



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

## A – PARTE GERAL

### 1 VISÃO GERAL DO PLOA/2008

#### 1.1 PARÂMETROS QUE EMBASARAM A ELABORAÇÃO DO PLOA 2008

A Tabela a seguir apresenta, resumidamente, os valores realizados em 2006 e as estimativas dos principais parâmetros que embasaram a elaboração dos orçamentos para 2007 e 2008.

#### PRINCIPAIS PARÂMETROS E PROJEÇÕES ECONÔMICO-FISCAIS DO ORÇAMENTO, 2006 A 2008

	Realizado	2007				2008		
	2006	LDO 2007	LOA 2007	Reprogr	Mercado 14/09/06	LDO 2008	PLO 2008	Mercado 14/09/06
<b>PIB, Crescimentos Nominal e Real</b>								
PIB nominal (R\$ bilhões) (1)	2.322,8	2.295,1	2.258,3	2.520,8		2.765,00	2.744,83	
Crescimento nominal do PIB (% a.a.)	8,14	9,18	7,46	8,52		9,68	8,88	
Crescimento real do PIB (% a.a.)	3,70	4,75	4,75	4,70	4,70	5,00	5,00	4,33
<b>Preços e Câmbio</b>								
Deflator implícito do PIB (% a.a.)	4,30	4,23	4,39				3,70	
Inflação IGP-DI (% a.a.)	3,80	4,00	4,00	3,50	5,01		4,00	4,00
Inflação IGP-DI médio (% a.a.)	1,73	3,74	4,06	4,06			3,97	
Inflação IPCA (% a.a.)	3,14	4,50	4,50	3,68	4,01	4,50	4,00	4,00
Inflação IPCA médio (% a.a.)	4,18	4,40	4,50	3,52			3,61	
Câmbio fim de período (R\$/US\$)	2,14	2,39	2,30	1,92	1,90		2,04	1,95
Câmbio médio (R\$/US\$)	2,18	2,32	2,23	1,98	1,97	2,20	1,98	1,91
Preço médio do petróleo Brent (US\$)	64,34	66,39	67,50	67,56			72,73	
<b>Salários, Benefícios e Massa Salarial</b>								
Reajuste do salário mínimo (%)	16,67	7,92	8,57	8,57			7,19	
Reajuste dos demais benefícios do INSS (%)	5,01	4,7	3,95	5,01			3,36	
Massa salarial (variação média %)	13,09	9,64	10,87	12,18			11,60	
<b>Dívida Pública e Juros</b>								
Selic fim de período (% a.a.)	13,19	13,50	12,25	10,79	11,00		9,75	10,00
Selic média acumulada (% a.a.)	15,08	14,00	12,76	11,85	11,88	11,10	10,10	10,60
Juros Nominais da Dívida Pública (% do PIB)	5,42	5,62		4,86			3,35	
Dívida Líquida do Setor Público (% do PIB)	44,90			44,80	43,54	41,20	41,90	42,00

Fonte: IBGE, LOA 2007, PLDO 2007, PLDO2008, PLO 2008 e Mensagem, Banco Central do Brasil, Relatório de Mercado de 14 de setembro de 2007 e Parâmetros SPE/MF-PLO2008. Elaboração das Consultorias.

(1) LDO 2007 e LOA 2007 PIB estimados com base antiga.

#### 1.2 RECEITAS E DESPESAS PREVISTAS NO PLOA 2008

Das receitas totais de R\$ 1.414,6 bilhões, R\$ 62,0 bilhões referem-se às Estatais, R\$ 669,7 bilhões, às receitas financeiras (incluindo a rolagem da dívida pública federal) e R\$ 682,8 bilhões, às receitas da arrecadação tributária e patrimonial da União – Receitas Primárias, cuja composição é a seguinte:

	REPROGRAMADO		PLOA 2008	
	R\$	% PIB	R\$	% PIB
I. Receitas Primárias (A + B + C)	609,2	24,17	682,7	24,87
A - Receita Administrada pela RFB	404,2	16,04	448,7	16,35
B - Contribuição para o RGPS	137,3	5,45	157,0	5,72
C - Receitas Não Administradas pela RFB	67,7	2,69	77,0	2,81

O valor total da despesa constante da proposta está assim distribuído:

	REPROGRAMADO		PLOA 2008	
	R\$	% PIB	R\$ bilhões	% PIB
1. Orçamento Geral da União	1.560,9	61,94	1.414,6	51,55
2. Orçamento de Investimento das Estatais	49,4	1,96	62,0	2,26
3. Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (1-2)	1.511,5	59,98	1352,6	49,29
4. Despesas Financeiras	964,6	38,27	720,9	26,27
4.1 Juros e Encargos da Dívida	165,9	6,58	152,2	5,55
4.2 Amortização da Dívida	735,3	29,17	504,5	18,38
4.3. Demais Despesas Financeiras	63,4	2,52	64,2	2,34
5. Despesas Primárias (Conceito Competência)	558,3	22,15	631,7	23,02



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

## DESPESAS TOTAIS DA UNIÃO – REPROGRAMADO 2007 / PLOA 2008

	REPROGRAMADO		PLOA 2008	
	R\$	% PIB	R\$ bilhões	% PIB
5.1. Obrigatórias	456,3	18,10	502,1	18,30
5.1.1. Transferências a Estados e Municípios	97,7	3,88	114,9	4,18
5.1.2. Pessoal e Encargos Sociais	119,5	4,74	130,8	4,76
5.1.3. Benefícios Previdenciários	182,2	7,23	198,7	7,24
5.1.4. Benefícios Assistenciais	30,8	1,21	34,4	1,26
5.1.5. Desoneração das Exportações	3,9	0,15	3,9	0,14
5.1.6. Demais Despesas Obrigatórias*	22,2	0,89	19,4	0,70
5.2. Discricionárias	102,0	4,05	129,6	4,72

\*Inclui a Reserva de Contingência

Para 2008, as despesas primárias obrigatórias, somadas às despesas financeiras, que também têm natureza obrigatória, estão programadas num total de R\$ 1.223 bilhões, correspondendo a 90,4% do orçamento fiscal e da seguridade. Restam às despesas discricionárias 9,6% (R\$ 129,6 bilhões), dos quais 34,6% estão alocados em Saúde, 10,3% em Educação, 10,8% no Combate à Fome e 3,2% em Ciência e Tecnologia.

Com isso, os recursos livres para investimento e custeio representam apenas 41,09% das despesas discricionárias, cerca de R\$ 53 bilhões.

## 2 METAS FISCAIS EM FUNÇÃO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL

### 2.1 EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO

A meta de superávit primário para o setor público consolidado em 2008 é de 3,8% do PIB (R\$ 104,3 bilhões), conforme Tabela abaixo.

#### EVOLUÇÃO DAS METAS DOS RESULTADOS FISCAIS E METAS, 2003-2008 <sup>(1)</sup>

					2007					2008			
	2003	2004	2005	2006	LDO	Prop	Lei	Reprogram	LDO		Proposta		
					R\$ Bi				% PIB	R\$ Bi	% PIB	R\$ Bi	% PIB
<b>Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social</b>													
Receita Primária	21,07	21,66	22,85	23,48	578,2	603,4	618,3	609,2	24,17	657,0	23,76	682,7	24,87
Despesa Primária <sup>(2)</sup>	18,79	19,10	20,36	21,39	526,6	551,8	567,5	567,5	22,51	610,0	22,06	636,2	23,18
<b>Resultado Primário I</b>	<b>2,28</b>	<b>2,56</b>	<b>2,48</b>	<b>2,09</b>	<b>51,6</b>	<b>51,6</b>	<b>50,8</b>	<b>41,7</b>	<b>1,65</b>	<b>47,0</b>	<b>1,70</b>	<b>46,6</b>	<b>1,70</b>
Projeto Piloto	0,00	0,00	0,04	0,12	4,6	4,6	4,6	11,3	0,45	13,8	0,50	13,8	0,50
<b>Resultado Primário II <sup>(3)</sup></b>	<b>2,28</b>	<b>2,56</b>	<b>2,53</b>	<b>2,21</b>	<b>56,2</b>	<b>56,2</b>	<b>55,4</b>	<b>53,0</b>	<b>2,10</b>	<b>60,8</b>	<b>2,20</b>	<b>60,4</b>	<b>2,20</b>
<b>Outros Resultados Primários</b>													
Setor Público <sup>(4)</sup>	3,89	4,18	4,35	3,88	97,5	97,7	96,3	95,9	3,80	105,1	3,80	104,3	3,80
Governo Central <sup>(4)</sup>	2,28	2,70	2,60	2,21	56,2	56,2	55,4	53,0	2,10	60,8	2,20	60,4	2,20
Estatais Federais <sup>(4)</sup>	0,56	0,46	0,61	0,58	16,1	16,1	16,1	18,1	0,72	18,0	0,65	17,8	0,65
<b>Governo Federal</b>	<b>2,84</b>	<b>3,16</b>	<b>3,21</b>	<b>2,79</b>	<b>72,3</b>	<b>72,3</b>	<b>71,5</b>	<b>71,1</b>	<b>2,82</b>	<b>78,8</b>	<b>2,85</b>	<b>78,2</b>	<b>2,85</b>
Governos Regionais	1,05	1,02	1,14	1,09	25,2	25,3	24,8	24,8	0,98	26,3	0,95	26,1	0,95
Estatais Federais II <sup>(5)</sup>	0,56	0,60	0,73	0,70	...	...	...	...	...	...	...	...	...
Governo Central II <sup>(5)</sup>	2,28	2,56	2,48	2,09	...	...	...	...	...	...	...	...	...
<b>Memória</b>													
Recebíveis de Itaipu (% do PIB)	0,00	0,14	0,11	0,12	...	...	...	...	...	...	...	...	...
PIB (R\$ bilhões)	1.700	1.941	2.148	2.323	2.295	2.299	2.258	2.521	100	2.765	100	2.745	100

Fontes: Banco Central; Proposta Orçamentária de 2008; LDO citadas; relatórios de cumprimentos de metas 2004 a 2006. Elaboração dos autores.

<sup>(1)</sup> Pequenas diferenças podem decorrer de arredondamento.

<sup>(2)</sup> Inclui como despesas as transferências a estados e municípios, discrepância estatística e, a partir de 2005, o PPI.

<sup>(3)</sup> Abate da meta ou resultado despesas com o PPI.

<sup>(4)</sup> Não abate da meta ou resultado despesas com o PPI. Corresponde ao resultado apurado pelo Banco Central.

<sup>(5)</sup> Inclui, em 2004-2006, recebíveis de Itaipu no resultado das empresas estatais.

A meta de superávit primário do governo federal é de R\$ 78,2 bilhões, equivalente a 2,85% do PIB, cabendo R\$ 60,4 bilhões (2,2% do PIB) aos orçamentos fiscal e da seguridade social.



## **CONGRESSO NACIONAL**

*COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO*  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Em relação ao reprogramado de 2007, o PLOA/2008 prevê o aumento do superávit dos orçamentos fiscal e da seguridade social, sem abatimento do PPI, de 2,1% do PIB para 2,2% do PIB, porque as estatais federais contribuirão menos (de 0,72% para 0,65% do PIB) para o saldo primário, assim como os governos regionais (de 0,98% do PIB, para 0,95% do PIB).

O PPI, cujas despesas podem ser abatidas da meta, que já tinha chegado a 0,45% do PIB em 2007, representará 0,5 % do PIB em 2008. Com o abatimento integral do PPI, a meta de superávit do governo federal (orçamentos fiscal e da seguridade social) em 2008 cai para 1,7% do PIB.

A previsão de reservas de contingência contribui com R\$ 14 bilhões na formação do superávit primário de R\$ 46,6 bilhões, sendo que, dessas reservas, R\$ 10,1 bilhões derivam de fontes vinculadas. Outra parte do superávit (pouco menos de 40%) é custeada pela DRU da seguridade (R\$ 41,3 bilhões), deduzida a transferência do orçamento fiscal para o da seguridade social (R\$ 23,5 bilhões).

A meta de superávit primário em 2007 foi inicialmente de 4,25% do PIB, sendo 3,15% do PIB para a União e 2,45% do PIB para os orçamentos fiscal e da seguridade social. Divulgada a nova série de contas nacionais no final de março de 2007, a meta do governo federal acumulada para dezembro de 2007 permaneceu em R\$ 71,1 bilhões (a mesma do decreto de contingenciamento de fevereiro). Para isso, a LDO/2007 foi alterada, e a meta, antes proporcional ao PIB, foi fixada em valor absoluto<sup>1</sup>. A meta de superávit dos orçamentos fiscal e da seguridade social passou a R\$ 53 bilhões, inferior ao que estabeleceu a lei orçamentária. A meta das estatais federais, em compensação, subiu para R\$ 18,1 bilhões<sup>2</sup>. Os governos subnacionais contribuirão para o resultado primário em 2007 com R\$ 24,8 bilhões.

## **2.2 EVOLUÇÃO DO RESULTADO NOMINAL**

Desde 2004, a dívida como proporção do PIB vem caindo, tendo atingido 43,1% do PIB em agosto de 2007, conforme demonstra Tabela a seguir.

---

<sup>1</sup> Ver Lei 11.477, de 29/6, com inclusão de §10 no art. 2º da LDO de 2007. A mesma lei ampliou o PPI.

<sup>2</sup> Na reprogramação de 2007, desde a primeira avaliação orçamentária, admitia-se que as estatais tivessem desempenho um pouco melhor (0,72% do novo PIB), liberando despesas dos orçamentos fiscal e da seguridade.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

## DÍVIDA LÍQUIDA E NECESSIDADES DE FINANCIAMENTO DO SETOR PÚBLICO, 2004-2007 (% do PIB)

	2004	2005	2006	Agosto			
				No/Até o mês		12 meses	
				2006	2007	2006	2007
(% do PIB)							
<b>Dívida Líquida<sup>(1)</sup></b>							
Dívida Líquida Total	46,99	46,45	44,91	45,08	43,13	...	...
Dívida interna líquida	40,17	44,12	47,59	46,18	52,09	...	...
Dívida externa líquida	6,82	2,33	(2,67)	(1,10)	(8,96)	...	...
Governo Federal e Banco Central	29,53	30,78	30,96	30,75	30,67	...	...
Governos Regionais	19,03	17,78	16,58	16,71	15,28	...	...
Empresas Estatais Federais	(1,58)	(2,11)	(2,63)	(2,38)	(2,82)	...	...
<b>Necessidades de Financiamento do Setor Público<sup>(2)</sup></b>							
Nominal	2,43	2,96	3,01	2,31	0,98	3,17	2,08
Governo Central	0,64	2,75	2,43	2,15	1,18	2,87	1,76
Governo Federal e Banco Central	1,39	3,41	3,21	2,83	1,91	3,57	2,57
Empresas Estatais Federais	(0,75)	(0,66)	(0,77)	(0,67)	(0,73)	(0,70)	(0,81)
Governos Regionais	1,79	0,21	0,58	0,16	(0,20)	0,30	0,31
Juros nominais	6,61	7,32	6,89	7,36	6,29	7,18	6,20
Governo Central	3,80	5,96	5,23	5,93	4,93	5,82	4,60
Governo Federal e Banco Central	4,09	6,01	5,42	6,11	5,09	5,99	4,78
Empresas Estatais Federais	(0,29)	(0,05)	(0,19)	(0,18)	(0,16)	(0,17)	(0,17)
Governos Regionais	2,81	1,36	1,66	1,43	1,35	1,36	1,60
Primário	(4,18)	(4,35)	(3,88)	(5,05)	(5,31)	(4,01)	(4,12)
Governo Central	(3,16)	(3,21)	(2,79)	(3,78)	(3,76)	(2,94)	(2,84)
Governo Federal e Banco Central	(2,70)	(2,60)	(2,21)	(3,28)	(3,18)	(2,42)	(2,20)
Empresas Estatais Federais	(0,46)	(0,61)	(0,58)	(0,49)	(0,58)	(0,53)	(0,63)
Governos Regionais	(1,02)	(1,14)	(1,09)	(1,28)	(1,55)	(1,07)	(1,28)
<b>Memorando:</b>							
PIB Nominal (R\$ bilhões)	1.941,50	2.147,94	2.322,82	1.502,71	1.651,98	2.258,48	2.472,09
PIB Valorizado <sup>(1)</sup> (R\$ bilhões)	2.036,74	2.158,07	2.376,52	...	...	2.289,83	2.535,08

Fonte: Banco Central do Brasil.

<sup>(1)</sup> PIB dos últimos 12 meses a preços de dezembro. Deflator: IGP centrado (média geométrica das variações do IGP-DI no mês e no mês seguinte).

<sup>(2)</sup> Valores correntes. Valores negativos correspondem a superávit.

A redução do endividamento do setor público na proposta é compatível com expectativa de crescimento econômico de 5%, redução dos juros reais, manutenção de superávit primário adequado e, conseqüentemente, redução do déficit nominal que, em doze meses encerrados em agosto de 2007, já acumula queda de 65% em relação a igual período de 2006 (de 3,17% do PIB para 2,08% do PIB). Para 2008, a proposta contempla déficit nominal do setor público de 1,10% do PIB e relação dívida / PIB de 42%.

### 3 ATENDIMENTO DO PLANO PLURIANUAL E DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

O projeto do plano plurianual para o período de 2008 a 2011 – PPPA/2008-2011 foi encaminhado pelo Presidente da República ao Congresso Nacional por meio da Mensagem nº 116, de 2007-CN (650, na origem) e encontra-se sob a apreciação desta Comissão. Caberá aos Relatores do PPPA/2008-2011 e do PLOA/2008 atuarem em sintonia, de modo a assegurar a compatibilidade entre esses dois projetos, uma vez que ambos têm cronogramas de tramitação distintos.

Não foram identificadas incompatibilidades entre o PLOA/2008, a LRF e a LDO/2008 (Lei nº 11.514, de 13 agosto de 2007). As metas e prioridades constantes da LDO/2008 e não incluídas no PLOA/2008 deverão ser objeto de emendas ao projeto de lei do plano plurianual e à lei orçamentária, em cumprimento ao art. 89 da Resolução nº 1/2006-CN, caso permaneça o interesse na respectiva política pública.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

## 4 ANÁLISE POR ÁREA TEMÁTICA

### 4.1 INFRA-ESTRUTURA

O orçamento da Infra-Estrutura abrange as programações de trabalho relativas às unidades orçamentárias (UO's) do Ministério de Minas e Energia (32000), do Ministério dos Transportes (39000) e do Ministério das Comunicações (41000), compreendidas nos orçamentos Fiscal, da Seguridade Social e de Investimento.

Nos Quadros I e II, a seguir, estão relacionadas as despesas totais do Setor Infra-Estrutura, constantes das propostas orçamentárias enviadas pelo Poder Executivo para os exercícios de 2006 a 2008 relativas aos orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

#### 4.1.1 DESPESAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

**QUADRO I - Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social**  
**Despesas Totais por Órgão e Unidade Orçamentária**

		R\$ milhões			
UO	Descrição	PLOA 2006 (A)	PLOA 2007 (B)	PLOA 2008 (C)	Var. % (C)/(B)
<b>MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA</b>					
32101	Ministério de Minas e Energia	737,8	977,5	1.056,9	8,1%
32202	Companhia de Pesquisa de Recursos Minerais - CPRM	167,1	202,1	755,0	273,6%
32263	Departamento Nacional de Produção Mineral - DNPM	594,4	816,7	166,6	-79,6%
32265	Agência Nac. do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis - ANP	2.234,6	3.446,6	3.088,7	-10,4%
32266	Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL	279,7	414,9	365,2	-12,0%
Totais do Ministério de Minas e Energia		4.013,6	5.857,8	5.432,4	-7,3%
<b>MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES</b>					
39101	Ministério dos Transportes	1.991,7	2.203,3	2.251,0	2,2%
39202	Companhia de Navegação do São Francisco – FRANAVE (em liquidação)	1,0	0,8	0,0	-100,0%
39207	VALEC - Engenharia, Construções e Ferrovias S.A.	132,0	15,4	77,6	403,9%
39250	Agência Nacional de Transportes Terrestres - ANTT	146,5	137,1	132,2	-3,6%
39251	Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ	58,7	45,7	58,6	28,2%
39252	Departamento Nacional de Infra-Estrutura de Transportes - DNIT	4.829,9	6.287,8	8.809,7	40,1%
39901	Fundo da Marinha Mercante - FMM	169,2	150,3	169,4	12,7%
Totais do Ministério dos Transportes		7.329,0	8.840,4	11.498,5	30,1%
<b>MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES</b>					
41101	Ministério das Comunicações	878,4	906,5	914,4	0,9%
41231	Agência Nacional de Telecomunicações - ANATEL	2.094,2	2.275,4	2.324,1	2,1%
41902	Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações - FUST	664,7	870,6	644,0	-26,0%
41903	Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações - FUNTTEL	205,3	262,0	270,8	3,4%
Totais do Ministério das Comunicações		3.842,6	4.314,5	4.153,3	-3,7%
<b>TOTAIS INFRA-ESTRUTURA</b>		<b>15.185,2</b>	<b>19.012,7</b>	<b>21.084,2</b>	<b>10,9%</b>

Fonte: Propostas orçamentárias para 2006, 2007 e 2008.

**QUADRO II - Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social**  
**Despesas Totais, por Órgão e Unidade Orçamentária**

		R\$ milhões				
UO	Descrição	PLOA 2006	2006 Liquidado	PLOA 2007	2007 Autorizado	PLOA 2008
<b>MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA</b>						
32101	Ministério de Minas e Energia	737,8	186,1	977,5	850,6	1.056,9
32202	Cia. de Pesquisa de Recursos Minerais - CPRM	167,1	157,0	202,1	204,1	755,0
32263	Departamento Nac. de Produção Mineral - DNPM	594,4	104,8	816,7	696,7	166,6
32265	Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis - ANP	2.234,6	222,0	3.446,6	3.238,0	3.088,7
32266	Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL	279,7	108,5	414,9	414,9	365,2
Totais do Ministério de Minas e Energia		4.013,6	778,4	5.857,8	5.404,3	5.432,4



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

UO	Descrição	PLOA 2006	2006 Liquidado	PLOA 2007	2007 Autorizado	PLOA 2008
<b>MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES</b>						
39101	Ministério dos Transportes	1.991,7	1.956,8	2.203,3	2.182,3	2.251,0
39202	Companhia de Navegação do São Francisco - FRANAVE	1,0	6,0	0,8	0,8	0,0
39207	VALEC - Engenharia, Construções e Ferrovias S.A.	132,0	286,9	15,4	408,5	77,6
39250	Agência Nacional de Transportes Terrestres - ANTT	146,5	104,4	137,1	139,7	132,2
39251	Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ	58,7	34,3	45,7	46,0	58,6
39252	Departamento Nacional de Infra-Estrutura de Transportes – DNIT	4.829,9	5.525,4	6.287,8	10.321,0	8.809,7
39901	Fundo da Marinha Mercante – FMM	169,2	105,6	150,3	150,3	169,4
Totais do Ministério dos Transportes		7.329,0	8.019,3	8.840,4	13.248,6	11.498,5
<b>MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES</b>						
41101	Ministério das Comunicações	878,4	796,6	906,5	996,5	914,4
41231	Agência Nacional de Telecomunicações - ANATEL	2.094,2	229,7	2.275,4	2.404,5	2.324,1
41902	Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações - FUST	664,7	0,0	870,6	995,0	644,0
41903	Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações - FUNTTEL	205,3	78,0	262,0	262,0	270,8
Totais do Ministério das Comunicações		3.842,6	1.104,4	4.314,5	4.658,0	4.153,3
<b>TOTAIS INFRA-ESTRUTURA</b>		15.185,2	9.902,1	19.012,7	23.310,9	21.084,2

Fonte: Propostas orçamentárias para 2006, 2007 e 2008. SIGA Brasil.

Obs: Valores liquidados e autorizados atualizados em 7/09/2007

Do Quadro I depreende-se que o Ministério de Minas e Energia e o Ministério das Comunicações tiveram decréscimo global de, respectivamente, 7,3% e 3,7%, nos orçamentos propostos para 2008, em comparação com os de 2007. O orçamento do Ministério dos Transportes teve acréscimo de 30,1%.

No que tange ao Ministério de Minas e Energia, observa-se que o DNPM, a ANEEL e a CPRM tiveram redução em seus orçamentos, sendo bastante expressivo o corte sofrido pelo DNPM (79,6%). As unidades orçamentárias Ministério de Minas e Energia e CPRM foram contempladas com aumento em seus orçamentos. O aumento do orçamento da CPRM foi de 273,6%.

Quanto ao Ministério dos Transportes, os aumentos mais significativos foram os da VALEC (403,9%) e do DNIT (40,1%). Não há previsão orçamentária para a FRANAVE, empresa em processo de liquidação, na unidade orçamentária 39202. Entretanto, há uma previsão de R\$4,4 milhões para a ação "Dissolução e Liquidação da Companhia de Navegação do São Francisco – FRANAVE", na unidade orçamentária Ministério dos Transportes (39101).

Das unidades orçamentárias que compõem o orçamento do Ministério das Comunicações, a única que teve redução orçamentária foi o FUST (26%).

O Quadro III, abaixo, demonstra a evolução dos gastos programados nas propostas orçamentárias da Infra-Estrutura para 2006, 2007 e 2008, classificados por Grupo de Natureza da Despesa (GND), exclusivamente para os orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

### QUADRO III – Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

#### Despesas Totais por Órgão e GND

Órgão	GND	R\$ milhões		
		PLOA 2006	PLOA 2007	PLOA 2008
32000 - Ministério de Minas e Energia	1	357,2	385,8	413,7
	2	0,2	0,1	0,0
	3	582,1	645,3	624,9
	4	41,4	47,1	44,9
	5	0,0	0,0	0,0
	6	0,6	0,02	1,2
	9	3.032,1	4.779,5	4.347,7
Total do Órgão		4.013,6	5.857,8	5.432,4
39000 - Ministério dos Transportes	1	1.790,8	2.031,7	2.049,1



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Órgão	GND	PLOA 2006	PLOA 2007	PLOA 2008
	2	159,3	148,5	64,7
	3	782,7	824,3	1.046,3
	4	3.956,2	5.249,1	8.180,4
	5	258,6	256,6	0,5
	6	381,3	314,3	157,6
	9	0,0	15,9	0,0
Total do Órgão		7.329,0	8.840,4	11.498,5
41000 - Ministério das Comunicações	1	741,7	856,0	890,5
	2	0,0	0,0	0,0
	3	330,4	423,3	438,2
	4	112,7	84,6	46,9
	5	0,0	0,0	8,0
	6	0,0	0,0	0,0
	9	2.657,8	2.950,6	2.769,7
Total do Órgão		3.842,6	4.314,5	4.153,3

Fonte: Propostas orçamentárias para 2006, 2007 e 2008

Ressalte-se, na proposta do Ministério dos Transportes, o significativo aumento verificado em Investimentos (55,8%) e a redução das Inversões Financeiras (99,8%). Essa redução deve-se à criação da Secretaria Especial de Portos na Presidência da República, o que fez transferir as despesas de R\$ 276 milhões, antes realizadas nas companhias docas, para a Presidência.

### 4.1.2 ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO DAS EMPRESAS ESTATAIS

O universo de empresas estatais do Governo Federal é composto por 117 (cento e dezessete) empresas, das quais 17 (dezessete) são dependentes do Tesouro Nacional (e por isso integram o orçamento Fiscal); 68 (sessenta e oito) participam do Orçamento de Investimento; e 32 (trinta e duas) são somente acompanhadas pelo Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais – MPOG, mediante a apresentação do Programa de Dispendios Globais – PDG.

A distribuição regional dos investimentos das empresas estatais, no montante de R\$ 62.099,7 milhões, está apresentada na tabela abaixo.

Conforme a tabela, o montante dos recursos propostos para 2008 (R\$ 62.099,7 milhões) é 24,74% superior ao do orçamento autorizado para 2007 (R\$ 49.784,3 milhões). As regiões mais beneficiadas com acréscimo no PLOA/2008 foram Nordeste (54,87%), Sul (38,00%) e Sudeste (32,10%). A Região Norte sofreu um decréscimo de 13,67%, relativamente ao autorizado para o corrente exercício.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Regionalização dos Investimentos das Empresas Estatais

orçamento de Investimento - Valores em R\$ 1.00

LOCALIZAÇÃO DO GASTO	UF	LIQUIDADO 2006	PL 2007	AUTORIZADO 2007	PL2008	VARIÇÃO			
		A	B	C	D	(D-A)/A %	(D-B)/B %	(D-C)/C %	
<b>NACIONAL</b>	NA	10.041.473.628	16.165.781.104	16.174.281.104	18.020.997.273	79,47	11,48	11,42	
<b>SUBTOTAL</b>		<b>10.041.473.628</b>	<b>16.165.781.104</b>	<b>16.174.281.104</b>	<b>18.020.997.273</b>	<b>79,47</b>	<b>11,48</b>	<b>11,42</b>	
<b>EXTERIOR</b>	EX	9.449.891.386	7.653.034.031	7.653.034.031	9.762.149.461	3,30	27,56	27,56	
<b>SUBTOTAL</b>		<b>9.449.891.386</b>	<b>7.653.034.031</b>	<b>7.653.034.031</b>	<b>9.762.149.461</b>	<b>3,30</b>	<b>27,56</b>	<b>27,56</b>	
<b>REGIÃO NORTE</b>	NO NORTE	NO	266.842.493	755.853.213	735.853.213	642.055.690	140,61	-15,06	-12,75
	ACRE	AC	39.854.132	83.592.610	83.592.610	68.806.595	72,65	-17,69	-17,69
	AMAZONAS	AM	172.043.842	519.597.454	570.905.752	603.040.737	250,52	16,06	5,63
	AMAPÁ	AP	44.710.312	96.608.365	131.608.365	67.093.486	50,06	-30,55	-49,02
	PARÁ	PA	298.763.038	192.650.329	226.747.329	121.545.291	-59,32	-36,91	-46,40
	RONDONIA	RO	83.012.127	195.583.812	195.583.812	204.264.913	146,07	4,44	4,44
	RORAIMA	RR	27.414.459	53.202.037	53.202.037	19.682.881	-28,20	-63,00	-63,00
	TOCANTINS	TO	1.930.551	12.597.503	12.597.503	8.840.736	357,94	-29,82	-29,82
<b>Subtotal</b>		<b>934.570.954</b>	<b>1.909.685.323</b>	<b>2.010.090.621</b>	<b>1.735.330.329</b>	<b>85,68</b>	<b>-9,13</b>	<b>-13,67</b>	
<b>NO NORDESTE</b>	NO NORDESTE	NE	1.955.797.745	2.714.211.364	2.714.211.364	3.929.261.426	100,90	44,77	44,77
	ALAGOAS	AL	94.649.217	107.167.418	108.334.418	102.614.515	8,42	-4,25	-5,28
	BAHIA	BA	216.889.893	425.228.066	386.630.638	818.328.705	277,30	92,44	111,66
	CEARÁ	CE	36.082.112	341.127.553	340.299.553	241.537.718	569,41	-29,19	-29,02
	MARANHÃO	MA	77.183.026	121.827.635	121.827.635	43.846.064	-43,19	-64,01	-64,01
	PARAÍBA	PB	9.980.359	30.190.148	30.190.148	3.737.535	-62,55	-87,62	-87,62
	PERNAMBUCO	PE	10.110.360	43.939.773	35.439.773	482.697.121	4.674,28	998,54	1.262,02
	PIAUI	PI	122.526.077	206.517.377	206.517.377	414.724.808	238,48	100,82	100,82
	RIO GRANDE DO NORTE	RN	26.243.017	55.711.011	54.465.401	161.421.479	515,10	189,75	196,37
	SERGIPE	SE	2.554.761	14.456.568	14.456.568	15.676.859	513,63	8,44	8,44
<b>Subtotal</b>		<b>2.552.016.567</b>	<b>4.060.376.913</b>	<b>4.012.372.875</b>	<b>6.213.846.230</b>	<b>143,49</b>	<b>53,04</b>	<b>54,87</b>	
<b>REGIÃO SUDESTE</b>	NO SUDESTE	SD	4.609.970.507	10.055.249.952	10.055.249.952	11.297.879.830	145,07	12,36	12,36
	ESPÍRITO SANTO	ES	411.312.482	870.183.469	965.552.255	1.956.396.453	375,65	124,83	102,62
	MINAS GERAIS	MG	324.865.017	474.953.561	474.953.561	782.475.135	140,86	64,75	64,75
	RIO DE JANEIRO	RJ	2.533.375.395	2.227.723.072	2.321.175.912	4.175.870.422	64,83	87,45	79,90
	SÃO PAULO	SP	635.823.407	3.207.073.790	3.325.069.229	4.431.466.264	596,96	38,18	33,27
<b>Subtotal</b>		<b>8.515.346.808</b>	<b>16.835.183.844</b>	<b>17.142.000.909</b>	<b>22.644.088.104</b>	<b>165,92</b>	<b>34,50</b>	<b>32,10</b>	
<b>REGIÃO CENTRO-OESTE</b>	NO CENTRO-OESTE	CO	138.887.870	99.051.682	99.051.682	56.158.793	-59,57	-43,30	-43,30
	DISTRITO FEDERAL	DF	37.514.188	113.840.970	114.300.970	190.226.818	407,08	67,10	66,43
	GOIÁS	GO	31.696.437	34.254.723	64.254.723	92.268.247	191,10	169,36	43,60
	MATO GROSSO DO SUL	MS	228.106	84.902.453	84.902.453	72.711.738	31.776,29	-14,36	-14,36
	MATO GROSSO	MT	50.410.652	47.821.848	47.821.848	24.391.459	-51,61	-49,00	-49,00
<b>Subtotal</b>		<b>258.737.253</b>	<b>379.871.676</b>	<b>410.331.676</b>	<b>435.757.055</b>	<b>68,42</b>	<b>14,71</b>	<b>6,20</b>	
<b>REGIÃO SUL</b>	NO SUL	SL	371.256.571	643.272.317	643.272.317	434.019.985	16,91	-32,53	-32,53
	PARANÁ	PR	87.609.357	642.609.695	642.609.695	1.460.104.084	1.566,61	127,21	127,21
	RIO GRANDE DO SUL	RS	608.704.640	1.081.493.747	1.081.493.747	1.248.385.616	105,09	15,43	15,43
	SANTA CATARINA	SC	1.534.733	14.865.327	14.865.327	145.015.309	9.348,89	875,53	875,53
<b>Subtotal</b>		<b>1.069.105.301</b>	<b>2.382.241.086</b>	<b>2.382.241.086</b>	<b>3.287.524.994</b>	<b>207,50</b>	<b>38,00</b>	<b>38,00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>32.821.141.897</b>	<b>49.386.173.977</b>	<b>49.784.352.302</b>	<b>62.099.693.446</b>	<b>89,21</b>	<b>25,74</b>	<b>24,74</b>	

Fonte: (1) Prodasen - Valores dos PLs

(2) Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais - MPOG - Valores Liquidado 2006 e autorizado 2007 (atualizado até o 3º Bimestre/2007)

Os Quadros IV e V, a seguir, demonstram a evolução das despesas totais das empresas estatais federais constantes do Orçamento de Investimento da Infra-Estrutura, de 2006 a 2008.

### QUADRO IV - Orçamento de Investimento das Estatais Federais Despesas Totais por Órgão e Unidade Orçamentária

UO	Descrição	PLOA 2006 (A)	PLOA 2007 (B)	PLOA 2008 (C)	R\$ milhões Var. % (C)/(B)
<b>MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA</b>					
2201	Centro de Pesquisas de Energia Elétrica - CEPEL	14,4	16,2	30,2	86,4%
32204	Eletrobrás Termonuclear S.A. - ELETRONUCLEAR	394,0	504,5	807,4	60,0%
32223	Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - ELETROBRAS	50,0	78,7	64,0	-18,7%
32224	Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A. - ELETRONORTE	1.050,0	925,1	575,0	-37,8%
32225	ELETROSUL Centrais Elétricas S.A.	350,0	491,3	440,5	-10,3%
32226	Companhia Hidro Elétrica do São Francisco - CHESF	778,1	854,0	962,7	12,7%
32228	FURNAS - Centrais Elétricas S.A.	1.300,0	1.200,0	1.142,6	-4,8%



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

UO	Descrição	PLOA 2006 (A)	PLOA 2007 (B)	PLOA 2008 (C)	Var. % (C)/(B)
32230	Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS	21.186,4	28.199,9	36.885,7	30,8%
32232	Braspetro Oil Services Company – BRASOIL	0,0	0,0	93,2	NA
32239	Petrobrás Distribuidora S.A. – BR	619,7	793,9	572,3	-27,9%
32240	Petrobrás Gás S.A. - GASPETRO	0,4	0,4	0,0	-100,0%
32242	Petrobrás Química S.A. – PETROQUISA	1,1	1,1	0,2	-80,9%
32267	Companhia de Eletricidade do Acre – ELETROACRE	60,0	62,0	65,2	5,1%
32268	Companhia Energética de Alagoas - CEAL	90,6	97,5	96,1	-1,4%
32269	Companhia Energética do Piauí - CEPISA	288,2	190,0	398,5	109,7%
32270	Centrais Elétricas de Rondônia S.A. - CERON	130,0	186,7	201,1	7,7%
32271	Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. – TBG	358,1	186,9	237,8	27,2%
32272	Boa Vista Energia S.A. – BVENERGIA	21,5	27,6	12,3	-55,4%
32273	Manaus Energia S.A.	170,0	325,5	348,3	7,0%
32274	Petrobrás Transporte S.A. - TRANSPETRO	353,8	465,8	678,2	45,6%
32275	Fronape International Company – FIC	0,0	162,4	11,6	-92,8%
32276	Companhia de Geração Térmica de Energia Elétrica – CGTEE	304,0	560,2	630,3	12,5%
32277	Companhia Energética do Amazonas - CEAM	160,0	101,0	143,0	41,6%
32278	Petrobras International Finance Company – PIFCo	0,6	2,0	3,0	50,0%
32280	Alberto Pasqualini - REFAP S.A.	309,0	221,2	255,3	15,4%
32282	Petrobras Netherlands B.V. - PNBV	2.242,3	3.507,4	3.045,1	-13,2%
32286	Braspetro Oil Company	559,4	0,0	0,0	NA
32287	Petrobras International Braspetro B.V. - PIB BV	5.286,6	4.303,6	6.609,1	53,6%
32291	PetroRio - Petroquímica do Rio de Janeiro S.A.	0,1	0,0	0,0	NA
32306	DATAFLUX - Serviços de Telecomunicações S.A.	91,0	11,1	0,0	-100,0%
32307	Transportadora do Nordeste e Sudeste S.A. - TNS	687,0	778,9	1.643,9	111,1%
32308	Transportadora Amazonense de Gás S.A. - TAG	30,0	18,3	40,3	120,2%
32312	Petroquímica Triunfo S.A. - TRIUNFO	8,4	7,3	1,5	-80,1%
32313	Transportadora Capixaba de Gás S.A. - TCG	55,0	45,0	1,0	-97,8%
32314	Empresa de Pesquisa Energética - EPE	2,0	2,0	2,0	0,0%
32316	Liquigás Distribuidora S.A. - LIQUIGÁS	92,0	89,5	118,9	32,9%
32317	SFE - Sociedade Fluminense de Energia Ltda.	43,3	46,9	1,0	-97,9%
32318	Termorio S.A.	259,8	121,4	5,0	-95,9%
32319	Fafen Energia S.A.	0,0	1,8	1,5	-16,7%
32320	Termo Ceará Ltda.	0,0	49,6	0,3	-99,4%
Totais do Ministério de Minas e Energia		37.346,8	44.636,7	56.124,3	25,7%
<b>MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES</b>					
39210	Companhia Docas do Ceará - CDC	11,9	8,6	0,0	-100,0%
39211	Companhia Docas do Espírito Santo - CODESA	24,8	15,2	0,0	-100,0%
39212	Companhia Docas do Estado da Bahia - CODEBA	29,1	10,8	0,0	-100,0%
39213	Companhia Docas do Estado de São Paulo - CODESP	121,6	116,8	0,0	-100,0%
39214	Companhia Docas do Maranhão - CODOMAR	0,4	0,4	0,3	-25,0%
39215	Companhia Docas do Pará - CDP	29,5	21,7	0,0	-100,0%
39216	Companhia Docas do Rio de Janeiro - CDRJ	24,9	96,1	0,0	-100,0%
39217	Companhia Docas do Rio Grande do Norte - CODERN	30,4	18,7	0,0	-100,0%
Totais do Ministério dos Transportes		272,6	288,3	0,3	-99,9%
<b>MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES</b>					
41201	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos - ECT	632,4	637,9	700,00	9,7%



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

UO	Descrição	PLOA 2006 (A)	PLOA 2007 (B)	PLOA 2008 (C)	Var. % (C)/(B)
Totais do Ministério das Comunicações		632,4	637,9	700,00	9,7%
<b>TOTAIS INFRA-ESTRUTURA</b>		<b>38.251,8</b>	<b>45.562,9</b>	<b>56.824,6</b>	<b>24,7%</b>

Fonte: Propostas orçamentárias para 2006, 2007 e 2008

As despesas totais do Orçamento de Investimento das Estatais Federais da Infra-Estrutura foram contempladas com um acréscimo de 24,7% em relação ao PLOA/2007. O quadro demonstra que houve acréscimo nos orçamentos do Ministério de Minas e Energia (25,7%) e no Ministério das Comunicações (9,7%) e decréscimo excepcional de 99,9% no orçamento do Ministério dos Transportes, em virtude da transferência da quase totalidade do orçamento das companhias docas para a Presidência da República.

## QUADRO V - Infra-Estrutura - Orçamento de Investimento das Estatais Federais Despesas Totais por Órgão e Unidade Orçamentária

R\$ milhões

UO	Descrição	PLOA 2006	Realizado 2006	PLOA 2007	Realizado 2007 (até 30/06)	PLOA 2008
<b>MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA</b>						
32201	Centro de Pesquisas de Energia Elétrica - CEPEL	14,4	13,2	16,2	3,4	30,2
32204	Eletrobrás Termonuclear S.A. - ELETRONUCLEAR	394,0	255,9	504,5	84,9	807,4
32223	Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - ELETROBRAS	50,0	5,8	78,7	5,3	64,0
32224	Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A. - ELETRONORTE	1.050,0	659,2	925,1	179,0	575,0
32225	ELETROSUL Centrais Elétricas S.A.	350,0	298,7	491,3	113,9	440,5
32226	Companhia Hidro Elétrica do São Francisco - CHESF	778,1	543,6	854,0	189,7	962,7
32228	FURNAS - Centrais Elétricas S.A.	1.300,0	876,9	1.200,0	359,0	1142,6
32230	Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS	21.186,4	16.520,2	28.199,9	9.250,7	36.885,7
32232	Braspetro Oil Services Company - BRASOIL	0,0	141,2	0,0	0,0	93,2
32239	Petrobrás Distribuidora S.A. - BR	619,7	568,3	793,9	188,0	572,3
32240	Petrobrás Gás S.A. - GASPETRO	0,4	0,1	0,4	0,0	0,0
32242	Petrobrás Química S.A. - PETROQUISA	1,1	0,3	1,1	0,1	0,2
32267	Companhia de Eletricidade do Acre - ELETROACRE	60,0	38,4	62,0	27,9	65,2
32268	Companhia Energética de Alagoas - CEAL	90,6	84,9	97,5	43,5	96,1
32269	Companhia Energética do Piauí - CEPISA	288,2	119,2	190,0	39,8	398,5
32270	Centrais Elétricas de Rondônia S.A. - CERON	130,0	81,8	186,7	23,6	201,1
32271	Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. - TBG	358,1	88,0	186,9	43,3	237,8
32272	Boa Vista Energia S.A. - BVENERGIA	21,5	10,5	27,6		12,3
32273	Manaus Energia S.A.	170,0	94,3	325,5	2,8	348,3
32274	Petrobrás Transporte S.A. - TRANSPETRO	353,8	54,3	465,8	38,0	678,2
32275	Fronape International Company - FIC	0,0	13,2	162,4	0,0	11,6
32276	Companhia de Geração Térmica de energia Elétrica - CGTEE	304,0	63,5	560,2	102,1	630,3
32277	Companhia Energética do Amazonas - CEAM	160,0	57,8	101,0	22,0	143,0
32278	Petrobras International Finance Company - PIFCo	0,6	0,7	2,0	0,9	3,0
32280	Alberto Pasqualini - REFAP S.A.	309,0	495,9	221,2	147,0	255,3
32282	Petrobras Netherlands B.V. - PNBV	2.242,3	3.362,6	3.507,4	2.318,6	3.045,1
32286	Braspetro Oil Company	559,4	0,0	0,0	0,0	0,0
32287	Petrobras International Braspetro B.V. - PIB BV	5.286,6	5.932,1	4.303,6	3.474,4	6.609,1
32291	PetroRio - Petroquímica do Rio de Janeiro S.A.	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

32306	DATAFLUX - Serviços de Telecomunicações S.A.	91,0	3,7	11,1	1,9	0,0
32307	Transportadora do Nordeste e Sudeste S.A. - TNS	687,0	28,4	778,9	28,8	1.643,9
32308	Transportadora Amazonense de Gás S.A. - TAG	30,0	2,6	18,3	2,6	40,3
32312	Petroquímica Triunfo S.A. - TRIUNFO	8,4	3,4	7,3	2,7	1,5
32313	Transportadora Capixaba de Gás S.A. - TCG	55,0	136,4	45,0	37,0	1,0
32314	Empresa de Pesquisa Energética - EPE	2,0	0,4	2,0	0,5	2,0
32316	Liquigás Distribuidora S.A. – LIQUIGÁS	92,0	76,1	89,5	38,5	118,9
32317	SFE - Sociedade Fluminense de Energia Ltda.	43,3	2,1	46,9	0,2	1,0
32318	Termorio S.A.	259,8	70,4	121,4	12,5	5,0
32319	Fafen Energia S.A.	0,0	0,1	1,8	0,0	1,5
32320	Termoceará Ltda.	0,0	0,8	49,6	0,2	0,3
<b>Totais do Ministério de Minas e Energia</b>		<b>37.346,8</b>	<b>30.430,1</b>	<b>44.636,7</b>	<b>16.782,8</b>	<b>56.124,3</b>
<b>MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES</b>						
39210	Companhia Docas do Ceará - CDC	11,9	18,8	8,6	0,0	0,0
39211	Companhia Docas do Espírito Santo - CODESA	24,8	10,7	15,2	3,2	0,0
39212	Companhia Docas do Estado da Bahia - CODEBA	29,1	13,8	10,8	0,8	0,0
39213	Companhia Docas do Estado de São Paulo - CODESP	121,6	11,9	116,8	9,6	0,0
39214	Companhia Docas do Maranhão - CODOMAR	0,4	0,1	0,4	0,0	0,3
39215	Companhia Docas do Pará - CDP	29,5	1,0	21,7	0,2	0,0
39216	Companhia Docas do Rio de Janeiro - CDRJ	24,9	33,0	96,1	0,1	0,0
39217	Companhia Docas do Rio Grande do Norte - CODERN	30,4	10,3	18,7	5,0	0,0
<b>Totais do Ministério dos Transportes</b>		<b>272,6</b>	<b>99,6</b>	<b>288,3</b>	<b>18,9</b>	<b>0,3</b>
<b>MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES</b>						
41201	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos - ECT	632,4	222,3	637,9	55,5	700,00
<b>Totais do Ministério das Comunicações</b>		<b>663,0</b>	<b>222,3</b>	<b>637,9</b>	<b>55,0</b>	<b>700,00</b>

**TOTAIS INFRA-ESTRUTURA** 38.251,8 30.752,0 45.562,9 16.856,7 56.824,6

Fontes: Propostas orçamentárias para 2006, 2007 e 2008. Portaria MP nº5, de 16/03/2007. Portaria MP nº12, de 30/07/2007.

Confirma-se, a exemplo do que tem sido constatado nos últimos anos, que as estatais ao abrigo da programação do Ministério de Minas e Energia têm um peso extraordinário na composição do Orçamento de Investimento da Infra-Estrutura, representando 98,8% do volume total de recursos previstos no PLOA/2008. De todas as suas unidades orçamentárias, destaca-se a Petrobrás, com R\$36,9 bilhões previstos, equivalentes a 65,7% do total desse Ministério. Nos dois últimos anos, essa empresa vem sendo beneficiada com consideráveis aumentos na sua proposta orçamentária: 33% em 2007 e 30,8% em 2008.

## 4.2 SAÚDE

O PLOA/2008 reserva ao Ministério da Saúde R\$ 51,8 bilhões, o que representa cerca de 14,2% do Orçamento da Seguridade Social da União. Desse total, cerca de R\$ 47,8 bilhões destinam-se a financiar ações e serviços públicos de saúde.

Em relação à dotação autorizada para 2007<sup>3</sup>, o valor proposto para 2008 representa acréscimo nominal de 2,8%. Quando comparado com os gastos de 2006 e 2005, o crescimento é de 17,0% e 29,1%, respectivamente, conforme mostrado na Tabela I.

Tabela I

Item de Despesa	Liq 2005	Liq 2006	LOA (*) 2007	PLOA 2008	R\$ milhões		
					Variações		
					2008/ 2007	2008/ 2006	2008/ 2005

<sup>3</sup> Posição de 18/09/2007.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Item de Despesa	Liq 2005	Liq 2006	LOA (*) 2007	PLOA 2008	Variações		
					2008/2007	2008/2006	2008/2005
<b>Ministério da Saúde (total)</b>	<b>40.139,6</b>	<b>44.311,1</b>	<b>50.425,7</b>	<b>51.825,2</b>	<b>2,8%</b>	<b>17,0%</b>	<b>29,1%</b>
Inativos e Pensionistas	3.206,3	3.267,2	3.603,3	3.902,9	8,3%	19,5%	21,7%
Dívida	338,1	297,8	217,2	98,4	-54,7%	-66,9%	-70,9%
Outros	104,0	-	-	-	-	-	-
<b>Ações e Serviços de Saúde</b>	<b>36.491,2</b>	<b>40.746,2</b>	<b>46.605,1</b>	<b>47.823,9</b>	<b>2,6%</b>	<b>17,4%</b>	<b>31,1%</b>
Pessoal Ativo	3.287,5	4.720,4	5.102,4	5.324,2	4,3%	12,8%	61,9%
Outros Custeios e Capital (OCC)	33.203,6	36.025,8	41.502,7	42.499,7	2,4%	18,0%	28,0%

Fonte: PLN 30/2007-CN. Autorizado 2007 Lei + créditos até 18/09/2007.

## 4.2.1 POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

A Tabela II apresenta a distribuição dos recursos pelas unidades orçamentárias do Órgão, comparando-os aos valores liquidados de 2005 e 2006 e ao valor autorizado para 2007.

Tabela II

Em R\$ milhões

UO	Liq 2005	Liq 2006	Autoriz 2007	PL 2008	Variações		
					2008/2007	2008/2006	2008/2005
					(A)	(B)	(C)
FUNDAÇÃO OSWALDO CRUZ - FIOCRUZ	544,3	730,4	805,2	863,3	7,2%	18,2%	58,6%
HOSPITAL CRISTO REDENTOR S.A.	74,5	85,2	93,3	102,9	10,3%	20,8%	38,2%
HOSPITAL FÊMINEA S.A.	40,4	46,5	63,4	64,3	1,4%	38,3%	59,0%
HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.	300,2	312,7	372,7	405,8	8,9%	29,8%	35,2%
FUNDAÇÃO NACIONAL DE SAÚDE - FUNASA	3.251,6	3.847,7	4.994,8	3.821,4	-23,5%	-0,7%	17,5%
AGÊNCIA NACIONAL DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - ANVISA	314,6	351,7	414,1	460,7	11,3%	31,0%	46,4%
AGÊNCIA NACIONAL DE SAÚDE SUPLEMENTAR - ANS	98,4	102,6	142,5	149,5	4,9%	45,8%	52,0%
FUNDO NACIONAL DE SAÚDE - FNS	35.515,7	38.834,3	43.539,6	45.957,4	5,6%	18,3%	29,4%
<b>Total</b>	<b>40.139,6</b>	<b>44.311,1</b>	<b>50.425,7</b>	<b>51.825,2</b>	<b>2,8%</b>	<b>17,0%</b>	<b>29,1%</b>

Fonte: PLN 30/2007-CN. Autorizado 2007 = Lei + créditos até 18/09/2007.

De maneira geral, observa-se que, com exceção da Fundação Nacional de Saúde – FUNASA (que apresenta redução de dotação, quando comparado com os valores autorizados para 2007, mantendo-se basicamente no mesmo patamar dos gastos de 2006), todas as demais unidades orçamentárias do Ministério da Saúde apresentam crescimento nominal, em relação aos orçamentos dos últimos três anos.

## 4.2.2 POR GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA - GND

Examinada a proposta sob a ótica dos grupos de natureza de despesa, conforme apresentado na Tabela III, verifica-se que, com exceção de Investimentos e das despesas com Dívida, que apresentam decréscimos em suas dotações, em relação ao montante autorizado para 2007, todos os demais grupos apresentam crescimento nominal.

Tabela III  
ORÇAMENTO POR GND - COMPARATIVO 2005 A 2008

R\$ milhões

GND	Liq. 2005	Liq. 2006	Aut. 2007	PL 2008	Variações		
					2008/2007	2008/2006	2008/2005
					(A)	(B)	(C)
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.493,9	7.987,6	8.705,8	9.227,1	6,0%	15,5%	42,1%
2 JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	97,3	87,4	83,3	53,4	-35,9%	-38,9%	-45,1%
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.204,7	33.831,3	36.856,9	40.077,6	8,7%	18,5%	28,4%



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

GND	Liq. 2005	Liq. 2006	Aut. 2007	PL 2008	Variações			
					2008/ 2007	2008/ 2006	2008/ 2005	
					(D)/(C)	(D)/(B)	(D)/(A)	
4	INVESTIMENTOS	2.085,3	2.159,4	4.608,3	2.354,4	-48,9%	9,0%	12,9%
5	INVERSÕES FINANCEIRAS	17,6	35,0	37,5	67,7	80,5%	93,4%	283,8%
6	AMORTIZ./REFINANC. DA DÍVIDA	240,8	210,3	133,9	45,0	-66,4%	-78,6%	-81,3%
<b>Total</b>		<b>40.139,6</b>	<b>44.311,1</b>	<b>50.425,7</b>	<b>51.825,2</b>	<b>2,8%</b>	<b>17,0%</b>	<b>29,1%</b>

Fonte: PLN 30/2007-CN. Autorizado 2007 = Lei + créditos até 18/09/2007.

## 4.2.3 SAÚDE E CUMPRIMENTO DA EC Nº 29/2000

Conforme mostrado na Tabela I, para financiar ações e serviços públicos de saúde, consignou-se o valor de R\$ 47,8 bilhões, o que, à luz das normas vigentes, atende à determinação Constitucional<sup>4</sup>.

Vale lembrar que a aferição do valor mínimo a ser aplicado em saúde está condicionada a duas variáveis: base de cálculo (piso do ano anterior ou valor aplicado, se maior que o piso) e fator de correção (variação nominal do PIB do ano anterior). Dessa forma, a apuração do valor mínimo a ser aplicado em 2008 depende do piso calculado para 2007 e da variação nominal do PIB de 2007 em relação ao PIB de 2006.

Em decorrência da mudança da metodologia de apuração do PIB implementada pelo IBGE no início deste ano, o governo aplicou a variação nominal do PIB apurado segundo a nova metodologia (8,52%) sobre a base de cálculo pretérita (valor aplicado em 2006). Com isso, o valor mínimo previsto para 2007 (que é base de cálculo para 2008) é da ordem de R\$ 44,1 bilhões, o que coloca o valor mínimo de 2008 nos R\$ 47,8 bilhões, conforme mostrado abaixo:

### Cálculo usando a metodologia antiga, e nova a partir de 2007

Ano	Base de Cálculo		Fator de Correção (PIB)		Valor Mínimo (d) = (a * c)	Gastos (1) (i)	Diferença (j) = (i - d)
	Origem	Valor	Valor	Variação			
		(a)	(b)	(c) = (b) (t-1/t-2)			
1999			973,8			18.353,0	
2000	Gastos 1999	18.353,0	1.101,3	5,0%	19.270,6	20.351,5	1.080,9
2001	Gastos 2000	20.351,5	1.198,7	13,1%	23.014,1	22.474,1	-540,0
2002	Mínimo 2001	23.014,1	1.346,0	8,9%	25.051,3	24.736,8	-314,4
2003	Mínimo 2002	25.051,3	1.556,2	12,3%	28.129,4	27.179,5	-949,8
2004	Mínimo 2003	28.129,4	1.766,6	15,6%	32.521,2	32.701,2	180,1
2005	Gastos 2004	32.701,2	1.937,6	13,5%	37.123,4	36.491,2	-632,2
2006	Mínimo 2005	37.123,4	2.088,2	9,7%	40.716,2	40.746,2	29,9
2007	Gastos 2006	40.746,2		8,1%	44.063,5	46.605,1	2.541,6
2008	Mínimo 2007	44.063,5		8,5%	47.819,2	47.823,9	4,7

Fonte: IBGE, <http://www.ibge.gov.br/>, em Setembro de 2007. PIB 2007 e PIB 2008 são os valores constantes no PLOA/2008 para a reprogramação de 2007 e para o orçamento para 2008. (1) Em ações e serviços públicos de saúde. De 1999 a 2006, corresponde à dotação liquidada. Para 2007, corresponde à lei + créditos aprovados e, para 2008, ao PLOA.

## 4.3 INTEGRAÇÃO NACIONAL E MEIO AMBIENTE

### 4.3.1 INTEGRAÇÃO NACIONAL

A proposta do Ministério da Integração Nacional para 2008, excluídos os Fundos Constitucionais de Financiamento (FNO, FCO e FNE), soma R\$ 3,7 bilhões, 134,5% superior ao proposto no PLOA/2007. Porém, 14,8% inferior ao valor autorizado para 2007. Computados os Fundos Constitucionais, nota-se que o PLOA/2008 é 43,2% superior ao PLOA/2007, sendo, contudo, inferior ao montante autorizado para 2007 em 1,5%.

<sup>4</sup> Considerado o conceito da "base móvel", objeto da Decisão nº 143/2002 do TCU, pelo qual o valor despendido (empenhado) no exercício se incorpora à base de cálculo do piso de aplicação do exercício subsequente.



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Constata-se forte elevação dos investimentos do Ministério, que, no PLOA/2007, somava R\$ 631,1 milhões, representando 9,3% dos recursos totais. No PLOA/2008, no entanto, tal rubrica soma R\$ 2,9 bilhões, representando 30,3% do total das dotações. Vê-se, portanto, elevação dos investimentos em 365,7%. Em relação ao autorizado para 2007, nota-se queda de 12,0%, já que os investimentos autorizados somavam, até 2 de setembro último, R\$ 3,3 bilhões.

O aumento nos investimentos foi distribuído basicamente entre quatro programas: (i) Integração de Bacias Hidrográficas, R\$ 1,1 bilhão; (ii) Infra-estrutura Hídrica, R\$ 991,1 milhões; (iii) Revitalização de Bacias Hidrográficas em Situação de Vulnerabilidade e Degradação Ambiental, R\$ 394 milhões; e (iv) Desenvolvimento da Agricultura Irrigada, R\$ 392 milhões. Os recursos destinados a essa modalidade de gasto foram alocados quase em sua totalidade (R\$ 2,8 bilhões) no indicador de resultado primário 3 – despesa relativa ao PPI. Apenas a quantia de R\$ 118,2 milhões foi alocada no indicador de resultado primário 2 – despesa discricionária primária, que é passível de contingenciamento.

No tocante aos recursos destinados à irrigação, o art. 42 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT<sup>5</sup> estabelece a obrigatoriedade de aplicação de 20% na Região Centro-Oeste e de 50% na Região Nordeste. No PLOA/2008 nota-se que foram alocados para essa finalidade na Região Centro-Oeste apenas 5,6% do total de recursos destinados à irrigação. Esse valor, entretanto, é preliminar, uma vez que poderá ser alterado em consequência da aprovação de emendas de parlamentares e de bancadas e também durante o exercício de 2008 mediante a apresentação, pelo Poder Executivo, de créditos adicionais identificando novos projetos a serem implantados na região ou suplementando aqueles existentes.

### Distribuição Regional dos Recursos para Irrigação no PLOA/2008

Região	R\$ milhões	
	Projeto de Lei	%
Centro-Oeste	27,3	5,6
Nacional	73,2	15,2
Nordeste	249,3	51,7
Norte	113,5	23,5
Sudeste	19,2	4,0
Total	482,5	100

Fonte: PLOA/2008

#### 4.3.2 MEIO AMBIENTE

A proposta do Ministério do Meio Ambiente para 2008 soma R\$ 2,76 bilhões, o que representa queda de 2,5% em relação ao PLOA/2007 (R\$ 2,83 bilhões) e elevação de 1,17% em comparação com o autorizado para 2007 (R\$ 2,72 bilhões).

O montante de R\$ 1,1 bilhão foi alocado no “GND 9 – Reserva de Contingência”, que representa 38,5% do total das dotações do Ministério.

Excluindo essa reserva de contingência, houve aumento de 4,7% nos valores do PLOA/2008, se comparado aos do PLOA/2007, somando respectivamente R\$ 1,67 bilhão e R\$ 1,59 bilhão. O maior aumento relativo ocorreu na rubrica de investimentos, com 38,1% de acréscimo (R\$ 58,2 milhões no PLOA/2007 e R\$ 80,4 milhões no PLOA/2008). Contudo, os valores na atual Proposta ainda acham-se inferiores em 7,0% ao montante autorizado em 2007 (R\$ 86,5 milhões). As despesas correntes cresceram 22,1%, já que no PLOA/2007 era de R\$ 580,9 milhões e no PLOA/2008 de 709,3 milhões.

O IBAMA sofreu redução de 29,3% em suas dotações, já que no PLOA/2007 dispunha de R\$ 1 bilhão e no PLOA/2008 foram alocados R\$ 765,5 milhões. O Instituto Chico Mendes recebeu dotações de R\$ 334,4 milhões e o Serviço Florestal Brasileiro de R\$ 43,5 milhões. As unidades orçamentárias referidas somam recursos no total de R\$ 1,1 bilhão, montante esse apenas 5,6% superior ao valor previsto ao IBAMA no PLOA/2007.

<sup>5</sup> Art. 42. Durante 25 (vinte e cinco) anos, a União aplicará, dos recursos destinados à irrigação: (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 43, de 15.4.2004)

I - vinte por cento na Região Centro-Oeste;

II - cinquenta por cento na Região Nordeste, preferencialmente no semi-árido.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

As tabelas a seguir demonstram a execução orçamentária recente da área temática por Função e por órgão.

## Integração Nacional e Meio Ambiente, despesas por Função

		R\$ Milhões		
Função		Liquidado 2006	Liquidado 2007	PL 2008
04	Administração	447.455	223.358	401.155
05	Defesa Nacional	42.002	242	120
06	Segurança Pública	225.155	118.616	44.603
09	Previdência Social	404.348	296.316	476.865
11	Trabalho	21.198	603	15.504
14	Direitos da Cidadania	0	0	701
15	Urbanismo	79.907	0	5.497
18	Gestão Ambiental	1.609.463	604.235	3.917.762
19	Ciência e Tecnologia	44	14	1.684
20	Agricultura	251.741	23.460	474.179
22	Indústria			14.435
23	Comércio e Serviços	16.656	1.320	3.019
26	Transporte	500	787	500
28	Encargos Especiais	4.916.216	3.189.801	6.002.636
99	Reserva de Contingência	0	0	1.092.020
	<b>Total</b>	<b>8.014.686</b>	<b>4.458.753</b>	<b>12.450.680</b>

## Integração Nacional e Meio Ambiente

		R\$ Milhões		
GND		Liquidado 2006	Liquidado 2007	PL 2008
<b>44</b>	<b>M. do Meio Ambiente</b>			
1	Pessoal e Encargos Sociais	769.621	522.469	864.541
2	Juros e Encargos da Dívida	4.692	2.148	3.742
3	Outras Despesas Correntes	440.892	200.013	709.264
4	Investimentos	83.403	1.000	80.421
5	Inversões Financeiras	7.246	8.062	10.915
6	Amortização da Dívida	14.665	5.555	3.534
9	Reserva de Contingência	0	0	1.092.020
<b>53</b>	<b>M. da Integração Nacional</b>			
1	Pessoal e Encargos Sociais	474.141	336.714	555.970
2	Juros e Encargos da Dívida	23.618	12.439	8.374
3	Outras Despesas Correntes	276.796	133.396	250.199
4	Investimentos	1.081.304	101.820	2.939.245
5	Inversões Financeiras	4.727.048	3.078.185	5.918.990
6	Amortização da Dívida	111.259	56.951	13.464
	<b>Total</b>	<b>8.014.686</b>	<b>4.458.753</b>	<b>12.450.680</b>

### 4.4 EDUCAÇÃO, CULTURA, CIÊNCIA E TECNOLOGIA E ESPORTE

Integram esta Área Temática, com montante de R\$ 38,1 bilhões no PLOA/2008, os Ministérios da Educação (MEC), Cultura (MinC), Ciência e Tecnologia (MCT) e Esporte. A tabela a seguir exhibe a previsão desses órgãos para 2008 em comparação com 2006 e 2007. Os valores da atual proposta, em comparação aos da anterior, aumentaram 8,2% no caso do MCT, 18,4% no do MEC e 48,9% no do MinC. No caso do Ministério do Esporte, embora o volume de recursos seja menor que o de anos anteriores, quando a comparação é feita desconsiderando as despesas com os Jogos Pan e Para-Pan-Americanos, verifica-se acréscimo na proposta de 2008 em relação à de 2007<sup>6</sup>.

#### Ministérios da Área Temática IV (Programação)

R\$ milhões

<sup>6</sup> O acréscimo alcançou R\$ 108,1 milhões.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Órgão	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	% variação		
					(d)/(a)	(d)/(b)	(d)/(c)
24 – MCT	4.066,9	5.136,2	5.343,8	5.558,4	36,7	8,2	4,0
26 – MEC	23.925,5	26.401,1	27.540,9	31.246,8	30,6	18,4	13,5
42 – MinC	661,2	694,8	922,2	1.034,8	56,5	48,9	12,2
51 - Min. Esporte	738,2	447,7	1.426,1	285,3	-61,4	-36,3	-80,0
<b>TOTAL</b>	<b>29.391,8</b>	<b>32.679,8</b>	<b>35.233,0</b>	<b>38.125,3</b>	<b>29,7</b>	<b>16,7</b>	<b>8,2</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF

(1) Atualizado até 28/08/2007

A tabela abaixo, tomando-se por base o exercício de 2006, revela que o MEC executou quase todo o orçamento programado (96,1%); o Ministério da Cultura gastou 84% e os demais órgãos cumpriram cerca de 75% do que foi autorizado. Se desconsiderada a Reserva de Contingência, com valor autorizado em 2006 de R\$ 675,5 milhões e execução zero, os valores liquidados do Ministério da Ciência e Tecnologia subiriam para 90,3% em relação ao orçamento autorizado.

### Ministérios da Área Temática IV

Órgão	Autorizado 2006	Liquidado 2006	Autorizado 2007 <sup>1</sup>	Liquidado 2007 <sup>1</sup>	R\$ milhões % execução	
					2006	2007
24 – MCT	5.179,7	4.066,9	5.343,8	1.775,8	78,5	33,2
26 – MEC	24.904,4	23.925,5	27.540,9	13.260,3	96,1	48,1
42 – MinC	787,6	661,2	922,2	234,6	84,0	25,4
51 - Min. Esporte	1.019,4	738,2	1.426,1	619,9	72,4	43,5
<b>TOTAL</b>	<b>31.891,1</b>	<b>29.391,8</b>	<b>35.233,0</b>	<b>15.890,6</b>	<b>92,2</b>	<b>45,1</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF

(1) Atualizado até 28/08/2007

A próxima tabela exibe a execução da despesa considerando apenas a função essencial de cada órgão, ou seja, excluem-se as funções de Previdência Social, Encargos Especiais e Reserva de Contingência. Observa-se que, exceto na Ciência e Tecnologia, houve pouca variação na execução em relação aos órgãos pertinentes.

### Despesa da Área Temática IV, Por Função

Função	Autorizado 2006	Liquidado 2006	Autorizado 2007 <sup>1</sup>	Liquidado 2007 <sup>1</sup>	R\$ milhões % execução	
					2006	2007
12 - Educação	19.521,0	18.753,2	22.049,6	10.142,4	96,1	46,0
13 - Cultura	690,8	580,1	825,9	190,6	84,0	23,1
19 - Ciência e Tecnologia	4.182,9	3.779,1	4.462,3	1.481,6	90,3	33,2
27 - Desporto e Lazer	1.019,0	737,7	1.425,6	619,6	72,4	43,5
<b>TOTAL</b>	<b>25.413,7</b>	<b>23.850,1</b>	<b>28.763,4</b>	<b>12.434,2</b>	<b>93,8</b>	<b>43,2</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF

(1) Atualizado até 28/08/2007

#### 4.4.1 MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

A proposta do MEC inclui R\$ 25,8 bilhões para despesas com a função “12 – Educação”, R\$ 4,9 bilhões, com a “09 – Previdência Social” e R\$ 0,5 bilhão, com a “28 – Encargos Especiais”<sup>7</sup>, totalizando R\$ 31,2 bilhões. Esse valor representa acréscimo de 30,6% em relação ao orçamento liquidado em 2006 e 13,5% em relação ao orçamento autorizado para 2007 até a data considerada.

Os grupos “Pessoal e Encargos Sociais” e “Outras Despesas Correntes” juntos representam mais de 92% dos recursos do órgão. Tomando por base os valores autorizados para 2007, a proposta para 2008 teve incremento de R\$ 0,2 bilhão nas dotações de pessoal e R\$ 3,3 bilhões em “Outras Despesas Correntes”. Os investimentos quase dobraram em relação ao PLOA/2007 e cresceram 14,5% se comparados ao autorizado para 2007. Enquanto isso, os grupos “Juros e Encargos da Dívida” e “Amortização da Dívida” recuaram 50,3% e 28,7%, respectivamente, em comparação com o autorizado para 2007.

<sup>7</sup> Abrange despesas com Precatórios da União e Amortização e Encargos da Dívida.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

MEC por Grupos de Natureza de Despesa

Em R\$ milhões

GND	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	Variação %		
					d/a	d/b	d/c
1- Pessoal e Encargos Sociais	14.239,3	14.900,0	14.945,6	15.169,4	6,5	1,8	1,5
2- Juros e Encargos da Dívida	76,3	124,6	91,8	45,6	-40,2	-63,4	-50,3
3- Outras Despesas Correntes	8.313,6	9.997,1	10.453,8	13.769,5	65,6	37,7	31,7
4- Investimentos	1.038,9	1.074,9	1.861,1	2.130,7	105,1	98,2	14,5
5- Inversões Financeiras	27,3	0,6	0,6	1,1	-96,0	83,3	83,3
6- Amortização da Dívida	230,1	303,9	183,0	130,5	-43,3	-57,1	-28,7
9- Reserva de Contingência	0,0	0,0	5,0	0,0	-	-	-
<b>TOTAIS</b>	<b>23.925,5</b>	<b>26.401,1</b>	<b>27.540,9</b>	<b>31.246,8</b>	<b>30,6</b>	<b>18,4</b>	<b>13,5</b>

Fonte: STN/Siafi

<sup>1</sup> Dados até 28/08/2007

MEC por Grupos de Natureza de Despesa

Em R\$ milhões

GND	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	Variação %		
					d/a	d/b	d/c
1- Pessoal e Encargos Sociais	14.239,3	14.900,0	14.945,6	15.169,4	6,5	1,8	1,5
2- Juros e Encargos da Dívida	76,3	124,6	91,8	45,6	-40,2	-63,4	-50,3
3- Outras Despesas Correntes	8.313,6	9.997,1	10.453,8	13.769,5	65,6	37,7	31,7
4- Investimentos	1.038,9	1.074,9	1.861,1	2.130,7	105,1	98,2	14,5
5- Inversões Financeiras	27,3	0,6	0,6	1,1	-96,0	83,3	83,3
6- Amortização da Dívida	230,1	303,9	183,0	130,5	-43,3	-57,1	-28,7
9- Reserva de Contingência	0,0	0,0	5,0	0,0	-	-	-
<b>TOTAIS</b>	<b>23.925,5</b>	<b>26.401,1</b>	<b>27.540,9</b>	<b>31.246,8</b>	<b>30,6</b>	<b>18,4</b>	<b>13,5</b>

Fonte: STN/Siafi

<sup>1</sup> Dados até 28/08/2007

A tabela a seguir detalha a despesa do MEC pelas principais subfunções. No PLOA/2008, as três maiores subfunções em volume de recursos, somadas, representam praticamente dois terços das dotações do órgão. A Complementação da União para o FUNDEB, orçada em R\$ 3,1 bilhões, constitui a principal ação da subfunção "Transferências para a Educação Básica". Em 2007, esses recursos do FUNDEB foram consignados em dotação da subfunção "Outros Encargos Especiais", no importe de R\$ 2 bilhões, e até 2006 estavam classificados como FUNDEF na subfunção "Ensino Fundamental". Merecem destaque as subfunções "Formação de Recursos Humanos" e "Ensino Médio" pelo incremento de recursos em relação aos dois últimos orçamentos.

Nota-se, ainda, que a programação da subfunção "Ensino Profissional" para o próximo exercício suplantou os recursos destinados à subfunção "Ensino Fundamental", comparativamente a 2007 e 2006. A redução de valores constatada na subfunção "Ensino Fundamental" ocorreu, dentre outros fatores, devido à migração das ações "0515 – Dinheiro Direto na Escola para a Educação Básica" e "0969 – Apoio ao Transporte Escolar na Educação Básica", consideradas vultosas, para a subfunção "847 – Transferências para a Educação Básica", que ocorreu após a aprovação da Emenda Constitucional nº 53/2006 que deslocou o foco de atenção da União do ensino fundamental para a educação básica.

## MEC por Subfunções

Em R\$ milhões

SUBFUNÇÃO	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	Variação %		
					d/a	d/b	d/c
1º 364- Ensino Superior	9.433,3	10.002,7	10.431,9	10.941,3	16,0	9,4	4,9
2º 272- Previdência do Regime Estatutário	4.673,8	5.015,6	4.955,2	4.892,2	4,7	-2,5	-1,3
3º 847- Transferências p/a Educ.Bás.				4.710,9	-	-	-
4º 306- Alimentação e Nutrição	1.740,8	1.860,2	1.860,2	2.204,0	26,6	18,5	18,5
5º 122- Administração Geral	1.858,5	1.906,3	2.027,5	2.067,7	11,3	8,5	2,0
6º 363- Ensino Profissional	1.111,7	1.202,6	1.324,3	1.548,8	39,3	28,8	17,0
7º 128- Formação de Recur.Human.	66,3	238,1	256,7	737,9	1013,0	209,9	187,5
8º 362- Ensino Médio	172,8	217,1	253,1	724,5	319,3	233,7	186,3
9º 361- Ensino Fundamental	2.290,7	1.599,1	2.190,9	598,8	-73,9	-62,6	-72,7
10º 302- Assistência Hospitalar e Ambulatorial	397,6	417,2	421,9	445,2	12,0	6,7	5,5



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

SUBFUNÇÃO	Liquidado	PLOA	Autorizado	PLOA	Variação %		
	2006 (a)	2007 (b)	2007 <sup>1</sup> (c)	2008 (d)	d/a	d/b	d/c
11º 366- Educação Jovens/Adultos	601,7	366,6	369,1	419,5	-30,3	14,4	13,7
12º 846- Outros Encargos Especiais	640,0	2.263,8	2.270,0	373,7	-41,6	-83,5	-83,5
17º 367- Educação Especial	71,6	77,1	80,8	127,5	78,1	65,4	57,8
23º 365- Educação Infantil	44,2	156,2	164,5	43,7	-1,1	-72,0	-73,4
Demais Subfunções	888,8	1.316,6	1.191,1	1.411,1	58,8	7,2	18,5
<b>TOTAIS</b>	<b>23.991,8</b>	<b>26.639,2</b>	<b>27.797,2</b>	<b>31.246,8</b>	<b>30,2</b>	<b>17,3</b>	<b>12,4</b>

Fonte: STN/Siafi  
1 Dados até 28/08/2007

Destaca-se, na programação de recursos da subfunção “Ensino Superior”, a destinação de R\$ 823,2 milhões para ações de Expansão do Ensino Superior Federal, abrangendo a ação “8282 – Reestruturação e Expansão das Universidades Federais – REUNI”, a criação de 67 novos campi e a implantação da Universidade Federal do Pampa, além das ações para continuidade à implantação das Universidades Federais do Recôncavo da Bahia, do ABC e da Grande Dourados.

De acordo com a distribuição de recursos entre as unidades orçamentárias que compõem o órgão, exibida na tabela seguinte, cabe às Instituições Federais de Ensino Superior (IFES) pouco mais da metade dos recursos do órgão. O orçamento previsto para o FNDE, autarquia responsável pelos programas voltados à Educação Básica, ocupa a segunda posição, com R\$ 9,5 bilhões (eram R\$ 6,4 bilhões na proposta de 2007).

Grupo de Unidades Orçamentárias	PL 2007	% Total	PL 2008	% Total
MEC – Administração Direta	1.778,5	6,7	1.982,3	6,3
Escolas Técnicas e Agrotécnicas	1.510,5	5,7	1.587,2	5,1
FNDE	6.405,9	24,3	9.478,1	30,3
Instituições Federais de Ensino Superior	15.145,8	57,4	16.026,6	51,3
Outros	1.560,4	5,9	2.172,6	7,0
<b>TOTAL</b>	<b>26.401,1</b>	<b>100,0</b>	<b>31.246,8</b>	<b>100,0</b>

#### 4.4.2 DOTAÇÕES DESTINADAS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

A receita de impostos da União para 2008, deduzidas as transferências constitucionais e a parcela destinada à DRU, está estimada em R\$ 83,8 bilhões. Desse valor, R\$ 15,1 bilhões (18%) estão vinculados constitucionalmente à manutenção e desenvolvimento do ensino<sup>8</sup>. Cabe lembrar que, além disso, os recursos arrecadados com o salário-educação constituem fonte adicional de financiamento para a educação básica pública (CF, Art. 212, § 5º). Consta da proposta que, deduzidas as transferências legais a estados e Distrito Federal, a parcela do salário-educação destinada a União alcança R\$ 3,5 bilhões.

Assim, a arrecadação prevista para 2008 vinculada à manutenção e desenvolvimento do ensino é de R\$ 18,6 bilhões. O PLOA/2008 prevê, no entanto, a aplicação de R\$ 21,3 bilhões em despesas com esse fim.

Os recursos constantes do PLOA/2008 para programações vinculadas à educação superam em R\$ 2,7 bilhões o mínimo legalmente exigido (14,8% a mais).

#### 4.4.3 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB

A LDO/2008, no art. 13, inciso XV, estabelece que a lei orçamentária discriminará em categorias de programação específicas as dotações destinadas à complementação da União ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB. Verificou-se que para essa finalidade foram consignados R\$ 3,1 bilhões, distribuídos entre nove unidades da federação, a saber: Alagoas, Amazonas, Bahia, Ceará, Maranhão, Pará, Paraíba, Pernambuco e Piauí. Esse montante corresponde aos R\$ 3,0 bilhões fixados no inciso VII do art. 60 do ADCT, corrigidos pelo INPC, conforme estabelece o art. 31, § 5º, da Lei nº 11.494/2007, que regulamentou o FUNDEB.

<sup>8</sup> “Art. 212. A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os Municípios vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.”



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

### 4.4.4 MINISTÉRIO DA CIÊNCIA E TECNOLOGIA

A proposta do Ministério da Ciência e Tecnologia – MCT para 2008 alcança R\$ 5,6 bilhões<sup>9</sup>, o que representa crescimento de 8,2% em relação aos R\$ 5,1 bilhões da proposta anterior.

As três principais unidades orçamentárias do MCT, em volume de recursos, são “24901-Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico”, com 47,5% do total; “24101-Administração Direta do MCT”, com 14,7%; “24201-Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico – CNPq”, com 15,4%, que juntas representam 77,6% dos recursos do órgão. A tabela seguinte mostra a distribuição dos recursos entre as unidades orçamentárias. Essa distribuição praticamente repete a da proposta do exercício anterior. Verifica-se que apenas as unidades INB e FNDCT tiveram crescimento significativo (próximo a 20%) em relação aos dois últimos exercícios.

#### Ministério da Ciência e Tecnologia por Unidades Orçamentárias

Unidades Orçamentárias	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	R\$ milhões % variação		
					(d)/(a)	(d)/(b)	(d)/(c)
24101 – Ministério da Ciência e Tecnologia (Adm. Direta)	1.030,7	900,3	1.048,8	816,6	-20,8	-9,3	-22,1
24201 – CNPq	890,4	869,3	880,8	857,3	-3,7	-1,4	-2,7
24204 - CNEN	402,7	421,6	427,4	432,9	7,5	2,7	1,3
24205 - AEB	218,9	219,3	224,5	213,0	-2,7	-2,9	-5,1
24206 - INB	367,6	426,9	428,1	511,8	39,2	19,9	19,6
24207 – NUCLEP	100,4	83,2	99,3	88,3	-12,1	6,1	-11,1
24901 - FNDCT	1.056,2	2.215,6	2.234,9	2.638,5	149,8	19,1	18,1
<b>TOTAL</b>	<b>4.066,9</b>	<b>5.136,2</b>	<b>5.343,8</b>	<b>5.558,4</b>	<b>36,7</b>	<b>8,2</b>	<b>4,0</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF/CD e CONORF/SF

(1) Atualizado até 28/08/2007

A composição do orçamento do MCT constante do PLOA/2008, por grupo de natureza da despesa, em termos percentuais, é de 53,9% para “Outras Despesas Correntes”; 16,5% para “Pessoal e Encargos Sociais”; 17,7% para “Investimentos”; 11,7% para “Reserva de Contingência” e 0,2% para os demais grupos de despesa. Chama atenção o crescimento do grupo “Outras Despesas Correntes” e a redução a praticamente zero dos grupos “Juros e Encargos da Dívida” e “Amortização da Dívida”, com R\$ 25,9 mil e R\$ 1.589,6 mil, respectivamente.

#### Ministério da Ciência e Tecnologia por GND

GND	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	R\$ milhões % variação		
					(d)/(a)	(d)/(b)	(d)/(c)
1-Pessoal e Encargos Sociais	878,6	888,8	891,7	915,0	4,1	2,9	2,6
2-Juros e Encargos da Dívida	19,4	25,6	8,9	0,0	-	-	-
3-Outras Despesas Correntes	2.152,9	2.495,9	2.737,5	2.997,5	39,2	20,1	9,5
4-Investimentos	932,6	841,5	999,3	982,1	5,3	16,7	-1,7
5-Inversões Financeiras	21,4	40,2	40,2	13,0	-39,3	-67,7	-67,7
6-Amortização da Dívida	62,0	59,0	30,8	1,6	-97,4	-97,3	-94,8
9-Reserva de Contingência	0,0	785,2	635,4	649,2	-	-17,3	2,2
<b>TOTAL</b>	<b>4.066,9</b>	<b>5.136,2</b>	<b>5.343,8</b>	<b>5.558,4</b>	<b>36,7</b>	<b>8,2</b>	<b>4,0</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF/CD e CONORF/SF

(1) Atualizado até 28/08/2007

### 4.4.5 FUNDOS SETORIAIS

No âmbito do MCT atualmente há quinze fundos setoriais em operação, cada um com recursos próprios e exclusivos<sup>10</sup>. Esse fundos têm por objetivo garantir a ampliação e a estabilidade do financiamento para o setor, apoiando o desenvolvimento e a consolidação de parcerias entre Universidades, Centros de Pesquisa e o setor produtivo, além de incentivar a geração de conhecimento e inovações que contribuam para a solução dos grandes problemas nacionais.

<sup>9</sup> Não considerados os R\$ 13,2 milhões consignados à unidade orçamentária 24202 – Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP, que integram o orçamento de investimentos das estatais.

<sup>10</sup> O Fundo Tecnológico para o Desenvolvimento das Telecomunicações – FUNTEL não está integrado ao MCT, mas à estrutura do Ministério das Comunicações.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Verifica-se, pela tabela abaixo, que o total de dotações consignadas aos fundos setoriais atingiu R\$ 2,3 bilhões no PLOA/2008. Esse valor supera em 27,9% os valores autorizados para o ano corrente. No entanto, o crescimento em relação à proposta de 2007, que totalizava R\$ 2,2 bilhões foi de apenas 2,7%. Se excluirmos os R\$ 649,2 milhões destinados à “Reserva de Contingência”, resta R\$ 1,6 bilhão, valor 42,6% maior do que o R\$ 1,1 bilhão autorizado até o final de agosto 2007 e 14,1% superior ao R\$ 1,4 bilhão da proposta de 2007.

## Fundos Setoriais do MCT

Fundo	Sigla	Autorizado 2007 <sup>1</sup>	R\$ milhões	
			PLOA 2008	Var.%
Fundo para o Setor Aeronáutico	CT-Aeronáutico	25,7	38,8	51,0
Fundo Setorial de Agronegócio	CT-Agronegócio	59,0	90,6	53,6
Fundo Setorial da Amazônia	CT-Amazônia	14,4	20,2	40,3
Fundo para o Setor de Transporte Aquaviário e Construção Naval	CT-Aquaviário	22,4	25,8	15,2
Fundo Setorial de Biotecnologia	CT-Biotecnologia	33,2	36,8	10,8
Fundo Setorial de Energia	CT-Energ	66,0	242,3	267,1
Fundo Setorial Espacial	CT-Espacial	-	-	-
Fundo Setorial de Recursos Hídricos	CT-Hidro	50,1	50,7	1,2
Fundo Setorial de Tecnologia da Informação	CT-Info	38,6	36,7	-4,9
Fundo de Infra-Estrutura	CT-Infra	341,6	464,6	36,0
Fundo Setorial Mineral	CT-Mineral	8,7	9,9	13,8
Fundo Setorial de Petróleo e Gás Natural	CT-Petro	141,7	169,5	19,6
Fundo Setorial de Saúde	CT-Saúde	68,0	90,6	33,2
Fundo Setorial de Transportes Terrestres	CT-Transportes	0,5	0,5	0,0
Fundo Verde Amarelo	CT-FVA	238,9	303,9	27,2
Subtotal	-	1.108,8	1.580,9	42,6
Reserva de Contingência	-	635,4	649,2	2,2
Total		1.744,2	2.230,1	27,9

Fonte: MCT e SIAFI/Prodasen – Elaboração COFF-CD e CONORF-SF

(1) Atualizado até 28/08/2007

### 4.4.6 MINISTÉRIO DA CULTURA

O PLOA/2008 prevê R\$ 1,0 bilhão para o Ministério da Cultura, 12,2% a mais do que o R\$ 0,9 bilhão autorizado até 28 de agosto de 2007 e 48,9% superior ao R\$ 0,7 bilhão da proposta anterior<sup>11</sup>.

O Fundo Nacional de Cultura – FNC, o Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional – IPHAN e o MinC (Administração Direta) constituem, nessa ordem, as unidades com maior volume de recursos. Juntas representam 74,7% do total previsto para o órgão em 2008, conforme mostra a tabela abaixo, e concentram ainda 91,2% dos “Investimentos” e 76,4% de “Outras Despesas Correntes”. Na proposta para 2008, estão reservados para “Investimentos”, respectivamente, 74,2%, 49,6% e 55,6% dos orçamentos das referidas unidades orçamentárias.

Merece destaque o crescimento da programação para 2008 destinada ao FNC, com mais do que o dobro dos recursos para 2006 e 2007. Tal fato se deve à elevação dos recursos destinados às ações de Pontos de Cultura<sup>12</sup>; Projetos Culturais na Área do Livro, da Leitura e do Conhecimento Científico, Artístico e Literário; Modernização de Bibliotecas Públicas e Projetos Cinematográficos e Audiovisuais, que tiveram acréscimo de R\$ 67,1 milhões, R\$ 50,2 milhões, R\$ 29,0 milhões e R\$ 16,1 milhões, respectivamente, quando comparados à proposta de 2007. Em relação aos Pontos de Cultura, o objetivo, em 2008, é instalar 910 novas unidades.

### MinC por Unidades Orçamentárias

UO	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	Em R\$ milhões		
					% variação		
					(d)/(a)	(d)/(b)	(d)/(c)

<sup>11</sup> Para comparação é preferível tomar a proposta de 2007, posto que o órgão recebe muitas emendas.

<sup>12</sup> Pontos de Cultura são unidades de recepção e disseminação de bens culturais em comunidades que se encontram à margem dos circuitos culturais e artísticos convencionais.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

	Liquidado	PLOA	Autorizado	PLOA	% variação		
42101-Min.da Cultura (Adm.Dir.)	170,7	163,1	353,5	205,8	20,6	26,2	-41,8
42201-Fund.Casa Rui Barbosa	18,5	19,9	19,9	21,0	13,5	5,5	5,5
42202-Fund.Biblioteca Nacional	47,7	61,0	71,0	84,2	76,5	38,0	18,6
42203-Fund.Cultural Palmares	12,0	11,8	23,2	16,1	34,2	36,4	-30,6
42204-IPHAN	169,1	201,3	207,6	240,9	42,5	19,7	16,0
42205-FUNARTE	68,0	60,8	60,8	83,5	22,8	37,3	37,3
42206-ANCINE	37,1	58,6	66,0	57,4	54,7	-2,0	-13,0
42902-Fundo Nacional Cultura	138,1	118,3	120,2	325,9	136,0	175,5	171,1
<b>TOTAL</b>	<b>661,2</b>	<b>694,8</b>	<b>922,2</b>	<b>1.034,8</b>	<b>56,5</b>	<b>48,9</b>	<b>12,2</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF/CD e CONORF/SF

(1) Atualizado até 28.08.2007

A composição do orçamento do MinC constante do PLOA/2008, por grupo de natureza da despesa, em termos percentuais, é de 60% para “Outras Despesas Correntes”; 23% para “Pessoal e Encargos Sociais”; 12% para “Investimentos”; e 5% para os demais grupos de despesa. Na proposta de 2007, esses grupos representavam 47%, 37%, 14% e 2% do montante do órgão. Chama atenção o crescimento de quase R\$ 300 milhões do grupo “Outras Despesas Correntes”, a redução a zero da “Reserva de Contingência” e a elevação dos grupos “Juros e Encargos da Dívida” e “Amortização da Dívida” em R\$ 5,1 milhões e R\$ 7,9 milhões, respectivamente, quando comparados à proposta anterior.

### MinC por Grupos de Natureza de Despesa (GND)

GND	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	% variação		
					(d)/(a)	(d)/(b)	(d)/(c)
1-Pessoal e Encargos Sociais	221,0	257,0	257,0	236,7	7,1	-7,9	-7,9
2-Juros e Encargos da Dívida	1,3	1,4	1,4	6,5	400,0	364,3	364,3
3-Outras Despesas Correntes	320,6	323,5	401,9	622,6	94,2	92,5	54,9
4-Investimentos	115,5	101,9	243,5	127,4	10,3	25,0	-47,7
5-Inversões Financeiras	0,9	0,5	0,5	32,1	3.466,7	6.320,0	6.320,0
6-Amortização da Dívida	1,9	1,6	1,6	9,5	400,0	493,8	493,8
9-Reserva de Contingência	0,0	8,9	16,3	0,0	0,0	-100,0	-100,0
<b>TOTAL</b>	<b>661,2</b>	<b>694,8</b>	<b>922,2</b>	<b>1.034,8</b>	<b>56,5</b>	<b>48,9</b>	<b>12,2</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF/CD e CONORF/SF  
Atualizado até 28.08.2007

#### 4.4.7 MINISTÉRIO DO ESPORTE

A proposta prevê R\$ 285,3 milhões para o Ministério do Esporte contra R\$ 447,7 milhões da proposta anterior. Se for desconsiderada no PLOA/2007 a programação de R\$ 270,5 milhões para os Jogos Pan e Para-Pan-Americanos realizados em 2007, verifica-se um aumento para o órgão de R\$ 108,1 milhões em 2008<sup>13</sup>.

Os grupos “Outras Despesas Correntes” e “Investimentos” representam 86,6% e 9,5%, respectivamente, das despesas do órgão para 2008. As despesas de “Pessoal e Encargos Sociais” seguem praticamente estáveis. Ao desconsiderar os gastos com o Pan 2007, os recursos programados no PLOA 2007 para o Esporte seriam de R\$ 11,2 milhões, R\$ 158,1 milhões e R\$ 7,9 milhões nos grupos de Pessoal, Outras Despesas Correntes e Investimentos, respectivamente. Dessa forma, a programação para 2008 teria um acréscimo, em relação à proposta de 2007 ajustada, de R\$ 88,9 milhões para custeio e de R\$ 19,3 milhões para investimentos, totalizando R\$ 108,2 milhões, sendo que 95% desse incremento está distribuído entre três programas: Segundo Tempo<sup>14</sup>, com elevação de R\$ 59,6 milhões; Esporte de Alto Rendimento<sup>15</sup> que conta com mais R\$ 37,8 milhões; e Esporte e Lazer da Cidade<sup>16</sup>, reforçado em R\$ 5,3 milhões.

<sup>13</sup> Para comparação consideramos preferível tomar a proposta de 2007, posto que o órgão, a exemplo do Ministério da Cultura, também recebe muitas emendas.

<sup>14</sup> O Programa Segundo Tempo visa democratizar o acesso à prática e à cultura esportiva no meio educacional.

<sup>15</sup> Conjunto de ações de apoio, fomento e capacitação do atleta profissional desde a sua descoberta até sua preparação e consagração.

<sup>16</sup> Tem por objeto o acesso à prática do esporte e de lazer da população em situação de vulnerabilidade social e econômica.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

## Ministério do Esporte por Grupos de Natureza de Despesa

R\$ milhões

GND	Liquidado 2006 (a)	PLOA 2007 (b)	Autorizado 2007 <sup>1</sup> (c)	PLOA 2008 (d)	% variação		
					(d)/(a)	(d)/(b)	(d)/(c)
1-Pessoal e Encargos Sociais	10,5	11,2	11,2	11,1	5,7	-0,9	-0,9
3-Outras Despesas Correntes	291,5	378,8	810,4	247,0	-15,3	-34,8	-69,5
4-Investimentos	436,2	57,7	604,5	27,2	-93,8	-52,9	-95,5
TOTAL	738,2	447,7	1.426,1	285,3	-61,4	-36,3	-80,0

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF/CD e CONORF/SF

(1) Atualizado até 28.08.2007

### 4.5 PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO

A programação do governo federal relativa à função Urbanismo acha-se concentrada no Ministério das Cidades (MCID), órgão que passou a congrega cinco unidades orçamentárias a partir de 2006: MCID, Companhia Brasileira de Trens Urbanos (CBTU), Companhia de Trens Urbanos de Porto Alegre (TRENSURB), Fundo de Educação e Segurança de Trânsito (FUNSET) e Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social (FNHIS).

As alocações propostas para o órgão, em 2008, totalizam R\$ 5.436,3 milhões, sendo R\$ 201,1 milhões para serviço da dívida (juros e amortizações), R\$ 293,2 milhões para formação da reserva de contingência, R\$ 239,5 milhões para despesas com pessoal e encargos e R\$ 3.984,8 milhões para investimentos.

A parcela mais expressiva de investimentos refere-se às alocações nas funções “urbanismo” e “saneamento”, ou seja, R\$ 1.677,1 milhões, na primeira, e R\$ 1.631,4 milhões, na segunda. No grupo urbanismo, as principais alocações (R\$ 1.151,9 milhões e R\$ 451,4 milhões) são, respectivamente, para a “Urbanização de Assentamentos Precários” e “Transporte Coletivo Urbano”. Também a função “habitação” se acha expressivamente contemplada entre os investimentos, em relação aos anos anteriores, com alocações de R\$ 828,7 milhões, todas no âmbito do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social.

As alocações em “outras despesas correntes” (GND 3), no montante de R\$ 717,8 milhões, destinam-se, principalmente, à cobertura dos gastos de operação das empresas de trens urbanos – sendo R\$ 232,5 milhões na CBTU e R\$ 64,1 milhões na TRENSURB – à programação do Fundo de Segurança e Educação de Trânsito (R\$ 130,0 milhões), ao “Apoio à Elaboração de Planos Habitacionais de Interesse Social” (R\$ 82,9 milhões), “Reordenação Institucional ... do Setor de Saneamento” (R\$ 14,0 milhões), ao “Apoio à Projetos de Regularização Fundiária Sustentável.” (R\$ 12,6 milhões) e aos gastos administrativos do Ministério (R\$ 33,5 milhões).

As ações relativas ao desenvolvimento urbano, afora aquelas a cargo de Ministérios como os de Integração Nacional, Planejamento, Turismo, Meio Ambiente e Desportos, que possuem amplas repercussões na estruturação dos equipamentos urbanos, acham-se concentradas no Ministério das Cidades, tendo sua expressão maior em cinco áreas de atividades: saneamento básico, habitação, transportes urbanos, segurança de trânsito e infra-estrutura urbana. Para tanto, o órgão possui como instrumentos operacionais, além de sua estrutura organizacional, duas empresas (a CBTU e a TRENSURB) e dois fundos especiais (o FUNSET e o FNHIS).

A evolução das alocações por unidades orçamentárias e pelas principais programações do órgão se acha evidenciada nas tabelas a seguir, devendo ser observado que, não obstante os dados respectivos não estarem apontados nesses demonstrativos, também nos anos de 2002, 2003 e 2004 as alocações no GND 4 (“investimentos”) propostas no PLOA foram bastante ampliadas, por emendas individuais e coletivas, durante a tramitação da proposta orçamentária pelo Parlamento.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

## DOTAÇÕES DO MINISTÉRIO DAS CIDADES POR UNID.ORÇAMENTÁRIAS - 2005 / 2008

Unidades Orçamentárias	2.005		2.006			2.007			2.008	% 2008 / 2007	
	Autori- zado	% Liq./ Autor.	PLO	LOA	%Liq./ LOA	PLO	LOA	% Liq./ LOA	PLO	PLO/ PLO	PLO/ LOA
Ministério das Cidades / SEDU	2.616,2	58,5	706,4	2.511,8	57,6	878,0	5.419,7	2,9	3.035,8	245,8	-44,0
Cia.Trens Urb.P. Alegre-Trensurb	214,1	51,6	168,6	180,9	76,7	130,7	139,2	59,1	141,8	8,5	1,9
Cia. Brasileira Trens Urbanos-CBTU	1536,5	72,9	1.199,1	1.241,5	83,7	990,7	1.063,9	34,0	1.005,9	1,5	-5,5
Fundo de Seg. e Educ. de Trânsito	130,6	42,4	87,9	100,1	63,0	160,4	160,3	15,0	424,2	164,5	164,6
Fundo Nac.de Habitação Int.Social	0	0,0	111,3	1.069,1	95,6	458,2	708,5	0,0	828,7	80,9	17,0
<b>TOTAIS</b>	<b>4.497,4</b>	<b>62,6</b>	<b>2.273,3</b>	<b>5.103,4</b>	<b>72,7</b>	<b>2.618,0</b>	<b>7.491,6</b>	<b>8,3</b>	<b>5.436,4</b>	<b>107,7</b>	<b>-27,4</b>

Nota: Em 2007 a posição "Liquidado" se refere aos dados contidos no SIAFI relativos ao período até 2/9/2007.

Como se pode notar, as alocações totais no órgão apresentam, em relação ao PLOA/2007, crescimento nominal de 107,7%. Ao nível das unidades, o grande incremento ocorre no Ministério das Cidades (245,8%), cujo programa de investimentos é ampliado, e no Fundo de Trânsito (164,5%), observado que, neste, 69% dos recursos se acham alocados na Reserva de Contingência.

### 4.5.1 PRINCIPAIS PROGRAMAS

Quando se examina a distribuição por programas, fica evidenciado que o ganho deriva, essencialmente, da quadruplicação das dotações destinadas à "Urbanização de Assentamentos Precários" (de R\$ 544,0 milhões para R\$ 2.109,5 milhões), da expansão nas programações relativas aos "Serviços Urbanos de Água e Esgotos" (de R\$ 28,0 milhões para R\$ 916,2 milhões) e das pertinentes à "Habitação de Interesse Social" (de R\$ 98,0 milhões para R\$ 497,2 milhões).

Todas as demais, exceto as relativas ao "Fortalecimento da Gestão Urbana" (147,2%), "Segurança e Educação no Trânsito" (101,2%) e "Descentralização dos Sistemas de Transporte Ferroviário de Passageiros" (41,2%), são bastante modestas. Porém, é singular o fato de o programa "Mobilidade Urbana", destinado à adequação das vias de transporte urbano (motorizado e não motorizado), apresentar a redução de 83% em relação a 2007.

### PRINCIPAIS PROGRAMAS DO MINISTÉRIO DAS CIDADES - 2005 / 2008

Programas / Anos	2.005		2.006			2.007			2.008	% 2008 / 2007	
	Autori- zado	% Liq./ Autor.	PLO	LOA	%Liq./ LOA	PLO	LOA	% Liq./ LOA	PLO	PLO/ PLO	PLO/ LOA
Habitação de Interesse Social	210,5	47,4	51,1	150,8	85,5	98,0	284,6	0,0	497,2	407,3	74,7
Urbanização de Assent. Precários	312,7	85,9	226,9	1.144,7	82,9	544,0	2.120,9	0,5	2.109,5	287,8	-0,5
Serv. Urbanos de Água e Esgoto	123,4	30,2	24,0	102,8	32,7	28,0	898,4	0,0	916,2	3.172	2,0
Infra-estrutura Urb.+Reab.Areas.Urb.	1.150,7	58,5	2,5	1.304,5	70,8	2,5	1.515,7	0,0	0,0	-100,0	-100,0
Gestão da Política Desenv. Urbano	30,1	95,7	36,4	209,3	27,2	56,9	229,0	20,9	37,6	-33,9	-83,6
Fortalec. da Gestão Munic.Urbana	46,7	94,6	21,2	32,8	40,5	23,1	31,0	4,5	57,1	147,2	84,2
Resíduos Sólidos Urbanos	4,8	31,3	1,0	3,1	90,3	8,2	14,6	0,0	10,4	26,8	-28,8
Drenagem Urbana Sustentável	111,9	40,7	0,0	45,3	35,3	0,0	173,6	0,0	55,1	0,0	-68,3
Desc. Sist. Transp.Ferrov. Passag.	916,4	85,2	708,8	808,1	93,4	634,6	745,9	34,9	895,9	41,2	20,1
Mobilidade Urbana	340,4	36,4	90,2	183,5	80,2	142,2	424,1	0,0	24,2	-83,0	-94,3
Segurança e Educação no Trânsito	67,8	85,0	67,8	79,9	81,9	65,1	65,1	36,9	131,0	101,2	101,2
Apoio Administrativo	33,1	88,2	41,3	44,2	95,9	52,5	52,5	50,7	52,8	0,6	0,6
Outros Programas	10,8	11,1	9,2	29,9	48,8	2,8	48,9	0,6	69,5	2.382	42,1
<b>Sub-Total 1</b>	<b>3.359,3</b>	<b>65,2</b>	<b>1.280,4</b>	<b>4.138,9</b>	<b>76,1</b>	<b>1.657,9</b>	<b>6.604,3</b>	<b>5,6</b>	<b>4.856,5</b>	<b>192,9</b>	<b>-26,5</b>
Op.Especiais: Serv. Div. Externa	576,5	69,6	515,1	515,1	71,6	459,9	362,3	47,6	171,3	-62,8	-52,7
Op.Especiais: Serv. Div. Interna	132,6	67,2	114,8	114,8	73,4	100,3	100,3	16,7	29,8	-70,3	-70,3
Op.Esp.Cump.Sentenças Judiciais	256,2	53,2	234,4	206,0	52,4	130,6	143,6	43,7	85,5	-34,5	-40,5
Reserva de Contingência	172,8	0,0	128,6	128,6	0,0	269,3	281,1	0,0	293,2	8,9	4,3
<b>Sub-Total 2</b>	<b>1.138,1</b>	<b>55,0</b>	<b>992,9</b>	<b>964,5</b>	<b>58,2</b>	<b>960,1</b>	<b>887,3</b>	<b>28,4</b>	<b>579,8</b>	<b>-39,6</b>	<b>-34,7</b>
<b>TOTAIS</b>	<b>4.497,4</b>	<b>62,6</b>	<b>2.273,3</b>	<b>5.103,4</b>	<b>72,7</b>	<b>2.618,0</b>	<b>7.491,6</b>	<b>8,3</b>	<b>5.436,3</b>	<b>107,7</b>	<b>-27,4</b>

Nota: Em 2007 a posição "Liquidado" se refere aos dados contidos no SIAFI relativos ao período até 2/9/2007.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Em termos da distribuição dos gastos por GND, o demonstrativo a seguir coloca em evidência que o órgão passou a merecer tratamento mais compatível com a relevância de suas programações. É a primeira vez, nos últimos cinco anos, que o montante de recursos destinados aos investimentos ultrapassam, de modo significativo, a casa do bilhão, com R\$ 3.984,8 milhões e expansão de 298,8%. Quanto à expansão nos gastos com "Outras Despesas Correntes" (28,9%), são coerentes com a elevação dos custos operacionais das empresas de transporte urbano de passageiros, atualização monetária dos contratos e ampliação das ações de apoio aos Estados e Municípios.

## DOTAÇÕES DO MINISTÉRIO DAS CIDADES POR GND - 2005 / 2008

GNDs	2.005		2.006			2.007			2.008			% 2008 / 2007	
	Autorizado	% Liq./ Autor.	PLO	LOA	% Liq./ LOA	PLO	LOA	% Liq./ LOA	PLO	PLO/ PLO	PLO/ LOA		
Pessoal e Encargos Sociais	327,5	69,9	308,7	299,8	83,6	227,5	240,5	68,8	239,5	5,3			-0,4
Juros e Encargos da Dívida	151,5	59,9	109,9	123,5	68,9	111,8	90,7	34,1	39,4	-64,8			-56,6
Outras Despesas Correntes	562,5	84,2	535,7	720,8	61,2	556,7	747,5	33,6	717,8	28,9			-4,0
Investimentos	2.725,5	59,6	670,3	3.324,2	77,2	1.004,3	5.759,9	0,3	3.984,8	296,8			-30,8
Inversões Financeiras	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0
Amortização da Dívida	557,6	71,6	520,0	506,4	72,7	448,4	371,9	42,6	161,7	-63,9			-56,5
Reserva de Contingência	172,8	0,0	128,7	128,7	0,0	269,3	281,1	0,0	293,2	8,9			4,3
<b>TOTAIS</b>	<b>4.497,4</b>	<b>62,6</b>	<b>2.273,3</b>	<b>5.103,4</b>	<b>72,7</b>	<b>2.618,0</b>	<b>7.491,6</b>	<b>8,3</b>	<b>5.436,4</b>	<b>107,7</b>			<b>-27,4</b>

Nota: Em 2007 a posição "Liquidado" se refere aos dados contidos no SIAFI relativos ao período até 2/9/2007.

## 4.6 FAZENDA, DESENVOLVIMENTO E TURISMO

A área temática compreende os Ministérios da Fazenda, do Desenvolvimento, Indústria e Comércio e do Turismo, bem como Encargos Financeiros da União, Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios e Operações Oficiais de Crédito.

A execução orçamentária dos órgãos integrantes da área temática, e os valores propostos para 2008 estão demonstrados na tabela a seguir:

### Execução Orçamentária dos Órgãos da Área Temática VI (por GND)

GND	R\$ milhões			2008 PLOA
	2006 Liquidado	2007		
		Autorizado	Liquidado <sup>1</sup>	
1-Pessoal e Encargos Sociais	15.076,7	17.152,8	13.377,6	17.961,4
2-Juros e Encargos da Dívida	150.357,8	165.063,5	119.986,4	151.609,0
3-Outras Despesas Correntes	104.316,0	119.782,7	73.448,7	131.525,1
4-Investimentos	1.486,7	1.646,9	28,6	373,5
5-Inversões Financeiras	12.022,9	19.276,8	8.790,6	17.590,3
6-Amortização da Dívida	495.653,6	733.110,7	393.696,0	503.257,3
9-Reserva de Contingência	-	1.290,8	-	1.131,1
<b>TOTAL</b>	<b>778.913,9</b>	<b>1.057.324,0</b>	<b>609.328,0</b>	<b>823.447,7</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF

(1) Atualizado até 02/10/2007

Os dados acima indicam a manutenção da tendência de crescimento das despesas com pessoal e despesas correntes, assim como a redução dos investimentos feitos por órgãos que integram este Setor. De outro lado, há queda nas previsões de despesas com juros e amortização, o que reflete as mudanças ocorridas no perfil e composição da dívida pública mobiliária federal.

A grande redução observada na previsão de investimentos (-77,32%) decorre principalmente das características da programação do Ministério do Turismo. Na verdade boa parte dessas dotações deverá ser recomposta durante a tramitação da proposta orçamentária no Congresso Nacional, uma vez que historicamente um grande número de emendas (individuais e coletivas) tem como objetivo direcionar recursos para investimentos a serem executados por aquele Ministério.

**CONGRESSO NACIONAL**

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
 PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

**Execução Orçamentária dos Órgãos da Área Temática VI  
 (por Órgão Orçamentário)**

Órgão	R\$ milhões			
	2006 Liquidado	2007 Autorizado    Liquidado <sup>1</sup>		2008 PLOA
Ministério da Fazenda	11.193,9	13.249,2	8.788,3	14.341,9
Min. Desenvolvimento, Ind. e Comércio Exterior	773,3	1.282,2	542,3	1.221,3
Ministério do Turismo	1.440,0	1.783,6	157,4	538,9
Encargos Financeiros da União	273.861,4	249.635,9	177.281,5	246.216,4
Transferências a Estados, DF e Municípios	102.014,3	114.905,9	75.429,4	127.712,9
Operações Oficiais de Crédito	16.704,6	21.612,9	5.400,5	24.298,8
Refinanc. da Dívida Pública Mobiliária Federal	372.926,0	654.854,4	341.728,4	409.117,3
<b>TOTAL</b>	<b>778.913,9</b>	<b>1.057.324,0</b>	<b>609.328,0</b>	<b>823.447,6</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF  
 (2) Atualizado até 02/10/2007

Vinculadas ao Ministério da Fazenda encontram-se unidades orçamentárias com caráter predominantemente regulador e fiscalizador, fazendo com que as dotações desse órgão estejam concentradas no pagamento de pessoal e manutenção da máquina. De um total de R\$ 14,3 bilhões em dotações, cerca de 89,5% estão alocados a esses dois grupos de despesas, sendo R\$ 9,3 bilhões para pessoal e R\$ 3,5 bilhões para outras despesas correntes, enquanto que para investimentos estão previstos apenas R\$ 110,1 milhões. Esses valores estão assim distribuídos:

**Execução Orçamentária do Ministério da Fazenda  
 (por Unidade Orçamentária)**

Órgão	R\$ milhões			
	2006 Liquidado	2007 Autorizado    Liquidado <sup>1</sup>		2008 PLOA
Ministério da Fazenda	4.558,2	5.377,7	3.734,8	5.396,8
Secretaria da Receita Federal	4.118,5	4.113,8	3.514,5	5.054,5
Procuradoria-Geral Fazenda Nacional	243,4	911,3	177,4	611,4
Banco Central do Brasil	1.478,6	1.540,8	1.146,4	1.682,4
Comissão de Valores Mobiliário	89,8	140,1	68,6	162,9
SUSEP	84,0	116,6	63,9	124,9
FCVS	581,8	543,8	63,9	624,1
Fundo de Estabilidade do Seguro Rural	1,23	79,9	0,0	90,5
Fundo Especial Trein. Desenvolvimento	21,69	35,1	8,1	21,0
Fundo de Garantia à Exportação	16,7	390,0	10,5	573,3
<b>TOTAL</b>	<b>11.193,9</b>	<b>13.249,2</b>	<b>8.788,3</b>	<b>14.341,9</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF  
 (3) Atualizado até 02/10/2007

O Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior apresenta os seguintes valores por unidade orçamentária:

**Execução Orçamentária do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior  
 (por Unidade Orçamentária)**

Órgão	R\$ milhões			
	2006 Liquidado	2007 Autorizado    Liquidado <sup>1</sup>		2008 PLOA
Ministério Desenvolvimento, Indústria Comércio Exterior	132,7	180,2	90,6	215,2
INMETRO	336,6	360,4	256,8	454,2
INPI	127,3	183,2	100,7	200,6
SUFRAMA	156,5	484,6	85,7	275,9
FGPC	20,0	73,8	8,4	75,3
<b>TOTAL</b>	<b>773,3</b>	<b>1.282,3</b>	<b>542,3</b>	<b>1.221,3</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF  
<sup>1</sup> Atualizado até 02/10/2007



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Na proposta orçamentária para o conjunto de unidades orçamentárias que integram o Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior, há redução nos valores totais quando comparados às dotações autorizadas para 2007. Isso decorre principalmente das modificações ocorridas na programação da Superintendência da Zona Franca de Manaus, onde houve a exclusão da ação “Apoio a Projetos de Desenvolvimento na Amazônia Ocidental e Áreas de Livre Comércio de Macapá e Santana – AP”, o que fez suas dotações caírem de um patamar de 487,6 milhões para 275,9 milhões (-43%). Ressalta-se que essa ação normalmente é objeto de grande interesse dos parlamentares que atuam na Amazônia Ocidental, devendo, por isso, ser objeto de emendas que contribuirão para elevar o orçamento daquela Autarquia.

O Ministério do Turismo e a Embratur estão contemplados no Orçamento para 2007 e no PLOA/2008 com os seguintes valores:

### Execução Orçamentária do Ministério do Turismo (por Unidade Orçamentária)

Órgão	R\$ milhões			2008 PLOA
	2006 Liquidado	2007		
		Autorizado	Liquidado <sup>1</sup>	
M. do Turismo	1.344,4	1.675,6	106,6	407,9
EMBRATUR	95,7	107,7	50,8	130,9
<b>TOTAL</b>	<b>1.440,0</b>	<b>1.783,6</b>	<b>157,4</b>	<b>538,9</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen - Elaboração COFF-CD e CONORF-SF

<sup>1</sup> Atualizado até 02/10/2007

Na Unidade Orçamentária Ministério do Turismo, observa-se significativa redução no PLOA/2008, em relação ao autorizado para 2007, em boa medida, porque a maior parte da programação do MTUR para 2007 deriva de emendas parlamentares. Para 2007 a proposta original do Poder Executivo previa apenas R\$ 595,1 milhões, mas a intervenção do Congresso garantiu a elevação desse valor para R\$ 1,67 bilhão, representando elevação de cerca de 182%.

#### 4.6.1 ESTOQUE E ADMINISTRAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA MOBILIÁRIA FEDERAL

Do ponto de vista orçamentário, um dos dados mais relevantes para a definição das dotações de juros e amortização refere-se ao estoque bruto da dívida da União, com destaque para a Dívida Pública Mobiliária Federal Interna – DPMFi, vez que esta constitui o instrumento básico de gestão, determinante da evolução da composição, prazos e riscos da dívida de responsabilidade do Governo Central.

No quadro abaixo, relacionam-se os valores apresentados nas Informações Complementares que acompanham o PLOA/2008 e que serviram de base para a estimativa das despesas com o serviço da dívida mobiliária interna em cada exercício:

#### Estoque da Dívida Pública Mobiliária Federal Interna

Dívida Pública Federal	R\$ bilhões				
	Dez/2003	Dez/2004	Dez/2005	Dez/2006	Dez/2007
Dív. Mob. Federal Interna - DPMFi	956,7	1.072,4	1.231,4	1.375,4	1.554,4
- em mercado	681,5	771,5	954,9	1.077,6	1.232,7
- na carteira do Bacen	275,2	301,1	276,5	297,8	321,7

Fonte: Informações Complementares PLOA/2008.

Os crescentes estoques da DPMFi refletem a incorporação de passivos contingentes, novas emissões para a cobertura de programas específicos e, principalmente, a incorporação de juros ao principal da dívida.

O tamanho do estoque é o ponto de partida para a estimativa de despesas com o serviço da dívida a serem incluídas na proposta orçamentária. Porém, tão importantes quanto a dimensão do estoque são a estratégia de administração e a expectativa do mercado, porque influenciam o prazo de maturação e a composição da dívida, os quais, por sua vez, definem o volume de despesas em cada ano.

De acordo com a Mensagem, a Secretaria do Tesouro Nacional - STN, órgão gestor da dívida da União, vem se empenhando em melhorar a composição e o prazo de maturação da dívida. No que se refere ao primeiro ponto, verifica-se que, entre dezembro de 2005 e dezembro de 2006, aumentou a participação de títulos prefixados (de 23,6% para 31,9%), ao mesmo tempo em que reduziu o montante de títulos vinculados ao câmbio (de 17,6% para 12,7%) e à taxa Selic (de 43,9% para 33,4%). A STN



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

estrategicamente mantém essas tendências, na medida em que uma maior participação de títulos prefixados ameniza o impacto de eventuais elevações nas taxas de juros e no câmbio.

Com relação aos prazos de maturação da dívida, cabe destacar que, mesmo com a elevação da participação dos títulos com rentabilidade prefixada (que normalmente são de menor prazo, dado que transferem aos credores os riscos de mudanças na política monetária e/ou cambial), verifica-se uma elevação no prazo médio da DPMFi, com conseqüente queda no percentual vincendo em 12 meses. Entre dezembro de 2005 e dezembro de 2006 passou de 32,9 meses para 36,6 meses, fazendo com que o percentual vincendo em 12 meses passasse de 38,2% para 33,3. No orçamento, esses números se refletiram na significativa redução das dotações para o serviço da dívida, notadamente para o refinanciamento.

### 4.6.2 O SERVIÇO DÍVIDA PÚBLICA FEDERAL NO ORÇAMENTO

Os desembolsos com o serviço da dívida no orçamento são representados pelos juros (pagos periodicamente ou no vencimento da respectiva operação de crédito) e pela amortização do principal corrigido (pago no vencimento da operação de crédito). Dessa forma, incluem-se em cada lei orçamentária as previsões de desembolsos decorrentes do vencimento (maturação) de parcela da dívida bruta da União. Note-se que o universo de abrangência restringe-se apenas à dívida da União (e não do setor público como um todo) e que o conceito relevante é a dívida bruta (e não a dívida líquida).

No PLOA/2008, podem-se identificar essas despesas selecionando-se os Grupos de Natureza de Despesa 2 (Juros e Encargos da Dívida) e 6 (Amortização da Dívida).

### 4.6.3 JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Os juros no orçamento, estimados pela STN e pela Secretaria de Orçamento Federal - SOF, abrangem o Governo Federal (orçamento fiscal e da seguridade social) e são calculados tomando-se por base o montante da dívida pública de responsabilidade do Tesouro Nacional (em poder do público e em carteira do Banco Central). São os juros incidentes sobre o estoque bruto da dívida do Governo Federal (mobiliária e contratual), não sendo descontados os juros referentes a títulos em carteira do Banco Central, nem os juros recebidos pelo Tesouro relativos a empréstimos concedidos.

No quadro abaixo estão relacionadas as dotações para juros e encargos em cada exercício:

#### Juros e encargos da dívida no orçamento

Ano	R\$ 1,00 Bilhão Valores
2006 (Realizado)	151,0
2007 (Previsto)	165,9
2008 (Previsto)	152,2

Fontes: SIAFI E PLOA/2007

Observa-se que os dados acima divergem sensivelmente daqueles constantes da Mensagem Presidencial que encaminhou o PLOA/2008, a qual registra os seguintes valores no demonstrativo de Resultados Primário e Nominal do Governo Federal:

#### Juros Nominais

Ano	R\$ 1,00 Bilhão Valores
2006 (Realizado)	125,8
2007 (Reprogramado)	122,4
2008 (Previsto)	91,8

Fontes: Mensagem Presidencial PLOA/2008

Isso ocorre porque tais números são apurados com finalidades diferentes, portanto com base em metodologias distintas.

No primeiro caso, deseja-se fixar a autorização legal necessária para o pagamento dos juros e encargos relativos à parcela da dívida bruta da União que vencerá ao longo do exercício financeiro.

No segundo caso, deseja-se medir o impacto dos juros para o resultado nominal do Setor Público. Nessa metodologia, os juros, apurados pelo Banco Central, são aferidos pelo critério de competência, isto é, independente de serem pagos e de serem incluídos no orçamento do período. Dessa forma, tanto os juros que serão pagos quanto aqueles que se incorporam ao principal da dívida são considerados. .



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

### 4.6.4 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA

O PLOA/2008 reflete, quanto às despesas com amortização, a elevação do prazo de maturação da dívida, trazendo significativa redução das expectativas de desembolsos para o próximo exercício:

#### Despesas com Amortização da Dívida

Grupo de NaturezaDe Despesa - 6	R\$ bilhão			
	2006		2007	2008
	Lei	Liquidado	Lei	Proj. de Lei
AMORTIZAÇÃO	927,1	497,4	732,8	504,5

Fonte: SIAFI e PLOA/2008

Na amortização da dívida serão utilizados recursos primários (Fonte 100 – Recursos Ordinários, por exemplo) e financeiros (Fonte 173 – Retorno de Operações de Crédito, por exemplo), que contribuem para a amortização efetiva de parte do estoque da dívida.

#### Despesas com Amortização no PLOA/2008 por fonte

FONTE	R\$ milhões
	Valor
100 – Rec. Ordinários	6.030
143 - Tít. de Resp. do Tes. Nac. - Refinanciamento	411.290
144 – Tít. de Resp. do Tes. Nac.	30.994
159 – Op. Créd. – Ret. Ref. Dív. de Médio e Longo Prazo	9.734
173 – Retorno de Op. de Crédito	19.657
197 – Dividendos - União	9.302
Outras	27.242
TOTAL	504.516

FONTE: SIAFI – Elaboração: COFF/CD

Como se pode observar no quadro acima, a maior parte dos recursos utilizados na amortização da dívida é proveniente de novo endividamento, identificado pela Fonte 143 (Títulos de Responsabilidade do Tesouro – Refinanciamento da Dívida Mobiliária Federal).

### 4.6.5 OPERAÇÕES OFICIAIS DE CRÉDITO

No PLOA/2008, o Órgão 74000 - Operações Oficiais de Crédito apresenta dotação total de R\$ 24,3 bilhões, com aumento de R\$ 2,7 bilhões em relação ao autorizado para 2007 (R\$ 21,6 bilhões). No exercício de 2007, foram empenhados R\$ 14,6 bilhões.

O Governo Federal tem concentrado nesse órgão as dotações relativas aos financiamentos da União, que anteriormente encontravam-se consignadas sob a supervisão de outros órgãos, tendo criado novas unidades orçamentárias, organizadas por Ministério. Essa estrutura contribui para facilitar a identificação dos financiamentos e subsídios concedidos com recursos orçamentários, porém apresenta o inconveniente de tornar menos explícito o real volume de recursos à disposição de cada Ministério.

Das ações cujos valores para 2008 sofreram variações significativas, quando comparados com os valores autorizados na LOA/2007, cumpre mencionar:

1) Os recursos do programa 0351 - Agricultura Familiar - PRONAF, passando de R\$ 2,0 bilhões em 2007 para R\$ 2,3 bilhões no PLOA/2008. Na ação Equalização de Juros para a Agricultura Familiar – PRONAF, a dotação proposta é de R\$ 1,51 bilhão, sendo o restante alocado na ação Financiamento para a Agricultura Familiar - PRONAF (com R\$ 800,0 milhões);

2) No programa 0352 – Abastecimento Agroalimentar, as dotações de R\$ 3,7 bilhões em 2007 foram ampliadas para R\$ 3,9 bilhões no PLOA/2008;

3) No programa 0137 – Desenvolvimento Sustentável de Projetos de Assentamento, as dotações passaram de R\$ 240,9 milhões no PLOA/2007 para R\$ 1,4 bilhão no PLOA/2008;

4) As dotações sob supervisão da UO 74903 – Recursos sob Supervisão do Fundo Nacional de Desenvolvimento/FND – Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior, que passaram de R\$ 884,6 milhões no PLOA/2007 para R\$ 1,1 bilhão no PLOA/2008;



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

5) As dotações sob supervisão da UO 74904 – Recursos sob Supervisão do Fundo da Marinha Mercante/FMM – Ministério dos Transportes, que passaram de R\$ 1,1 bilhão no PLOA/2007 para R\$ 2,2 bilhões no PLOA/2008;

6) Na UO 74203 – Recursos sob Supervisão do Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária/INCRA – Ministério do Desenvolvimento Agrário, as dotações de R\$ 1,0 bilhão em 2007 aumentaram para R\$ 1,4 bilhão no PLOA/2008.

## 4.6.6 RECEITAS FINANCEIRAS E O ATENDIMENTO DA REGRA DE OURO

A denominada “regra de ouro” de finanças públicas consiste em direcionar as receitas oriundas de endividamento para despesas que tenham contrapartida de incentivo ao crescimento econômico (investimentos e inversões financeiras) ou ao abatimento da própria dívida (amortização). Dessa forma, a regra atua como instrumento para evitar o crescimento descontrolado da dívida. Em termos normativos, a regra está prevista no inciso III do art. 167 da CF e no § 2º do art. 12 da LRF.

No PLOA/2008 constata-se, a exemplo das propostas orçamentárias para 2003, 2004, 2006 e 2007, que a regra é respeitada se se considerar os orçamentos fiscal, da seguridade social e o de investimento das empresas estatais, conforme demonstrado no quadro a seguir:

### PLOA/2008 – Orçamentos Fiscal, da Seguridade e de Investimentos das Estatais

Operações de Crédito por Esfera		Despesas de Capital	
Orçamentos Fiscal e Seguridade	579,4	Orçamentos Fiscal e Seguridade (Invest., Inv.)	571,0
Orçamento de Investimento das Estatais	2,3	Orçamento de Investimento das Estatais	62,1
Total	581,7	Total	633,1
<b>DIFERENÇA</b>			<b>51,4</b>

FONTE: PL Nº30/2007 – CN

## 4.7 JUSTIÇA E DEFESA

A Proposta enviada pelo Poder Executivo (PL nº 30, de 2007-CN), para os Órgãos, entidades e fundos integrantes da Área Temática VII – Justiça e Defesa será a seguir analisada, enfocando-se a comparação dos dados dela constantes com evolução das dotações de exercícios anteriores.

### 4.7.1 SEGURANÇA PÚBLICA

A proposta orçamentária do Ministério da Justiça, ao qual estão vinculadas as ações e as unidades orçamentárias da área da segurança pública do Governo Federal, está demonstrada na seguinte Tabela 1. As dotações orçamentárias destinadas à segurança pública estão alocadas no Ministério da Justiça e nas entidades específicas dessa área.

Tabela 1 - MINISTÉRIO DA JUSTIÇA - PLOA 2008 e COMPARATIVO 2006/2007

Orçamento Fiscal e Seguridade Fiscal - Valores em R\$ 1,00

UNIDADE ADMINISTRATIVA/ORÇAMENTÁRIA	LIQUIDADO 2006	PL 2007	AUTORIZADO 2007	PL 2008	VARIÇÃO		
	A	B	C	D	(D-A)/A %	(D-B)/B %	(D-C)/C %
<b>MINISTÉRIO DA JUSTIÇA</b>	<b>854.810.227</b>	<b>910.158.467</b>	<b>1.355.112.965</b>	<b>2.255.094.442</b>	<b>163,81</b>	<b>147,77</b>	<b>66,41</b>
30101 - MINISTÉRIO DA JUSTIÇA - ADM. CENTRAL	199.974.031	226.661.262	242.069.730	1.711.209.338	755,72	654,96	606,91
30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONÔMICA	9.085.110	10.147.405	10.147.405	12.172.587	33,98	19,96	19,96
30905 - FUNDO DE DEFESA DE DIREITOS DIFUSOS	3.016.924	10.749.800	12.249.800	48.712.517	1.514,64	353,15	297,66
30907 - FUNDO PENITENCIÁRIO NACIONAL - FUNPEN+	303.490.675	200.000.000	212.221.081	200.000.000	-34,10	0,00	-5,76
30911 - FUNDO NACIONAL DE SEGURANÇA PÚBLICA	339.243.486	462.600.000	878.424.949	283.000.000	-16,58	-38,82	-67,78
<b>POLÍCIA FEDERAL</b>	<b>2.834.853.967</b>	<b>3.361.441.310</b>	<b>3.499.361.247</b>	<b>3.397.416.887</b>	<b>19,84</b>	<b>1,07</b>	<b>-2,91</b>
30108 - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL	2.579.347.572	3.012.397.299	3.015.895.675	3.060.745.998	18,66	1,60	1,49
30909 - FUNDO PARA APARELHAMENTO E OPERACIONALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES-FIM DA POLÍCIA FEDERAL - FUNAPOI+	255.506.395	349.044.011	483.465.572	336.670.889	31,77	-3,54	-30,36
<b>POLÍCIA RODOVIÁRIA FEDERAL</b>	<b>1.733.110.451</b>	<b>2.011.970.930</b>	<b>2.012.168.040</b>	<b>1.884.646.373</b>	<b>8,74</b>	<b>-6,33</b>	<b>-6,34</b>
30107 - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA RODOVIÁRIA FEDERAL	1.733.110.451	2.011.970.930	2.012.168.040	1.884.646.373	8,74	-6,33	-6,34
<b>DEFENSORIA PÚBLICA</b>	<b>46.707.218</b>	<b>40.742.630</b>	<b>91.507.987</b>	<b>85.819.242</b>	<b>83,74</b>	<b>110,64</b>	<b>-6,22</b>
30109 - DEFENSORIA PÚBLICA DA UNIAO - DPU+	46.707.218	40.742.630	91.507.987	85.819.242	83,74	110,64	-6,22
<b>FUNAI</b>	<b>232.732.842</b>	<b>270.179.216</b>	<b>285.992.032</b>	<b>308.472.895</b>	<b>32,54</b>	<b>14,17</b>	<b>7,86</b>
30202 - FUNDAÇÃO NACIONAL DO ÍNDIO - FUNAI	232.732.842	270.179.216	285.992.032	308.472.895	32,54	14,17	7,86
<b>TOTAL</b>	<b>5.702.214.705</b>	<b>6.594.492.553</b>	<b>7.244.142.271</b>	<b>7.931.449.839</b>	<b>39,09</b>	<b>20,27</b>	<b>9,49</b>



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

O acréscimo na dotação da unidade orçamentária 30101 – Ministério da Defesa se deve à criação do programa 1453 – Nacional de segurança Pública com Cidadania, com dotação proposta de R\$ 1,406 milhões. Referido Programa foi instituído por meio da Medida Provisória nº 384, de 20 de agosto de 2007, destinado à promoção de ações de prevenção controle e repressão da criminalidade, atuando em suas raízes sócio-culturais. O Programa pretende articular ações de segurança pública e sociais, a serem desenvolvidas por meio dos órgãos federais, em regime de cooperação com Estados, Distrito Federal e Municípios e com a participação das famílias e da comunidade.

Verifica-se que, comparativamente ao autorizado para 2007, as unidades orçamentárias mais beneficiadas com acréscimo de dotações foram: 30905 – Fundo de Defesa dos Direitos Difusos (297,66%); e 30211 – Conselho Administrativo de Defesa Econômica (19,96%), enquanto os orçamentos das seguintes UOs da área de Segurança Pública foram reduzidos: Fundo Nacional de Segurança Pública (-67,78%); Fundo Penitenciário Nacional (-5,76%); Polícia Rodoviária Federal (-6,34%); e Polícia Federal (-2,91%).

A Tabela 2 apresenta as dotações do Ministério da Justiça, discriminadas por Função, bem como o comparativo desses valores com os orçamentos de 2006 (liquidado) e 2007 (projeto de lei e autorizado).

Tabela 2 - MINISTÉRIO DA JUSTIÇA - PLOA 2008 por Função e Comparativo 2006/2007

Orçamento Fiscal e Seguridade Social - Valores em R\$ 1,00

FUNÇÃO	LIQUIDADO 2006	PL 2007	AUTORIZADO 2007	PL 2008	VARIÇÃO		
	A	B	C	D	(D-A)/A %	(D-B)/B %	(D-C)/C %
03 - ESSENCIAL À JUSTIÇA+	38.983.565	39.803.708	86.853.144	92.318.859	136,81	131,94	6,29
04 - ADMINISTRAÇÃO+	106.800	523.000	523.000	888.000	731,46	69,79	69,79
06 - SEGURANÇA PÚBLICA+	3.535.927.852	4.265.970.976	4.824.095.426	5.322.021.859	50,51	24,76	10,32
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL+	1.451.714.504	1.618.437.411	1.618.437.411	1.601.903.081	10,35	-1,02	-1,02
13 - CULTURA	911.498	1.400.000	1.400.000	2.600.000	185,24	85,71	85,71
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	621.079.292	554.279.669	598.422.685	768.399.316	23,72	38,63	28,40
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	53.491.194	70.703.978	71.036.794	66.317.949	23,98	-6,20	-6,64
99 - RESERVA DE CONTINGENCIA	0	43.373.811	43.373.811	77.000.775	-	77,53	77,53
<b>TOTAL</b>	<b>5.702.214.705</b>	<b>6.594.492.553</b>	<b>7.244.142.271</b>	<b>7.931.449.839</b>	<b>39,09</b>	<b>20,27</b>	<b>9,49</b>

Os dados da Tabela 2 permitem verificar que a Função Segurança Pública predomina largamente no Orçamento do Ministério, constituindo cerca de 67,1% do total.

Os recursos orçamentários destinados à cooperação com Estados, Distrito Federal e Municípios na área de segurança pública estão alocados em várias unidades orçamentárias, dentre as quais destacam-se: 30101 – Ministério da Defesa; 30907 – Fundo Penitenciário Nacional – FUNPEM; e 30911 – Fundo Nacional de Segurança Pública. Além disso, importa lembrar que a União organiza e mantém os órgãos de segurança Pública do Distrito Federal – Polícia Civil, Polícia Militar e Corpo de Bombeiros Militar –, cuja dotação, no PLOA 2008, alcança o montante de R\$ 3,3 bilhões.

Na Tabela 3 estão demonstradas as dotações do Ministério da Justiça, discriminadas por grupo de natureza de despesa, assim como o comparativo com os orçamentos de 2006 e 2007.

Tabela 3 - MINISTÉRIO DA JUSTIÇA - PLOA 2008 por GND e COMPARATIVO 2006/2007

Valores Nominais em R\$ 1,00

GND	LIQUIDADO 2006	PL 2007	AUTORIZADO 2007	PL 2008	VARIÇÃO		
	A	B	C	D	(D/A)/A (%)	(D/B)/B (%)	(D/C)/C (%)
1-PES	4.045.249.321	4.766.508.415	4.769.851.230	4.644.246.221	14,81	-2,57	-2,63
2-JUR	13.928.361	21.573.653	21.573.653	22.105.014	58,71	2,46	2,46
3-ODC	889.233.951	1.156.596.495	1.385.125.730	2.282.700.365	156,70	97,36	64,80
4-INV	722.411.168	565.024.920	982.802.588	864.860.334	19,72	53,07	-12,00
5-IFI	3.446.598	5.023.576	5.023.576	3.120.750	-9,45	-37,88	-37,88
6-AMO	27.945.305	36.391.683	36.391.683	37.416.380	33,89	2,82	2,82
9-RES	0	43.373.811	43.373.811	77.000.775	-	77,53	77,53
<b>TOTAL</b>	<b>5.702.214.705</b>	<b>6.594.492.553</b>	<b>7.244.142.271</b>	<b>7.931.449.839</b>	<b>39,09</b>	<b>20,27</b>	<b>9,49</b>



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Observa-se, pela Tabela, que, comparativamente ao orçamento autorizado para 2007, os maiores acréscimos de dotações ocorreram no GND – 9 (Reserva de Contingência) e no GDN 3 (Outras Despesas Correntes).

## 4.7.2 DEFESA NACIONAL

A proposta para as Unidades da área da Defesa Nacional, todas vinculadas ao Ministério da Defesa, alcança R\$ 44.378,9 milhões, sendo R\$ 42.730,2 milhões dos orçamentos Fiscal e da Seguridade Social e R\$ 1.648,7 milhões do Orçamento de Investimento (52212 - Empresa Brasileira de Infra-Estrutura Aeroportuária / INFRAERO, com R\$ 1.646,9 milhões, e 52221 – Indústria de Material Bélico do Brasil – IMBEL, com R\$ 1,8 milhões).

Os valores foram agrupados na Tabela 4, por Unidades Orçamentárias. Na mesma Tabela estão demonstrados os dados relativos aos orçamentos de 2006 (liquidado) e 2007 (PL e autorizado), possibilitando o confronto desses com os valores do PLOA/2008.

Tabela 4 - MINISTÉRIO DA DEFESA - PLOA 2008 e Comparativo 2006/2007

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	Orçamento Fiscal e Seguridade Fiscal - Valores em R\$ 1,00						
	LIQUIDADO 2006	PL 2007	AUTORIZADO 2007	PL 2008	VARIÇÃO		
	A	B	C	D	(D-A)/A %	(D-B)/B %	(D-C)/C %
<b>MINISTÉRIO DA DEFESA</b>	<b>1.523.739.227</b>	<b>1.453.098.132</b>	<b>1.942.600.196</b>	<b>1.522.170.601</b>	<b>-0,10</b>	<b>4,75</b>	<b>-21,64</b>
52101 - MINISTÉRIO DA DEFESA	1.421.311.688	1.351.596.926	1.840.598.990	1.422.130.651	0,06	5,22	-22,74
52901 - FUNDO DO MINISTÉRIO DA DEFESA	3.861.521	3.043.128	3.043.128	2.418.393	-37,37	-20,53	-20,53
52902 - FUNDO DE ADMINISTRAÇÃO DO HOSPITAL DAS FORÇAS ARMADAS	93.219.319	92.595.362	93.095.362	91.564.591	-1,78	-1,11	-1,64
52903 - FUNDO DO SERVIÇO MILITAR	5.346.698	5.862.716	5.862.716	6.056.966	13,28	3,31	3,31
<b>COMANDO DA AERONÁUTICA</b>	<b>9.269.258.708</b>	<b>9.807.857.987</b>	<b>10.317.499.810</b>	<b>11.619.787.290</b>	<b>25,36</b>	<b>18,47</b>	<b>12,62</b>
52111 - COMANDO DA AERONÁUTICA	8.061.568.419	8.587.058.110	9.027.806.022	10.207.917.515	26,62	18,88	13,07
52211 - CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA	8.270.556	13.050.609	13.050.609	13.422.909	62,30	2,85	2,85
52911 - FUNDO AERONÁUTICO	1.199.419.733	1.207.749.268	1.276.643.179	1.398.446.866	16,59	15,79	9,54
<b>COMANDO DO EXÉRCITO</b>	<b>16.473.542.393</b>	<b>17.472.466.354</b>	<b>17.694.709.873</b>	<b>18.741.637.121</b>	<b>13,77</b>	<b>7,26</b>	<b>5,92</b>
52121 - COMANDO DO EXÉRCITO	15.920.084.514	16.884.140.322	17.106.083.841	18.126.992.757	13,86	7,36	5,97
52222 - FUNDAÇÃO OSÓRIO	7.552.308	8.216.214	8.516.214	8.438.988	11,74	2,71	-0,91
52921 - FUNDO DO EXÉRCITO	545.905.571	580.109.818	580.109.818	606.205.376	11,05	4,50	4,50
<b>COMANDO DA MARINHA</b>	<b>8.314.521.560</b>	<b>10.096.762.626</b>	<b>10.155.333.041</b>	<b>10.466.051.802</b>	<b>25,88</b>	<b>3,66</b>	<b>3,06</b>
52131 - COMANDO DA MARINHA	7.887.743.183	9.602.766.633	9.583.637.048	9.982.187.582	26,55	3,95	4,16
52133 - SECRETARIA DA COMISSÃO INTERMINISTERIAL PARA OS RECURSOS DO MAR	21.246.306	10.251.480	21.951.480	15.411.350	-27,46	50,33	-29,79
52931 - FUNDO NAVAL	350.349.850	402.900.913	468.900.913	373.948.445	6,74	-7,19	-20,25
52932 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO PROFISSIONAL MARÍTIMO	55.182.221	80.843.600	80.843.600	94.504.425	71,26	16,90	16,90
<b>ANAC</b>	<b>104.676.719</b>	<b>150.445.252</b>	<b>150.753.855</b>	<b>380.575.752</b>	<b>263,57</b>	<b>152,97</b>	<b>152,45</b>
52201 - AGÊNCIA NACIONAL DE AVIAÇÃO CIVIL - ANAC	78.619.933	150.445.252	150.753.855	380.575.752	384,07	152,97	152,45
52912 - FUNDO AEROVIÁRIO	26.056.786	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>35.685.738.606</b>	<b>38.980.630.351</b>	<b>40.260.896.775</b>	<b>42.730.222.566</b>	<b>19,74</b>	<b>9,62</b>	<b>6,13</b>

Fonte: Prodasen e Proposta do Executivo (PL 2008)

Verifica-se que, no âmbito dos orçamentos Fiscal e Seguridade Social, o PLOA/2008 consigna dotação global (R\$ 42.730,2 milhões) da ordem de 6,13 % superior ao orçamento autorizado para 2007 (R\$ 40.260,9 milhões). Relativamente ao orçamento autorizado para 2007, excetuando-se a ANAC (acrécimo de 152,45%), as unidades administrativas mais beneficiadas foram o Comando da Aeronáutica (acrécimo de 12,62%), o Comando do Exército (acrécimo de 5,92%) e o Comando da Marinha (com acréscimo de 3,06%). A Unidade Administrativa Ministério da Defesa sofreu um decréscimo de 21,64%.

A distribuição das dotações orçamentárias da Área, por natureza de despesa, está demonstrada na Tabela 5. Os dados levam à conclusão de que o acréscimo de dotação proposta no PLOA/2008, em relação ao autorizado para 2007, foram concentrados nos seguintes Grupos: GND 5 – Inversões Financeiras (acrécimo de 60,72%), GND 3 – Outras Despesas Correntes (acrécimo de 32,64%) e GND 4 – Investimento (aumento de 30,5 %). Não obstante o aumento de recursos nos GNDs 4 (Investimento) e 5 (Inversões financeiras), verifica-se que o perfil dos gastos nessa área permanece praticamente inalterado, relativamente aos exercícios anteriores, com forte



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

comprometimento das dotações com os gastos classificados no GNDs 1 (Pessoal e Encargos Sociais) e 3 – Outras Despesas Correntes, que juntos consomem 86,64% do total das dotações.

**Tabela 5 - MINISTÉRIO DA DEFESA - PLOA 2008 por GND e Comparativo 2006/2007**

Orçamento Fiscal e Seguridade Social - Valores em R\$ 1,00

GND	LIQUIDADADO 2006	PL 2007	AUTORIZADO 2007	PL 2008	VARIÇÃO		
	A	B	C	D	(D/A)/A (%)	(D/B)/B (%)	(D/C)/C (%)
1-PES	28.531.150.608	30.503.280.949	30.503.580.949	31.149.319.734	9,18	2,12	2,12
2-JUR	337.972.995	427.258.835	320.215.325	331.908.307	-1,79	-22,32	3,65
3-ODC	4.276.825.452	4.178.898.264	4.429.655.158	5.875.641.133	37,38	40,60	32,64
4-INV	1.773.717.942	1.616.034.935	2.500.279.562	3.263.394.137	83,99	101,94	30,52
5-IFI	51.184.229	4.800.000	616.800.000	991.301.000	1.836,73	20.552,10	60,72
6-AMO	714.887.381	1.181.173.175	1.010.724.575	612.546.254	-14,32	-48,14	-39,40
9-RES	0	1.069.184.193	879.641.206	506.112.001	-	-52,66	-42,46
<b>TOTAL</b>	<b>35.685.738.607</b>	<b>38.980.630.351</b>	<b>40.260.896.775</b>	<b>42.730.222.566</b>	<b>19,74</b>	<b>9,62</b>	<b>6,13</b>

Fonte: Prodasen e Proposta do Executivo (PLOA 2008)

A dotação proposta para o GND 4 – Investimento, de 7,64% do total dos recursos destinado à Defesa Nacional, embora seja superior aos percentuais verificados nos orçamentos dos exercícios anteriores, ainda pode ser considerada muito baixa e insuficiente para alterar substancialmente a carência de investimento nas Forças Armadas. Ressalte-se que esses são os valores destinados a reaparelhamento, pesquisa e desenvolvimento tecnológico, os quais têm sido o principal foco de discussão e contestação do orçamento da Defesa Nacional.

A Tabela 6, abaixo, apresenta os 15 (quinze) programas mais beneficiados com dotações no PLOA/2008.

**Tabela 6 - Ministério da Defesa - PLOA 2008 - Maiores programas**

Orçamento Fiscal e Seguridade Social - Em R\$ 1,00

PROGRAMA	PL 2008
0089 - PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA UNIÃO	19.344.877.851
0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	12.780.915.022
0632 - REAPARELHAMENTO E ADEQUAÇÃO DA FORÇA AÉREA BRASILEIRA	1.068.656.681
0909 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	986.800.000
0637 - SERVIÇO DE SAÚDE DAS FORÇAS ARMADAS	981.048.625
0906 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: SERVIÇO DA DÍVIDA EXTERNA (JUROS E AMORTIZAÇÕES)	936.621.561
0622 - PREPARO E EMPREGO DO PODER NAVAL	928.646.026
0621 - PREPARO E EMPREGO DA FORÇA AÉREA	925.407.126
0620 - PREPARO E EMPREGO DA FORÇA TERRESTRE	774.629.828
0623 - SEGURANÇA DE VÔO E CONTROLE DO ESPAÇO AÉREO BRASILEIRO	584.516.184
0626 - REAPARELHAMENTO E ADEQUAÇÃO DA MARINHA DO BRASIL	508.203.765
0999 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	506.112.001
1401 - REPARAÇÃO DE VIOLAÇÕES E DEFESA DOS DIREITOS HUMANOS	419.595.654
0628 - REAPARELHAMENTO E ADEQUAÇÃO DO EXÉRCITO BRASILEIRO	389.661.392
0631 - DESENVOLVIMENTO DA INFRA-ESTRUTURA AEROPORTUÁRIA	370.796.934
0630 - DESENVOLVIMENTO DA AVIAÇÃO CIVIL	360.712.307
OUTROS PROGRAMAS	863.021.609
<b>TOTAL</b>	<b>42.730.222.566</b>

Fonte: PLOA 2008

Destaca-se o programa 1401 – Reparação de Violações e Defesa dos Direitos Humanos dentre aqueles aquinhoados com maior dotação no âmbito do Ministério da Defesa. O valor proposto de R\$ 419,6 milhões é superior, por exemplo, à dotação do Programa 0628 – Reaparelhamento do Exército Brasileiro, assim como de diversos outros relevantes programas do âmbito desse Ministério.

## 4.7.3 ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

O orçamento das empresas estatais vinculadas ao Ministério da Defesa consta da Tabela 7, incluindo a comparação com os orçamentos de 2006 e 2007. Observe-se que o orçamento proposto para a INFRAERO, no valor total de R\$ 1.646,9 milhões, é 64,21% superior ao autorizado para 2007 (R\$ 1.002,9 milhões) e aparentemente contempla todas as receitas destinadas a investimento a serem realizados por aquela Empresa. Tais receitas são provenientes das tarifas aeroportuárias (art. 6º da Lei nº 8.862/99 e art. 5º da Lei nº 6.009/73) e do ATAERO – Adicional sobre as tarifas aeroportuárias (Lei nº 8.399/92 e nº 7.920/89).



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO

PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Tabela 7 - Ministério da Defesa - Empresas Estatais

Orçamento de Investimento - Valores em R\$ 1,00

EMPRESA	LIQUIDADO 2006	PL 2007	AUTORIZADO 2007	PL 2008	VARIACÃO		
	A	B	C	D	(D-A)/A %	(D-B)/B %	(D-C)/C %
52212 - EMPRESA BRASILEIRA DE INFRA-ESTRUTURA AEROPORTUÁRIA - INFRAERO	592.363.614	652.938.377	1.002.938.377	1.646.929.851	178,03	152,23	64,21
52221 - INDÚSTRIA DE MATERIAL BÉLICO DO BRASIL - IMBEL	7.435.969	8.020.000	8.020.000	1.800.000	-75,79	-77,56	-77,56
<b>TOTAL</b>	<b>599.799.583</b>	<b>660.958.377</b>	<b>1.010.958.377</b>	<b>1.648.729.851</b>	<b>174,88</b>	<b>149,45</b>	<b>63,09</b>

Fonte: PLOA 2008 (Valores dos PLs) e Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais - MPOG

Por sua vez, o orçamento proposto para a IMBEL é 77,56% inferior ao autorizado para 2007.

## 4.8 PODERES DO ESTADO E REPRESENTAÇÃO

A Área Temática Poderes do Estado e Representação compõe-se da programação orçamentária da Presidência da República, dos Poderes Legislativo e Judiciário, do Ministério Público da União e do Ministério das Relações Exteriores.

A tabela a seguir contém a execução orçamentária dos órgãos que compõem a área.

### Execução por órgão

Órgão (Cod/Desc)	R\$ milhões				
	Aut	Emp	Liq	Pago	% Pago / Aut
01000 - CÂMARA DOS DEPUTADOS	3.387,6	3.177,6	1.747,3	1.712,9	50,6
02000 - SENADO FEDERAL	2.704,7	2.361,0	1.501,8	1.490,2	55,1
03000 - TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO	1.069,7	973,4	625,3	614,9	57,5
10000 - SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL	441,7	336,8	190,6	189,2	42,8
11000 - SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTIÇA	877,4	731,8	416,1	416,1	47,4
12000 - JUSTIÇA FEDERAL	8.145,6	6.225,4	5.250,0	5.223,2	64,1
13000 - JUSTIÇA MILITAR DA UNIÃO	262,5	172,3	150,3	148,9	56,8
14000 - JUSTIÇA ELEITORAL	3.151,5	2.463,4	1.756,1	1.742,3	55,3
15000 - JUSTIÇA DO TRABALHO	9.114,9	7.761,2	5.285,9	5.241,3	57,5
16000 - JUSTIÇA DO DISTRITO FEDERAL E DOS TERRITÓRIOS	1.147,9	974,4	623,8	613,0	53,4
20000 - PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA	3.469,5	2.065,5	1.692,4	1.665,3	48,0
34000 - MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO	2.925,6	1.821,2	1.446,5	1.445,5	49,4
35000 - MINISTÉRIO DAS RELAÇÕES EXTERIORES	1.974,4	1.017,6	995,4	993,1	50,3
<b>TOTAL</b>	<b>38.672,9</b>	<b>30.081,5</b>	<b>21.681,4</b>	<b>21.495,9</b>	<b>55,6</b>

Fonte: Orçamento Brasil/CD/PLOA/2008

Verifica-se percentual de execução relativamente alto nos órgãos dessa área temática, porque as despesas se concentraram fortemente nos itens de pessoal.

A seguir está detalhada a execução de alguns programas das unidades orçamentárias que mais têm despertado interesse dos parlamentares dentro da Presidência da República.

### Execução por programa

UO	Programa (Cod/Desc)	R\$ milhões				
		Aut	Emp	Liq	Pago	% Pago / Aut
20121	0073 - COMBATE AO ABUSO E A EXPLORACAO SEXUAL DE CRIANCAS E ADOLESCENTES	5.740,0	130,0	0,0	0,0	0,0
20121	0107 - ERRADICACAO DO TRABALHO ESCRAVO	430,0	115,0	4,3	4,3	1,0
20121	0152 - ATENDIMENTO SOCIOEDUCATIVO DO ADOLESCENTE EM CONFLITO COM A LEI	7.534,0	842,9	757,8	757,8	10,1
20121	0153 - PROMOCAO E DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE	8.122,5	3.646,8	2.790,9	2.790,9	34,4
20121	0154 - DIREITOS HUMANOS, DIREITOS DE TODOS	26.266,0	3.451,0	2.466,7	2.466,7	9,4
20121	0155 - GESTAO DA POLITICA DE DIREITOS HUMANOS	2.022,5	303,2	298,1	298,1	14,7
20121	0670 - ASSISTENCIA A VITIMAS E A TESTEMUNHAS AMEACADAS	15.572,0	9.269,8	5.077,3	5.077,3	32,6



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

UO	Programa (Cod/Desc)	Aut	Emp	Liq	Pago	% Pago / Aut
20121	0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	12.949,2	7.512,8	5.506,1	5.492,7	42,4
20121	1078 - NACIONAL DE ACESSIBILIDADE	1.730,0	269,9	67,9	67,9	3,9
20121	1086 - PROMOCAO E DEFESA DOS DIREITOS DE PESSOAS COM DEFICIENCIA	7.820,0	1.469,6	526,2	526,2	6,7
20121	1385 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	9.250,0	712,4	108,0	108,0	1,2
20121	8017 - PROTECAO DA ADOCAO E COMBATE AO SEQUESTRO INTERNACIONAL	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20122	0156 - COMBATE A VIOLENCIA CONTRA AS MULHERES	22.309,0	4.261,3	1.254,3	1.254,3	5,6
20122	0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	5.579,8	4.250,5	3.028,1	3.023,7	54,2
20122	1068 - GESTAO DA POLITICA DE GENERO	8.813,2	3.249,1	1.624,6	1.621,9	18,4
20122	1087 - IGUALDADE DE GENERO NAS RELACOES DE TRABALHO	11.728,0	594,1	594,1	594,1	5,1
20124	0681 - GESTAO DA PARTICIPACAO EM ORGANISMOS INTERNACIONAIS	680,0	520,1	520,1	520,1	76,5
20124	0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	29.945,6	20.346,1	13.950,6	13.903,5	46,4
20124	1342 - DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA PESCA	53.235,0	10.774,3	9.250,9	9.250,9	17,4
20124	1343 - DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA AQUICULTURA	21.226,2	547,4	547,4	547,4	2,6
20124	1344 - GESTAO DA POLITICA PESQUEIRA	7.188,0	912,1	354,8	354,8	4,9
20126	1152 - GESTAO DA POLITICA DE PROMOCAO DA IGUALDADE RACIAL	20.052,7	6.631,6	4.558,6	4.558,6	22,7
20126	1336 - BRASIL QUILOMBOLA	13.999,0	1.948,2	1.224,0	1.220,8	8,7

## 4.9 AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO

### 4.9.1 AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO

O valor total das dotações consignadas para o Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (MAPA), no PLOA/2008, atinge o montante de R\$ 6,4 bilhões – cerca de 6,9% superior ao valor proposto em 2007 (R\$ 6 bilhões). Entre 2006 e 2007, observou-se uma variação maior: 10,1%.

Na Tabela a seguir, pode-se notar a repetição, em 2008, de acréscimos significativos ocorridos em 2007 nas propostas apresentadas para a EMBRAPA (7,03%) e para a Administração Central do MAPA (13,12%). Em termos absolutos, a atual proposta para o MAPA representa acréscimo de R\$ 410 milhões em relação a 2007, e de quase R\$ 1 bilhão sobre a proposta de 2006.

#### MAPA – DESPESAS PROPOSTAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA - PLOA 2006-2008

COD	UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	R\$ milhões				
		2006 (A)	2007 (B)	2008 (C)	DIF B/A (%)	DIF C/B (%)
22101	M. Ag., Pec. e Abastecimento – Adm. Central	1796	2134	2414	18,82	13,12
22202	EMBRAPA	972	1038	1111	6,79	7,03
22211	CONAB	2599	2740	2797	5,43	2,08
22906	FUNCAFE - F. de Defesa da Econ. Cafeeira	41	40	40	-2,44	0,00
	TOTAL	5408	5952	6362	10,06	6,89

Quanto aos gastos por Grupo de Natureza de Despesa, destacam-se, na proposta para o próximo exercício, os aumentos expressivos em custeio (35%) e em investimento (26%).

#### MAPA - PROPOSTAS DE DESPESAS POR GND - 2006 A 2008

GND	R\$ milhões				
	2006 (A)	2007 (B)	2008 (C)	DIF B/A (%)	DIF C/B (%)
PESSOAL E ENC SOCIAIS	2.215	2.560	2.689	15,58	5,04
JUROS E ENC DA DÍVIDA	13	10	1	(23,08)	(90,00)
OUTRAS DESP CORRENTES	764	817	1.104	6,94	35,13
INVESTIMENTOS	115	133	167	15,65	25,56
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.259	2.400	2.400	6,24	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	41	33	0	(19,51)	(99,39)



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

GND	2006 (A)	2007 (B)	2008 (C)	DIF B/A (%)	DIF C/B (%)
TOTAL	5407	5953	6361	10,10	6,86

Observa-se, na Tabela a seguir, que a relação entre o valor das despesas liquidadas e o valor das despesas autorizadas alcançou, até agosto de 2007, apenas 33%, tendo no limite superior a execução das despesas de pessoal e encargos sociais, com 57%, e no inferior as despesas com investimento, com apenas 2%. Como esperado, o ritmo de execução das despesas primárias discricionárias, da mesma forma que nos exercícios anteriores, é bastante lento no decorrer do exercício, acelerando-se ao seu final. Mesmo assim, em 2006, o índice consolidado de execução orçamentária das despesas com investimentos não alcançou 70% do autorizado.

### MAPA: EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA Por Grupo de Natureza da Despesa - 2006 e 2007

GND	2006			2007(*)			R\$ milhões
	Autorizado	Liquidado	IEO (%)	Autorizado	Liquidado	IEO (%)	
Pessoal e Encargos Sociais	2.456	2.450	99,75	2.567	1.453	56,59	
Juros e Encargos da Dívida	13	9	66,86	6	4	72,87	
Outras Despesas Correntes	843	742	88,06	961	355	36,92	
Investimentos	454	316	69,63	545	9	1,74	
Inversões Financeiras	2.259	939	41,57	2.400	320	13,35	
Amortização da Dívida	41	32	78,73	16	15	95,38	
<b>TOTAL</b>	<b>6.066,0</b>	<b>4.488,2</b>	<b>73,99</b>	<b>6.494,2</b>	<b>2.156,2</b>	<b>33,20</b>	

IEO: Índice de Execução Orçamentária = Valor Liquidado/Valor Autorizado  
(\*) Execução até 28 de agosto de 2007

Note-se que a programação apresentada para o exercício de 2008 contém diversas alterações importantes. Vários programas foram "extintos" (por exemplo: "Desenvolvimento da Fruticultura, Desenvolvimento da Bovideocultura, Desenvolvimento da Suinocultura, Desenvolvimento da Avicultura, etc.) e outros foram "criados" (Por exemplo: Conservação, Manejo e Uso Sustentável da Agrobiodiversidade, Desenvolvimento Sustentável do Agronegócio, Desenvolvimento da Agroenergia, etc.). O projeto não apresenta informações que justifiquem essas alterações.

#### 4.9.2 DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO

A proposta do Ministério do Desenvolvimento Agrário engloba as unidades orçamentária 49.101 – Ministério do Desenvolvimento Agrário - MDA e 49.201 - Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária – INCRA.

O valor proposto para a área é de R\$ 3.944,3 milhões, superior em 27,37% ao proposto para 2007, sendo R\$ 1.028,0 milhão para o MDA e R\$ 2.916,3 milhões para o INCRA.

#### MDA

A tabela a seguir mostra um aumento substancial (76%) nos recursos propostos para 2008, em relação aos do PLOA/2007. Foram extintos os programas Abastecimento Alimentar, Identidade Étnica e Patrimônio Cultural dos Povos Indígenas e Desenvolvimento Integrado e Sustentável do Semi Árido – Conviver e foram criados os programas Conservação, Manejo e Uso Sustentável da Agrobiodiversidade, Assistência Técnica e Extensão Rural na Agricultura Familiar e Cidadania e Efetivação de Direito das Mulheres. Essas mudanças justificam-se pela necessidade de adequar a programação às novas demandas surgidas nos últimos tempos.

Os programas mais importantes em termos de alocação de recursos são Agricultura Familiar – Pronaf, com R\$ 264,9 milhões, e Desenvolvimento Sustentável de Territórios Rurais, com R\$ 245,4 milhões. Entre os novos programas, destaca-se o de Assistência Técnica e Extensão Rural na Agricultura Familiar, que tem como objetivo oferecer novas possibilidades de desenvolvimento para as comunidades rurais, por meio do acesso ao conhecimento e a tecnologias apropriadas. Essa ação ocorre de forma integrada entre o Governo Federal, governos estaduais e prefeituras, com a participação de cooperativas e outras organizações não-governamentais. Ao programa estão destinados R\$187,7 milhões.



## **CONGRESSO NACIONAL**

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Em relação às fontes de financiamento, o MDA contará com os seguintes recursos:

<b>Fonte (Cod/Desc)</b>	<b>Valor</b>
100 - RECURSOS ORDINÁRIOS	884.291.577
148 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - EM MOEDA	131.840.817
151 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO DAS PESSOAS JURÍDICAS	212.500
195 - DOAÇÕES DE ENTIDADES INTERNACIONAIS	4.000.000
900 - RECURSOS ORDINÁRIOS	7.700.000

Quanto à aplicação dos recursos segundo o GND, o quadro é o seguinte:

<b>GND (Cod)</b>	<b>Valor</b>
1 Pessoal e Encargos	12.813.658
2 Juros	16.865.856
3 ODC	550.511.071
4 Investimentos	241.660.881
5 Inversão Financeira	137.370.000
6 Amortização	68.823.428

### **INCRA**

De acordo com os dados apresentados a seguir, verifica-se que houve acréscimo de 16,0% para o INCRA em 2008, em relação ao PLOA/2007, sendo que o programa Assentamentos para Trabalhadores Rurais receberá a maior parte dos recursos, R\$ 965,2 milhões, que equivalem a 33% do total destinado à unidade orçamentária.

Consta da programação, como programa novo, a Assistência Técnica e Extensão Rural na Agricultura Familiar, ao qual estão destinados R\$ 208,2 milhões.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

## 49101- MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO - MDA

Programa (Cod/Desc)	R\$mil		
	PLO/2008	PLO/2007	PLO2008/ PLO/2007( %)
0138 - GERENCIAMENTO DA ESTRUTURA FUNDIÁRIA E DESTINAÇÃO DE TERRAS PÚBLICAS	15.403	15.802	-2,53
0139 - GESTÃO DA POLÍTICA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO	21.200	11.490	84,51
0351 - AGRICULTURA FAMILIAR - PRONAF	264.991	146.959	80,32
0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	38.820	33.858	14,66
0906 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: SERVIÇO DA DÍVIDA EXTERNA (JUROS E AMORTIZAÇÕES)	85.689	61.309	39,77
1116 - CRÉDITO FUNDIÁRIO	133.181	123.242	8,06
1120 - PAZ NO CAMPO	900	923	-2,49
1334 - DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DE TERRITÓRIOS RURAIS	245.436	106.600	130,24
1336 - BRASIL QUILOMBOLA	3.500	1.000	250,00
1350 - EDUCAÇÃO DO CAMPO (PRONERA)	476	300	58,82
1426 - CONSERVAÇÃO, MANEJO E USO SUSTENTÁVEL DA AGROBIODIVERSIDADE(*)	1.250		
1427 - ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL NA AGRICULTURA FAMILIAR(*)	187.698		
1433 - CIDADANIA E EFETIVAÇÃO DE DIREITOS DAS MULHERES(*)	29.500		
0150 - IDENTIDADE ÉTNICA E P.CULT. DOS POVOS INDÍGENAS		450	
0352 - ABASTECIMENTO AGROALIMENTAR		61.700	
1047 - DESENV. INTEGRADO E SUST. DO SEMI ÁRIDO-CONVIVER		20.700	
<b>TOTAL</b>	<b>1.028.045</b>	<b>584.333</b>	<b>75,93</b>

(\*) PROGRAMAS NOVOS

## 49201- INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZAÇÃO E REFORMA AGRÁRIA - INCRA

Programa (Cod/Desc)	R\$mil		
	PLO/2008	PLO/2007	PLO2008/ PLO/2007( %)
0089 - PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA UNIÃO	239.005	233.876	2,19
0135 - ASSENTAMENTOS PARA TRABALHADORES RURAIS	965.231	1.178.749	-18,11
0137 - DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DE PROJETOS DE ASSENTAMENTO	562.484	237.491	136,84
0138 - GERENCIAMENTO DA ESTRUTURA FUNDIÁRIA E DESTINAÇÃO DE TERRAS PÚBLICAS	63.000	52.483	20,04
0139 - GESTÃO DA POLÍTICA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO	13.750	2.700	409,26
0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	457.561	526.235	-13,05
0901 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS	250.620	167.133	49,95
0906 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: SERVIÇO DA DÍVIDA EXTERNA (JUROS E AMORTIZAÇÕES)	3.555	31.373	-88,67
1120 - PAZ NO CAMPO	11.400	4.400	159,09
1336 - BRASIL QUILOMBOLA	74.300	30.800	141,23
1350 - EDUCAÇÃO DO CAMPO (PRONERA)	67.100	47.150	42,31
1427 - ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL NA AGRICULTURA FAMILIAR (*)	208.292		
<b>TOTAL</b>	<b>2.916.299</b>	<b>2.512.390</b>	<b>16,08</b>

(\*) PROGRAMA NOVO

Em relação às fontes de financiamento, o INCRA contará com os seguintes recursos:

Fonte (Cod/Desc)	Valor
100 - RECURSOS ORDINÁRIOS	754.551.577
153 - CONTRIBUIÇÃO PARA FINANCIAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL - COFINS	140.900.629
156 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO	39.172.017
164 - TÍTULOS DA DÍVIDA AGRÁRIA	628.000.000
169 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO	58.932.722



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Fonte (Cod/Desc)	Valor
175 - TAXAS POR SERVIÇOS PÚBLICOS	9.068.140
176 - OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	709.467.691
250 - RECURSOS PRÓPRIOS NÃO-FINANCEIROS	17.785.719
900 - RECURSOS ORDINÁRIOS	558.420.412

No que se refere ao GND, observa-se que a maior parte dos recursos será destinada a “inversão financeira”.

GND (Cod)	Valor
1 Pessoal e Encargos	621.516.459
2 Juros	1.863.600
3 Outras Despesas de Custeio	749.273.500
4 Investimentos	436.523.766
5 Inversão Financeira	1.105.430.037
6 Amortização	1.691.545

## 4.10 TRABALHO, PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA SOCIAL

A Área Temática Trabalho, Previdência e Assistência Social compõe-se da programação orçamentária dos órgãos 33000 – Ministério da Previdência Social, 38000 – Ministério do Trabalho e Emprego e 55000 – Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome.

A execução orçamentária das dotações discricionárias do Órgão Ministério da Previdência Social, no exercício de 2007, por programa, apresenta os seguintes dados:

### UO: 33101 - MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL

Programa (Cod/Desc)	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Em R\$ 1,00
				Pago
0083 - PREVIDENCIA SOCIAL BASICA	13.467.600	8.123.926	6.048.494	6.048.494
0084 - ARRECADACAO DE RECEITAS PREVIDENCIARIAS	63.679.803	61.320.620	60.272.382	60.256.747
0085 - QUALIDADE DOS SERVICOS PREVIDENCIARIOS	24.108.410	16.471.362	4.568.255	4.568.255
0086 - PREVIDENCIA COMPLEMENTAR	15.805.811	1.327.558	804.073	804.073
0087 - GESTAO DA POLITICA DE PREVIDENCIA SOCIAL	23.954.632	7.879.499	3.612.653	3.612.653
0681 - GESTAO DA PARTICIPACAO EM ORGANISMOS INTERNACIONAIS	379.000	-	-	-
0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	48.871.820	25.790.196	14.513.651	14.508.662
1009 - REGIMES DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DA UNIAO, ESTADOS, MUNICIPIOS E DISTRITO FEDERAL	17.514.032	4.615.537	1.966.433	1.966.433
<b>TOTAL</b>	<b>207.781.108</b>	<b>125.528.699</b>	<b>91.785.941</b>	<b>91.765.316</b>

### UO: 33201 - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL

Programa (Cod/Desc)	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Em R\$ 1,00
				Pago
0083 - PREVIDENCIA SOCIAL BASICA	841.180.561	674.112.608	566.500.972	544.954.025
0084 - ARRECADACAO DE RECEITAS PREVIDENCIARIAS	1.113.044	331.011	186.304	182.504
0085 - QUALIDADE DOS SERVICOS PREVIDENCIARIOS	62.042.972	29.719.192	11.815.040	10.389.818
0087 - GESTAO DA POLITICA DE PREVIDENCIA SOCIAL	17.928.993	4.141.113	1.223.628	1.203.464
0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	162.085.860	102.668.924	80.068.539	79.986.238
1079 - PROTECAO PREVIDENCIARIA	1.050.350	347.590	52.135	49.273
<b>TOTAL</b>	<b>1.085.401.780</b>	<b>811.320.440</b>	<b>659.846.619</b>	<b>636.765.321</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen, dados atualizados até 07/09/2007

Merece atenção a elevada execução do Programa Previdência Social Básica no INSS, que atinge 64,8% dos valores pagos em relação ao total autorizado.



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Por seu turno, o Ministério do Trabalho e Emprego apresenta a seguinte execução orçamentária em 2007, por programa:

## UO: 38101 - MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO

Em R\$ 1,00

Programa (Cod/Desc)	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Pago
0068 - ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	1.577.356	523.046	287.244	284.035
0102 - REDE DE PROTECAO AO TRABALHO	20.350.984	11.690.841	9.281.144	9.258.867
0106 - GESTAO DA POLITICA DE TRABALHO, EMPREGO E RENDA	908.000	181.176	133.186	133.186
0107 - ERRADICACAO DO TRABALHO ESCRAVO	5.480.482	3.192.370	2.338.224	2.332.637
0681 - GESTAO DA PARTICIPACAO EM ORGANISMOS INTERNACIONAIS	120.000	42.630	42.630	42.630
0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	24.079.744	17.939.804	13.734.058	13.734.058
1132 - DEMOCRATIZACAO DAS RELACOES DE TRABALHO	2.709.961	991.609	280.946	279.503
1133 - ECONOMIA SOLIDARIA EM DESENVOLVIMENTO	33.956.000	6.407.087	2.050.408	2.012.455
1184 - SEGURANCA E SAUDE NO TRABALHO	2.418.167	2.211.143	1.983.511	1.976.522
1329 - PRIMEIRO EMPREGO	129.817.000	54.526.837	23.675.720	23.041.399
8007 - RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	15.000.000	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>236.417.694</b>	<b>97.706.542</b>	<b>53.807.071</b>	<b>53.095.292</b>

## UO: 38201 - FUNDAÇÃO JORGE DUPRAT FIGUEIREDO DE SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO

Programa (Cod/Desc)	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Pago
1184 - SEGURANCA E SAUDE NO TRABALHO	17.472.560	13.881.721	9.235.652	9.222.006
<b>TOTAL</b>	<b>17.472.560</b>	<b>13.881.721</b>	<b>9.235.652</b>	<b>9.222.006</b>

## UO: 38901 - FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR

Programa (Cod/Desc)	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Pago
0068 - ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	142.000	12.858	12.858	12.858
0099 - INTEGRACAO DAS POLITICAS PUBLICAS DE EMPREGO, TRABALHO E RENDA	339.588.079	252.456.070	197.267.535	194.280.235
0101 - QUALIFICACAO SOCIAL E PROFISSIONAL	114.698.608	40.920.423	29.072.241	29.070.341
0102 - REDE DE PROTECAO AO TRABALHO	5.045.000	3.061.398	3.051.460	3.051.460
0103 - DESENVOLVIMENTO CENTRADO NA GERACAO DE EMPREGO, TRABALHO E RENDA	3.020.000	238.244	39.081	39.081
0106 - GESTAO DA POLITICA DE TRABALHO, EMPREGO E RENDA	169.609.738	103.100.204	90.170.144	89.840.961
0107 - ERRADICACAO DO TRABALHO ESCRAVO	254.000	-	-	-
1387 - MICROCREDITO PRODUTIVO ORIENTADO	1.500.000	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>633.857.425</b>	<b>399.789.197</b>	<b>319.613.320</b>	<b>316.294.937</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen, dados atualizados até 07/09/2007

A execução orçamentária dos principais programas do FAT não é elevada, até o presente momento. Tomando-se os valores pagos em relação ao autorizados, registra-se execução de: 57,2% no Programa Integração das Políticas Públicas de Emprego, Trabalho e Renda; 25,4% no Programa Qualificação Social e Profissional e 52,9% no Programa Gestão da Política de Trabalho, Emprego e Renda.

O Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome apresenta a seguinte execução orçamentária dos dispêndios discricionários, por programa:

**CONGRESSO NACIONAL**

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
 PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

**UO: 55101 - MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO SOCIAL E COMBATE À FOME**

Em R\$ 1,00

Programa (Cod/Desc)	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Pago
0681 - GESTAO DA PARTICIPACAO EM ORGANISMOS INTERNACIONAIS	11.350	10.500	10.500	10.500
0750 - APOIO ADMINISTRATIVO	67.684.756	57.328.863	39.900.639	39.892.757
1006 - GESTAO DA POLITICA DE SEGURANCA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	46.061.188	24.521.314	15.577.753	15.523.998
1049 - ACESSO A ALIMENTACAO	524.520.792	263.806.231	194.098.842	192.837.486
1335 - TRANSFERENCIA DE RENDA COM CONDICIONALIDADES	253.114.338	223.653.789	223.557.064	223.557.064
1384 - PROTECAO SOCIAL BASICA	250.000	85.000	-	-
1385 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	250.000	85.000	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>891.892.424</b>	<b>569.490.698</b>	<b>473.144.798</b>	<b>471.821.805</b>

**UO: 55901 - FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

Programa (Cod/Desc)	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Pago
0068 - ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	380.971.519	200.373.371	182.684.988	182.684.988
0073 - COMBATE AO ABUSO E A EXPLORACAO SEXUAL DE CRIANCAS E ADOLESCENTES	53.181.261	43.255.305	38.362.300	38.362.300
1006 - GESTAO DA POLITICA DE SEGURANCA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	3.500.000	220.800	-	-
1133 - ECONOMIA SOLIDARIA EM DESENVOLVIMENTO	27.545.000	-	-	-
1384 - PROTECAO SOCIAL BASICA	696.565.792	433.856.575	432.782.610	432.753.015
1385 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	207.241.997	84.655.949	83.485.647	74.264.803
<b>TOTAL</b>	<b>1.369.005.569</b>	<b>762.362.000</b>	<b>737.315.544</b>	<b>728.065.105</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen, dados atualizados até 07/09/2007

Verifica-se que o Programa Proteção Social Básica apresenta uma execução orçamentária bastante razoável, já tendo sido pagos cerca de 62,1% do montante autorizado. Da mesma forma, é substancial a execução do Programa Combate ao Abuso e à Exploração Sexual de Crianças e Adolescentes, tendo sido pago 72,2% da dotação autorizada. Diferentemente, o Programa Erradicação do Trabalho Infantil – PETI alcança apenas 48,0% de execução, relativamente ao montante pago.

**4.10.1 PREVIDÊNCIA, TRABALHO E ASSISTÊNCIA SOCIAL**

As despesas totais do Ministério da Previdência Social constantes do PLOA/2008 alcançam a soma de R\$ 208,4 bilhões, o que representa aumento de 9,5% em relação ao PLOA/2007. A unidade orçamentária Fundo do Regime Geral de Previdência Social responde por mais de 95% do total das dotações, constando desta unidade, unicamente, as despesas com pagamento de benefícios previdenciários.

As despesas do programa “Arrecadação de Receitas Previdenciárias”, que, no Orçamento de 2007, foram incluídas no Ministério da Previdência Social, no PLOA/2008 passaram para o órgão Ministério da Fazenda, em razão da criação da Secretaria da Receita Federal do Brasil, que unificou a Secretaria da Receita Federal com a Secretaria da Receita Previdenciária. Dessa forma, para efeitos de comparação, as referidas despesas de 2007 foram excluídas das despesas do Ministério da Previdência.

**MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL  
 EVOLUÇÃO DOS GASTOS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 2005 A 2008**

R\$ milhões

UO	Executado 2005	Executado 2006	PLOA 2007	Autorizado 2007	PLOA 2008	VARIÇÃO (%)		
						PLOA 2008 / 2005	PLOA 2008 / 2006	PLOA 2008 / PLOA 2007
33.101 MPS	263	229	362	366	327	24,33	42,79	-9,64
33.201 INSS	6.975	7.796	7.326	7.362	9.818	40,76	25,94	34,02



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

38.904 FRGPS	146.840	166.314	181.351	181.544	198.703	35,32	19,47	9,57
TOTAL	154.078	174.339	189.039	189.272	208.848	35,55	19,79	10,48

Fonte: Siafi e Proposta Orçamentária para 2008

As dotações referentes à ação de “Funcionamento das Unidades Descentralizadas da Previdência Social” para 2008 alcançarão R\$ 543,8 milhões, representando aumento de 52,5% em relação à dotação autorizada para 2007. Em 2007, essa ação já tinha recebido um incremento de 73,9% em relação ao valor previsto para 2006.

A despesa prevista com Investimentos na Previdência Social é de R\$ 88,1 milhões, que representa mais do dobro do valor constante do orçamento de 2007. Esses investimentos são necessários para continuar a melhoria de gestão da Previdência, tanto em relação à melhoria do atendimento quanto ao combate às fraudes.

No PLOA/2008, os valores das despesas com benefícios previdenciários estão previstos em R\$ 198,7 bilhões, representando acréscimo de 9,57% em relação ao PLOA/2007. Ao analisar a estimativa de gasto por modalidade de benefício, verifica-se redução significativa na taxa de crescimento das despesas com aposentadorias na área urbana e aposentadorias especiais, de respectivamente 3,05% e 1,54%, ficando abaixo do INPC do período. Por outro lado, apesar das mudanças promovidas pelo Ministério da Previdência Social, os valores gastos com a concessão de Auxílio-Doença continuam crescendo em proporção muito superior aos com os demais benefícios, saltando de R\$ 16,7 bilhões em 2007 para R\$ 19,7 bilhões em 2008, o que representa um aumento de 17,9%. As despesas com sentenças judiciais voltam a crescer em 2008, após retração em 2007. Todavia, a taxa está em nível similar à média de crescimento dos demais benefícios.

Dessa forma, o PLOA/2008 embute necessidade de financiamento do Regime Geral de Previdência Social - RGPS da ordem de R\$ 42,1 bilhões, não considerando o valor dos recursos da CPMF destinados ao custeio da Previdência Social. Este déficit é R\$ 2,5 bilhões menor que o previsto na LOA/2007, representando a primeira queda deste indicador desde 1995. Contabilizando-se a receita da CPMF (R\$ 8.251 milhões), de concursos de prognósticos (R\$ 121 milhões) e de recursos próprios do Fundo do Regime Geral da Previdência Social (R\$ 393 milhões), o déficit do RGPS fica em R\$ 33,34 bilhões. Informa-se que não estão descontadas deste montante as renúncias de receitas previdenciárias das empresas optantes pelo Simples e das entidades certificadas pelo Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS.

## 4.10.2 TRABALHO

A tabela seguinte compara valores dos exercícios 2006 e 2007 com o PLOA/2008 de cada unidade orçamentária do órgão Ministério do Trabalho e Emprego - MTE.

### 38.000 – MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO EVOLUÇÃO DOS GASTOS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	Executado 2006	PLOA 2007	Autorizado 2007	PLOA 2008	R\$ milhões	
					VARIÇÃO (%)	
					PLOA 2008 / 2006	PLOA 2008 / PLOA 2007
38.101 MTE-Adm. Direta	4.633	3.565	3.604	4.328	-6,58	21,40
38.201 FUNDACENTRO	48	50	50	50	3,31	0,20
38.901 FAT	23.216	31.508	31.625	32.921	41,80	4,48
TOTAL	27.897	35.123	35.279	37.299	33,70	6,20

Fonte: Siafi e Proposta Orçamentária para 2008

O acréscimo de R\$ 763 milhões na dotação, em relação ao valor autorizado para 2007, advém basicamente do aumento no programa 0909 Operações Especiais: Outros Encargos Especiais (acrécimo de R\$ 260 milhões), relativa ao aumento da arrecadação de dotações destinadas ao Complemento da Atualização Monetária dos Recursos do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS e à transferência do programa 8034 – Programa Nacional de Inclusão de Jovens – PROJOVEM da Presidência da República para o MTE. Porém, não se tratou apenas de um remanejamento entre unidades orçamentárias, haja vista que o PROJOVEM teve substancial elevação nas suas dotações, passando de R\$ 209 milhões, em 2007, para R\$ 556 milhões, em 2008. Mesmo descontando-se os R\$ 112 milhões do programa Primeiro Emprego, que foi extinto, há aumento de 73,2%.

No FAT, verificam-se profundas mudanças entre programas e ações. A reserva de contingência, que geralmente tem apenas uma pequena parcela utilizada ao longo do ano como fonte para créditos adicionais, foi drasticamente reduzida de R\$ 6,8 bilhões em 2007 para R\$ 3,6 bilhões em



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

2008. De outro lado, o programa de Integração das Políticas de Trabalho e Emprego aumentou suas dotações, de R\$ 15,6 bilhões em 2007 para R\$ 18,9 bilhões, tendo em vista a expectativa de aumento substancial nos gastos com os benefícios do seguro-desemprego e abono salarial do PIS/PASEP, respectivamente de 18,9% e 40,3%. É oportuno destacar que esses montantes não estão compatíveis, nem com aumento do salário mínimo, nem com as tendências do mercado de trabalho.

Devido à magnitude dos valores, também deve ser destacada a transferência ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, alocada no FAT. No PLOA/2008, o volume desses recursos atinge R\$ 9.251 milhões, alocados no programa 0902 Operações Especiais: Financiamento com retorno, apresentando acréscimo de 9,3% em relação ao autorizado para 2007.

Também é digno de menção o aumento dos recursos alocados para o Programa de Qualificação Social e Profissional, que passou de R\$ 97 milhões, em 2007, para R\$ 297 milhões, em 2008. Todavia, esse montante ainda é bem inferior ao valor alocado em 2001, ano em que o programa teve maior disponibilidade de recursos, quando foram aplicados R\$ 836 milhões (em valores atualizados), de acordo com o último Boletim de Informações financeiras do FAT, publicado pelo MTE.

### 4.10.3 ASSISTÊNCIA SOCIAL

As dotações da Função 08 – Assistência Social concentram-se no órgão 55000 – Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome - MDS. Em comparação com o PLOA/2007, as dotações do MDS apresentam incremento de cerca de R\$ 4,5 bilhões (acréscimo de 18,6%, em termos nominais). Esse crescimento pode ser explicado, especialmente, pelo aumento expressivo das programações associadas (i) ao Benefício de Prestação Continuada - BPC, para idosos e pessoas com deficiência, que apresentou aumento de cerca de R\$ 1,8 bilhão, em relação ao PLOA/2007; (ii) à transferência de renda do Bolsa-Família, cuja dotação também superou em cerca de R\$ 1,8 bilhão a do PLOA/2007; e (iii) às despesas discricionárias, que aumentaram cerca de R\$ 1,0 bilhão, se cotejadas com o PLOA/2007.

No âmbito do BPC, estima-se atender cerca de 2,77 milhões de idosos e pessoas com deficiência, ante a meta de 2,75 milhões de beneficiados constante do PLOA/2007. Em face da previsão de pequeno aumento do número de beneficiados, conclui-se que o crescimento da dotação resulta da majoração do valor dos benefícios diretamente vinculados ao valor do salário-mínimo.

No que concerne às despesas discricionárias, observa-se a situação do quadro seguinte:

Em R\$ mil

Programa	Liquidado 2006	PLOA 2007 (A)	Autorizado 2007 (B)	PLOA 2008 (C)	% (C/A)	% (C/B)
Acesso à Alimentação	583.650,7	487.043,3	524.520,8	752.043,3	54,4	43,4
Apoio Administrativo	60.116,7	67.684,8	67.684,8	69.500,9	2,7	2,7
Economia Solidária em Desenvolvimento	17.119,9	13.000,0	27.545,0	33.000,0	153,8	19,8
Enfrentamento da Violência Sexual contra Crianças e Adolescentes	48.611,5	48.732,2	53.181,3	48.732,2	0,0	-8,4
Erradicação do Trabalho Infantil	244.618,5	366.346,5	380.971,5	366.346,5	0,0	-3,8
Gestão da Participação em Organismos Internacionais	32,2	11,4	11,4	98,3	766,4	766,4
Gestão da Política de Desenvolvimento Social e Combate à Fome Nacional de Inclusão de Jovens – PROJOVEM	36.966,5	49.561,2	49.561,2	47.572,7	-4,0	-4,0
Proteção Social Básica	620.083,0	498.660,8	696.815,8	538.410,8	8,0	-22,7
Proteção Social Especial	127.632,8	126.684,7	207.492,0	139.934,7	10,5	-32,6
Sistema Nacional de Atendimento Socioeducativo ao Adolescente em Conflito com a Lei – PRÓ-SINASE				20.000,0		
Transferência de Renda com Condiionalidades – Bolsa-Família	592.968,4	232.287,3	253.114,3	574.025,0	147,1	126,8
<b>TOTAL</b>	<b>2.331.800,1</b>	<b>1.890.012,2</b>	<b>2.260.898,0</b>	<b>2.879.664,5</b>	<b>52,4</b>	<b>27,4</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen – dados atualizados em 01/09/2007 – e Proposta Orçamentária para 2008.

Obs: Alguns programas dos exercícios de 2006 e 2007 tiveram sua descrição ajustada aos programas correspondentes do PLOA 2008, a fim de permitirem a comparação.

Demonstra-se que o incremento das dotações envolvendo despesas discricionárias deve-se à inclusão do PROJOVEM, inexistente nos anos anteriores, e ao acréscimo substancial das dotações



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

dos programas Acesso à Alimentação (concentrado na ação Aquisição de Alimentos Provenientes da Agricultura Familiar) e Bolsa-Família (relacionado à ação de Apoio à Gestão Descentralizada do Programa Bolsa-Família).

Com relação ao Programa de Erradicação do Trabalho Infantil - PETI, a dotação do PLOA/2008 é igual à do PLOA/2007 e pouco inferior (3,8%) à dotação autorizada para 2007. Abrange, essencialmente, as ações sócio-educativas e de convivência, comumente chamadas de jornada ampliada (dotação de cerca de R\$ 316,3 milhões no PLOA/2008) e de concessão de bolsa para crianças e adolescentes em situação de trabalho (dotação de R\$ 50,0 milhões no PLOA/2008)<sup>17</sup>. No que atine às metas físicas, o PLOA/2008 prevê o atendimento de 1,5 milhão de crianças e adolescentes nas ações sócio-educativas e de convivência, mantendo a meta física do PLOA/2007.

No quadro seguinte, apresenta-se uma visão geral da variação dos principais itens de despesa do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS, abrangendo gastos obrigatórios e discricionários:

## FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL COMPARATIVO PLOA 2008 X PLOA 2007 X Autorizado 2007

DISCRIMINAÇÃO	PLOA 2007	Autorizado 2007	PLOA 2008	VARIACÃO			
				PLOA 2008/ PLOA 2007		PLOA2008 / Autorizado 2007	
				%	R\$	%	R\$
1-Despesas Obrigatórias	13.532,7	13.618,9	15.248,6	12,7%	1.715,9	12,0%	1.629,7
1.1 - Renda Mensal Vitalícia	1.888,4	1.901,7	1.818,0	-3,7%	-70,4	-4,4%	-83,7
1.2 - Benefício de Prestação Continuada	11.644,3	11.717,2	13.430,6	15,3%	1.786,3	14,6%	1.713,4
2 - Despesas Discricionárias	1.056,4	1.369,0	1.401,4	32,7%	345,0	2,4%	32,4
2.1 - Concessão de Bolsa para Jovens em Situação de Vulnerabilidade Social	87,6	91,2	87,6	0,0%	0,0	-3,9%	-3,6
2.2 - Serviços de Proteção Social Básica	384,0	476,2	424,0	10,4%	40,0	-11,0%	-52,2
2.3 - Serviços Proteção Social Especial	123,4	128,8	132,9	7,7%	9,5	3,2%	4,1
2.4 - Estruturação da Rede de Serviços de Proteção Social Básica e Especial	6,0	183,8	10,0	66,7%	4,0	-94,6%	-173,8
2.5 - Erradicação do Trabalho Infantil	366,3	380,9	366,3	0,0%	0,0	-3,8%	-14,6
2.5.1 - Jornada Escolar Ampliada	316,3	316,3	316,3	0,0%	0,0	0,0%	0,0
2.5.2 - Bolsa	50,0	64,6	50,0	0,0%	0,0	-22,6%	-14,6
2.6 - Proteção Social a Crianças e Adolescentes Vítimas de Exploração Sexual	48,7	53,2	48,7	0,0%	0,0	-8,5%	-4,5
2.7 - Promoção da Inclusão Produtiva	13,0	27,5	13,0	0,0%	0,0	-52,7%	-14,5
2.8 - Serviço Sócio-Educativo para Jovens de 15 a 17 Anos			275,0		275,0		275,0
2.9 - Proteção Social a Adolescentes em Cumprimento de Medidas Sócio-Educativas			20,0		20,0		20,0
2.10 - Administrativas	27,4	27,4	23,9	-12,8%	-3,5	-12,8%	-3,5
<b>TOTAL (1)+(2)</b>	<b>14.589,1</b>	<b>14.987,9</b>	<b>16.650,0</b>	<b>14,1%</b>	<b>2.060,9</b>	<b>11,1%</b>	<b>1.662,1</b>

Fonte: SIAFI/Prodasen, dados atualizados até 01/09/2007

Observa-se que os itens 2.8 (Serviço Sócio-Educativo para Jovens de 15 a 17 Anos) e 2.9 (Proteção Social a Adolescentes em Cumprimento de Medidas Sócio-Educativas) inexistiam nos anos anteriores no FNAS, constituindo-se inovação trazida pelo PLOA/2008. A ação orçamentária “Serviço Sócio-Educativo para Jovens de 15 a 17 Anos”, que conta com a expressiva dotação de R\$ 275,0 milhões para 2008 no FNAS, está inserida no âmbito do PROJÓVEM, que conta também com dotações no âmbito da Presidência da República, Ministério do Trabalho e Emprego e Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE.

<sup>17</sup> A partir da integração dos programas Bolsa-Família e PETI, regulada pela Portaria GM/MDS nº 666, de 28 de dezembro de 2005, recebem bolsa do PETI aquelas famílias com crianças ou adolescentes em situação de trabalho que não se enquadram nos critérios de inclusão no Bolsa-Família (basicamente, possuem renda per capita mensal superior a R\$ 120,00).



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Por seu turno, a ação “Proteção Social a Adolescentes em Cumprimento de Medidas Sócio-Educativas”, com dotação de R\$ 20,0 milhões no PLOA/2008, insere-se no Programa “Sistema Nacional de Atendimento Socioeducativo ao Adolescente em Conflito com a Lei – PRÓ-SINASE”, operacionalizado em conjunto com a Secretaria Especial de Direitos Humanos da Presidência da República.

#### 4.10.4 TRANSFERÊNCIA DE RENDA COM CONDICIONALIDADES – BOLSA-FAMÍLIA

O PLOA/2008 apresenta dotação de R\$ 10,4 bilhões para a ação de transferência de renda diretamente às famílias inscritas no Programa Bolsa-Família, no âmbito do MDS. Esse montante é superior em cerca de 20,5%, em termos nominais, à dotação autorizada para 2007. Projeta-se atender cerca de 11,1 milhões de famílias, mesma meta do exercício financeiro anterior.

O acréscimo de cerca de R\$ 1,8 bilhão na dotação do Bolsa-Família em relação a 2007 resulta de dois fatores: R\$ 1,1 bilhão concernente ao reajuste de 18,25% dos benefícios do programa (INPC acumulado no período de outubro de 2003 a maio de 2007) e R\$ 0,7 bilhão referente à extensão do benefício variável aos jovens entre 16 e 17 anos, recentemente divulgada. Com a alteração, o maior valor transferido pelo Bolsa-Família poderá chegar a R\$ 172,00, caso a família seja extremamente pobre, tenha três ou mais filhos de até 15 anos e mais dois entre 16 e 17 anos. O objetivo divulgado pelo Governo para a extensão dos benefícios é contribuir para a continuidade dos estudos dos jovens das famílias de baixa renda.

Em termos relativos, o PLOA/2008 prevê dispêndios da ordem de 0,38% do PIB com a transferência de renda do Bolsa-Família<sup>18</sup>, ante 0,37% do PIB previsto no PLOA/2007 e 0,40% do PIB no PLOA/2006.

O quadro seguinte mostra a evolução dos dispêndios com transferência de renda do Bolsa-Família nos últimos anos:

#### TRANSFERÊNCIA DE RENDA COM CONDICIONALIDADES - BOLSA FAMÍLIA

Valores em Milhões

ANO	Órgão		TOTAL	% PIB
	MDS	MS		
2004	4.495,6	818,8	5.314,4	0,30%
2005	5.442,5	1.100,0	6.542,5	0,34%
2006	8.303,9	0	8.303,9	0,40%
2007	8.605,2	0	8.605,2	0,37%
2008	10.368,5	0	10.368,5	0,38%

## 5 TÓPICOS ESPECIAIS

### 5.1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

Os valores nominais das despesas dessa rubrica, não obstante o elevado crescimento de 62% desde 2002, têm se comportado dentro dos parâmetros estipulados pela LRF. Essa lei estabelece, no art. 19, inciso I, limite rígido para as despesas com pessoal e encargos, que, no caso da União, não podem ultrapassar, em cada ano, 50% da Receita Corrente Líquida (RCL).

Em valores nominais, o total reprogramado de R\$ 119.550,4 milhões, no exercício de 2007, passa para R\$ 130.752,3 milhões no PLOA/2008, refletindo crescimento de 9,4%. Esse acréscimo tem como justificativas: i) a recomposição da força de trabalho do Poder Executivo nas áreas estratégicas do Estado; ii) revisão dos subsídios de Ministro do Supremo Tribunal Federal, associada aos efeitos dessa alteração no Poder Judiciário; iii) implantação da reestruturação dos Cargos e Funções e do Plano de Carreira dos servidores do Poder Judiciário; iv) implantação da reestruturação dos Cargos e Funções e do Plano de Carreira dos servidores do MPU; v) alteração dos subsídios do Procurador-Geral da República e os efeitos dessa alteração; e vi) pagamento de valores retroativos a Anistiados Políticos Civis e Militares.

No que diz respeito às despesas com pessoal do exercício corrente, o Relatório de Gestão Fiscal da União relativo ao 2º quadrimestre de 2007<sup>19</sup> indica que o total dessas despesa para fins de apuração do limite estabelecido pela LRF é de R\$ 80,2 bilhões, o que corresponde a 22,231% da

<sup>18</sup> Utilizou-se da previsão do PIB para 2008 de R\$ 2.744,8 bilhões, subjacente ao PLOA 2008.

<sup>19</sup> Disponível na página [stn.fazenda.gov.br/](http://stn.fazenda.gov.br/)



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Receita Corrente Líquida do período, que foi de R\$ 362,61 bilhões. Esse percentual é inferior ao limite máximo de 37,9% da Receita Corrente Líquida estabelecido pelo art. 20 da LRF.

## 5.2 INVESTIMENTO NOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

O PLOA/2008 prevê investimentos, nos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, de R\$ 28,7 bilhões, representando acréscimo de 78,2% frente aos R\$ 16,1 bilhões do PLOA/2007.

Na distribuição pelas Regiões, nota-se que os investimentos direcionados à Região Norte obtiveram o maior incremento, de 143,4% quando comparados ao PLOA/2007. A Região Sudeste foi também beneficiada sob tal critério, pois obteve aumento de 81,2% em seus investimentos. A Região menos beneficiada foi o Centro-Oeste, com 40,5%, seguida pela Região Sul, com 62,1%, e pela Região Nordeste, com elevação de 65,9% nos investimentos.

### INVESTIMENTOS POR REGIÃO E UF Fiscal e Seguridade Social

		R\$ milhões								
Região	UF	Liquid. 2005	Liquid. 2006	PL 2007	Autorizado 2007	Liquid. 2007*	PL 2008	PL 2008/PL 2007 (%)	PL 2008/Aut. 2007 (%)	
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	$g = (f / c) - 1$	$h = (f / d) - 1$	
CO	DF	348,4	34,6	463,9	630,3	51,9	574,6	23,9	-14,3	
	GO	467,5	13,5	293,3	924,8	45,5	510,3	74,0	-44,8	
	MS	248,2	5,1	330,3	773,0	119,2	258,1	-21,9	-66,6	
	MT	260,4	7,9	245,6	724,6	28,8	524,1	113,4	-27,7	
	CO	42,5	5,0	43,5	91,7	5,2	66,5	52,8	-27,5	
	Subtotal	1.367,0	66,1	1.376,5	3.184,4	250,6	1.933,5	40,5	-39,3	
EX	EX	29,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Subtotal	29,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
NA	NA	6.928,2	913,4	6.433,5	13.343,2	937,5	11.920,2	85,3	-11,4	
	Subtotal	6.928,2	913,4	6.433,5	13.343,2	937,5	11.920,2	85,3	-11,4	
NE	NE	707,4	60,4	487,5	371,8	71,5	1.395,2	186,2	275,3	
	BA	683,6	16,1	572,5	1.086,3	49,2	1.021,2	78,4	-6,0	
	PE	430,9	36,4	588,9	1.131,4	14,3	823,6	39,9	-27,2	
	CE	386,4	31,1	381,9	806,5	21,7	739,6	93,7	-8,3	
	PI	298,3	55,1	200,5	709,6	19,7	209,4	4,4	-70,5	
	PB	250,0	11,1	336,1	841,3	23,2	341,6	1,6	-59,4	
	RN	224,7	5,5	293,5	568,5	26,7	231,0	-21,3	-59,4	
	MA	197,4	6,8	299,7	839,2	8,8	342,4	14,3	-59,2	
	SE	113,6	6,7	145,8	415,4	11,9	241,5	65,7	-41,9	
	AL	193,0	6,3	120,3	710,5	10,6	340,3	182,9	-52,1	
	Subtotal	3.485,4	235,6	3.426,8	7.480,3	257,7	5.685,9	65,9	-24,0	
	NO	PA	213,5	7,8	279,1	872,0	31,7	912,2	226,8	4,6
		AM	365,9	1,2	184,2	552,8	3,7	415,7	125,7	-24,8
TO		290,2	77,1	116,1	875,9	208,7	233,5	101,1	-73,3	
NO		110,6	8,8	135,4	171,8	5,3	192,3	42,0	11,9	
RR		123,0	3,9	38,4	416,4	0,4	76,4	99,0	-81,6	
AC		183,6	51,0	98,1	457,5	63,5	223,6	128,0	-51,1	
AP		94,5	0,1	72,6	372,8	2,7	178,4	145,7	-52,2	
RO		171,9	0,9	60,6	629,0	2,4	163,9	170,5	-73,9	
Subtotal		1.553,2	150,7	984,4	4.348,1	318,5	2.396,1	143,4	-44,9	
SD		MG	1.248,2	99,0	741,2	1.779,5	226,0	1.767,3	138,4	-0,7
	RJ	397,8	60,8	529,0	1.200,7	359,5	1.054,8	99,4	-12,2	
	SP	526,5	36,1	618,1	1.099,6	49,4	1.027,9	66,3	-6,5	
	SD	109,7	29,3	325,9	249,4	29,4	381,8	17,1	53,1	
	ES	155,7	1,0	258,1	449,0	16,6	247,5	-4,1	-44,9	
	Subtotal	2.437,9	226,2	2.472,3	4.778,2	680,9	4.479,3	81,2	-6,3	
SL	RS	558,2	81,7	657,3	1.242,6	153,5	1.041,2	58,4	-16,2	
	SC	521,5	16,8	473,4	736,6	125,6	983,7	107,8	33,5	



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Região	UF	Liquid. 2005	Liquid. 2006	PL 2007	Autorizado 2007	Liquid. 2007*	PL 2008	PL 2008/PL 2007 (%)	PL 2008/Aut. 2007 (%)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g = ( f / c ) -1	h = ( f / d ) -1
	PR	389,1	16,7	237,0	686,4	28,6	235,3	-0,7	-65,7
	SL	51,9	9,3	97,3	120,3	8,7	114,8	18,0	-4,5
	Subtotal	1.520,7	124,5	1.465,0	2.785,9	316,4	2.375,0	62,1	-14,8
	Total	17.322,1	1.716,5	16.158,6	36.030,0	2.761,5	28.790,0	78,2	-20,1

Fonte: SIAFI/PRODASEN e PLOA 2008

Obs.: \* A coluna Liquidado 2007 refere-se aos valores Liquidados até 02 de setembro de 2007

## 5.3 OBRAS IRREGULARES

O PLOA/2008 possui, no Anexo VI, relação com 50 (cinquenta) programas de trabalho que contém obras com indícios de irregularidades graves, ante 63 (sessenta e três) constantes de semelhante anexo (Anexo VI) da LOA/2007 (Lei nº 11.451/2007).

A tabela abaixo indica os programas de trabalho enumerados no Anexo VI do PLOA/2007, que já vêm constando da relação desde, pelo menos, 2004:

### Obras que constam do Anexo VI há mais de dois anos

#### 26101 – Ministério da Educação

.....	CONSTRUÇÃO DA ESCOLA AGROTÉCNICA FEDERAL EM NOVA ANDRADINA	Empreendimento
36901 – Fundo Nacional de Saúde	.....	
.....	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO BÁSICA DE SAÚDE ESTRUTURAÇÃO DE UNIDADES DE ATENÇÃO BÁSICA - CACOAL – RO Construção do Hospital Regional de Cacoal/RO	Contrato 091/1991-PGE, exceto no que se refere à primeira etapa.
39252 – Departamento Nacional de Infra-Estrutura de Transportes	.....	
26.782.0238.1428.0013	CONSTRUÇÃO DE TRECHO RODOVIÁRIO – BOCA DO ACRE – DIVISA AM/AC – NA BR-317 – NO ESTADO DO AMAZONAS NO ESTADO DO AMAZONAS	Contrato PD/01/07/2000-00
26.782.0220.3E33.0002	RECUPERAÇÃO DE TRECHOS RODOVIÁRIOS - VITÓRIA - DIVISA ES/MG - NA BR-262/ES ESPÍRITO SANTO	Contrato PG-018/98
26.782.0220.2834.0000	RESTAURAÇÃO DE RODOVIAS FEDERAIS – NO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	Contrato PG-019/00-00
26.782.0220.2834.0032	.....	
.....	CONSTRUÇÃO DE TRECHOS RODOVIÁRIOS NA BR-342 NO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - ENTRONCAMENTO BR-101/ES - NOVA VENÉCIA – ECOPORANGA - DIVISA ES/MG – ES	Contrato PG-093/2001-99 Contrato PG-094/01-99 Contrato PG-095/2001-99
.....	CONSTRUÇÃO DE TRECHOS RODOVIÁRIOS NO CORREDOR MERCOSUL - BR-487/PR - PORTO CAMARGO - CAMPO MOURÃO	Contrato PG-171/98-002
26.782.0236.10KU.0011	CONSTRUÇÃO DE PONTES EM RODOVIAS FEDERAIS NO ESTADO DE RONDÔNIA NO ESTADO DE RONDÔNIA	Contrato PD/22/09/2001-00 Contrato PD/22/08/2001-00
26.784.0233.5019.0043	AMPLIAÇÃO DOS MOLHES E DRAGAGEM DE APROFUNDAMENTO DO CANAL DE ACESSO NO PORTO DO RIO GRANDE - NO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	Contrato nº 018/2001-MT, que poderá ter sua execução realizada até o limite físico de 50% do prolongamento dos molhes.
.....	CONSTRUÇÃO DE TRECHOS RODOVIÁRIOS NA BR-230 NO ESTADO DE TOCANTINS – TRECHO DIVISA MA/TO – DIVISA TO/PA	Convênio SIAFI nº 310353, referente ao objeto dos Contratos 200/96 e 86/2000.
.....	CONSTRUÇÃO DE TRECHOS RODOVIÁRIOS NA BR-235 NO	Contrato 184/2000



# CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

	ESTADO DE TOCANTINS - TRECHO PEDRO AFONSO - DIVISA TO/MA – TO	Contrato 185/2000
53101 – Ministério da Integração Nacional		
18.541.1138.1C56.0101	CONCLUSÃO DE OBRAS DE MACRODRENAGEM NOS TABULEIROS DOS MARTINS NO ESTADO DE ALAGOAS NO MUNICÍPIO DE MACEIÓ – AL	Contrato 01/97, exceto quanto à realização do dissipador de energia, do extravasor, do emboque da lagoa 2 e 3 e da adequação da calha do Rio Jacarecica.
.....	IMPLANTAÇÃO DE PROJETOS DE IRRIGAÇÃO - CONSTR.DA ADUTORA SERRA DA BATATEIRA NO ESTADO DA BAHIA	Convênio SIAFI 134204, referente ao objeto do Contrato 001/99
20.607.0379.5250.0004	IMPLANTAÇÃO DO PERÍMETRO DE IRRIGAÇÃO RIO PRETO COM 7.600 HA NO DISTRITO FEDERAL IMPLANTAÇÃO DO PERÍMETRO DE IRRIGAÇÃO RIO PRETO COM 7.600 HA NO DISTRITO FEDERAL	Contrato 001/99 Empreendimento
18.544.0515.5E64.0021	CONSTRUÇÃO DO SISTEMA ADUTOR DO ITAPECURU - ITALUIS II NO ESTADO DO MARANHÃO	Contrato 071/2000-RAJ, exceto quanto aos recursos para conclusão do projeto executivo e para preservação dos materiais expostos a intempéries.
06.182.1027.0678.0001	APOIO A OBRAS PREVENTIVAS DE DESASTRES NACIONAL Execução das obras do Canal Extravasor do Rio Itajai-Mirim e passagem em desnível	Contrato 246/01

O Tribunal de Contas da União publicou, através do Acórdão 1953/2007 – Plenário, de 19 de setembro de 2007, relação consolidada de obras nas quais foram detectadas indícios de irregularidades graves, incluindo as fiscalizações levadas a efeito em 2007, alcançando o número de 78 (setenta e oito) empreendimentos. À luz destas novas informações, o Comitê de Avaliação das Informações sobre Obras e Serviços com Indícios de Irregulares Graves procederá à análise de todos os empreendimentos para oferecer subsídios aos relatores e à Comissão Mista, nos termos do art. 24, inciso V, da Resolução 01/2006-CN.

## 5.4 RESERVA DE CONTINGÊNCIA

As dotações classificadas como reserva de contingência (GND 9) totalizam R\$ 22,4 bilhões no PLOA/2008, o que representa redução de 15,7% em relação aos R\$ 26,5 bilhões do PLOA/2007. A maior parte desse montante (R\$ 14,6 bilhões) é formada por receitas próprias e vinculadas de diversos órgãos, enquanto os demais R\$ 7,8 bilhões foram consignados no órgão orçamentário 90000 – Reserva de Contingência.

A alocação dos R\$ 7,8 bilhões exclusivamente na programação “Reserva de Contingência – Fiscal” está de acordo com o disposto na LRF<sup>20</sup> e com o art. 14 da LDO/2008<sup>21</sup>, pois equivale a 2% da receita corrente líquida prevista para 2008<sup>22</sup>. Além disso, metade desse valor foi classificada como despesa primária.

Como na lei orçamentária deverá remanescer apenas 1% da receita corrente líquida, pode-se concluir que o Congresso Nacional disporá de R\$ 3,9 bilhões para atender emendas<sup>23</sup>. Destaca-se, no

<sup>20</sup> “Art. 5º O projeto de lei orçamentária anual, elaborado de forma compatível com o plano plurianual, com a lei de diretrizes orçamentárias e com as normas desta Lei Complementar:... III - conterá reserva de contingência, cuja forma de utilização e montante, definido com base na receita corrente líquida, serão estabelecidos na lei de diretrizes orçamentárias, destinada ao: a) (VETADO); b) atendimento de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos.”

<sup>21</sup> Lei nº 11.514, de 13 de agosto de 2007.

<sup>22</sup> A receita corrente líquida está estimada em R\$ 391,15 bilhões, segundo consta das informações complementares.

<sup>23</sup> Mantido o valor total do conjunto das emendas individuais, por mandato, em R\$ 6 bilhões, serão necessários R\$ 3,6 bilhões apenas para emendas individuais.



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

entanto, que R\$ 2,9 bilhões desses recursos são compostos pela Fonte 900, condicionada à aprovação da Emenda Constitucional nº 50, de 2003, que visa prorrogar para até 31 de dezembro de 2011 a vigência da CPMF e da DRU.

### 5.5 OBSERVÂNCIA DO ANEXO DE METAS E PRIORIDADES DA LDO

O Projeto da Lei de Diretrizes Orçamentária para 2008 (PLDO/2008), enviado pelo Poder Executivo ao Congresso Nacional, não incluiu o Anexo de Prioridades e Metas, sob a justificativa da inexistência do plano plurianual e da prática havida em situações semelhantes em anos anteriores.

O entendimento manifestado pelo Poder Executivo àquela oportunidade foi o de que caberia às Leis de Diretrizes Orçamentárias (LDO) priorizar, anualmente, as programações e as metas definidas no PPA, haja vista que o § 4º do art. 166 da Constituição estabelece que “as emendas ao projeto de lei de diretrizes orçamentárias não poderiam ser aprovadas quando incompatíveis com o Plano Plurianual”. Logo, se as emendas devem ser compatíveis, o projeto não poderia deixar de sê-lo.

Nada obstante esse entendimento, o Congresso Nacional aprovou o Parecer da CMO determinando a inclusão do anexo de prioridades e metas na LDO/2008 com base no entendimento de que a assincronia de prazos do art. 35 do ADCT<sup>24</sup> não deveria prejudicar a inclusão de metas e prioridades na LDO.

Com o objetivo de justificar a não-inclusão, no PLOA/2008, de prioridades e metas definidas pela LDO/2008 (Lei nº 11.514, de 13.08.07), em atendimento ao art. 4º, § 2º daquela Lei, o Poder Executivo inseriu justificativa na Mensagem Presidencial com o seguinte teor, resumidamente (pg. 173):

“.....  
*Assim, buscou-se realizar a compatibilização pertinente, alocando-se os recursos nas ações constantes do Projeto de Lei do PPA. Para determinadas situações foi necessário aglutinar, em algumas ações, aquelas inseridas na LDO para finalidades ou localidades específicas. Em outros casos, a programação de determinadas ações ficou prejudicada por não se encontrar atendido o preceito do mencionado § 4º do art. 166 da Constituição Federal.*

*É de se destacar que as metas e prioridades socialmente relevantes e altamente aderentes aos objetivos de redução de desigualdades e de aceleração do crescimento econômico receberam incrementos expressivos em relação às metas previstas na LDO.”*

Assim sendo, para que as metas e prioridades aprovadas pela LDO/2008 integrem o PPA 2008-2011 e também a LOA/2008 caberá aos autores das emendas, caso não se sintam atendidos pelas novas programações propostas pelo Poder Executivo e permaneça o interesse na respectiva política pública, a apresentação de emendas aos projetos de lei citados contemplando as ações pretendidas, em cumprimento ao art. 89 da Resolução nº 01/2006-CN.

### 5.6 PROJETO PILOTO DE INVESTIMENTOS PÚBLICOS – PPI E PLANO DE ACELERAÇÃO DO CRESCIMENTO - PAC

#### 5.6.1 PPI

O PPI, instituído pelo Governo Federal em 2005, teve o propósito de estabelecer agenda de investimentos públicos em infra-estrutura - reprimidos nos últimos anos pelo persistente estabelecimento de metas de superávit primário - como forma de possibilitar a obtenção de maiores taxas de crescimento do Produto Interno Bruto – PIB.

As últimas leis de diretrizes orçamentárias, que vêm estabelecendo metas de superávit primário em percentual do PIB, têm autorizado reduções daquele superávit para atendimento dos projetos relacionados à programação do PPI. Assim, a LDO/2008, no art. 3º, autoriza redução do superávit primário de até R\$ 13,82 bilhões, para as ações do PPI contidas no Orçamento de 2008. A LDO/2007 autoriza redução do superávit em até R\$ 11,28 bilhões.

<sup>24</sup> Art. 35. ....

§ 2º - Até a entrada em vigor da lei complementar a que se refere o art. 165, § 9º, I e II, serão obedecidas as seguintes normas:

I - o projeto do plano plurianual, para vigência até o final do primeiro exercício financeiro do mandato presidencial subsequente, será encaminhado até quatro meses antes do encerramento do primeiro exercício financeiro e devolvido para sanção até o encerramento da sessão legislativa;

II - o projeto de lei de diretrizes orçamentárias será encaminhado até oito meses e meio antes do encerramento do exercício financeiro e devolvido para sanção até o encerramento do primeiro período da sessão legislativa;

III - o projeto de lei orçamentária da União será encaminhado até quatro meses antes do encerramento do exercício financeiro e devolvido para sanção até o encerramento da sessão legislativa.



## CONGRESSO NACIONAL

COMISSÃO MISTA DE PLANOS, ORÇAMENTOS PÚBLICOS E FISCALIZAÇÃO  
PARECER PRELIMINAR AO PL N.º 30, DE 2007 – CN – PLOA 2008

Da proposta enviada pelo Poder Executivo constam 471 projetos, com valor orçamentário estimado de R\$ 13,82 bilhões, distribuídos conforme tabelas a seguir.

### PPI – DISTRIBUIÇÃO POR ÓRGÃO

Órgão	PL	%
MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES	8.025.070.000	58,0%
MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL	2.822.500.000	20,4%
MINISTÉRIO DAS CIDADES	1.392.430.000	10,1%
MINISTÉRIO DA DEFESA	985.000.000	7,1%
PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA	600.000.000	4,3%
TOTAL	13.825.000.000	100,0%

### 5.6.2 PAC

O PAC, anunciado em janeiro de 2007, previu investimentos de R\$ 503,9 bilhões nos exercícios de 2007 a 2010, envolvendo recursos públicos e privados, para aplicação em ações de logística, energia e infra-estrutura social. Em 2007, foram previstos recursos da ordem de R\$ 112 bilhões, sendo R\$ 14,7 bilhões constantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, distribuídos em 326 ações orçamentárias. R\$ 18,3 bilhões estão consignados no orçamento de investimento das estatais.

A Exposição de Motivos que encaminha ao Congresso Nacional a proposta de orçamento para 2008 indica que nos orçamentos fiscal e da seguridade social, os investimentos do PAC englobam os contemplados no PPI e somam R\$ 18,0 bilhões. Outros R\$ 27,1 bilhões estariam incluídos no orçamento das empresas estatais federais.

### PAC – DISTRIBUIÇÃO POR ÓRGÃO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

ÓRGÃO	PAC		TOTAL
	PPI	DEMAIS	
Presidência da República	600.000.000		600.000.000
M. da Saúde	-	1.000.000.000	1.000.000.000
M. dos Transportes	8.025.070.000		8.025.070.000
M. do Meio Ambiente	-	40.000.000	40.000.000
M. da Defesa	985.000.000		985.000.000
M. da Integração Nacional	2.822.500.000		2.822.500.000
M. das Cidades	1.392.430.000	2.686.660.168	4.079.090.168
Operações Oficiais de Crédito	-	450.000.000	450.000.000
TOTAL	13.825.000.000	4.176.660.168	18.001.660.168