

JUSTIÇA DO TRABALHO - ÓRGÃO
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2012
Em 05/11/2012

Com dados atualizados até 05/11/2012, do orçamento de 2012, do Órgão **JUSTIÇA DO TRABALHO**, que inclui todos os 24 Tribunais Regionais do Trabalho - TRT e o Tribunal Superior do Trabalho – TST, foi verificado o estágio da execução orçamentária do ano.

Na data, do relatório, correspondente a praticamente **mais de DEZ meses** do ano, deveriam ter sido liquidados do orçamento **84,93%**, assim, como outros Estudos sobre o tema, denominado neste de “percentual ideal”.

Este percentual equivale a 311 dias de execução orçamentária em 365 dias do ano.

A tabela abaixo também está no arquivo anexado, que traz mais dados sobre o orçamento, bem como vários gráficos, e informações sobre os critérios para a sua elaboração¹.

Este Estudo analisou as despesas por GND – Grupo de Natureza da Despesa números 3, 4 e 5, respectivamente Outras Despesas Correntes² (ODC), Investimentos³ e Inversões Financeiras⁴.

¹ Embora nas tabelas contenham números relativos às despesas de pessoal e encargos, elas por sua grande complexidade serão analisadas em outro Estudo a ser brevemente enviado.

² Outras Despesas Correntes - Despesas com Reformas, Manutenções e Modernizações de Instalações da JT, Aluguéis, Administração em Geral, Benefícios Sociais dos Servidores como Aux Alimentação, Assist Médica, Auxílio Creche, Aux Transporte, Diárias, Capacitação de Recursos Humanos, Manutenção do Sistema e-Jus, Divulgação de Atos - TV Justiça.

³ Investimentos - Construções em Geral, Despesas Administrativas relativas a Investimentos e Sistema e- Jus.

⁴ Inversões Financeiras - Aquisições de Imóveis.

O GND 3 – ODC tem uma dotação Autorizada para o ano de R\$ 1,654 bilhões, sendo liquidado até 05 de novembro, o montante de R\$ 1,138 bilhões, ou 68,78%.

Por conseguinte há uma margem neste grupo de 16,15%, que equivale a uma economia de R\$ 267,2 milhões no período.

No GND 4 – Investimentos foram liquidados R\$ 64,0 milhões, de uma dotação Autorizada para o ano de R\$ 556,3 milhões.

Assim, foram liquidados módicos 11,69%, existindo uma margem enorme de 73,25%, significando uma diferença entre o que foi liquidado e o que deveria ser na data de R\$ 407,4 milhões

Não há nenhuma dotação para o GND 5 – Inversões Financeiras.

COMPARATIVO ENTRE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADADA E O PERCENTUAL "IDEAL"						
<i>GND - Grupo de Natureza de Despesa</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Liquidado</i>	<i>% Liquidado</i>	<i>% Ideal</i>	<i>Diferença %</i>	<i>Diferença em R\$</i>
Outras Despesas Correntes	1.654.710.137	1.138.141.052	68,78%	84,93%	16,15%	267.229.201
Investimentos	556.300.615	65.006.381	11,69%	84,93%	73,25%	407.468.114
Total	2.211.010.752	1.203.147.433	54,42%	84,93%	30,52%	674.697.315

No total nesses grupos⁵ de despesas foram liquidados 54,42%, ou seja, deixou-se de liquidar no período, 30,52%.

Multiplicando o percentual da sobra atual de 30,52% pelo montante de gastos que está Autorizado para ano de R\$ 2,2 bilhões, temos

⁵ Esse Grupo de Despesas inclui todo o orçamento menos as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais – GND 1. Essa separação foi criada virtualmente, apenas para verificação da situação da execução orçamentária de determinados GND, no caso os 3, 4, e 5. Porém, os valores do orçamento utilizados na Tabela acima e em geral neste Estudo são oficiais, e foram extraídos do Congresso Nacional - Consultoria de Orçamento da Câmara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN.

um saldo muito expressivo de R\$ 674,6 milhões.

A título de ilustração, esse montante só na JT, representa praticamente o mesmo montante de saldo oferecido por TODO o Judiciário Federal de seu próprio orçamento para o aumento da GAJ para 100% do Vencimento Básico.

COMPARATIVO ENTRE SALDO E DOTAÇÕES COM AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA MÉDICA			
<i>Projeto/Atividade</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Saldo GND 3, 4 e 5</i>	<i>Aumento Possível para o (s) Benefício (s)</i>
Assistência Médica e Odontológica	167.760.131	674.697.315	402,18%
Auxílio Alimentação	381.284.122	674.697.315	176,95%
Total	549.044.253	674.697.315	122,89%

Em comparação com a Assistência média, cuja dotação ANUAL é de R\$ 167,7 milhões o saldo pode aumentar em 402%, a dotação desse benefício social.

Na a comparação com o Auxílio Alimentação, que tem dotação anual de R\$ 381,2 milhões, o saldo pode aumentar em 176% o montante anual desse benefício.

Na média entre os dois benefícios poder-se-ia aumenta-los em todo ano, simultaneamente em 122,89%.

Desta forma, fica claro, que é possível com seu próprio orçamento, a Justiça do Trabalho pode aumentar os valores atuais, bem como melhorar a qualidade desses benefícios.

Por isso, caso não sejam tomadas rápidas providências no sentido de acelerar os gastos, aumentando, por exemplo, os valores dos benefícios sociais, e, realizar remanejamentos, pode ocorrer

“perdas” no orçamento, pela não execução dos valores dos gastos Autorizados. Como vem ocorrendo nos últimos anos⁶.

São Paulo, 19 de Novembro de 2012.

Washington Luiz Moura Lima
Coordenador do Departamento Econômico do Sintrajud/SP

⁶ Veja Estudos sobre restos a pagar do Órgão e Tribunais do Trabalho.