

COMPARATIVO DO ORÇAMENTO

DE 2015 E 2016

Com dados da Consultoria de Orçamento da Câmara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN, foi realizado o presente Estudo sobre o orçamento de 2015 e 2016 do **Tribunal Regional Federal da 3ª. Região – TRF 3.**

Neste caso, particularmente são importantes as tabelas do arquivo em Anexo.

Nelas, há vários comparativos, que por serem muito extensos, não há como simplesmente transpor para este texto.

Será utilizada no presente texto, apenas uma parte das tabelas elaboradas. Assim para maiores informações e detalhes, pode-se consultar diretamente o Arquivo em Anexo.

Bem, como, o mesmo pode ser consultado para informações e detalhes, sobre a fonte de dados e metodologia utilizada.

Como as análises orçamentárias, podem de certa forma, mostrar dados parciais, optei por várias comparações, para uma maior, e melhor, abrangência do tema.

Os comparativos são os seguintes:

-Comparativo da Dotação Inicial de 2015 e 2016 – Essa comparação é relevante, pois traz as informações de como começou o orçamento o ano passado, e, como se inicia em 2016. São os dados dos valores aprovados na LOA – Lei Orçamentária Anual, sem os créditos ou cancelamentos nas dotações.

-Comparativo dos Valores LIQUIDADOS em 2015 e a Dotação Inicial de 2016 – Nessas tabelas, pode-se verificar, o quanto foi efetivamente utilizado do orçamento de 2015, já considerando os créditos e cancelamentos, comparativamente com os valores que se inicia o orçamento em 2016.

-Comparativo dos Valores do PLOA 2016 e a Dotação Inicial de 2016 – Nesse grupo de tabelas, pode-se ver o quanto estava previsto no Projeto de Lei Orçamentária Anual – PLOA e o quanto efetivamente foi aprovado na LOA.

Como explicado acima, vou utilizar no texto, apenas os dados agrupados das despesas, por GND – Grupo de Natureza de Despesa, e Benefícios Sociais. Ao longo do mesmo, farei algumas observações especificamente sobre algumas rubricas do orçamento.

Comparativo da Dotação Inicial de 2015 e 2016

As Despesas relativas ao GND de Pessoal e Encargos Sociais tiveram uma dotação inicial em 2015 de R\$ 425,4 Milhões. Para 2016 a dotação inicial é de R\$ 469,2 Milhões. Assim houve uma elevação de R\$ 43,7 milhões, ou de 10,28%.

As Despesas do GND - Outras Despesas Correntes, que envolvem as dentre outras, as despesas administrativas do Tribunal e os benefícios sociais, em 2015 começaram com R\$ 93,6 milhões, e em 2016, iniciou-se com R\$ 79,5 milhões.

Ou seja, houve uma redução de R\$ 13,8 milhões, ou menos 14,8%. Nesse ponto temos um grave problema.

Pois de um lado há um aumento das despesas por conta, por exemplo, do Auxílio Moradia aos Magistrados de R\$ 2,0 milhões, e por outro lado como a inflação muito alta, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo

(IPCA), foi de 10,67%, a redução real ou efetiva no orçamento foi bem maior.

Em tese, as despesas administradas deveriam ter um aumento pelo menos igual à inflação, além do aumento para absorver as novas despesas.

Os investimentos tiveram uma diminuição de 7,33%, passando de R\$ 8,8 milhões para R\$ 8,2 milhões.

As Inversões Financeiras, que genericamente são as aquisições de imóveis, e, 2015 tinha um montante inicial de R\$ 20,0 milhões, e em 2016 de R\$ 13,1 milhões, portanto, redução de 34,50%.

Há um novo Grupo de Despesas, denominado de reserva de Contingência, que não havia em 2015 no orçamento, com dotação de R\$ 3,2 milhões.

<i>GND</i>	<i>2015 Dotação Inicial</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	425.447.801	469.200.000	43.752.199	10,28%
Outras Despesas Correntes	93.360.066	79.547.082	- 13.812.984	-14,80%
Investimentos	8.896.943	8.244.725	- 652.218	-7,33%
Inversões Financeiras	20.000.000	13.100.000	- 6.900.000	-34,50%
Reserva de Contingência	-	3.280.822	3.280.822	
TOTAL	547.704.810	573.372.629	25.667.819	4,69%

O orçamento total passou de R\$ 547,7 milhões para R\$ 573,3 milhões, ou aumento de R\$ 25,6 milhões, 4,69% a mais.

Com relação aos Benefícios Sociais, em 2015 – Auxílio Funeral e Natalidade, Transporte, Alimentação e Assistência Médica e Pré-Escolar, o orçamento iniciou-se em 2015 com uma dotação de R\$ 31,7 milhões.

Em 2016 a dotação inicial é de R\$ 32,5 milhões, portanto, com uma elevação, bem pequena, de R\$ 885 mil ou de 2,79%.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>2015 Dotação Inicial</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	31.705.198	32.590.556	885.358	2,79%

A Assistência Médica e Odontológica teve redução, expressiva, de 7,37%.

Comparativo dos Valores LIQUIDADOS em 2015 e a Dotação Inicial de 2016

Em relação aos valores do LIQUIDADOS, ou seja, da dotação inicial de 2015, mais os créditos, menos os cancelamentos e a Dotação Inicial de 2016, houve uma redução de 0,85% nas despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Diminuição também de 3,83% nas Outras Despesas Correntes.

Aumento de 3264,71% nos Investimentos.

De R\$ 13,1 milhões, para as Inversões Financeiras.

E aumento de R\$ 3,2 milhões, para a Reserva de Contingência.

Nesses dois últimos grupos, não houve nenhum valor liquidado em 2015.

<i>GND</i>	<i>2015 LIQUIDADADO</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	473.199.803	469.200.000	- 3.999.803	-0,85%
Outras Despesas Correntes	82.718.497	79.547.082	- 3.171.415	-3,83%
Investimentos	221.352	8.244.725	8.023.373	3624,71%
Inversões Financeiras	-	13.100.000	13.100.000	
Reserva de Contingência	-	3.280.822	3.280.822	
TOTAL	556.139.652	573.372.629	17.232.977	3,10%

No total, em 2015, foi liquidada uma dotação de R\$ 556,1 milhões, e foi aprovado na LOA de 2016, R\$ 573,3 milhões.

Ou seja, houve um aumento, bem pequeno de R\$ 17,2 milhões, equivalentes a 3,10% do liquidado anteriormente.

Durante o ano de 2015 o orçamento do Tribunal, recebeu R\$ 58,7 milhões de créditos suplementares.

Quanto ao conjunto dos benefícios sociais, houve um aumento, também módico, de R\$ 211 mil, ou de 0,65% do total do orçamento.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>2015 LIQUIDADO</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	32.379.334	32.590.556	211.222	0,65%

A assistência médica teve um aumento de 10,44%, entre os valores liquidados em 2015 e a dotação inicial de 2016.

Isto porque, do total da dotação inicial, não foi liquidado todo o orçamento. Por isso na comparação anterior, entre as dotações iniciais nos anos, havia uma redução nessa rubrica.

Comparativo dos Valores do PLOA 2016 e a Dotação Inicial de 2016

Finalmente, vamos analisar a situação comparando os valores previstos no PLOA e o que foi aprovado na LOA de 2016.

Para as despesas de Pessoal e Encargos Sociais, não houve nenhuma diferença, o valor do PLOA é igual ao valor da LOA.

Já para as Outras Despesas Correntes, e Investimentos, e Inversões Financeiras, ocorreram reduções expressivas.

A primeira, Outras Despesas Correntes teve uma diminuição de R\$ 17,9 milhões, ou de expressivos 18,38%.

E, os Investimentos, redução de 45,43%.

As Inversões Financeiras, diminuição de 5,43%.

No PLOA não havia nenhuma dotação para a Reserva de Contingência, e na LOA foi aprovado um montante de R\$ 3,2 milhões.

<i>GND</i>	<i>PLOA 2016</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	469.200.000	469.200.000	-	0,00%
Outras Despesas Correntes	97.466.215	79.547.082	- 17.919.133	-18,38%
Investimentos	15.109.745	8.244.725	- 6.865.020	-45,43%
Inversões Financeiras	14.000.000	13.100.000	- 900.000	-6,43%
Reserva de Contingência	-	3.280.822	3.280.822	
TOTAL	595.775.960	573.372.629	- 22.403.331	-3,76%

No total, entre o PLOA e a LOA, houve uma redução de R\$ 22,4 milhões ou de 3,76%.

Para os benefícios sociais, também não ocorreu nenhuma alteração de valores entre o PLOA e a LOA.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>PLOA 2016</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	32.590.556	32.590.556	-	0,00%

Em síntese, sabe-se que há muitas demandas em termos orçamentários, para a melhoria da prestação jurisdicional, bem como para os benefícios sociais, em particular para a Assistência Médica, cujos aumentos dos planos de saúde têm gerado inúmeros problemas aos servidores.

Além do orçamento de 2016, em geral não contemplar essas melhorias, há pelo menos um problema, e de certa gravidade, nas despesas administrativas – Outras Despesas Correntes, do Tribunal, pois há uma grande redução nominal de valores, e se considerada a inflação de 2015, a redução é ainda mais expressiva.

A parte de Pessoal e Encargos, por ser muito complexa, será analisada em outro texto. Neste apenas o objetivo foi informar os valores e comparar, de maneiras mais simples os montantes das dotações nos anos.

São Paulo, 26 de Fevereiro de 2016.

Washington Luiz Moura Lima

Assessor Econômico SINTRAJUD/SP