

Em 06/10/2015

T.R.F. 3ª Região

DÉFICIT NO ORÇAMENTO DE PESSOAL

O Tribunal Regional Federal da 3ª. Região – TRF 3 , liquidou de seu orçamento de pessoal, entre ativos, inativos e pensionistas, e da Contribuição à Previdência, deste ano, **até 06 de outubro**, R\$ 344,5 milhões¹.

Descontando desse montante os valores liquidados com Sentenças Judiciais, e Despesas de Exercícios Anteriores (ou, pagamento de passivos), o valor da folha normal ou ordinária, até a data, foi de R\$ 343,79 milhões.

Realizando o ajuste relativo ao terço de férias pagos proporcionalmente aos servidores ativos no período, e o pagamento da primeira parcela do 13º salário, que haviam sido efetuadas ANTES de 06 de Outubro, temos uma folha mensal média de R\$ 35,401 milhões.

Valor Liquidado	344.507.348
Sentenças Judiciais	-
Despesas de Exercícios Anteriores	807.287
Base de Cálculo	343.700.061
Média Mensal	35.401.551

¹ Os valores neste texto estão agrupados entre ativos, inativos e pensionistas e da Contribuição da Previdência. No entanto as estimativas foram realizadas separadamente para cada grupo, e os cálculos estão nas tabelas anexas, onde há também informações sobre a metodologia aplicada, e, as fontes de dados.

Note que até a data haviam sido efetuados pagamentos pagamento de passivos, de apenas R\$ 807 mil, equivalentes a 2,28% de uma folha média mensal.

% de uma folha mensal já liquidada em despesas de exercícios anteriores	2,28%
-------------------------------------------------------------------------	-------

A partir da base de cálculo, pode-se estimar a folha anual para 2015, fazendo, claro, os ajustes necessários aos pagamentos de servidores ativos e inativos.

Dessa forma, a folha projetada é de R\$ 470,0 milhões, para todo o ano, incluindo o terço de férias proporcional ao período, a segunda parcela do 13º salário, e demais encargos.

O total do orçamento Autorizado para o ano, novamente, até 06 de outubro é de R\$ 463,5 milhões.

Assim há um **déficit de R\$ 6,715 milhões, PARA TODO O ANO.**

Tal montante corresponde a 18,97% de uma folha de pagamento média mensal.

No entanto, como já foram liquidados valores com Despesas de Exercícios Anteriores, e Sentenças Judiciais, e abatendo esses valores do saldo anual, temos um **déficit, em 06/10 de R\$ 7,523 milhões.**

Que equivale a 21,25% de uma folha de pagamento normal.

Custo Anual Folha	470.067.265
Orçamento Autorizado	463.351.445
Saldo para Pagamento de Passivos Total Para o Ano	- 6.715.820
% de uma folha média mensal	-18,97%
Saldo ATUAL para Pagamento de Passivos	- 7.523.107
% de uma folha média mensal	-21,25%

Nesse saldo não estão computadas eventuais despesas com a antecipação da folha de janeiro de 2016, pois esses pagamentos devem ser realizados com o orçamento do próximo ano.

O saldo/déficit é diferenciado entre os três Projetos/Atividade das despesas de pessoal e encargos.

Para os servidores ativos, há um DÉFICIT de R\$ 4,498 milhões.

No orçamento dos inativos e pensionistas, há também um DÉFICIT de R\$ 1,942 milhões.

E, para a Contribuição da União à Previdência dos Servidores a projeção também é de DÉFICIT, de R\$ 1,082 milhões.

RESUMO SALDO POR PROJETO/ATIVIDADE	
Ativos	- 4.498.769
Inativos	- 1.942.030
Contribuição à Previdência	- 1.082.307
Total	- 7.523.107

O déficit apresentado nesta estimativa, não ocorre em TODA JUSTIÇA FEDERAL o que poderá ser verificado no Estudo a ser enviado brevemente relativo ao Órgão J.F.

Assim existe a possibilidade nos remanejamentos internos do orçamento da Justiça Federal, do TRF 3, vir a receber créditos

suplementares, e, como o déficit não é alto, inverter a situação, gerando um saldo no orçamento.

Além disso, sempre próximo ao final do exercício, é habitual a vinda de créditos suplementares do Orçamento da União, e caso os mesmos sejam repassados para o Tribunal, também podem vir a criar saldo nas despesas de pessoal e encargos sociais, possibilitando o pagamento de passivos a servidores.

São Paulo, 19 de outubro de 2015.

Washington Luiz Moura Lima
Assessor Econômico