



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 - 2007

1 - INTRODUÇÃO

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DA CLDF POR GRUPO DE DESPESA

R\$ 1,00

| Grupo de Despesa ⁽¹⁾ | DESPESA REALIZADA EXERCÍCIO 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EXERCÍCIO 2006 (**) | DOTAÇÃO ANUAL PREVISTA NA LEI ORÇAMENTÁRIA 2007 | Variação 2006 / 2005 (%) | Variação 2007 / 2006 (%) |
|--|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | A | B | C | D = B / A | E = C / B |
| Pessoal e Encargos Sociais | 133.837.164 | 167.438.571 | 203.207.859 | + 25,1 % | + 21,4 % |
| Outras Despesas Correntes | 34.315.229 | 43.181.104 | 61.951.477 | + 25,8 % | + 43,5 % |
| Investimentos | 3.989.655 | 2.415.128 | 25.119.625 | - 39,5 % | + 940,1 % |
| TOTAL | 172.142.048 | 213.034.803 | 290.278.961 | + 23,8 % | + 36,3 % |

(*) – 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.

Este relatório referente ao mês de janeiro de 2007, por ser o primeiro do ano, terá como foco principal a análise das dotações orçamentárias da CLDF previstas na Lei Orçamentária anual, dando destaque à análise comparativa em relação às despesas realizadas nos dois últimos anos.

A Lei Orçamentária aprovada para o exercício financeiro de 2007 (Lei nº 3.934, de 29/12/2006, publicada no suplemento do Diário Oficial do DF de 29/12/2006), prevê para a Câmara Legislativa uma dotação orçamentária de R\$ 290.278.961,00 com destaque para os grupos de despesa: “Pessoal e Encargos Sociais”, com dotação 21,4 % superior em relação às despesas realizadas no exercício de 2006; “Outras Despesas Correntes”, com dotação superior em 43,5 % ; e “Investimentos”, com crescimento de 940,1% . Este último grupo de despesa teve variação expressiva devido à baixa execução orçamentária verificada em 2006, sobretudo em função da paralisação da construção da sede da Câmara Legislativa. Para 2007 estão previstos para este grupo de despesa cerca de R\$ 25.119.625,00 , sendo que, deste total, R\$ 20.164.650,00 estão destinados à construção da sede da CLDF.

Conforme apresentado no quadro demonstrativo anterior, a dotação orçamentária da CLDF prevista para 2007 é 36,3 % superior à despesa total realizada no exercício de 2006. Embora essa diferença seja bastante significativa, devemos considerar nesta análise o fato de que, nos últimos anos, as dotações previstas nas respectivas leis orçamentárias não foram totalmente utilizadas :

- A Lei Orçamentária de 2005 previu para a CLDF uma dotação de R\$ 225.615.000,00 e a despesa total realizada foi de R\$ 172.142.048,00 , representando uma redução de 23,7 % em relação aos recursos inicialmente previstos;
- A Lei Orçamentária de 2006 previu R\$ 295.464.470,00 e a despesa total realizada foi de aproximadamente R\$ 213.034.803,00 , correspondendo a uma redução de 27,9 %.

Mantendo-se esta tendência dos últimos anos, podemos estimar que, caso a despesa a ser realizada pela Câmara Legislativa em 2007 fique 20% inferior à dotação prevista na lei orçamentária anual, ou seja, em aproximadamente R\$ 232,0 milhões, a redução no volume de recursos orçamentários será de R\$ 58,0 milhões.

PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS DA CLDF EM RELAÇÃO À RECEITA TOTAL DO GDF

R\$ 1,00

| EXERCÍCIO | RECEITA TOTAL DO GDF PREVISTA NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL | DOTAÇÃO ANUAL DA CLDF PREVISTA NA LEI ORÇAMENTÁRIA | PARTICIPAÇÃO DA DOTAÇÃO PREVISTA PARA A CLDF EM RELAÇÃO À PREVISÃO DE RECEITA TOTAL DO GDF | RECEITA TOTAL DO GDF REALIZADA NO EXERCÍCIO | DESPESA TOTAL DA CLDF REALIZADA NO EXERCÍCIO | PARTICIPAÇÃO DA DESPESA REALIZADA DA CLDF EM RELAÇÃO À RECEITA TOTAL DO GDF REALIZADA | FRUSTRAÇÃO DE RECEITA (DIFERENÇA ENTRE A RECEITA PREVISTA E A RECEITA REALIZADA) | DIFERENÇA ENTRE A DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF PREVISTA E A DESPESA ANUAL REALIZADA |
|-----------|---|--|--|---|--|---|--|---|
| A | B | C = B / A | D | E | F = E / A | G = A - D | H = B - E | |
| 2005 | 7.723.178.215 | 225.615.000 | 2,92 % | 6.862.631.401 | 172.142.048 | 2,51 % | - 11,14 % | - 23,7 % |
| 2006 | 8.169.879.275 | 295.464.470 | 3,61 % | 7.882.113.141 | 213.034.803 | 2,70 % | - 3,52 % | - 27,9 % |
| 2007 | 9.898.039.788 | 290.278.961 | 2,93 % | (*) 8.298.039.788 | (**) 232.223.169 | (***) 2,80 % | (****) - 16,16 % | (*****) - 20,0 % |

(*) – Considerou frustração de receita estimada em R\$ 1.600.000,00 , conforme informações preliminares da Secretaria de Fazenda do GDF.

(**) - Estimativa de despesa a ser realizada em 2007, em torno de 80 % da dotação total prevista na Lei Orçamentária Anual (A despesa realizada em 2005 correspondeu a 76,3 % da dotação total prevista na Lei Orçamentária Anual. Em 2006 este percentual foi de 72,1 %).

(***) – Estimativa da participação da despesa total da CLDF a ser realizada em 2007 em relação à receita total do GDF estimada para 2007 (com previsão de frustração de receita de R\$ 1,6 bilhões).

(****) – Estimativa do percentual correspondente à frustração de receita do GDF em 2007

(*****) – Estimativa da diferença entre a dotação total da CLDF prevista para 2007 e a despesa total a ser efetivamente realizada.

Analisando as dotações orçamentárias anuais da CLDF em relação à receita total do GDF, é possível verificar que :

- A participação das dotações orçamentárias da CLDF em relação às receitas totais do GDF, ambas previstas nas leis orçamentárias aprovadas para os últimos exercícios financeiros (2005, 2006 e 2007), corresponderam a 2,92 %; 3,61 % e 2,93 % , respectivamente (coluna “C” do quadro acima);
- Se fizermos esta análise sob a ótica da despesa efetivamente realizada pela CLDF (coluna “E”) em relação à receita total realizada pelo GDF (coluna “D”), esta participação passa a ser de **2,51 % em 2005** e de **2,70 % em 2006** (coluna “F”). Já para 2007 estima-se que esta participação fique em torno de **2,80%** . Para isto foi levado em consideração o seguinte cenário : frustração de parte da receita do GDF prevista para 2007 (em aproximadamente R\$ 1,6 bilhões) e conseqüente corte nas dotações orçamentárias da CLDF (em torno de R\$ 58 milhões).

Analisando a execução orçamentária da CLDF no mês de janeiro, verificou-se que foram liquidados R\$ 16.920.575,00; valor este considerado normal para o primeiro mês do exercício. A maior parte desses recursos (cerca de 91,3 %) foram destinados ao pagamento de pessoal (servidores, inativos e pensionistas).

Durante este mês foram realizadas duas reprogramações orçamentárias, através de alteração do quadro de detalhamento de despesa da CLDF (“alteração de QDD”), aprovadas pelas Portarias n°s 003 e 004, do Gabinete da Mesa Diretora, publicadas no DCL de 26 de janeiro de 2007. As mesmas visaram garantir recursos orçamentários necessários ao reconhecimento de dívidas relativas ao exercício de 2006 :

- Programa de Trabalho “Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais da CLDF”:
Cancelamento de R\$ 350.000,00 do elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros / pessoa jurídica) e acréscimo no elemento de despesa 33.90.92 (despesas de exercícios anteriores) : visando atender o reconhecimento de dívidas de despesas relativas ao exercício de 2006, tais como: correios, pagamento DODF, etc;
- Programa de Trabalho “Ressarcimentos, Indenizações e Restituições da CLDF”: cancelamento de R\$ 250.000,00 do elemento de despesa 31.90.96 (ressarcimento de despesas de pessoal requisitado) e acréscimo no elemento de despesa 31.90.92 (despesas de exercícios anteriores) : visando atender despesas pendentes do exercício 2006, relativas ao ressarcimento de pessoal requisitado.

Também foi aprovado solicitação de abertura de crédito suplementar, nos termos do Ato da Mesa Diretora n° 10/2007, publicado no DCL de 05/02/2007:

- Cancelamento de R\$ 19.089.000,00 do elemento de despesa 44.90.51 (obras e instalações) do Programa de Trabalho “Reforma e Benfeitorias no Edifício Sede da CLDF” e suplementação no elemento de despesa 44.90.51 (obras e instalações) do Programa de Trabalho “Construção da Sede da CLDF” : Visando corrigir as dotações orçamentárias nestes dois programas de trabalho, que foram invertidas na fase de apreciação de emendas e votação do projeto de lei orçamentária , e publicadas com erro na Lei Orçamentária de 2007.

2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

R\$ 1,00

| S U B T Í T U L O S | LEI ORÇAMENTÁRIA 2007 (DOTAÇÃO ATUALIZADA) | DESPESA LIQUIDADADA ATÉ JANEIRO DE 2007 | % LIQUIDADADO | SALDO DISPONÍVEL ATUAL |
|---|--|---|------------------|------------------------------|
| | A | B | C = (B/A) | D = (A - B) |
| Modernização do Sistema de Informática | 10.669.990 | 4.231 | 0,04 % | 10.665.759 |
| 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 | 14.732.964 | 7,7 % | 175.616.946 |
| Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF | 17.670.000 | 1.003.616 | 5,7 % | 16.666.384 |
| Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais | 10.898.873 | 138.211 | 1,3 % | 10.760.662 |
| Capacitação de Recursos Humanos da CLDF | 300.650 | - | - | 300.650 |
| 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 | - | - | 5.638.500 |
| Pagamento de Inativos e Pensionistas da CLDF | 10.719.449 | 714.103 | 6,7 % | 10.005.346 |
| | | | | |
| T O T A L | 290.278.961 | 16.920.575 | 5,8 % | 273.358.386 |

2.1 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INFORMÁTICA

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 33.90.35 – Consultoria | - | - | 39.990 | - | - |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica | 489.194 | 1.304.404 | 7.160.000 | + 448,9 % | 4.231 |
| 33.90.92 – Despesas de exercícios anteriores | - | 7.778 | - | - | - |
| 44.90.52 – Equipamentos e Mat. Permanente | 393.200 | 415 | 3.470.000 | - | - |
| 44.90.92 – Despesas de exercícios anteriores | 5.950 | - | - | - | - |
| T O T A L | 888.344 | 1.312.597 | 10.669.990 | + 712,9 % | 4.231 |

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

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

As despesas realizadas com informática na Casa no último biênio (2005/2006) contabilizaram um total de R\$ 2.200,941,00. Considerando os montantes inicialmente previstos em cada ano e os recursos efetivamente utilizados, bem como as circunstâncias a nível técnico e jurídico mencionadas no relatório anterior, percebe-se as dificuldades na implementação de planos de informática no período. Entretanto, no ano de 2006 (R\$ 1.312.597,00) houve uma evolução de 47,75% dos recursos executados em relação ao ano de 2005 (R\$ 888.334,00).

A dotação orçamentária prevista para 2007 é de R\$ 10.669,990. Esse montante é cerca de 712,9% maior do que as despesas executadas no ano de 2006. Contudo, importa dizer que esta variação substancial não serve de parâmetro para se avaliar o crescimento de gastos na área, uma vez que no biênio 2005/2006 os recursos de informática tiveram uma média de aplicação irrelevante para o grau de tecnologia de bens e serviços que representa à área. Basta verificar que os valores de investimento para atender as necessidades estruturais da Casa (elemento de despesa 44.90.52 – equipamentos) somaram apenas R\$ 393.615,00. Já as despesas executadas no elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros / pessoa jurídica), onde estão concentrados os gastos com manutenção de equipamentos, aquisição de softwares, contratos de informática, etc, cresceram 166,6 % de 2005 para 2006 , passando de R\$ 489.194,00 para R\$ 1.304.404,00.

O plano de informática aprovado para 2007, nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 15/2007, define a adoção de um conjunto de medidas inéditas nesta Casa visando a

informatização da CLDF. Dentre inúmeras iniciativas alusivas ao Ato, destacam-se aquelas relativas ao atingimento de metas, a disponibilidade orçamentária ou mesmo contenção de gastos:

- ✓ As metas para o biênio 2007-2008 a serem atingidas estão contextualizadas nos artigos 5º, 6º, 7º e 8º;
- ✓ **Até o final do mês seguinte ao término de cada semestre**, o Vice-Presidente apresentará a Mesa Diretora relatório circunstanciado sobre a avaliação das ações desenvolvidas, **com enfoque na situação atual, indicando de forma precisa, os recursos humanos, materiais e financeiros envolvidos** - § 2º do art. 5º - (grifo nosso)
- ✓ A aquisição de bens e serviços , independentemente da urgência requerida, observará o regular processo licitatório (art. 9º);
- ✓ As repartições da CLDF darão prioridade ao andamento dos processos de aquisição de bens e serviços de informática (art. 10º);
- ✓ Os recursos de informática obsoletos ou em desuso na CLDF serão doados para fins e uso de interesse social - observadas as disposições da Lei nº 8.866/93 - (art. 33º);
- ✓ Fica vedado sugerir o aumento de despesas de pessoal com cargos comissionados ou funções de confiança (art. 11, § 7º);

Até o final do exercício corrente, dentre outras metas a serem alcançadas, menciona-se:

- a melhoria da velocidade de acesso a internet;
- a aquisição de equipamentos (* na forma do anexo único discriminado a seguir);
- a priorização para o Sistema Informatizado de Emendas Orçamentárias;
- Implantação do Serviço de Atendimento ao Usuário – S.A.U;
- Sistema de Recursos Humanos para o FASCAL;
- aquisição de licenças de softwares e reestruturação da CMI, etc.

| Projetos Básicos | Descrição | Quantidades |
|------------------|--|-------------|
| A | Microcomputador tipo 1 | 376 |
| | Microcomputador tipo 2 | 74 |
| | Notebook | 40 |
| | Impressora | 144 |
| | Estabilizador | 400 |
| | Mesa Digitalizadora (scanner) | 30 |
| B | Portas de acesso à rede (switches) | 1.440 |
| C | Equipamentos Servidor tipo 1 | 04 |
| | Equipamentos Servidor tipo 2 | 08 |
| D | Equipamento de Armazenamento de Dados e Backup – San Storage | 01 |
| E | Nobreak | 02 |
| F | Sistema Operacional Linux – distribuição red hat | 03 |
| G | Demais sistemas (em estudo) | - |

De acordo com o art. 6º , inciso II, do referido ato, o prazo para cumprimento destas aquisições discriminadas no anexo único acima vai até 30.06.2007. Segundo informações obtidas junto à Coordenadoria de Modernização e Informática , os processos para aquisição destes equipamentos estão sendo formalizados e passarão a tramitar na Casa para fins de licitação.

Por intermédio do Memorando nº 63/07 - CMI foi solicitado ao Gabinete da Vice-Presidência abertura de crédito suplementar no valor de R\$ 4.160.000,00 , objetivando suplementar o elemento de despesa 44.90.52 – equipamentos e material permanente. Para isso serão oferecidos em contrapartida recursos orçamentários previstos no elemento de despesa 33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica. Com este remanejamento, a dotação prevista para o corrente ano no elemento de despesa 44.90.52 - equipamentos e material permanente chegará a R\$ 7.630.000,00.

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

A promulgação da Lei nº 3.725, de 29 de dezembro de 2005, publicada no DODF de 29.12.2005, que instituiu a Fundação , definiu como uma das finalidades básicas da FUNCAL a promoção, apoio , incentivo e custeio de atividades culturais, educacionais, assistenciais e de comunicação social (§ 1º do art. 1º).

Em 01 de dezembro de 2006 foi publicada no Diário da Câmara Legislativa a Resolução nº 224/2006 (Mesa Diretora), dispondo sobre a criação da estrutura orgânica da FUNCAL. A mencionada Resolução prevê gastos com pessoal para os próximos 03 anos (inclusos aqui o ano de 2006) da ordem de R\$ 3.848.647,13 , assim detalhados:

| | |
|------------------|-------------------------|
| 2006..... | R\$ 1.144.192,39 |
| 2007..... | R\$ 1.352.227,37 |
| 2008..... | R\$ 1.352.227,37 |
| T O T A L | R\$ 3.848.647,13 |

Vale salientar que apesar das previsões constantes do anexo único da supracitada Resolução, não foi realizada nenhuma despesa associada à FUNCAL no exercício de 2006. Acrescente-se, ainda, que a dotação prevista no ano de 2006, no valor de R\$ 5,0 milhões foi integralmente cancelada pelo Poder Executivo no final daquele exercício financeiro.

A Lei Orçamentária de 2007 prevê para o Programa de Trabalho “Funcionamento da Fundação Câmara Legislativa do DF” uma dotação anual de R\$ 6,0 milhões. No entanto, entende-se que, com a promulgação da referida lei que criou a FUNCAL, haverá a necessidade de se criar uma nova unidade orçamentária específica para a mesma, com orçamento próprio, desvinculado dos demais programas de trabalho da unidade orçamentária “Câmara Legislativa”.

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 | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADA EM JANEIRO DE 2007 |
|--|--|---|--|---------------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 44.90.51 – Obras e Instalações | - | - | 20.164.650 | - | - |
| 44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - |
| T O T A L | - | - | 20.164.650 | - | - |

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

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

Em 2005 e 2006 não houve qualquer liquidação de despesa nesse subtítulo. Entretanto, devido a um erro de classificação contábil todas as despesas relativas a este projeto, foram lançadas à conta do subtítulo Manutenção de Serviços Administrativos Gerais da CLDF no elemento de despesa 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros(Pessoa Jurídica).

A Lei Orçamentária Anual aprovada para o exercício de 2007 prevê uma dotação orçamentária de R\$ 20.164.650,00 para reformas e benfeitorias no edifício sede da CLDF. No entanto, este valor foi dotado de maneira equivocada pois deveria constar do programa de trabalho “Construção da Sede da CLDF”. Para corrigir este erro foi aprovado o Ato da Mesa Diretora nº 10/2007 que cancela R\$19.089.000,00 desse subtítulo e o aloca para a Construção da Sede da CLDF. Com isso a dotação anual para o subtítulo será de R\$ 1.075.650,00. Considerando que não existe até o momento nenhum projeto que demande esses recursos, é provável que grande parte desta dotação não seja utilizada no decorrer do exercício.

2.4 – CONSTRUÇÃO DA SEDE DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM A CONSTRUÇÃO DA SEDE DA CLDF

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 44.90.51 – Obras e Instalações | - | - | 1.075.650 | - | - |
| 44.90.92 – Despesas de exercícios anteriores | 2.960.492 | 1.998.851 | - | - | - |
| T O T A L | 2.960.492 | 1.998.851 | 1.075.650 | - | - |

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

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

O acompanhamento da execução orçamentária nos dois últimos exercícios mostra que foram liquidadas despesas relativas ao reconhecimento de dívidas de exercícios anteriores, que reflete a paralisação das obras neste período.

Como já mencionado anteriormente, a dotação orçamentária prevista para o exercício de 2007, foi publicada de forma errônea, ou seja, no valor de R\$ 1.075.650,00, quando na verdade deveria ser de R\$ 20.164.650,00. Para sanar tal vício, foi publicado o Ato da Mesa Diretora nº 10/2007, que aprovou solicitação de crédito suplementar, invertendo as dotações orçamentárias.

Com relação ao futuro da Construção da nova sede da CLDF, a Mesa Diretora deliberou que o Gabinete da Mesa Diretora apresentará proposta de redução de dotações no orçamento da CLDF para alocação dos recursos na construção da sede. Além disso, a Câmara Legislativa fará um convênio com o GDF/Secretaria de Obras com o objetivo de reiniciar a construção da nova sede.

2.5 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| A | B | C | D = C / B | E | |
| 31.90.09 – Salário Família | - | - | 910 | - | - |
| 31.90.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas | 110.710.653 | 135.052.970 | 166.000.000 | + 22,9 % | 14.575.436 |
| 31.90.13 – Obrigações Patronais (INSS) | 9.134.677 | 10.382.526 | 12.500.000 | + 20,4 % | - |
| 31.90.16 – Outras Despesas Variáveis | 1.419.780 | 1.153.904 | 1.849.000 | + 60,2 % | 142.434 |
| 31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 3.485.643 | 9.834.879 | 10.000.000 | + 1,7 % | 15.094 |
| T O T A L | 124.750.753 | 156.424.279 | 190.349.910 | + 21,7 % | 14.732.964 |

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

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

Os gastos com administração de pessoal da CLDF entre os anos de 2005 e 2006 cresceram 25 %. Os fatores que contribuíram para esse crescimento foram:

- a) concessão de 15% de reajuste sobre as tabelas de vencimentos no ano de 2005 (a partir do mês de outubro), recuperando perdas salariais de anos anteriores;
- b) concessão de 5% de reajuste sobre as tabela de vencimentos no ano de 2006 (a partir do mês de maio);
- c) contratação de mais 117 novos servidores aprovados em concurso público ao longo de 2006;
- d) regulamentação das solicitações de averbação de tempo de serviço prestado por servidores efetivos da CLDF junto à administração direta / indireta federal ou distrital. Tal medida implicou na revisão de processos relativos à concessão de adicionais por

tempo de serviço e também na incorporação de vantagens pessoais (quintos/décimos) por servidores, gerando conseqüente impacto financeiro sobre a folha de pagamento.

Para o ano de 2007 os valores da dotação autorizada estão 21,7% superior à despesa liquidada no ano de 2006. No último exercício financeiro o gasto mensal médio com o elemento de despesa 31.90.11 (Vencimentos e Vantagens Fixas) foi de R\$ 11,2 milhões. No mês de janeiro/2007 a despesa liquidada foi de R\$ 14,5 milhões, pressionada pelo pagamento de férias de grande parte dos servidores e adiantamento de 50% da gratificação natalícia.

Ao longo dos próximos relatórios realizaremos as projeções pertinentes relativas aos gastos com Administração de Pessoal. Por ora, apenas apontamos possível fator que pode implicar em eventual aumento de despesa com pessoal. Trata-se da regulamentação da Lei n. 3824/2006, que prevê a concessão de gratificação de titulação aos servidores. O assunto foi remetido pelo Gabinete da Mesa Diretora à Procuradoria-Geral da Casa (Ver Ata do Gabinete da Mesa Diretora, DCL 16/01/2007, página 6).

2.6 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 33.90.08 – Auxílios Creche/Natalidade/Funeral | 2.983.755 | 3.042.819 | 3.450.000 | + 13,4 % | 222.131 |
| 33.90.46 – Auxílio Alimentação | 10.411.803 | 11.519.614 | 12.450.000 | + 8,1 % | 738.959 |
| 33.90.49 – Auxílio Transporte | 1.149.997 | 1.394.410 | 1.770.000 | + 26,9 % | 42.527 |
| 33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 9.751 | 2.042 | - | | - |
| | | | | | |
| TOTAL | 14.555.306 | 15.958.885 | 17.670.000 | + 10,7 % | 1.003.617 |

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

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

Entre os exercícios financeiros de 2005 e 2006 as despesas liquidadas com a concessão de benefícios para servidores cresceram 9,6%, acompanhando a variação da inflação brasileira medida pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) para o Distrito Federal, do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE). Segundo dados disponíveis no IBGE

(www.ibge.gov.br), o IPCA/DF do ano 2005 acumulou alta de 6,24%; e o de 2006 4,22%; totalizando 10,46% nesses dois últimos anos.

A dotação orçamentária autorizada para o exercício de 2007 é 10,7% maior do que a despesa efetivada no exercício financeiro de 2006. Os valores da dotação alocada para a atividade contemplam o reajuste de 4,22% (IPCA/IBGE para o DF - ano 2006) para o auxílio-alimentação e o auxílio-creche, concedido pelo Ato da Mesa Diretora nº 005, publicado na edição do DCL de 30.01.2007, página 1. Além desse reajuste nos valores do auxílio-creche e do auxílio-alimentação será necessário também considerar nas projeções orçamentárias durante o transcurso do presente exercício financeiro um eventual reajuste sobre a tarifa de transporte público coletivo do Distrito Federal, que terá reflexos sobre os valores previstos para o auxílio-transporte concedido aos servidores. Em razão disso projetamos o seguinte:

No mês de janeiro/2007 as despesas com a concessão de benefícios foram da ordem de R\$ 1 milhão. As dotações orçamentárias autorizadas para 2007 nos elementos de despesas: 33.90.46(Auxílio Alimentação) e 33.90.08 (Auxílio Creche/Natalidade/Funeral) estão respectivamente 8,1% e 13,4% maiores do que as despesas liquidadas no exercício de 2006. Durante o ano de 2006, o gasto médio mensal com auxílio alimentação foi de R\$ 959,9 mil. Aplicando-se a esse valor médio, o índice de reajuste concedido de 4,22% (IPCA/DF 2006), teremos um gasto médio mensal da ordem de R\$ 1 milhão. Esse valor médio mensal é superior ao verificado no primeiro mês do ano: R\$ 738,9 mil (janeiro/2007). Somando o valor médio mensal de 2006, já reajustado pelo IPCA/DF para os próximos onze meses, com o valor gasto no mês janeiro/2007, projetamos uma despesa total anual de R\$ 11,7 milhões. A dotação autorizada nesse elemento para 2007 é de R\$ 12,4 milhões. Ou seja, 5,98% superior à presente projeção.

No caso do auxílio creche/natalidade/funeral aplicando-se a mesma metodologia: valor médio mensal verificado no ano de 2006 : R\$ 253,5 mil. Reajustado pelo IPCA/DF 2006 = R\$ 264,1 mil/mês. Projeta-se este valor médio mensal para os próximos onze meses e soma com o valor liquidado em janeiro/2007 (R\$ 222,1 mil). Com isso projetamos gastos neste elemento de despesa da ordem de R\$ 3,1 milhões no ano. A dotação autorizada é de R\$ 3,4 milhões. Tal dotação portanto será suficiente para fazer face às despesas do período.

No tocante ao elemento 33.90.49 (Auxílio Transporte), a dotação autorizada no presente exercício é 26,9% superior ao total gasto no ano de 2006. O total gasto em janeiro de 2007 foi de R\$ 42,5 mil. O gasto médio mensal de 2006 foi de R\$ 116,2 mil. Projetando-se o mesmo reajuste tarifário pelo IPCA/DF (4,22%) teremos um gasto mensal médio da ordem de R\$ 121 mil. O gasto anual projetado será de R\$ 1,3 milhão. A dotação prevista para o elemento é de R\$ 1,7 milhão, indicando que não será necessária eventual suplementação caso se mantenha o cenário apresentado.

2.7 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 33.50.41 – Contribuições | 50.625 | 50.625 | 57.660 | + 13,9 % | - |
| 33.90.14 – Diárias | 31.566 | 23.103 | 167.400 | + 624,6 % | - |
| 33.90.30 – Material de Consumo | 1.466.990 | 1.559.002 | 2.325.000 | + 49,1 % | 6.000 |
| 33.90.33 – Passagens | 78.276 | 79.976 | 232.500 | + 190,7 % | - |
| 33.90.36 – Outros Serv. Terceiros / Pessoa Física | - | - | 4.650 | - | - |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terceiros / Pes. Jurídica | 6.122.222 | 7.142.499 | 7.336.900 | + 2,7 % | 11.378 |
| 33.90.47 – Obrigações Tributárias e Contribut. | 7.373 | 2.797 | 15.438 | + 451,9 % | - |
| 33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 178.913 | 880.345 | 350.000 | - 60,2 % | 120.833 |
| 44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente | 606.954 | 196.487 | 409.325 | + 108,3 % | - |
| 44.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 23.040 | 219.375 | - | - | - |
| TOTAL | 8.565.959 | 10.154.209 | 10.898.873 | + 7,3 % | 138.211 |

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

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

Analisando as despesas com manutenção dos serviços administrativos da CLDF, realizadas nos dois últimos anos, verificamos que houve crescimento de 18,5 % , passando de R\$ 8.565.959,00 em 2005 para R\$ 10.154.209,00 em 2006. Vale lembrar que a despesa deste último ano deverá crescer ainda mais após o pagamento das despesas inscritas em “restos a pagar”, que começaram a ser pagas no mês de janeiro e que, provavelmente, serão concluídas nos próximos meses. Conforme apresentado no quadro acima, constata-se crescimento nos principais elementos de despesa que compõem esta atividade, com exceção de “equipamentos e material permanente” (elemento de despesa 44.90.52), que teve redução acentuada em 2006 (colunas “A” e “B”).

A dotação orçamentária prevista para esta atividade no exercício de 2007 é 7,3% superior que a despesa total realizada em 2006 (colunas “C” e “D”). Analisando individualmente cada elemento de despesa verifica-se que as dotações previstas em 2007 para o pagamento das despesas com diárias (elemento de despesa 33.90.14), material de consumo (33.90.30), passagens (33.90.33) e equipamentos/material permanente (44.90.52), apresentam crescimento bastante expressivo em relação à despesa realizada em 2006, sendo, nestes casos, passíveis de cortes no

decorrer de 2007. O mesmo não ocorre com o principal elemento de despesa desta atividade : “33.90.39 – outros serviços de terceiros / pessoa jurídica”, cuja dotação prevista para 2007, no valor de R\$ 7.336.900,00 , é apenas 2,7 % maior que a realizada em 2006 (R\$ 7.142.499,00). Considerando que a despesa total de 2006 deverá crescer ainda na medida em que forem pagas as despesas inscritas em “restos a pagar”, é possível concluir que a dotação prevista para 2007 neste elemento de despesa deverá ficar muito próxima da despesa realizada em 2006. Contudo, com a concretização das ações propostas por esta Casa no sentido de reduzir gastos como : telefonia, correios, contratos de manutenção, energia elétrica, água, etc., espera-se que os recursos previstos para este elemento de despesa sejam mais do que suficientes para fazer frente às despesas no decorrer do ano.

No que se refere à análise das despesas liquidadas no mês de janeiro de 2007, verifica-se que o volume despendido foi muito pequeno, considerado normal para o primeiro mês do ano, uma vez que as contas de manutenção da casa (luz, água, telefone, correios, manutenção de equipamentos, etc) vencem somente nos primeiros dias do mês subsequente. Sendo assim, o único gasto expressivo verificado em janeiro foi de R\$ 120.833,00 , destinado ao pagamento de reconhecimento de dívida do exercício anterior com “correios” (coluna “E” do quadro anterior).

2.8 – CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 33.90.14 – Diárias | - | - | 2.325 | - | - |
| 33.90.33 – Passagens | - | - | 2.325 | - | - |
| 33.90.36 – Outros Serv. Terceiros / Pessoa Física | 34.650 | 15.084 | 65.000 | + 330,9 % | - |
| 33.90.39 – Outros Serv. Terceiros / Pes. Jurídica | 114.370 | 60.714 | 231.000 | + 280,5 % | - |
| 33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | - | 495 | - | - | - |
| T O T A L | 149.020 | 76.293 | 300.650 | + 294,1 % | - |

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

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

Conforme apresentado no quadro demonstrativo anterior, a dotação prevista na Lei Orçamentária de 2005 neste subtítulo foi de R\$ 288 mil, dos quais foram liquidados somente R\$ 149.020,00, ou seja, 52% da dotação inicialmente aprovada. Já em 2006 a Lei Orçamentária previu R\$ 301.980,00 e a despesa realizada ficou em R\$ 76.293,00 o que representa um decréscimo de 48,8% em relação ao ano anterior.

Para o exercício de 2007 estão previstos na Lei Orçamentária Anual – LOA recursos da ordem de R\$ 300.650,00 (coluna C do quadro anterior). Conforme consta da Ata da 4ª reunião do Gabinete da Mesa Diretora, a consolidação das necessidades de treinamento para o exercício corrente ficou em R\$ 288.298,00, assim detalhada:

- Treinamentos internos com instrutores internos - R\$41.208,00;
- Treinamentos internos com instrutores externos – R\$ 65.448,00;
- Treinamento de policiais legislativos – R\$ 70.000,00;
- 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;

Cabe ressaltar que os recursos para pagamento de instrutores internos no valor de R\$ 41.208,00, serão retirados da dotação prevista no subtítulo de “Administração de Pessoal”. Com isso a despesa máxima a ser realizada com a implementação da programação de treinamento de 2007 será de R\$ 247.090,00. Isto significa que aproximadamente R\$ 53.560,00 previstos no orçamento não serão utilizados.

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

Existe na Casa uma discussão sobre a criação da Escola do Legislativo no âmbito da CLDF. Atualmente se encontra em fase de elaboração minuta de Projeto de Resolução, cujos objetivos principais são 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.

Atualmente a dotação orçamentária anual prevista para esse subtítulo está em R\$ 7.719,00.

2.10 - CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO AOS SERVIDORES DA CLDF

O Projeto de Resolução nº 24, que institui a concessão de bolsas de estudo aos servidores da CLDF, vem tramitando nesta Casa desde 2003, já tendo sido apreciado e aprovado

pelas Comissões de Educação, de Economia, orçamento e finanças , e pela Comissão de Constituição e Justiça. Segundo informações obtidas junto à Assessoria de Plenário e Distribuição, a última tramitação registrada para o referido projeto de resolução foi o seu encaminhamento ao Gabinete da Primeira Secretária, em 10 de dezembro de 2004, para ser relatado. No entanto, até o fechamento deste relatório a primeira secretária desta Casa não soube informar qual o encaminhamento dado ao referido projeto de resolução.

Conforme já mencionado no relatório do mês dezembro/2006, nas leis orçamentárias dos três últimos anos foram previstos recursos para a “concessão de bolsas de estudo aos servidores da CLDF”, mas que, devido à indefinição quanto aos critérios a serem implementados nesta ação, foram integralmente cancelados. Para 2007 está previsto na Lei Orçamentária uma dotação de R\$ 231.570,00 . A expectativa é que neste ano, finalmente, seja finalizada a normatização / regulamentação desta matéria.

2.11 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 33.90.39 – Outros Serviços Terceiros / Pessoa Jurídica | 7.429.320 | 5.455.910 | 10.350.000 | | - |
| 33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 24.310 | 5.492.751 | - | | - |
| T O T A L = (A) | 7.453.630 | 10.948.661 | 10.350.000 | - 5,5 % | - |
| (-) Despesas pagas com recursos orçamentários do exercício em análise, mas cuja competência é do exercício anterior = (B) | (-) 24.310 | (-) 5.492.751 | - | | - |
| (+) Despesas cuja competência é do exercício em análise, mas foram pagas com recursos orçamentários do exercício seguinte = (C) | (+) 5.492.751 | - | - | | - |
| Estimativa da Despesa Real : D = (A - B + C) | 12.922.071 | 5.455.910 | 10.350.000 | + 89,7 % | - |

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

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

Diante o que demonstra os dados constantes da tabela acima, constata-se que as despesas realizadas neste subtítulo nos últimos dois anos passaram de R\$ 7.453.630 em 2005 para R\$ 10.948.661 (linha “A” do quadro acima). No entanto, percebe-se que grande parte dos recursos liquidados neste último ano foram destinados ao pagamento de despesas de exercícios anteriores, no valor de R\$ 5.492.751,00. Sendo assim, é razoável afirmar que os gastos com publicidade efetivamente relacionados ao exercício de 2006 tenha sido de R\$ 5.455.910,00 (linha “D” do quadro acima). Esse comportamento em prática resultou numa substancial redução dos gastos de 2006 em relação aos de 2005, da ordem de 136,84%. Vale lembrar que o ano de 2006 foi marcado por limitações legais para gastos com publicidade em função do pleito eleitoral, dentre as quais cite-se o art. 22 da Lei Orgânica do DF e a Lei nº 9504/97. Já a dotação orçamentária prevista para 2007 é de R\$ 10.350.000,00 , que corresponde a um valor 89,7% maior que aquele realizado em 2006.

As expectativas quanto as despesas com publicidade e propaganda a serem realizadas em 2007 apontam para um valor abaixo do previsto na lei orçamentária. Consoante o teor do despacho do Presidente publicado no DCL de 05.01.07, é perceptível a prudência da Mesa Diretora no sentido de proceder à contenção de gastos. Para isto, norteia ao gestor da área que não autorize nenhuma despesa de publicidade, a não ser aquelas de cunho administrativo e com autorização expressa da Presidência.

A concorrência nº 001/2006 (processo nº 001.001.1131/05), originária da CEL - Comissão Especial de Licitação/CLDF, estimada em aproximadamente R\$ 12,0 milhões, para fins de contratação de agências de publicidade, foi tornada sem efeito pela Presidência, dado que o prazo recursal não foi obedecido, conforme Parecer nº 001/2007 da Procuradoria Geral da CLDF (DCL de 05.01.07, Despacho do Presidente, pág. 10). Além deste fato, o Tribunal de Contas do Distrito Federal pediu informações a esta Casa sobre o processo no sentido de apreciar o assunto.

A licitação em tela tem a finalidade de contratar 02 agências de publicidades que possam atender as necessidades do plano de mídia da Casa. Enquanto não for realizado um novo certame licitatório, permanece em vigor o 4º termo aditivo do contrato nº 013/2003-PG/CLDF, conforme publicação do Despacho do Presidente no DCL de 04.01.2007, pág. nº 03. 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 pela Seção 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 | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 33.90.39 – Outros Serviços Terceiros / Pessoa Jurídica | 901.947 | 2.191.579 | 4.200.000 | + 91,6 % | 327.450 |
| TOTAL | 901.947 | 2.191.579 | 4.200.000 | + 91,6 % | 327.450 |

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

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

As despesas liquidadas neste subtítulo durante o biênio 2005/2006 atingiram um montante de R\$ 3.093.526,00. O acompanhamento da execução da despesa durante o exercício de 2006 (R\$ 2.191.579,00) mostra que houve crescimento expressivo 143,0% em comparação ao exercício 2005 (R\$ 901.947,00). A dotação aprovada para o Funcionamento da TV Legislativa em 2007 é de R\$ 4.200.000,00 que, se comparada aos valores executados no exercício anterior, importa em 91,6% de acréscimo.

No mês de janeiro foi contabilizado o pagamento para empresa Canal 1 Produções Ltda, no valor de R\$ 327.450,00, referente à parcela mensal da prestação de serviços de produção, veiculação, transmissão e reprodução de conteúdos audiovisuais da TV Distrital e TV Distrital WEB, vinculado ao elemento de despesa 33.90.39 – Outros Serviços de Terceiros/Pessoa Jurídica. Considerando o cronograma de desembolso para a prestação destes serviços, em torno de R\$ 327.450,00 mensais, estima-se uma projeção anual de R\$ 3.929.400,00. Logo, pode-se deduzir que os recursos previstos na lei orçamentária anual serão mais do que suficientes, disponibilizando cerca de R\$ 300,0 mil para futuros remanejamentos orçamentários que se fizerem necessários.

2.13 - FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

A dotação aprovada para 2007 disponibilizou para este subtítulo o valor de R\$ 930.000,00 (novecentos e trinta mil reais). Mencione-se que nos últimos anos foram previstos recursos para o funcionamento da rádio legislativa e nenhuma despesa foi realizada.

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 . Mencione-se o fato de que no ano de 2006 foram previstos recursos da ordem de R\$ 1 milhão, cancelados integralmente no decorrer do exercício em função da não realização de despesas.

2.15 – ADOLESCENTE APRENDIZ NA CLDF

A presente dotação orçamentária foi incluída na Lei Orçamentária Anual por iniciativa de emenda do ex-deputado distrital, Wigberto Tartuce (Vigão). A emenda e a dotação aprovadas foram no valor de R\$ 570 mil. O objetivo da dotação é a colocação de adolescentes no mercado de trabalho. Não há até o presente momento uma regulamentação específica para a execução da citada dotação no âmbito da CLDF. Ao longo dos próximos relatórios vamos apresentar os procedimentos administrativos relativos à regulamentação concernente a referida dotação.

2.16 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores | 656.810 | 768.810 | 250.000 | - 67,5 % | - |
| 31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal Requisitado | 1.449.707 | 1.935.335 | 1.888.500 | - 2,4 % | - |
| 33.90.93 – Indenizações e Restituições | 2.830.170 | 2.955.157 | 3.500.000 | + 18,4 % | - |
| TOTAL = (A) | 4.936.687 | 5.659.302 | 5.638.500 | - 0,4 % | - |
| (-) Despesas pagas com recursos orçamentários do exercício em análise, mas cuja competência é do exercício anterior = (B) | (-) 656.810 | (-) 768.810 | (-) 250.000 | - | - |
| (+) Despesas cuja competência é do exercício em análise, mas foram pagas com recursos orçamentários do exercício seguinte = (C) | (+) 768.810 | (+) 250.000 | - | - | - |
| Estimativa da Despesa Real : D = (A - B + C) | 5.048.687 | 5.140.492 | 5.388.500 | + 4,8 % | - |

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

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

(***) – Previsão de gastos com “reconhecimento de dívidas de exercícios anteriores”, conforme dotação prevista na Lei Orçamentária de 2007 (elemento de despesa 31.90.92).

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

A despesa realizada pela Câmara Legislativa com pessoal requisitado consumiu em 2005 R\$ 1.449.707,00 . No entanto, este valor não reflete a despesa real relativa ao exercício de 2005 uma vez que R\$ 768.810,00 foram pagos no exercício seguinte na forma de “despesas de exercícios anteriores” (linha “C” do quadro acima). Com isso, a despesa real a ser considerada para 2005 é de R\$ 2.218.517,00 .

Em 2006 foram liquidados R\$ 1.935.335,00 . Também aqui se faz necessário incorporar a previsão de gastos a serem realizados em 2007 no elemento de despesa “31.90.92 - despesas de exercícios anteriores”, no valor de R\$ 250,0 mil (linha “C”). Com isso, o gasto total relativo ao exercício de 2006 deverá ficar em torno de R\$ 2.185.335,00 , ficando 1,5 % menor que o observado em 2005.

Para o exercício de 2007 está previsto uma dotação orçamentária de R\$ 1.888.500,00 , indicando, a princípio, ser insuficiente para fazer face a esta despesa no decorrer do ano. Contudo, com a publicação do Ato do Presidente nº 268 / 2007 (DCL de 06 de fevereiro de 2007), no qual “proíbe a requisição de servidores da administração pública direta e indireta da União, dos Estados e dos Municípios, com ônus para a CLDF”, é de se esperar que essa despesa tenha queda bastante expressiva em 2007.

- Verbas indenizatórias (elemento de despesa 33.90.93) :

As despesas com verbas indenizatórias dos parlamentares passaram de R\$ 2.830.170,00 em 2005 para R\$ 2.955.157,00 em 2006 . Para o exercício de 2007 está previsto uma dotação orçamentária de R\$ 3.500.000,00 . Considerando que gasto mensal máximo por parlamentar é de R\$ 11.250,00 (R\$ 135.000,00 no ano), a despesa total máxima a ser verificada em 2007 deverá ser de R\$ 3.240.000,00 , disponibilizando, no mínimo, uma economia de R\$ 260,0 mil .

2.17 – PAGAMENTO DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS

R\$ 1,00

| ELEMENTO DE DESPESA | DESPESA REALIZADA EM 2005 (*) | DESPESA REALIZADA EM 2006 (**) | DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007 | Variação % 2007 / 2006 | DESPESA LIQUIDADADA EM JANEIRO DE 2007 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|--|
| | A | B | C | D = C / B | E |
| 31.90.01 – Inativos (Fonte 100) | 434.776 | - | 910.000 | | - |
| 31.90.01 – Inativos (Fonte 106) | 5.755.515 | 7.260.824 | 8.509.419 | + 29,7 % | 616.670 |
| 31.90.03 – Pensionistas (Fonte 100) | 173.900 | 1.000.000 | 1.300.030 | | 97.433 |
| 31.90.03 – Pensionistas (Fonte 106) | 615.702 | 49.322 | - | + 23,9 % | - |
| | | | | | |
| T O T A L | 6.979.893 | 8.310.146 | 10.719.449 | + 29,0 % | 714.103 |

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

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

Os gastos com servidores inativos (elemento de despesa 31.90.01), pagos nas fontes 100 (ordinário não vinculado) e 106 (contribuições para o plano de seguridade social dos servidores), totalizaram em 2005 R\$ 6.190.291,00 , passando para R\$ 7.260.824,00 em 2006, correspondendo a um crescimento de 17,3 % . Para 2007 estão previstos R\$ 9.419.419,00 , que corresponde a um aumento de 29,7 % em relação à despesa realizada em 2006 . Mantendo-se o ritmo de aposentadorias verificado nos últimos anos, estima-se que os recursos previstos para este ano sejam mais do que suficientes.

No caso dos pensionistas (elemento de despesa 31.90.03) observa-se crescimento 32,9 % da despesa realizada em 2006 (R\$ 1.049.322,00) em relação à despesa realizada em 2005 (R\$ 789.602,00). Para 2007 a dotação prevista é de R\$ 1.300.030,00 , ficando 23,9 % superior em relação à despesa realizada em 2006. Também neste caso, estima-se suficiência de recursos para atender esse tipo de despesa no decorrer do exercício.

Finalmente, cabe ressaltar que os recursos destinados ao pagamento de pessoal inativo e pensionistas, vinculados à fonte de recursos 106 (contribuições para o plano de seguridade social dos servidores) , não são computados para efeito de cálculo do limite de gastos com pessoal, imposto pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Deste modo, de uma dotação anual prevista em R\$ 10.719.449,00 , não serão considerados neste cálculo R\$ 8.509.419,00 (recursos destinados ao pagamento de inativos na fonte 106). Para pensionistas não há previsão de recursos na fonte 106, fazendo com que todas as despesas realizadas na fonte 100 sejam computadas nas despesas com pessoal da CLDF, conforme prevê a LRF.