

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 do Trabalho da 2ª. Região – TRT 2.**

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 Sócios, tiveram uma dotação inicial em 2015 de R\$ 1,605 bilhões. Para 2016 a dotação inicial é de R\$ 1,827 bilhões. Assim houve uma elevação de R\$ 221,9 milhões, ou de 13,83%.

As Despesas do GND - Outras Despesas Correntes, que envolvem as despesas administrativas do Tribunal, em 2015 começaram com R\$ 315,0 milhões, e em 2016, iniciou-se com R\$ 301,8 milhões.

Ou seja, houve uma redução de 4,19%. 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\$ 26,1 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 a inflação, além do aumento para absorver as novas despesas.

Os investimentos tiveram uma diminuição de 80,78%, passando de R\$ 7,3 milhões para R\$ 1,4 milhões.

Há um novo Grupo de Despesas, denominado de reserva de Contingência, que não havia em 2015 no orçamento, com dotação de R\$ 12,6 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	1.605.160.718	1.827.102.497	221.941.779	13,83%
Outras Despesas Correntes	315.082.511	301.865.321	13.217.190	-4,19%
Investimentos	7.311.441	1.405.417	5.906.024	-80,78%
Reserva de Contingência	-	12.642.996	12.642.996	#DIV/0!
TOTAL	1.927.554.670	2.143.016.231	215.461.561	11,18%

O orçamento total passou de R\$ 1,927 bilhões para R\$ 2,143 bilhões, ou aumento de R\$ 215 milhões, 11,18% 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\$ 102,7 milhões.

Em 2016 a dotação inicial é de R\$ 114,0 milhões, portanto, com uma elevação de 11,2 milhões ou de 10,97%, maior.

<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	102.741.528	114.015.588	11.274.060	10,97%

A Assistência Médica e Odontológica teve aumento de 9,13%.

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 1,05% nas despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Diminuição também de 4,15% nas Outras Despesas Correntes.

Aumento de 117,04% nos Investimentos.

E aumento de R\$ 12,6 milhões, para a Reserva de Contingência.

<i>GND</i>	<i>2015 LIQUIDADADO</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	1.846.577.929	1.827.102.497	19.475.432	-1,05%
Outras Despesas Correntes	314.933.965	301.865.321	13.068.644	-4,15%
Investimentos	647.532	1.405.417	757.885	117,04%
Reserva de Contingência	-	12.642.996	12.642.996	#DIV/0!
TOTAL	2.162.159.426	2.143.016.231	19.143.195	-0,89%

No total, em 2015, foi liquidada uma dotação de R\$ 2,162 bilhões, e foi aprovado na LOA de 2016, R\$ 2,143 bilhões.

Ou seja, houve uma redução de R\$ 19,1 milhões, equivalentes a 0,89% do previsto anteriormente.

Durante o ano de 2015 o orçamento do TRT 2, recebeu R\$ 336,3 milhões de créditos suplementares.

Quanto ao conjunto dos benefícios sociais, houve uma diminuição de R\$ 937 mil, ou de R\$ 0,82% do total do orçamento.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>2015 LIQUIDADADO</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	114.952.874	114.015.588	937.286	-0,82%

A assistência médica teve um aumento de 3,01%, entre os valores liquidados em 2015 e a dotação inicial de 2016.

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, ocorreram reduções expressivas.

A primeira teve uma diminuição de R\$ 69,8 milhões, ou de 18,92%.

E, os Investimentos, redução de 90%.

No PLOA não havia nenhuma dotação para a Reserva de Contingência, e na LOA foi aprovado um montante de R\$ 12,6 milhões.

<i>GND</i>	<i>PLOA 2016</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	1.827.102.497	1.827.102.497	-	0,00%
Outras Despesas Correntes	371.850.435	301.865.321	- 69.985.114	-18,82%
Investimentos	14.055.773	1.405.417	- 12.650.356	-90,00%
Reserva de Contingência	-	12.642.996	12.642.996	#DIV/0!
TOTAL	2.213.008.705	2.143.016.231	- 69.992.474	-3,16%

No total, entre o PLOA e a LOA, houve uma redução de R\$ 69,9 milhões ou de 3,16%.

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	114.015.588	114.015.588	-	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 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 valores.

São Paulo, 19 de Fevereiro de 2016.

Washington Luiz Moura Lima

Assessor Econômico SINTRAJUD/SP