

## **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 **Órgão Justiça do Trabalho – JT**, que congrega os 24 Tribunais Regionais do Trabalho, nos estados, o Tribunal Superior do Trabalho - TST, e Conselho Superior da Justiça do Trabalho - CSJT.

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\$ 13,619 bilhões. Para 2016 a dotação inicial é de R\$ 14,433 bilhões. Assim houve uma elevação de R\$ 814,5 milhões, ou de 5,98%.

As Despesas do GND - Outras Despesas Correntes, que envolvem as despesas administrativas de toda a JT, em 2015 começaram com R\$ 2,528 bilhões, e em 2016, iniciou-se com R\$ 2,293 bilhões.

Ou seja, houve uma redução, muito expressiva de 9,27%. 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\$ 179,0 milhões, e por outro lado

como a inflação em 2015 foi 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 67,22%, passando de R\$ 522,5 milhões para R\$ 171,3 milhões.

As Inversões Financeiras, que em 2015 tinha um montante no orçamento de R\$ 6,4 milhões, para 2016 não há nenhuma dotação.

Há um novo Grupo de Despesas, denominado de reserva de Contingência, que não havia em 2015 no orçamento, com dotação de R\$ 227,6 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	13.619.309.989	14.433.849.247	814.539.258	5,98%
Outras Despesas Correntes	2.528.315.565	2.293.864.549	- 234.451.016	-9,27%
Investimentos	522.598.829	171.301.597	- 351.297.232	-67,22%
Inversões Financeiras	6.471.972	-	- 6.471.972	-100,00%
Reserva de Contingência	-	227.670.447	227.670.447	#DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>16.676.696.355</b>	<b>17.126.685.840</b>	<b>449.989.485</b>	<b>2,70%</b>

O orçamento total passou de R\$ 16,676 bilhões para R\$ 17,126 bilhões, ou aumento de R\$ 449,9 milhões, 2,70% 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\$ 906,4 milhões.

Em 2016 a dotação inicial é de R\$ 965,7 milhões, portanto, com uma elevação de 59,2 milhões ou de 6,54%, 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>
<b>BENEFÍCIOS SOCIAIS</b>	<b>906.448.979</b>	<b>965.707.704</b>	<b>59.258.725</b>	<b>6,54%</b>

A Assistência Médica e Odontológica teve aumento de 8,74%.

## **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 um aumento de apenas de 1,36% nas despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Diminuição também de 2,90% nas Outras Despesas Correntes.

Aumento de 108,75% nos Investimentos.

E aumento de R\$ 227,6 milhões, para a Reserva de Contingência.

<i>GND</i>	<i>2015 Dotação Inicial</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	14.240.050.902	14.433.849.247	193.798.345	1,36%
Outras Despesas Correntes	2.362.441.429	2.293.864.549	- 68.576.880	-2,90%
Investimentos	82.061.384	171.301.597	89.240.213	108,75%
Reserva de Contingência	-	227.670.447	227.670.447	#DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>16.684.553.715</b>	<b>17.126.685.840</b>	<b>442.132.125</b>	<b>2,65%</b>

No total, em 2015, foi liquidada uma dotação de R\$ 16,684 bilhões, e foi aprovado na LOA de 2016, R\$ 17,126 bilhões.

Ou seja, houve um aumento de R\$ 442,1 milhões, equivalentes a 2,65% do previsto anteriormente.

Durante o ano de 2015 o orçamento da JT, recebeu R\$ 881,3 milhões de créditos suplementares.

Quanto ao conjunto dos benefícios sociais, houve uma elevação de R\$ 35,5 milhões, ou de R\$ 3,83% 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	930.128.481	965.707.704	35.579.223	3,83%

A assistência médica teve um aumento de 8,31%, 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, houve uma diminuição de 0,64%, na LOA em relação ao valor do PLOA.

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

A primeira teve uma diminuição de R\$ 513,9 milhões, ou de 18,30%.

E, os Investimentos, redução de 68,19%.

No PLOA não havia nenhuma dotação para a Reserva de Contingência, e na LOA foi aprovado um montante de R\$ 227,6 milhões.

<i>GND</i>	<i>PLOA 2016</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	14.526.883.570	14.433.849.247	- 93.034.323	-0,64%
Outras Despesas Correntes	2.807.766.065	2.293.864.549	- 513.901.516	-18,30%
Investimentos	538.571.876	171.301.597	- 367.270.279	-68,19%
Reserva de Contingência	-	227.670.447	227.670.447	#DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>17.873.221.511</b>	<b>17.126.685.840</b>	<b>- 746.535.671</b>	<b>-4,18%</b>

No total, entre o PLOA e a LOA, houve uma redução, muito significativa, de R\$ 746,5 milhões ou de 4,18%.

Para os benefícios sociais, 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>
<b>BENEFÍCIOS SOCIAIS</b>	965.707.704	965.707.704	-	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, nacionalmente aos servidores.

Além do orçamento de 2016, em geral não contemplar essas melhorias, há pelo menos um grave problema, nas despesas administrativas – Outras Despesas Correntes, da Justiça do Trabalho, 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, 23 de Fevereiro de 2016.

Washington Luiz Moura Lima

Assessor Econômico SINTRAJUD/SP