ 138.211,00 e em fevereiro de R$ 335.101,00, acumulando um total de R$ 473.312,00 (coluna “B”). A evolução em relação ao mês anterior foi de 142,45%. Vale enfatizar que esse diferencial significativo é justificável porque diversas contas (água, luz, telefone, correios, manutenção de equipamentos, etc) associadas ao mês de janeiro vencem somente nos primeiros dias de fevereiro.

Projetando-se as despesas a serem realizadas no decorrer do exercício, a previsão é de que haja disponibilidade orçamentária de aproximadamente R$ 1.269.500,00 nesta atividade (coluna “E”), assim detalhadas:

- **Diárias:** R$ 140.000,00;
- **Material de Consumo:** R$ 825.000,00;
- **Passagens:** R$ 154.500,00;
- **Despesas de Exercícios anteriores:** R$ 150.000,00.

Ressalte-se que para se obter essas estimativas foram consideradas na metodologia de cálculo as despesas realizadas nos últimos dois anos e as perspectivas de gastos para o corrente exercício, cujo valor previsto é de R$ 9.629.373,00 (coluna “D”).

Os próximos quadros demonstrativos retratam o detalhamento dos gastos nos principais subelementos das despesas que integram, respectivamente, as rubricas de “material de consumo – 33.90.30” e de “outros serviços de terceiros – pessoa jurídica – 33.90.39”, no decorrer do primeiro bimestre do ano :

R$ 1,00

DETALHAMENTO DE DESPESAS – MATERIAL DE CONSUMO (33.90.30)				
DISCRIMINAÇÃO (PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA)	***Despesas Realizadas em 2006**	**2007 JANEIRO**	**2007 FEVEREIRO**	**ACUMULADO ATÉ FEV/2007**
Gêneros de alimentação	**64.600**	-	2.105	2.105
Material para manutenção de bens móveis	**50.200**	-	504	504
Material para áudio, vídeo e foto	**38.900**	-	11.700	11.700
Despesa de pronto pagamento	**68.200**	6.000	12.000	18.000

FONTE: Sistema Integrado de Gestão Governamental - SIGGO

(*) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em dez/2006 – a serem pagas a partir de Janeiro/2007.

Avaliando os principais itens que compõem o elemento de despesa “33.90.30 - material de consumo”, constata-se pequena realização de despesa, com exceção do item “despesas de pronto pagamento”, que contabilizou em janeiro R$ 6.000,00 e em fevereiro R$ 12.000,00,

importando em 100% de crescimento. As despesas liquidadas em material de consumo no primeiro bimestre acumulam um valor de R$ 32.309,00.

Estima-se que em 2007 as despesas com material de consumo atinjam um montante máximo de R$ 1.500.000,00. Considerando que a dotação orçamentária anual é de R$ 2.325.000,00, ficaria disponibilizado um total de R$ 825.000,00 para eventuais ajustes na reprogramação orçamentária.

DETALHAMENTO DE DESPESAS – OUTROS SERV. TERC. – PESSOA JURÍDICA (33.90.39)				
DISCRIMINAÇÃO (PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESAS)	***Despesas Realizadas em 2006**	**2007 JANEIRO**	**2007 FEVEREIRO**	**ACUMULADO ATÉ FEV/2007**
Assinatura de periódicos e anuidades	**149.300**	-	28.880,0	28.880,0
Locação de máquinas e equipamentos	**173.100**	-	1.472,0	1.472,0
Manutenção e conservação de bens móveis	**594.500**	-	719,0	719,0
Serviços de energia elétrica	**526.000**		35.761,6	35.761,6
Serviços de água e esgoto	**119.600**	9.377,8	10.202,8	19.580,6
Serviços de comunicação em geral (correios)	**3.263.400**	-	52.564,0	52.564,3
Serviços de telecomun. (telefonia fixa e móvel)	**2.544.100**	819,0	75.542,1	76.361,1
Serv. de apoio administrativo, técnico e operacional	**-**	-	233,3	233,3
Serv. de cópias e reprodução de documentos	**204.600**	-	18.600,0	18.600,0

FONTE: Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO

(**) Considera despesas inscritas em Restos a Pagar em dez/2006 – a serem pagas a partir de Janeiro/2007

Procedendo à análise dos principais itens que compõem este elemento de despesa (33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica), apresenta-se a seguir a seguinte síntese:

a) **"Contas de água e esgoto"** : No ano de 2006 os gastos com serviços de água e esgoto foram da ordem de R$ 119.600,00, apresentando uma média de R$ 9.966,66 mensais. Aplicando-se o índice de reajuste desta tarifa em 2,97%, conforme divulgado recentemente pela CAESB, e considerando manter em 2007 o total consumido em 2006, estima-se uma despesa anual para 2007 de aproximadamente R$ 123.000,00. A média de execução das despesas detectadas no bimestre de 2007 é de R$ 9.790,30 mensais;

b) **"Energia elétrica**" : O detalhamento dos serviços de energia elétrica em 2006 (R$ 526.000,00) resultou numa média de R$ 43.833,33 mensais. A fatura contabilizada em fevereiro foi de R$ 35.761,60, ou seja, 22,57% menor que a média mensal do ano passado. Os aspectos que podem ter contribuído para essa redução no consumo interno estão associados a menor intensificação do trabalho no período, marcado pelo grande número de servidores de férias e, conseqüentemente, a redução das atividades relacionadas ao uso de máquinas, equipamentos e demais componentes de eletricidade;

c) **"Telefonia fixa e móvel"** : O detalhamento mostra que no ano passado foram consumidos R$ 2.544.100,00 com a prestação desses serviços, o que correspondeu uma média de R$ 212.008,33 mensais. O primeiro bimestre do ano acumula um valor liquidado até o momento de R$ 76.361,82. Considere-se aqui as peculiaridades do período que influenciaram a redução do consumo. Embora nem todas as faturas de telefonia referente ao período tenham sido liquidadas, já é possível verificar o resultado das medidas de contenção de gastos adotadas pela Casa através da redução das ligações interurbanas e para aparelhos celulares (Memo. nº 04/07-GSS);

d) **"Correios"** : O valor contabilizado em fevereiro é de R$ 52.564,00. Em 2006 os gastos com estes serviços representaram um total de R$ 3.263.400,00, contribuindo para uma média de R$ 271.950,00 mensais.

A expectativa é que em 2007 o somatório das despesas desta rubrica (33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica) alcancem um valor bem próximo do verificado em 2006 (R$ 7.150.000,00). O valor projetado para 2007 é da ordem de R$ 7.336.900,00.

Por se tratar de início de gestão, onde muitos processos estão em fase de licitação e instrução processual, não há como tecer maiores detalhes. No entanto, alguns processos relacionados à atividade de "Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais da CLDF" (aquisição de açúcar, material de marcenaria, material elétrico, carimbos, cordões para crachás, corpos descartáveis, pneus e fitas VHS), projetam para o próximo mês uma despesa aproximada de R$ 165.454,86. Importa dizer que esse valor também pode oscilar significativamente para baixo com a realização dos pregões.

2.8 – CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

O acompanhamento da execução das despesas com treinamento aponta que no primeiro bimestre do ano foram liquidados apenas R$ 495,00, mais precisamente no elemento de despesa "33.90.39 – outros serv. terceiros – pessoa jurídica", o que importa em 0,2 % da dotação destinada para esta atividade em 2007 (R$ 300.650,00).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATI-VA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁ-RIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C	D = (B + C)	E = (A – D)
33.90.14 – Diárias	**2.325**	-	-	-	+2.325
33.90.33 – Passagens	**2.325**	-	-	-	+2.325
33.90.36 – Outros Serv. Terceiros / Pessoa Física	**65.000**	-	65.000	65.000	-
33.90.39 – Outros Serv. Terceiros / Pes. Jurídica	**231.000**	495,0	222.355	222.850	+8.150
T O T A L	**300.650**	**495,0**	**287.355**	**287.850**	**+12.800**

(**) – Inclui despesas inscritas em "restos a pagar" – pagas até Janeiro de 2007.

Mediante o que consta da Ata da 4ª reunião do Gabinete da Mesa Diretora (DCL de 12.02.07, pág. 10), a consolidação das necessidades de treinamento para 2007 ficou em R$ 288.298,00 , assim detalhadas:

- Treinamentos internos com instrutores externos – R$ 65.448,00;
- Treinamento de policiais legislativos – R$ 70.000,00 (Cálculo baseado na proposta da Fundação Polícia Federal de Apoio ao Ensino e Pesquisa (Proc. 001.000862/06);
- Cursos de especialização – R$ 14.550,00;
- Desenvolvimento gerencial – R$ 12.000,00;
- Desenvolvimento tecnológico – R$ 57.000,00;
- Vagas para eventos externos – R$ 69.300,00;

Acrescente-se a esta previsão o valor de R$ 41.208,00, destinado à realização de "treinamento interno com instrutores internos", a serem pagos com recursos provenientes do programa de trabalho "administração de pessoal".

A dotação orçamentária anual prevê um valor de R$ 231.000,00 para execução de despesas no elemento de despesa 33.90.39 - outros serviços de terceiros – pessoa jurídica. Considerando que a estimativa anual para 2007 é de R$ 222.850,00 para esta rubrica, teremos então um excedente orçamentário em torno de R$ 8.150,00. Adicionando-se a este valor as dotações previstas para diárias (elemento de despesa 33.90.14) e passagens (33.90.33), conforme apresentado na coluna "D" do quadro anterior, este excedente passa para R$ 12.800,00 .

Conforme informações obtidas junto ao Setor de Treinamento, estes são os cursos iniciados até o momento :

- ✓ Ambientação de Assessor Parlamentar, Com previsão para 240 treinandos e custo total de R$ 4.242,00;

- ✓ Regimento e Processo Legislativo, com previsão para 60 treinandos e custo total de R$ 6.666,00;

- ✓ Curso de Pós-Graduação (continuidade do ano passado), com previsão de 03 vagas e custo total de R$ 14.549,00;

- ✓ Curso para Formação Policial – Armamento e Tiro, com previsão total de R$ 70.000,00, encontra-se em processo de contratação;

- ✓ As vagas para participação em "eventos externos", com previsão de R$ 69.300,00, dependem da demanda ao longo do ano por parte dos servidores, assim como deliberação das unidades competentes;

- ✓ Na iminência de abertura (mês de março) encontra-se o curso de "PPA e LDO" com previsão de 30 vagas e custo total de R$ 2.727,00.

Os demais cursos constantes da programação de treinamento para o exercício 2007 serão executados oportunamente, atendendo o cronograma estabelecido pelo Setor de Treinamento.

2.9 – IMPLANTAÇÃO DA ESCOLA DO LEGISLATIVO DO D.F.

No dia 01 de março de 2007 foi publicado no Diário da Câmara Legislativa (pág. 145-148) o Projeto de Resolução nº 04/2007 dispondo sobre a criação da Escola do Legislativo, de seu regimento interno e do quadro de lotação, bem como a adequação das suas atribuições com as Divisões de Desenvolvimento de Recursos Humanos e de seus setores. A autoria do projeto é do Deputado Dr. Charles.

O projeto, que já tem como relator o Deputado Aguinaldo de Jesus, encontra-se na Mesa Diretora, onde está sujeito a emendas. Dentre os objetivos principais para a Escola do Legislativo podemos destacar a oferta de cursos para formação e aperfeiçoamento dos servidores públicos e a aproximação entre o Poder Legislativo do DF e a comunidade por meio de projetos de educação política e mecanismos de participação popular, como instrumento essencial ao exercício da cidadania.

2.10 - CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO AOS SERVIDORES DA CLDF

A dotação orçamentária anual destinada à concessão de bolsas de estudos aos servidores da CLDF, prevista na Lei Orçamentária vigente, é de R$ 231.570,00. Segundo informações obtidas junto ao Gabinete da Mesa Diretora, não há previsão de implementação desta ação no presente exercício, o que permite disponibilizar integralmente esta dotação para futuras reprogramações orçamentárias.

2.11 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATI-VA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMEN-TÁRIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C=(D – B)	D = (B + C)	E = (A – D)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	**10.350.000**	-	**9.000.000**	**9.000.000**	**+ 1.350.00**
T O T A L	**10.350.000**	-	**9.000.000**	**9.000.000**	**+ 1.350.00**

A dotação orçamentária prevista para 2007 é de R$ 10.350.000,00**.** Até o momento não houve liquidação de recursos neste subtítulo.

A estimativa preliminar de gastos para 2007 é de aproximadamente R$ 9.000.000,00, tendo como referência o valor médio de recursos liquidados nos dois últimos anos. Confirmando-se esta tendência , será possível disponibilizar cerca de R$ 1.350.000,00 para possíveis reprogramações orçamentárias futuras. No entanto, este valor poderá variar de acordo com a aprovação do plano de mídia para 2007 que, segundo publicação da ata da 3ª reunião da Mesa Diretora de 28 de fevereiro de 2007, encontra-se com os membros da Mesa Diretora para análise.

Atualmente a empresa DCR Comunicação Ltda presta serviços de publicidade e propaganda, cujo contrato com a CLDF terá vigência até 19.11.2007. Para atender as despesas previstas no contrato foram provisionados cerca de R$ 6.653.500,60 no elemento de despesa "33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica", conforme dados do sistema "conexo", fornecidos pelo Setor de Execução Orçamentária desta Casa.

2.12 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATI-VA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMEN-TÁRIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C=(D – B)	D = (B + C)	E = (A – D)
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	**4.200.000**	**327.450**	**3.602.550**	**3.930.000**	**+ 270.000**
T O T A L	**4.200.000**	**327.450**	**3.602.550**	**3.930.000**	**+ 270.000**

A dotação orçamentária aprovada para o Funcionamento da TV Legislativa em 2007 é de R$ 4.200.000,00.

No mês de fevereiro não houve liquidação de despesas. Com base no valor de R$ 327.450,00 , pago mensalmente à empresa Canal 1 Produções Ltda , estima-se uma despesa anual de aproximadamente R$ 3.930.000,00, disponibilizando assim R$ 270.000,00 (coluna "E" do quadro acima) para futuras reprogramações orçamentárias.

2.13 - FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

A dotação orçamentária prevista para 2007 disponibilizou para este subtítulo o valor de R$ 930.000,00 , sendo que, até o momento, não há previsão de gastos a serem realizados. Com a proposta de corte orçamentário tramitando na Casa, cogita-se a possibilidade de utilização integral desta dotação.

2.14 – REALIZAÇÃO DE EVENTOS COMEMORATIVOS AOS 16 ANOS DE FUNDAÇÃO DA CLDF

A dotação orçamentária prevista para 2007 é de R$ 500.000,00 . Não há, até o momento, previsão de gastos neste subtítulo. Com a proposta de corte orçamentário tramitando na Casa, cogita-se também a possibilidade de utilização integral desta dotação.

2.15 – ADOLESCENTE APRENDIZ NA CLDF

A presente ação foi incluída na Lei Orçamentária Anual por iniciativa de emenda do ex-deputado distrital, Wigberto Tartuce (Vigão). A dotação orçamentária anual aprovada foi no valor de R$ 572.000,00 e o seu objetivo é a colocação de adolescentes no mercado de trabalho. Não há até o presente momento uma regulamentação específica para a execução desta ação no âmbito da CLDF, estando também a dotação sujeita ao corte orçamentário, conforme proposta de redução orçamentária que tramita nesta Casa.

2.16 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREIRO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATI-VA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMEN-TÁRIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C=(D – B)	D = (B + C)	E = (A – D)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	**250.000**	-	250.000	250.000	-
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	**1.888.500**	-	1.888.500	1.888.500	-
33.90.93 – Indenizações e Restituições	**3.500.000**	198,9	3.041.100	3.240.000	+ 260.000
T O T A L	**5.638.500**	**198,9**	**5.179.600**	**5.378.500**	**+ 260.000**

- Verbas Indenizatorias dos Parlamentares (elemento de despesa 33.90.33 – Indenizações e Restituições) :

O programa de trabalho "Ressarcimentos, Indenizações e Restituições" apresentou uma execução de despesa em fevereiro no valor de R$ 198.875,00, o que importa em 3,5% da dotação anual prevista (R$ 5.638.500,00). Esta foi a única movimentação ocorrida até o momento e está relacionada ao elemento de despesa "33.90.93 – indenizações e restituições" (Verbas Indenizatórias dos Parlamentares). Para o exercício de 2007 está previsto uma dotação orçamentária de R$ 3.500.000,00. Considerando que o gasto mensal máximo por parlamentar é de R$ 11.250,00 (R$ 135.000,00 no ano), pode-se deduzir que a despesa total máxima a ser verificada em 2007 deverá ser de aproximadamente R$ 3.240.000,00, disponibilizando, no mínimo, um saldo orçamentário excedente de R$ 260.000,00. O saldo em questão poderá ser aproveitado para futuras reprogramações orçamentárias.

- Ressarcimento de Pessoal Requisitado (elemento de despesa 31.90.96) :

No ano de 2006 foram destinados para liquidação nesta rubrica um montante de R$ 1.935.335,00. Na Lei Orçamentária deste ano a previsão é de R$ 1.888.500,0 mil, indicando, a princípio, ser insuficiente para fazer atender às despesas no decorrer do ano. Contudo, em função das medidas restritivas para gastos com pessoal requisitado (Ato do Presidente nº 268/2007), o balanço que se faz é que essa despesa em 2007 fique menor que em 2006, o que permite estimar que os recursos previstos serão suficientes para corresponder às expectativas de gastos.

- Despesas de exercícios anteriores com pessoal requisitado (elemento de despesa 31.90.92) :

Em função do reconhecimento de dívidas registradas recentemente no elemento de despesa 31.90.92 – despesas de exercício anteriores (Despacho do Ordenador de Despesa de 01/03/07, publicado no DCL de 07/03/07, pág. 40), relacionadas ao ressarcimento de despesas com servidores requisitados, no valor total de R$ 201.080,82, espera-se para o mês de março o comprometimento quase que integral da dotação orçamentária anual prevista para este elemento de despesa, que é de R$ 250.000,00.

Finalizando a análise, aduz informar que mediante o que consta do relatório do Setor de Pagamento de Pessoal, havia em dezembro/2006 cerca de 197 servidores requisitados em exercício na Casa, sendo 165 do GDF e 32 do Governo Federal. Já no mês de fevereiro/2007 o somatório reduziu para 137 servidores. Essas variações percebidas na dinâmica de pessoal nos meses de janeiro e fevereiro ocorreram em virtude do início da nova legislatura, onde é recorrente a prática de adequação na estrutura de pessoal dos gabinetes parlamentares.

2.17 – PAGAMENTO DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS

R$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTA-RIA PREVISTA PARA 2007	DESPESA LIQUIDADA ATÉ FEVEREI-RO DE 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA DE MARÇO A DEZ/2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁ-RIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C	D = (B + C)	E = (A – D)
31.90.01 – Pagamento de Inativos – Fonte 100	**910.000**	-	-	**-**	**+ 910.000**
31.90.01 – Pagamento de Inativos – Fonte 106	**8.509.419**	1.250.741	7.149.259	**8.400.000**	**+ 109.419**
31.90.03 – Pagamento de Pensionistas – Fonte 100	**1.300.030**	192.130	1.107.900	**1.300.030**	**-**
T O T A L	**10.719.449**	1.442.871	8.257.159	**9.700.030**	**+ 1.019.419**

Elemento de Despesa 31.90.01 (Pagamento de inativos)

A despesa mensal com o pagamento de servidores inativos, verificada no decorrer do exercício de 2006, apresentou muitas oscilações, dificultando precisar um valor médio a ser projetado para o ano de 2007. Utilizando-se como referência os valores liquidados nos últimos três meses do ano, a média alcançada foi de R$ 620,0 mil. Projetando para o presente exercício um crescimento da despesa em 5%, estima-se um gasto anual de aproximadamente R$ 8.400.000,00 , já considerado neste total a despesa liquidada nos dois primeiros meses de 2007 (R$ 1.250.741,00).

Conforme apresentado no quadro demonstrativo anterior, a dotação orçamentária prevista na Lei Orçamentária vigente para o pagamento de servidores inativos é de R$ 910.000,00 na fonte 100 (ordinário não vinculado) e de R$ 8.509.419,00 na fonte 106 (oriundos das contribuições do plano de seguridade social do servidor). Confrontando esta previsão orçamentária com a projeção de despesa para este ano, verifica-se que os recursos previstos na fonte 106 serão mais do que suficientes (colunas "A" e "D"), com um saldo orçamentário excedente de R$ 109.419,00 . No caso dos R$ 910.000,00 previstos na fonte 100, estima-se que os mesmos não serão utilizados, disponibilizando integralmente este valor para possíveis reprogramações orçamentárias futuras.

Elemento de Despesa 31.90.03 (Pagamento de pensionistas)

A despesa média mensal verificada no últimos meses de 2006 no que se refere ao pagamento de pensionistas foi de R$ 90.000,00 . Já nos dois primeiros meses de 2007 verificou-se uma média mensal de R$ 96.000,00 . Projetando-se este valor para os demais meses do ano e para o pagamento do 13º salário, a estimativa é de seja utilizada integralmente a dotação orçamentária anual prevista em R$ 1.300.030,00 , na fonte 100 (ordinário não vinculado).

Conforme já mencionado anteriormente, estima-se que não serão utilizados cerca de R$ 109.419,00 da fonte 106 (oriundos das contribuições do plano de seguridade social do servidor) da dotação prevista para pagamento de servidores inativos. Considerando que as despesas financiadas por esta fonte de recursos (fonte 106) não são computadas para o cálculo do comprometimento das despesas com pessoal em relação à receita corrente líquida (conforme determina a Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF), recomenda-se que seja realizada a transferência desses recursos excedentes, previstos para pagamento de pessoal inativo, para o elemento de despesa "31.90.03 – pagamento de pensionistas", uma vez que a totalidade da dotação orçamentária para este fim está vinculada à fonte 100 (ordinário não vinculado), sendo computadas no cálculo do limite de gastos com pessoal da LRF. Com isso, o recurso excedente de R$ 109.419,00 passaria para a fonte 100, a ser utilizado futuramente em outras reprogramações orçamentárias.