

**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO**  
**DA 2ª REGIÃO – SP**  
**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2012**  
**Em 05/11/2012**

Com dados atualizados até 05/11/2012, do orçamento de 2012, do **TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 2ª REGIÃO – SP - TRT 2**, foi verificado o estágio da execução orçamentária do ano.

Na data, do relatório, correspondente a **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 elaboração<sup>1</sup>.

Este Estudo analisou as despesas por GND – Grupo de Natureza da Despesa números 3, 4 e 5, respectivamente Outras Despesas Correntes<sup>2</sup> (ODC), Investimentos<sup>3</sup> e Inversões Financeiras<sup>4</sup>.

O GND 3 – ODC tem uma dotação Autorizada para o ano de R\$ 208,9 Milhões, sendo liquidado até 05 de novembro, o montante de R\$ 136,9 milhões, ou 65,53%.

---

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Investimentos - Construções em Geral, Despesas Administrativas relativas a Investimentos e Sistema e- Jus.

<sup>4</sup> Inversões Financeiras - Aquisições de Imóveis.

Assim há uma margem neste grupo de 19,41%, que equivale a uma economia de R\$ 40,5 milhões no período.

No GND 4 – Investimentos foram liquidados, apenas R\$ 2,3 milhões, de uma dotação Autorizada para o ano de R\$ 20,7 milhões.

Conseqüentemente foram liquidados irrisórios 11,39%, existindo uma margem enorme de 73,54%, significando uma diferença entre o que foi liquidado e o que deveria ser na data de R\$ 15,2 milhões.

Não há nenhuma dotação neste TRT e em toda a Justiça do Trabalho – JT nacionalmente no GND 5 – Inversões Financeiras.

COMPARATIVO ENTRE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADADA E O PERCENTUAL "IDEAL"						
GND - Grupo de Natureza de Despesa	Autorizado	Liquidado	% Liquidado	% Ideal	Diferença %	Diferença em R\$
Outras Despesas Correntes	208.975.326	136.933.068	65,53%	84,93%	19,41%	40.552.825
Investimentos	20.769.825	2.366.482	11,39%	84,93%	73,54%	15.273.643
<b>Total</b>	<b>229.745.151</b>	<b>139.299.550</b>	<b>60,63%</b>	<b>84,93%</b>	<b>24,30%</b>	<b>55.826.469</b>

No total dos grupos acima analisados foram liquidados 60,63%, ou seja, deixou-se de liquidar no período, 24,30%.

Multiplicando o percentual da sobra atual de 24,30% pelo montante de gastos que está Autorizado para ano de R\$ 229,7 milhões, temos um saldo muito expressivo de R\$ 55,8 milhões.

COMPARATIVO ENTRE SALDO E DOTAÇÕES COM AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA MÉDICA			
Projeto/Atividade	Autorizado	Saldo GND 3, 4 e 5	Aumento Possível para o (s) Benefício (s)
Assistência Médica e Odontológica	18.116.280	55.826.469	308,16%
Auxílio Alimentação	47.172.480	55.826.469	118,35%
<b>Total</b>	<b>65.288.760</b>	<b>55.826.469</b>	<b>85,51%</b>

Em comparação com a Assistência médica, cuja dotação ANUAL é de R\$ 18,1 milhões o saldo pode aumentar em 308%, a dotação desse benefício social.

Na comparação com o Auxílio Alimentação, que tem dotação anual de R\$ 47,1 milhões, o saldo pode aumentar em 118% o montante orçamentário anual desse benefício.

Na média entre os dois benefícios poder-se-ia aumentá-los em todo ano, simultaneamente em 85,51%.

Além do expressivo saldo disponível no orçamento do Tribunal, a JT também dispõe de elevadíssima margem orçamentária<sup>5</sup>, que poderia ser remanejada para o TRT, aumentando ainda mais o saldo atual.

Desta forma, fica claro, que é possível com seu próprio orçamento, tanto do TRT quanto da JT em nível nacional aumentar os valores atuais, bem 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 anos<sup>6</sup>.

São Paulo, 21 de Novembro de 2012.

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

---

<sup>5</sup> Veja Estudo anteriormente enviado sobre saldo no Órgão JT.

<sup>6</sup> Também Veja Estudos sobre restos a pagar do Órgão e Tribunais do Trabalho.