



**CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL
VICE-PRESIDÊNCIA
COORDENADORIA DE PLANEJAMENTO E ELABORAÇÃO ORÇAMENTÁRIA
SEÇÃO DE ELABORAÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**RELATÓRIO ANALÍTICO DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DA CÂMARA LEGISLATIVA DO DISTRITO FEDERAL
JANEIRO a NOVEMBRO - 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 LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO DE 2006	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO DE 2007	VARIAÇÃO DA DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JAN a NOV 2006 / JAN a NOV 2007 (%)
	A	B	C	D	E = D / C
Pessoal e Encargos Sociais	167.745.889	203.207.859	150.006.125	163.364.600	+ 8,90 %
Outras Despesas Correntes	43.541.057	56.059.907	37.522.299	32.410.407	- 13,62 %
Investimentos	2.465.351	10.114.975	2.414.875	2.490.662	+ 3,14 %
TOTAL	213.752.297	269.382.741	189.943.299	198.265.669	+ 4,38 %

(*) – Inclui despesas inscritas em "restos a pagar", pagas até Novembro 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.

A despesa liquidada pela Câmara Legislativa durante o mês de novembro vem mantendo o mesmo comportamento verificado em meses anteriores, sobretudo nos grupos de despesa "Pessoal e Encargos sociais" e "Outras Despesas Correntes". Com relação ao grupo "Investimentos", observou-se no último mês crescimento significativo, no valor de R\$ 1.677.770,00 , tendo em vista a liquidação de despesa de exercícios anteriores da

“Construção da Sede da CLDF”. Com isso, analisando comparativamente as despesas acumuladas até novembro nos exercícios de 2006 e 2007, verifica-se crescimento de 4,38 %.

- **Alterações Orçamentárias realizadas no mês de Novembro :**

A única alteração orçamentária efetivada no último mês foi de apenas R\$ 10.000,00 , destinada à complementação de dotação para atender despesa de exercícios anteriores de pessoal cedido a esta Casa (alteração de QDD, aprovado pela Portaria nº 213, do Gab. da Mesa Diretora, publicada no Diário da Câmara Legislativa – DCL, de 08/11/2007). Também foram aprovados os seguintes procedimentos de alteração orçamentária, a serem efetivados no mês de dezembro :

- ✓ Ato da Mesa Diretora nº 96, publicado no Diário da Câmara Legislativa (DCL) de 20/11/2007: Aprovou solicitação de crédito Suplementar no valor de R\$ 600.000,00 , destinado ao pagamento de pessoal inativo – na fonte 106, sendo oferecidos em contrapartida dotação orçamentária prevista no elemento de despesa 31.90.03 (pensionistas), na fonte 100;
- ✓ Ato da Mesa Diretora nº 100, publicado no DCL de 29/11/2007, que aprovou o descontingenciamento do orçamento da CLDF no valor de R\$ 15.000.000,00 , visando atender solicitação da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão do GDF;
- ✓ Ato da Mesa Diretora nº 101, publicado no DCL de 29/11/2007, que autorizou o cancelamento de R\$ 18.000.000,00 do orçamento da CLDF, em favor da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão do GDF, conforme solicitação expressa no Ofício nº 760/2007 – Gab. SEPLAN, datado de 09/11/2007. Foram cancelados R\$ 12.000.000,00 do elemento de despesa 31.90.11 (vencimentos e vantagens fixas), vinculado à atividade de “administração de pessoal da Câmara Legislativa”, e R\$ 6.000.000,00 do elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros – pessoa jurídica), vinculado à atividade de “Funcionamento da Fundação Câmara Legislativa”;
- ✓ Ato da Mesa Diretora nº 103, publicado no DCL de 03/12/2007, que aprovou solicitação de crédito suplementar no valor de R\$ 1.400.000,00 , destinado ao pagamento de indenizações de pessoal aposentado, sendo oferecidos em contrapartida dotação orçamentária no valor de R\$ 700.000,00 , prevista no elemento de despesa 33.90.39 (outros serviços de terceiros – pessoa jurídica) da atividade de “publicidade e propaganda da Câmara Legislativa”, e de R\$ 700.000,00 , prevista no elemento de despesa 44.90.52 (equipamentos) do projeto de “modernização do sistema de informática da CLDF”.

Com a realização dessas alterações orçamentárias, estima-se que o orçamento da CLDF esteja ajustado para a fazer frente às despesas previstas até o encerramento do exercício. Projeta-se para o próximo mês uma despesa de aproximadamente R\$ 27.350.000,00 , já incluídas as despesas inscritas em restos a pagar. Confirmando-se esta previsão, e Considerando-se que a despesa total liquidada até o mês de novembro foi de R\$ 198.265.669,00 , a despesa total anual da Câmara Legislativa deverá ficar em torno de R\$ 225.620.000,00 , correspondendo a 83,7% da dotação prevista na Lei Orçamentária de 2007, que é de R\$ 269.382.741,00 .

2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA CLDF POR SUBTÍTULO

COMPORTAMENTO DA DESPESA POR SUBTÍTULO

R\$ 1,00

SUBTÍTULOS	LEI ORÇAMENTÁRIA 2007 (DOTAÇÃO ATUALIZADA)	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO DE 2007	% LIQUIDADADO	SALDO DISPONÍVEL ATUAL
	A	B	C = (B/A)	D = (A – B)
Modernização do Sistema de Informática	10.669.990	1.202.374	12,4 %	8.467.616
Funcionamento da Fundação Câmara Legislativa	6.000.000	0	-	6.000.000,00
Reformas e Benfeitorias no Ed. Sede da CLDF	1.075.650	0	-	1.075.650
Construção da Sede da CLDF	2.000.000	1.677.770	83,9 %	322.230
Administração de Pessoal da CLDF	190.349.910	153.464.860	80,6 %	36.885.050
Concessão de Benefícios aos Servidores da CLDF	17.670.000	16.241.410	91,9 %	1.428.590
Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais	10.898.873	5.078.040	46,6 %	5.820.833
Capacitação de Recursos Humanos da CLDF	300.650	39.114	13,0 %	261.536
Implantação da Escola do Legislativo do D.F.	7.719	0	-	7.719
Concessão de Bolsas de Estudo aos Servidores	0,00	0	-	0,00
Publicidade e Propaganda da CLDF	9.350.000	5.010.753	53,6 %	4.339.247
Funcionamento da TV Legislativa	4.200.000	3.274.500	78,0 %	925.500
Funcionamento da Rádio Legislativa	930.000	0	-	930.000
Eventos Comemorativos aos 16 anos da CLDF	0,00	0	-	0,00
Adolescente Aprendiz na CLDF	572.000	0	-	572.000
Ressarcimentos, Indenizações e Restituições	5.638.500	3.869.423	68,6 %	1.769.077
Pagamento de Inativos e Pensionistas da CLDF	10.719.449	8.407.426	78,4 %	2.312.023
TOTAL	269.382.741	198.265.669	73,6 %	71.117.072

2.1 – MODERNIZAÇÃO DO SISTEMA DE INFORMÁTICA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INFORMÁTICA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	(*) DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ NOVEMBRO DE 2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO APÓS CONTINGENC.
	A	B	C	D = B - C
33.90.35 – Consultoria	39.990	-	-	-
33.90.39 – Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	3.000.000	2.995.000	405.500	2.589.500
33.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	-	5.000	-	5.000
44.90.52 – Equipamentos e Material Permanente	7.630.000	6.500.000	796.874	5.703.126
TOTAL	10.669.990	9.500.000	1.202.374	8.297.626

(*) nos termos dos Atos da Mesa Diretora de nºs 026/2007 e 53/2007.

A execução orçamentária relativa a este projeto aponta, até o mês de novembro, um comprometimento de 12,7 % da dotação orçamentária prevista para este ano, conforme detalhado no quadro demonstrativo acima (colunas "B" e "C"). Considerando as despesas relativas aos contratos de manutenção e os processos licitatórios concluídos recentemente, a expectativa para o próximo mês é de que sejam liquidadas despesas no valor aproximado de R\$ 1.900.000,00. Vale ressaltar que parte deste total poderá ser inscrito em restos a pagar. Com isso, a despesa total de 2007 deverá ficar em torno de R\$ 3,0 milhões, comprometendo 31,6% da dotação orçamentária anual de R\$ 9.500.000,00.

Os quadros demonstrativos abaixo trazem informações relativas ao mês de novembro, referentes aos processos licitatórios da área de informática. O único processo que aguarda conclusão é o de nº 905, que trata da contratação de suporte técnico ao SGBD Informix. A sessão de abertura e recebimento dos envelopes está prevista para ocorrer no dia 12 de fevereiro de 2008, conforme publicado no DCL de 05/12/2007, pág. 16.

PROCESSOS LICITATÓRIOS – ACOMPANHAMENTO RELATIVO AO MÊS DE NOVEMBRO POR ELEMENTO DE DESPESA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA :
33.90.39 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS / PESSOA JURÍDICA (*)
PROCESSOS LICITATÓRIOS CONCLUÍDOS OU EM ANDAMENTO / VALORES HOMOLOGADOS OU ESTIMADOS
Processo nº 459 / 2007 – Ferramentas de Desenvolvimento Softwares : R\$ 42.290,00 – resultado final
Processo nº 905/2007 - Contratação de suporte técnico ao SGBD INFORMIX = Valor estimado: R\$ 20.529,20
• TOTAL DAS DESPESAS A SEREM LIQUIDADAS : R\$ 62.819,00

ELEMENTO DE DESPESA :
44.90.52 – AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS / MATERIAL PERMANENTE
PROCESSOS LICITATÓRIOS CONCLUÍDOS OU EM ANDAMENTO / VALORES HOMOLOGADOS OU ESTIMADOS
Processo nº 405/2007 – Aquisição de Storage (equipamentos utilizados para armazenamento de dados e backup) : R\$ 398.000,00 – resultado final
Processo nº 403/2007 – Solução de rede Switches (equipamentos ativos de rede e acessórios – substituição da atual infraestrutura de rede de dados): R\$ 586.000,00 – resultado final

<ul style="list-style-type: none"> TOTAL DAS DESPESAS A SEREM LIQUIDADAS : R\$ 984.000,00

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

2.2 – 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 ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ NOVEMBRO 2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL
	A	B	C	D = (B - C)
44.90.51 – Obras e Instalações	1.075.650,00	75.650,00	0	75.650,00
TOTAL	1.075.650,00	75.650,00	0	75.650,00

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/07.

A dotação orçamentária anual (já contingenciada) para este projeto é de R\$ 75.650,00. Restando apenas um mês para o encerramento do exercício, a perspectiva é que não ocorra nenhuma despesa para “reformas e benfeitorias no edifício sede da CLDF”.

2.3 – CONSTRUÇÃO DA SEDE DA CLDF

No mês de novembro foram efetuados pagamentos no valor total de R\$ 1.677.770,00 em favor da Companhia Urbanizadora da Nova Capital (NOVACAP), relativos aos processos 747/2004, 748/2004 e 00033/2005, referentes a serviços prestados em exercícios anteriores. Este dispêndio corresponde à utilização de 83,9% da dotação orçamentária disponível para 2007, integralmente alocada no elemento de despesa

44.90.92. Visto que não há outros desembolsos previstos neste elemento de despesa para este ano, o saldo de R\$ 322,3 mil estará disponível para remanejamentos orçamentários que porventura se façam necessários até o fim de dezembro.

Em 13 de novembro, o DCL trouxe a publicação da Decisão 5910/2007 do Tribunal de Contas do DF, que autoriza a continuidade do certame licitatório que visa à seleção de empresa de engenharia para a conclusão do edifício-sede da Câmara Legislativa do Distrito Federal. Por meio da Decisão 5483/2007, a Corte havia determinado a suspensão da concorrência até que as imperfeições apontadas naquele ato fossem sanadas.

Em virtude desta interrupção no andamento dos procedimentos licitatórios, o edital de concorrência nº 34/2007 – ASCAL/PRES - NOVACAP - prevendo gastos no valor aproximado de R\$ 73,4 milhões, a serem integralmente utilizados ao longo de 2008 -, teve a sessão de abertura dos envelopes alterada para o dia 19/12/2007.

2.4 – ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL DA CLDF

No relatório analítico do mês anterior foram elencadas as medidas administrativas adotadas pela CLDF com vistas a reduzir as despesas com pessoal, em conformidade com a Resolução 229/2007, publicada no Diário da Câmara Legislativa (DCL) de 01/10/2007, página 3. A redução das despesas de pessoal faz-se necessária para o alcance do limite estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), conforme decisão do Supremo Tribunal Federal (STF). O acompanhamento desta situação, bem como do comportamento das despesas de pessoal liquidadas até o mês de novembro, é objeto da análise realizada a seguir.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATUALIZADA 2007	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA APOS CONTINGENCIAMENTO (¹)	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA PARA O MÊS DE DEZEMBRO/2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL	SALDO ORÇAMENTÁRIO ANUAL ESTIMADO
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.09 – Salário Família	910	-	-	-	-	-
31.90.11 – Vencimentos e Vant. Fixas	162.300.000	158.475.451	131.601.631	11.175.000	142.776.631	+ 15.698.820
31.90.13 – Obrigações Patronais: INSS	12.500.000	10.674.929	8.328.785	850.000	9.178.785	+ 1.496.144
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	1.343.265	933.795	828.825	54.000	882.825	+ 50.970
31.90.92 – Desp. Exercícios Anteriores	14.205.735	14.205.735	12.705.619	1.849.000	14.554.619	- 348.884
Dotação prevista para atender possíveis erros de projeção		0	-	-	-	-
TOTAL	190.349.910	184.289.910	153.464.860	13.928.000	167.392.860	+ 16.897.050

(¹) nos termos dos Atos da Mesa Diretora de nºs 026/2007 e 100/2007

A tabela anterior demonstra que o total da despesa liquidada até novembro atingiu o montante de R\$ 153.464.860,00 (coluna "C" do quadro). Isto representa 83,3% da dotação orçamentária prevista para 2007, no valor de R\$ 184.289.910,00 (coluna "B" do quadro), já considerado o contingenciamento orçamentário aprovado pela Mesa Diretora.

Quanto ao saldo orçamentário excedente, estimado no valor de R\$ 16.897.050,00 (coluna "F" do quadro demonstrativo anterior), importa ressaltar que parte dele, no valor de R\$ 12 milhões, deverá ser transferido à Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão do GDF, conforme previsto nos Atos da Mesa Diretora nºs 100/2007 e 101/2007, publicados no DCL de 29/11/2007, pág. 13, que aprovaram solicitação realizada pela Secretaria de Estado do GDF, expressa no Ofício nº 760/2007 – Gab. SEPLAN, datado de 09/11/2007. Com isso, o saldo orçamentário previsto para esta atividade deverá ficar em torno de R\$ 4.897.050,00.

Em conformidade com os dados apresentados na ilustração do quadro anterior, e avaliando-se o comportamento das despesas desta atividade durante os últimos dois meses (outubro/novembro), já sob o impacto das medidas implantadas pela Resolução 229/07, observa-se que, em comparação ao bimestre anterior (agosto/setembro), foi verificado uma redução da ordem de 2,6%, representando uma economia nominal de R\$ 687.307,00. Analisando apenas a rubrica 31.90.11 (vencimentos e vantagens fixas), as despesas foram reduzidas em cerca de R\$ 1.257.923,00, representando queda de 5,4%: caíram de R\$ 23.328.373,00 no bimestre agosto/setembro para R\$ 22.070.450,00 no bimestre outubro/novembro. A mesma tendência foi constatada na análise comparativa bimestral para o elemento de despesa 31.90.13 (obrigações patronais), totalizando no bimestre anterior (agosto/setembro) R\$ 1.703.995,00 e R\$ 1.611.787,00 no último bimestre (outubro/novembro), com redução de R\$ 92.208,00. Apenas o elemento de despesa 31.90.16 (Outras despesas variáveis) registrou crescimento no período em análise, ainda que inexpressivo, da ordem de R\$ 4.322,00. Os valores encontrados no período em análise para esta rubrica foram de R\$ 95.523,00 no último bimestre (outubro/novembro) e de R\$ 99.845,00 no bimestre agosto/setembro.

No caso do elemento de despesa 31.90.92 (despesas de exercícios anteriores), que não entra no cômputo das despesas com pessoal para fins de cálculo do limite estabelecido pela LRF uma vez que o período de competência dessas despesas é anterior a doze meses, já foram liquidados até o mês de novembro um montante de R\$ 12.705.619,00, de uma dotação anual atualizada em R\$ 14.205.735,00. O saldo orçamentário atual é de R\$ 1.500.116,00. Estima-se que em dezembro serão computados os seguintes valores neste elemento de despesa:

- ✓ CL 1 (novembro e dezembro) R\$ 226.000,00
- ✓ Décimos (novembro e dezembro)..... R\$ 1.623.000,00

Total Previsto com desp. exerc. Anteriores R\$ 1.849.000,00

Objetivando reforçar a dotação das despesas de exercícios anteriores, cuja projeção até dezembro aponta um déficit de R\$ 348.884,00 (coluna "F" do quadro anterior), a Seção de Execução Orçamentária solicitou o remanejamento de R\$ 600.000,00, através de alteração de QDD, oferecendo em contrapartida recursos da rubrica 31.90.11 – vencimentos e vantagens fixas.

As estimativas de gastos na atividade "Administração de Pessoal da CLDF" foram norteadas segundo os dados expostos nas tabelas a seguir:

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

CENÁRIO ATUAL

R\$ 1,00

Principais Subelementos De Despesa	Despesa Liquidada de jan. a outubro / 2007	Despesa Liquidada em NOVEMBRO / 2007	Despesa Mensal Máxima Estimada para Dezembro/2007
Vencimentos	72.284.119,24	7.045.772,28	7.050.000
Adicional por tempo de serviço	5.642.342,71	556.975,12	560.000
Adicional de insalubridade	857.578,77	82.587,29	85.000
Vantagem pessoal	2.236.650,97	198.323,79	220.000
Abono especial	898.465,06	37.177,32	50.000
Repres./Vencim. Sem vínculo efetivo	12.652.085,87	1.169.801,22	1.175.000
Gratificação de atividade legislativa	12.309.699,62	1.207.186,22	1.210.000
Abono de permanência	440.279,21	24.846,22	25.000
TOTAL	107.321.221,45	10.322.669,46	10.375.000 x 01 mês = 10.375.000
Férias	5.208.391,78	201.662,22	+ 200.000
Gratificação natalícia	7.895.442,29	601.508,29	+ 600.000
<u>DESPESA TOTAL ESTIMADA PARA O MÊS DE DEZEMBRO/2007</u>			= 11.175.000

PROJEÇÃO PARA O ELEMENTO DE DESPESA 31.90.16 (OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS)

R\$ 1,00

Principais Subelementos De Despesa	Despesa Liquidada Jan. a Outubro / 2007	Despesa Liquidada em Novembro / 2007	Despesa Mensal Máxima Estimada para Dezembro/2007
Substituições	598.503,07	30.737,52	40.000
Adicional noturno	85.927,65	6.625,86	8.000
Gratif. Pelos encargos de seleç. Aperf.	32.903,28	1.273,68	6.000
Horas extras	72.854,05	0,00	-
TOTAL	790.188,05	32.011,20	54.000
<u>DESPESA TOTAL ESTIMADA PARA DEZEMBRO/2007</u>			54.000

A tabela a seguir mostra o total de servidores e inativos no mês de novembro, separados por modalidade de provimento.

Quantitativo de servidores da CLDF – Exercício 2007

Mês	Efetivos	Efetivos Cedidos	Livre Provimento	Requisitados	Inativos	Pensionistas	Total
• JANEIRO	816	21	658	129	65	32	1721
• FEVEREIRO	815	22	749	159	65	32	1842
• MARÇO	815	21	785	170	66	32	1889
• ABRIL	815	21	772	171	67	32	1877
• MAIO	814	21	797	209	67	32	1940
• JUNHO	811	23	797	181	67	32	1911
• JULHO	809	22	798	182	67	32	1910
• AGOSTO	809	23	789	175	67	32	1895
• SETEMBRO	809	23	805	178	67	32	1914
• OUTUBRO	794	22	810	170	83	32	1911
• NOVEMBRO	787	23	810	170	89	32	1911

Fonte: Setor de Recrutamento e Seleção (SERES) - CLDF

Percebe-se pelo demonstrativo da tabela acima que entre os meses de setembro e novembro/2007 houve crescimento de 22 servidores na modalidade de inativos da CLDF, passando de 67 em setembro para 89 em novembro. Incremento de 24,7%, justificável pelas medidas de incentivo à aposentadoria decorrente da Resolução nº 229/2007.

Lei de Responsabilidade Fiscal

De acordo com a decisão do Supremo Tribunal Federal, o percentual máximo de gastos com pessoal em relação à receita corrente líquida a ser observado pelo Poder Legislativo do DF é de 3%. O conjunto de medidas adotadas pela Câmara Legislativa, previstas na Resolução 229 e implementadas a partir do dia 1º de outubro último, terá melhor visibilidade após análise a ser realizada ao final dos quatro quadrimestres subsequentes (fevereiro/2008, junho/2008 e novembro/2008).

Com base no desempenho das despesas com pessoal da CLDF no corrente ano, ou seja, compreendendo o período de 09 meses (janeiro/2007 a setembro/2007) anteriores à Resolução 229, e mais a projeção dos 3 meses seguintes (outubro/2007 a dezembro/2007), já sob o impacto das medidas previstas na referida resolução, o percentual de comprometimento em relação à receita corrente líquida do GDF

apresenta-se em torno de 1,96%. Entretanto, vale ressaltar que a tendência é de gradativa diminuição nos próximos quadrimestres.

Análise das despesas com pessoal da CLDF
em relação à Receita Corrente Líquida do GDF

R\$ 1,00

Demonstrativo das despesas com pessoal da CLDF em 2007	Total estimado para 2007
31.90.11- Vencimentos e Vantagens Fixas	142.776.631
31.90.13 – Obrigações Patronais: INSS	9.178.785
31.90.16 – Outras Despesas Variáveis	882.825
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	14.554.619
31.90.96 – Ressarcimento de Pessoal Requisitado	1.034.279
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores / Pessoal Requisitado	470.000
31.90.01 – Pagamento de Inativos (fonte 106)	8.190.593
31.90.03 – Pagamento de Pensionistas (fonte 100)	674.074
31.90.03 – Pagamento de Pensionistas (fonte 106)	505.759
TOTAL PARCIAL	178.267.565
(-) Deduções :	(-) 23.720.971
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	(-) 15.024.619
31.90.01 – Pagamento de Inativos na fonte 106	(-) 8.190.593
31.90.01 – Pagamento de Pensionistas na fonte 106	(-) 505.759
(A) ESTIMATIVA DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA CLDF	154.546.594
Receita Corrente Líquida do GDF no interstício de nov/2006 a out/2007	TOTAL APURADO
➤ 1 RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO GDF APURADA	7.458.759.381
➤ 2 FUNDO CONSTITUCIONAL (OUTRAS DESPESAS CORRENTES)	382.961.139
➤ 3 CONTRIBUIÇÃO DOS SERV. FUNDO SAÚDE	22.406.972
(B) TOTAL DA RECEITA DO GDF	7.864.127.493
(A / B) COMPROMENTIMENTO DAS DESPESAS COM PESSOAL DA CLDF EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO GDF (PERCENTUAL ESTIMADO) :	1,96 %

(1) Demonstrativo da Receita Corrente Líquida apurada no interstício de novembro/2006 a outubro/2007 – divulgado pela Secretaria de Fazenda do GDF (DODF 29.11.2007);

(2 ; 3) Inclusão do Fundo Constitucional (outras despesas correntes) e das contribuições dos servidores para fundos de saúde.

2.5 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS AOS SERVIDORES

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APOS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA A SER REALIZADA EM DEZEMBRO 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO ANUAL
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B - E)
33.90.08 – Auxílio Creche / natalidade / funeral	3.450.000	3.100.000	2.666.428	250.000	2.916.428	+ 183.572
33.90.46 – Auxílio Alimentação	12.450.000	12.250.000	12.200.897	-	12.200.897	+ 49.103
33.90.49 – Auxílio Transporte	1.770.000	1.420.000	1.374.085	-	1.374.085	+ 45.915
TOTAL	17.670.000	16.770.000	16.241.410	250.000	16.491.410	+ 278.590

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/07

Os gastos com auxílio-alimentação e auxílio-transporte experimentaram substancial aumento no mês de novembro, em virtude da contabilização no mesmo mês dos benefícios referentes a novembro e dezembro. Por este motivo, os dispêndios liquidados nestes elementos de despesa foram praticamente dobrados em relação ao observado em outubro, atingindo R\$ 2.147.721,00 no primeiro e R\$ 233.940,00 no segundo item, em novembro.

O DCL de 29 de novembro apresentou o Ato da Mesa Diretora nº 100/2007, que determina o descontingenciamento de R\$ 300 mil no elemento de despesa 33.90.46 (auxílio-alimentação). Esta medida tornou-se necessária uma vez que a dotação orçamentária disponível não era suficiente para que as despesas previstas para o mês de dezembro fossem integralmente efetivadas. Com a liquidação das despesas do mês de dezembro, relativas aos auxílios alimentação e transporte, o saldo orçamentário anual ficou em R\$ 49.103,00 e R\$ 45.915,00 , respectivamente.

Já a despesa liquidada no mês de novembro com o pagamento do auxílio-creche (33.90.08) apresentou mesmo comportamento observado em meses anteriores, respeitando a média de R\$ 242 mil mensais. Neste caso, considerando o saldo verificado no começo de dezembro, da ordem de R\$ 450 mil, prevê-se folga orçamentária em torno de R\$ 183.572,00 na ocasião do encerramento do exercício.

2.6 – MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO 2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL (após contingenciamento)
	A	B	C	D = (B - C)
33.50.41 – Contribuições	57.660	57.660	48.907	8.753
33.90.14 – Diárias	167.400	167.400	21.902	145.498
33.90.30 – Material de Consumo	2.325.000	1.700.000	656.812	1.043.188
33.90.33 – Passagens	232.500	112.500	22.519	89.981
33.90.36 – Outros Serv. Terc. – Pes. Física	4.650	4.650	0	4.650
33.90.39 – Outros Serv. Terc. – Pes. Jurídica	7.336.900	7.536.900	4.092.172	3.444.728
33.90.47 – Obrigações Tribut. E Contribut.	15.438	15.438	4.256	11.182
33.90.92 – Despesas de Exerc. Anteriores	350.000	350.000	215.453	134.547
44.90.52 – Equip. e Material Permanente	409.325	409.325	16.019	393.306
TOTAL	10.898.873	10.353.873	5.078.040	5.275.833

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/07.

Em linhas gerais, os gastos com a manutenção dos serviços administrativos mantiveram-se ligeiramente acima da média mensal observada desde o início do exercício. Embora o total de dispêndios no mês de novembro tenha alcançado R\$ 509.127,00, contra média de R\$ 456.900,0, o valor executado em 2007 corresponde a apenas 46,6% da dotação prevista na Lei Orçamentária Anual.

Desta forma, considerando o comportamento pregresso das despesas neste programa, concluímos que o total executado não deverá exceder 60% do valor da previsão orçamentária, na ocasião do encerramento do exercício.

A seguir, discutiremos o comportamento individual dos elementos de despesa deste programa de trabalho até novembro.

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

ANÁLISE COMPARATIVA
" DIÁRIAS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.14 "

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2007
Diárias no país	5.915	5.915	1.845
Diárias no exterior	17.200	17.188	20.057

As despesas com diárias no país, observadas ao longo de 2007, estão abaixo das verificadas no exercício financeiro anterior. Comparando o período de janeiro a novembro dos anos 2006/2007 percebe-se redução da ordem de 220,5%. No caso das diárias no exterior os gastos do presente exercício ficaram ligeiramente superiores ao observado no último exercício. O incremento nas despesas com esse tipo de diária foi da ordem de 16,6%.

O montante gasto neste elemento de despesa (Diárias) atingiu no presente ano o total de R\$ 21.902,00. No mês de novembro não houve a ocorrência de execução de despesa no elemento. No mês de dezembro/2007 não estão previstas viagens oficiais de parlamentares ou de funcionários para missões oficiais. Portanto, espera-se o congelamento desses gastos, o que aponta um saldo orçamentário no elemento de despesa da ordem de R\$ 145.498,00.

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

ANÁLISE COMPARATIVA
" MATERIAL DE CONSUMO – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.30 "

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2007
Gêneros de alimentação	64.600	54.387	57.057
Material de expediente	588.600	408.538	252.079
Material de copa e cozinha	24.600	24.600	13.254
Material de limpeza e produtos de higienização	421.000	420.993	3.976
Material elétrico e eletrônico	58.600	53.357	44.887
Material para áudio, vídeo e foto	38.900	17.900	31.409
Material para utilização em gráfica	-	-	36.181

No mês de novembro houve a execução de despesas no valor R\$ 99.497,00 com Material de Consumo. Desse total, 57,5% foram com os subelementos "Gêneros de alimentação" e "Material de Expediente". De janeiro a novembro de 2006, o total de gastos nestes dois subelementos de despesa somou aproximadamente R\$ 462.925,00, enquanto no mesmo período de 2007 o montante chegou a R\$ 309.136,00, correspondendo a uma redução de 49,7%. Além disso, o total de despesas executadas durante o transcurso do

ano de 2007 neste elemento de despesa é de R\$ 656.812,00; valor bem abaixo da dotação orçamentária prevista (R\$1.700.000,00), permitindo a ocorrência de saldo orçamentário ao final deste exercício.

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

**ANÁLISE COMPARATIVA
" PASSAGENS – ELEMENTO DE DESPESA 33.90.33 "**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2007
Passagens para o país	25.700	687	4.096
Passagens para exterior	79.300	60.560	18.423

Até novembro, a despesa com emissão de bilhetes aéreos atingiu R\$ 22.519,00, correspondente a 20% da previsão orçamentária para 2007. Este ritmo de dispêndios, se mantido até o final do exercício, produzirá uma economia superior a 60% em relação aos gastos observados em 2006 e permitirá que a dotação orçamentária excedente seja realocada para outros elementos de despesa ao final do ano, caso faça-se necessário.

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

**ANÁLISE COMPARATIVA
"OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA / ELEMENTO DE DESPESA 33.90.39"**

R\$ 1,00

PRINCIPAIS SUBELEMENTOS DE DESPESA	DESPESA REALIZADA EM 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A NOVEMBRO 2006	DESPESA LIQUIDADADA NO PERÍODO : JANEIRO A OUTUBRO 2007
Assinatura de periódicos e anuidades	149.300	149.322	82.922
Locação de máquinas e equipamentos	173.100	127.958	122.346
Manutenção e conservação de máquinas e equipamentos	594.500	475.388	415.468
Energia elétrica	526.000	419.661	460.734
Água e esgoto	119.600	99.043	125.493
Correios	3.263.400	2.503.260	1.459.898
Telefonia fixa e móvel	2.544.100	1.852.402	1.198.466
Serviços de áudio, vídeo e foto	225.500	225.487	-
Serviços de cópias e reprodução de documentos	204.600	186.000	186.000

Dentre os principais componentes do elemento de despesa "Outros serviços de terceiros – Pessoa Jurídica", destacam-se as despesas com telecomunicações e serviços postais. Juntos, estes subelementos foram responsáveis por 58,4% dos dispêndios liquidados neste item no mês de novembro.

Nestes dois subelementos de despesas houve redução de gastos em comparação ao mesmo período de 2006. Naquele ano, os dispêndios acumulados até novembro totalizavam R\$ 4,3 milhões, enquanto o

montante gasto nos onze meses do corrente exercício é de R\$ 2,6 milhões. A economia de recursos alcançada é de 65,3%.

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

A dotação orçamentária anual de 2007, prevista para aquisição de máquinas e materiais permanentes destinados a este programa de trabalho, é de R\$ 409.325,00. Até outubro foram liquidados apenas R\$ 16.019,00, representando 3,9% do total previsto para o exercício. Para os próximos meses existe a expectativa de realização de despesa da ordem de R\$ 274.661,00, conforme processos licitatórios em andamento na Casa, relacionados a seguir.

ELEMENTO DE DESPESA :
44.90.52 – EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE
PROCESSOS LICITATÓRIOS HOMOLOGADOS
Processo nº 1138/2007 – Controle de entrada e saída da CLDF : R\$ 71.880,00
PROCESSOS LICITATÓRIOS EM ANDAMENTO / VALORES ESTIMADOS (*)
Processo nº 914/2007 – Aquisição de carrinhos para transporte : R\$ 2.336,67
Processo nº 910/2007 – Bebedouro e outros : R\$ 2.809,80
Processo nº 737/2006 – Controle de estacionamento (leitor de placas): R\$ 5.363,33
Processo nº 851/2007 – Distintivos policiais : R\$ 4.273,00
Processo nº 913/2007 – Mobiliário em Geral : 156.002,39
Processo nº 1061/2007 – Material Bibliográfico: R\$ 32.000,00
• TOTAL DAS DESPESAS ESTIMADAS, A SEREM LIQUIDADAS NOS PRÓXIMOS MESES : R\$ 274.661,00

(*) Relatório de Modalidades Licitatórias, da Comissão Permanente de Licitação (CPL-CLDF)

2.7 – CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CLDF

R\$ 1,00				
ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTARIA PREVISTA PARA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ NOVEMBRO 2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL
	A	B	C	D = (A - C)
33.90.14 – Diárias	2.325	2.325	0	2.325
33.90.33 – Passagens	2.325	2.325	0	2.325
33.90.36 – Outros Serviços Terceiros – Pessoa Física	65.000	65.000	18.786	46.214
33.90.39 – Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	231.000	231.000	20.328	210.672
TOTAL	300.650	300.650	39.114	261.536

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/07.

A despesa realizada no mês de novembro nesta atividade vem mantendo o mesmo comportamento verificado em meses anteriores, com baixo volume de recursos liquidados. A despesa acumulada no ano utilizou até o momento apenas 13% da previsão orçamentária para 2007, conforme análise comparativa apresentada no quadro demonstrativo anterior (colunas "B" e "C"). Segundo informações obtidas junto ao Setor de Treinamento, a expectativa de despesa a ser liquidada no último mês do ano refere-se :

- ✓ Ao pagamento de instrutores externos (pessoa física) dos cursos já finalizados no mês de novembro e aqueles em fase final de conclusão (valor estimado de R\$ 12.000,00);
- ✓ À realização de "Oficina de Planejamento Pedagógico", destinada à preparação dos trabalhos da Escola do Legislativo (contratação de instrutor externo – pessoa física, no valor estimado de R\$ 4.242,00);
- ✓ Ao pagamento dos cursos de pós-graduação em andamento (Pessoa Jurídica);

Mesmo com a realização dessas despesas, o total realizado em 2007 ficará muito abaixo da expectativa de gastos prevista para a implementação da programação de treinamento da CLDF, prevista no valor de R\$ 288.298,00 (Ata da 4ª reunião do Gab. da Mesa Diretora, publicada no DCL de 12/02/2007, pág. 10).

Com relação aos processos licitatórios relacionados à área de treinamento, cabe informar que :

- ✓ O processo licitatório, na modalidade convite, relativo ao treinamento "Software Livre Plone", com estimativa de despesa da ordem de R\$ 7.228,00, cujo resultado deveria ter sido conhecido no mês de novembro, restou fracassado, sendo designada nova data de abertura para o dia 14 de dezembro;
- ✓ O processo licitatório/pregão para realização do curso de "capacitação em armamento e tiro e a realização de avaliação psicológica", concluído e homologado no valor de R\$ 36.900,00 , foi revogado, conforme comunicado publicado no Diário da Câmara Legislativa de 04/12/2007.

Outra despesa prevista na programação de treinamento para 2007 e não realizada refere-se à realização de cursos voltados para os técnicos da Coordenadoria de Modernização e Informática (CMI). A expectativa é de que os processos para realização dos cursos de "Windows Vista" e "Windows Server", que encontram-se tramitando na Casa, sejam retomadas no início do próximo ano.

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

Em 31/outubro foi aprovado em segundo turno o Projeto de Resolução nº 04/2007, que cria a Escola do Legislativo do DF. A partir de sua publicação, em 14/11/2007, sob a forma da Resolução nº 230/2007, o Setor de Treinamento e Desenvolvimento de Recursos Humanos deixa de existir na estrutura administrativa da

Casa, sendo substituída pela unidade administrativa "Escola do Legislativo", vinculada à Mesa Diretora. Não houve até o mês de novembro/2007 a execução de qualquer despesa com o desenvolvimento deste subtítulo orçamentário.

2.9 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO 2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO
	A	B	C	D = (B - C)
33.90.39 – Outros Serviços Terceiros – Pessoa Jurídica	10.350.000	9.350.000	5.010.753	4.339.247
TOTAL	10.350.000	9.350.000	5.010.753	4.339.247

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/2007.

Em novembro, os dispêndios no subtítulo Publicidade e Propaganda da CLDF atingiram R\$ 1.996.233,00 em virtude da progressiva liquidação dos compromissos relativos às campanhas institucionais. Considerando-se o expressivo aumento nos pagamentos observado em outubro em relação a setembro (+R\$ 613 mil), e em novembro em relação ao mês anterior (+R\$ 884 mil), estima-se que as despesas neste subtítulo experimentem novos incrementos no último mês do ano. A previsão de gastos a serem acumulados nesta finalidade, por sua vez, permanece próxima ao saldo orçamentário atual, de R\$ 4,3 milhões, muito embora este corresponda a 46,4% da dotação anual. A efetiva liquidação destes valores depende, entretanto, do ritmo de faturamento das parcelas restantes dos serviços em questão, por parte dos credores.

Conforme aviso publicado no DCL de 6 de dezembro, a abertura dos envelopes referente à concorrência para contratação de duas agências de propaganda para prestação de serviços de publicidade para a CLDF está prevista para ocorrer no dia 29 de janeiro de 2008, processo que havia sido interrompido no mês de outubro por determinação do TCDF em razão de impropriedades presentes nas especificações de custos e serviços envolvidos. Em virtude desta postergação, a edição do DCL de 23 de novembro de 2007 trouxe a publicação de termo aditivo ao contrato 013/2007, prorrogando por 12 meses, a partir de 20 de novembro de 2007, a validade do compromisso de prestação de serviços pela empresa DCR Comunicação Ltda à Câmara Legislativa do DF.

2.10 - FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM FUNCIONAMENTO DA TV LEGISLATIVA

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESA LIQUIDADADA ATÉ NOVEMBRO/2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO
	A	B	C	D = (B – C)
33.90.39 – Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	4.200.000	3.929.400	3.274.500	654.900
TOTAL	4.200.000	3.929.400	3.274.500	654.900

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/2007.

O comportamento das despesas liquidadas neste subtítulo permaneceu, em novembro, inalterado em relação aos meses anteriores. O elemento de despesa 33.90.39 (Outros serviços de terceiros – Pessoa Jurídica) tem mostrado que um valor fixo de R\$ 327,4 mil é desembolsado mensalmente a título de remuneração de empresa especializada em produção e veiculação da TV Legislativa, totalizando R\$ 3.274.500,00 até novembro. O saldo orçamentário disponível atual de R\$ 654.900,00 corresponde ao total de recursos necessários à realização de pagamentos até o final do exercício financeiro de 2007, referentes aos serviços prestados pela empresa Canal 1 Produções nos últimos dois meses do ano.

2.11 - FUNCIONAMENTO DA RÁDIO LEGISLATIVA

Permanecem inalteradas as informações apresentadas nos relatórios anteriores relativas ao comportamento deste subtítulo, não havendo previsão para sua implementação neste exercício. Com isso, a dotação orçamentária anual de R\$ 930.000,00 não será utilizada, podendo ser transferida para outros programas de trabalho que venham a necessitar de reforço orçamentário.

2.12 – RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DA CLDF

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATUALIZADA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ NOVEMBRO 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA DEZEMBRO 2007	ESTIMATIVA DESPESA ANUAL 2007	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL
	A	B	C	D	E	F = (B - E)
31.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	460.000	470.000	463.379	6.621	470.000	0
31.90.96 – Ressarcimento Pessoal Requisitado	1.678.500	1.678.500	1.028.879	5.400(**)	1.034.279	644.221
33.90.93 – Indenizações e Restituições	3.500.000	3.240.000	2.377.165	349.267(**)	2.726.432	513.568
TOTAL	5.638.500	5.378.500	3.869.423	361.288	4.230.711	1.157.789

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/07

(**) valores provisionados no CONEXO - Sistema de Controle da Execução Orçamentária da CLDF – Relatório Performance por Programa de Trabalho Tipo 23, emitido 5/12/2007.

Até o mês de novembro foram liquidados da dotação orçamentária para esta atividade, segundo ilustra o quadro acima, recursos no valor de R\$ 3.869.423,00 (coluna "C" do quadro), representando 71,9% da dotação anual prevista, que é de R\$ 5.378.500,00 (coluna "B" do quadro). O saldo para fazer face às despesas até o final do exercício é de R\$ 1.157.789,00.

✓ **Despesas de exercícios anteriores c/ pessoal requisitado - (elemento de despesa 31.90.92) :**

O total gasto no exercício para esta finalidade é de R\$ 463.379,00. No mês de novembro ocorreram despesas da ordem de R\$ 6.445,00. Também houve suplementação orçamentária neste elemento de despesa no valor de R\$ 10.000,00 (alteração de QDD, aprovado pela Portaria nº 213, do Gab. da Mesa Diretora, publicada no Diário da Câmara Legislativa – DCL, de 08/11/2007). Com a suplementação efetivada, a dotação total para o exercício passou a ser de R\$ 470.000,00. O saldo orçamentário remanescente para o mês de dezembro é de apenas R\$ 6.621,00. Estima-se que não haverá necessidade de nova suplementação orçamentária até o encerramento do presente exercício financeiro.

✓ **Ressarcimento de Pessoal Requisitado (elemento de despesa 31.90.96) :**

O acompanhamento das despesas nesta rubrica demonstra que no mês de novembro não houve a execução de qualquer despesa no elemento. No ano já foram liquidados R\$ 1.028.879,00 , de uma dotação autorizada de R\$ 1.678.500,00, perfazendo 61,2% deste total. O saldo orçamentário de R\$ 644.221,00 demonstra-se suficiente para os dispêndios até o final do exercício. O valor provisionado no Sistema CONEXO (Controle de Execução Orçamentária da CLDF) para o elemento é de apenas R\$ 5.400,00.

De acordo com informações do Setor de Recrutamento e Seleção da CLDF (Memo nº 230/07-SERES) existem atualmente apenas 05 servidores cedidos com ônus à CLDF. Face o advento da Resolução nº 229/2007 (Diário da Câmara Legislativa do DF, edição 01/10/2007, pág. 4), em especial as medidas consubstanciadas no artigo 19 que afetam diretamente os servidores requisitados com ônus para a CLDF, originários da União, dos Estados ou dos Municípios, já comentadas no relatório analítico anterior, prevê-se que ocorrerá uma acentuada tendência na diminuição das despesas com ressarcimento de pessoal requisitado, a ser conferida nos próximos relatórios analíticos.

Verbas Indenizatórias dos Parlamentares - (elemento de despesa 33.90.93 - Indenizações e Restituições) :

O valor de todas as indenizações relativas à atividade parlamentar no mês de novembro totalizou R\$ 209.028,00. Em relação ao mês anterior (R\$ 278.951,00) houve uma redução de 33,4%. O total acumulado no ano com as despesas relativas às denominadas verbas indenizatórias é da ordem de R\$ 2.377.165,00.

Ao examinar o saldo orçamentário nesta rubrica, em torno de R\$ 513.568,00 , e a provisão prevista no Sistema CONEXO (Controle de Execução Orçamentária da CLDF) , de R\$ 349.267,00 , fica evidenciado que haverá saldo orçamentário neste elemento para fazer face às despesas no último mês do exercício financeiro.

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

2.13 – PAGAMENTO DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA CLDF

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS

R\$ 1,00

ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2007	DOTAÇÃO ANUAL APÓS CONTINGENCIAMENTO (*)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ NOVEMBRO/ 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA PARA O MÊS DE DEZEMBRO/ 2007	ESTIMATIVA DE DESPESA ANUAL	SALDO ORÇAMENTÁRIO ATUAL
	A	B	C	D	E = (C + D)	F = (B – E)
31.90.01 – Inativos (Fonte 100)	910.000	-	-	-	-	-
31.90.01 – Inativos (Fonte 106)	7.959.419	7.929.419	7.335.593	855.000	8.190.593	- 261.174
31.90.03 – Pensionistas (Fonte 100)	1.300.030	1.300.030	674.074	0	674.074	+ 625.956
31.90.03 – Pensionistas (Fonte 106)	550.000	550.000	397.759	108.000	505.759	+ 44.241
TOTAL	10.719.449	9.779.449	8.407.426	963.000	9.370.426	+ 409.023

(*) nos termos do Ato da Mesa Diretora nº 026/2007, de 30/03/07.

O volume de recursos liquidados até o mês de novembro com o pagamento de inativos e pensionistas da CLDF foi de R\$ 8.407.426,00 (coluna "C" do quadro demonstrativo), o que equivale a 86% da dotação orçamentária anual já contingenciada, que é de R\$ 9.779.449,00 (coluna "B" do quadro demonstrativo acima). O excedente no saldo orçamentário anual é de aproximadamente R\$ 409.023,00.

Dadas as projeções realizadas no elemento de despesa 31.90.01 (Pagamento de Inativos – fonte 106), verifica-se que há um déficit no saldo orçamentário de aproximadamente R\$ 261.174,00 (coluna "F" do quadro demonstrativo), justificável em razão do incremento de 22 novos servidores no número de aposentados da CLDF. Visando atender esta demanda, foi aprovada solicitação de crédito suplementar no valor de R\$ 600.000,00, através do Ato da Mesa Diretora nº 96, publicado no DCL de 20/11/2007, sendo oferecidos em contrapartida dotação orçamentária do elemento de despesa 31.90.03 – fonte 100 (pagamento de pensionistas). Com a efetivação desta alteração, haverá dotação orçamentária mais do que suficiente para atender as despesas com inativos no próximo mês.

Vale mencionar que, conforme esclarecido no relatório analítico anterior, o pagamento da folha de inativos e pensionistas com recursos originados na contribuição previdenciária dos servidores (denominada Fonte 106), não representa despesas de pessoal a serem contabilizadas para efeitos do enquadramento da CLDF no limite estabelecido pela LRF. Portanto, o incentivo à aposentadoria de servidores representa na prática redução de despesas de pessoal ativos, contabilizadas para efeitos do limite da LRF.

No caso da rubrica 31.90.03 – pensionistas, fonte 106, não há previsão de aumento do número de beneficiários. A despesa total estimada para este exercício, no valor R\$ 505.759,00 (coluna "E" do quadro

demonstrativo), deverá ficar abaixo da dotação orçamentária anual prevista em R\$ 550.759,00 (coluna "B" da quadro demonstrativo), indicando um saldo orçamentário excedente de aproximadamente R\$ 44.241,00.

Nas tabelas abaixo estão discriminados os valores estimados para cada elemento de despesa até o encerramento do exercício (dezembro/2007) :

PROJEÇÃO DAS DESPESAS COM 89 SERVIDORES INATIVOS – Elemento de despesa 31.90.01

R\$ 1,00

Principais Subelementos de Despesa	Despesa Liquidada em Jan. a Outubro/ 2007	Despesa Liquidada em Novembro / 2007	Despesa Mensal Máxima Estimada para Dezembro/2007
Proventos	4.791.401,39	596.397,62	600.000
Vantagens incorporadas	441.818,75	61.897,45	65.000
Adicional por tempo de serviço	807.349,28	104.448,38	110.000
TOTAL	6.040.569,42	762.743,45	775.000
			X 01 mês = 775.000
Gratificação natalícia	451.426,90	80.852,78	+ 80.000
<u>DESPESA TOTAL ESTIMADA PARA O MÊS DE DEZEMBRO/2007</u>			= 855.000

PROJEÇÃO DAS DESPESAS COM 32 PENSIONISTAS – Elemento de Despesa 31.90.03

R\$ 1,00

Principais Subelementos De Despesa	Despesa Liquidada em Jan. a Outubro / 2007	Despesa Liquidada em Novembro/ 2007	Despesa Mensal Máxima Estimada para Dezembro/2007
Pensões civis	903.357,99	90.624,15	92.000
TOTAL			92.000
			X 01 mês = 92.000
Gratificação natalícia	72.775,08	5.075,83	+ 16.000
<u>DESPESA TOTAL ESTIMADA PARA O MÊS DE DEZEMBRO/2007</u>			= 108.000