

T.R.E SP E ÓRGÃO JE¹
SITUAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
EM 05/12/2016

ORÇAMENTO SEM DESPESAS DE PESSOAL²

Em 05 de dezembro de 2016, do orçamento deste ano³, apesar dos orçamentos do Órgão JE – Justiça Eleitoral, e do TRE SP – Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo, terem tido cortes quando da tramitação do PLOA 2016, a execução orçamentária, vem apresentando saldos importantes em relação ao período.

As informações orçamentárias a seguir, foram extraídas da Comissão de Orçamento da Câmara dos Deputados e do Prodasen – Senado, a partir do SIAFI/STN – Sistema Integrado de Administração Financeira da Secretaria do Tesouro Nacional.

As comparações foram realizadas considerando a projeção dos gastos que deveriam ser efetuados até a data – 05 de dezembro, ou seja, de 340 dias transcorridos do ano, que corresponde a **93,15%**, denominado neste texto de **percentual “ideal”**.

Embora nas tabelas anexas existam informações também relativas aos gastos de pessoal e encargos sociais – Pagamento de Pessoal Ativo, Inativos e Pensionistas e da Contribuição da União à Previdência dos Servidores, estes, por sua alta complexidade, serão analisados separadamente, em outro Estudo a ser elaborado.

¹ O Órgão JE, engloba os 27 Tribunais Regionais Eleitorais e o TSE – Tribunal Superior Eleitoral.

² Anexo ao presente texto existe um conjunto de tabelas e gráficos, onde podem ser verificados mais detalhadamente os dados informados, a metodologia dos cálculos, as fontes, bem como outras observações importantes.

³ O Orçamento pode ser analisado de diversas formas. Utilizou-se neste Estudo por Projeto/Atividade, para o T.R.E. SC e por GND no Órgão JE. Para os Benefícios sociais, para os dois foi analisado por Projeto/Atividade. Para facilitar o entendimento, pode-se genericamente empregar também o termo rubrica, para as partes do orçamento que estão sendo detalhadas.

A PEC 241/55, estipula que o ano de 2016 será a base para a correção do orçamento nos próximos 20 anos pelo IPCA.

Assim, é fundamental, mais que em outros anos, que todo orçamento seja executado.

Note que os percentuais de saldo deste texto, representam, que além dos gastos normais de dezembro de 2016, ainda terá que executar a proporção que não foi utilizada durante o ano.

TRE SÃO PAULO

No Projeto/Atividade denominado *Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade*, está autorizado um gasto para todo ano de R\$ 471,8 mil.

Até 05/12/2016, foi liquidado R\$ 224,9 mil, ou seja, 47,67%. Como até a data deveria ter sido liquidados 93,15%, havia um saldo de 45,48% do orçamento, equivalentes a R\$ 214 mil.

Para a *Assistência Médica e Odontológica*, havia sido liquidado o montante de R\$ 13,9 milhões, e para o ano está autorizado um gasto de R\$ 15,2 milhões.

Assim, foram liquidados 91,67% do total do orçamento. Como o percentual ideal para a data era de 93,15%, havia, dessa forma, um saldo, de 1,48%.

Esse percentual equivale R\$ 225 mil, para a *Assistência Médica e Odontológica*.

<i>Proj/Atividade (SEM Despesas de Pessoal)</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Liquidado</i>	<i>% Liquidado</i>	<i>% Ideal</i>	<i>Diferença %</i>	<i>Diferença R\$</i>
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	471.852	224.943	47,67%	93,15%	45,48%	214.590
Assistência Médica e Odontológica	15.257.905	13.987.532	91,67%	93,15%	1,48%	225.311
Assistência Pré-Escolar	3.391.069	2.689.821	79,32%	93,15%	13,83%	468.983
Auxílio-Transporte aos Servidores e Empregados	735.767	648.797	88,18%	93,15%	4,97%	36.575
Auxílio-Alimentação aos Servidores e Empregados	21.766.053	18.910.617	86,88%	93,15%	6,27%	1.364.610
Julgamento de Causas e Gestão Administrativa na Justiça Eleitoral	75.595.441	41.928.682	55,46%	93,15%	37,69%	28.488.989
Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos	21.600	-	0,00%	93,15%	93,15%	20.121
Comunicação e Divulgação Institucional	-	-	0,00%	93,15%	93,15%	-
TOTAL	117.239.687	78.390.392	66,86%	93,15%	26,29%	30.819.179

A *Assistência Pré-Escolar*, sempre com dados até 05 de dezembro, apresenta um saldo, de 13,83%, correspondente a R\$ 468 mil.

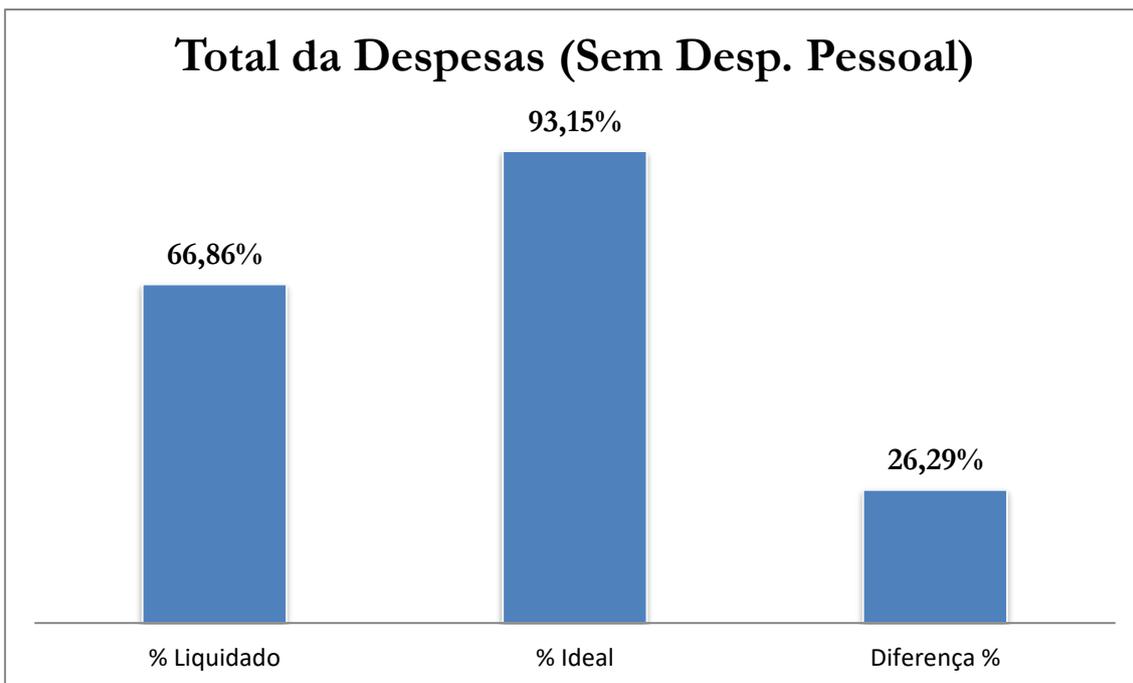
O *Auxílio Transporte* está superavitário, com saldo, de 4,97%, ou de R\$ 36 mil.

Já o *Auxílio Alimentação*, tem um saldo, de 6,27% ou R\$ 1,3 milhões.

Para o *Julgamento de Causas e Gestão Administrativa na Justiça Eleitoral*, que engloba boa parte das despesas administrativas do Tribunal, está com saldo, muito alto, de 37,69% que corresponde a R\$ 28,4 milhões.

Também em 2016 foi inserido um novo Projeto/Atividade nos Tribunais Federais, o *Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos, ou Auxílio Moradia*.

O montante autorizado é de R\$ 21 mil, sendo que nenhum valor foi liquidado, assim com saldo 93,15%, ou de R\$ 20 mil.



No total do orçamento analisado, relativo a **TODO ORÇAMENTO**, menos as despesas de pessoal e encargos, de um valor autorizado de R\$ 117,2 milhões, foi liquidado R\$ 78,3 milhões, ou 66,86%.

Como o percentual “ideal” é de 93,15%, há um saldo expressivo de 26,29%, no conjunto, equivalente a R\$ 30,8 milhões.

Especificamente para o conjunto dos Benefícios Sociais, no T.R.E. SP, está Autorizado um gasto de R\$ 41,6 milhões, e foi liquidado R\$ 36,4 milhões, ou 87,60%.

Existe, portanto, um saldo, de 5,55% equivalentes a R\$ 2,3 milhões.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Liquidado</i>	<i>% Liquidado</i>	<i>% Ideal</i>	<i>Diferença %</i>	<i>Diferença R\$</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	41.622.646	36.461.710	87,60%	93,15%	5,55%	2.310.070

JUSTIÇA ELEITORAL

Em virtude do grande número de Projetos/Atividade existentes no Órgão orçamentário Justiça Federal – JF, as despesas foram agrupadas por GND – Grupo de Natureza de Despesas.

O GND denominado de *Outras Despesas Correntes*, que englobam basicamente as despesas administrativas e os benefícios sociais, tem dotação autorizada de R\$ 2,536 bilhões.

Tendo sido liquidados, R\$ 1,934 bilhões, ou 75,45%. Desta forma há um saldo de 17,70% que corresponde a R\$ 453,6 milhões.

Os *Investimentos*, em síntese com dotações previstas para construções em geral, e despesas administrativas relativas a investimentos, tem orçamento autorizado de R\$ 173,4 milhões.

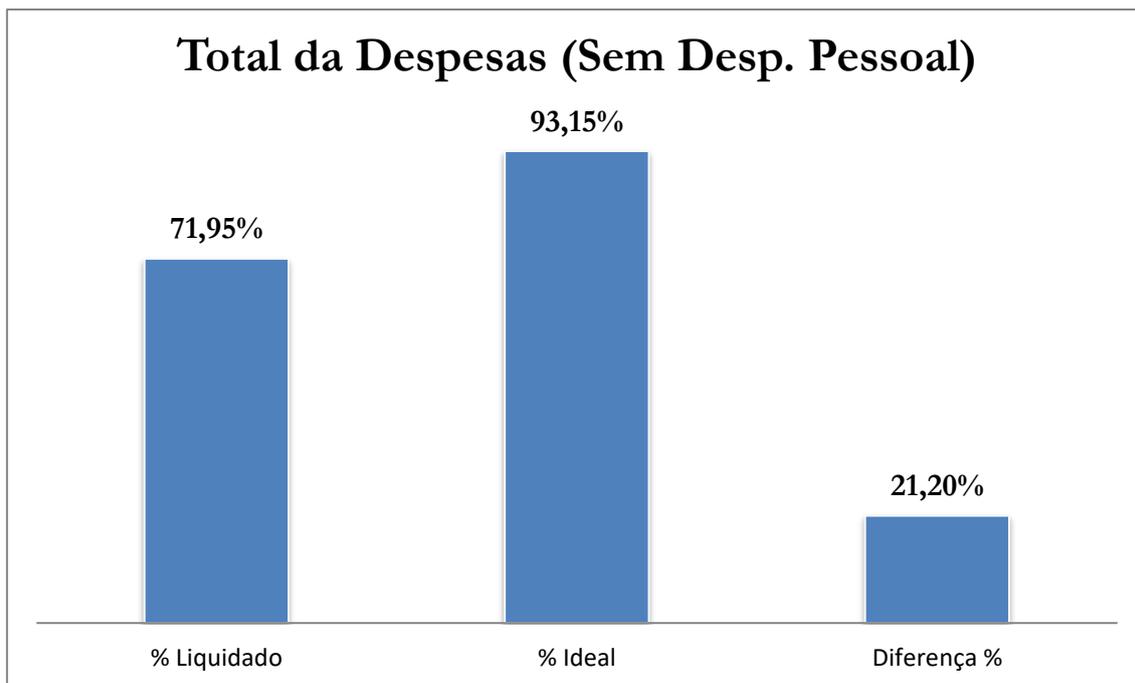
E, foi liquidado até 05 de dezembro, módicos R\$ 35,9 milhões, ou 20,71%.

Apresentando, portanto, um enorme saldo de 72,44%, correspondente a R\$ 125,7 milhões.

<i>GND (SEM Despesas de Pessoal)</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Liquidado</i>	<i>% Liquidado</i>	<i>% Ideal</i>	<i>Diferença %</i>	<i>Diferença R\$</i>
Outras Despesas Correntes	2.563.371.763	1.934.118.215	75,45%	93,15%	17,70%	453.680.140
Investimentos	173.648.015	35.970.709	20,71%	93,15%	72,44%	125.783.606
Inversões Financeiras	1.200.000	-	0,00%	93,15%	93,15%	1.117.808
TOTAL	2.738.219.778	1.970.088.924	71,95%	93,15%	21,20%	580.581.554

As *Inversões Financeiras*, ou genericamente as despesas com aquisições de imóveis, não teve nenhum montante executado, da dotação de R\$ 1,2 milhões.

Com saldo de 93,15%, ou R\$ 1,1 milhões.



No total nas despesas da JE, sem as relativas à pessoal e encargos sociais, há um orçamento para o ano de R\$ 2,738 bilhões, e foram liquidados R\$ 1,970 bilhões, 71,95%, com saldo muito alto de 21,20%, ou de R\$ 580,5 milhões.

Quanto aos benefícios sociais, há saldo de 64,55% nos *Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade*, que corresponde a R\$ 2,9 milhões.

Na *Assistência Médica* o saldo é de 7,64%, ou de R\$ 8,9 milhões.

Para a *Assistência Pré-Escolar*, e o *Auxílio Transporte*, a execução também apresenta saldos, respectivamente de 13,53% e 12,46%, equivalentes a R\$ 4,5 milhões, e, R\$ 523 mil.

O *Auxílio Alimentação* apresenta um saldo de 8,05%, ou de R\$ 14,5 milhões.

<i>Proj/Atividade (SEM Despesas de Pessoal)</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Liquidado</i>	<i>% Liquidado</i>	<i>% Ideal</i>	<i>Diferença %</i>	<i>Diferença R\$</i>
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	4.634.784	1.325.434	28,60%	93,15%	64,55%	2.991.899
Assistência Médica e Odontológica	116.465.977	99.586.491	85,51%	93,15%	7,64%	8.902.364
Assistência Pré-Escolar	33.643.616	26.786.783	79,62%	93,15%	13,53%	4.552.476
Auxílio-Transporte aos Servidores e Empregados	4.199.639	3.388.803	80,69%	93,15%	12,46%	523.189
Auxílio-Alimentação aos Servidores e Empregados	180.176.999	153.331.913	85,10%	93,15%	8,05%	14.504.196
TOTAL	339.121.015	284.419.424	83,87%	93,15%	9,28%	31.474.124

De conjunto, para os cinco benefícios, há um saldo de 9,28% ou de R\$ 31,4 milhões.

Assim, em poucos dias, o TRE de SP e a Justiça Eleitoral, terão valores muito expressivos para serem liquidados além do orçamento normal do mês dezembro.

Sendo que, esses montantes executados serão a base de cálculo para o orçamento nos próximos 20 anos, caso a PEC 241/55 seja aprovada.

São Paulo, 09 de Dezembro de 2016.

Washington Luiz Moura Lima

Assessor Econômico