Estudo Comparativo entre Reajuste da Indenização de Transporte dos Oficiais de Justiça e o Orçamento da Justiça do Trabalho

1- O presente texto é um Estudo acerca do Impacto Orçamentário do reajuste da Indenização de Transporte – I.T., reivindicado pelos Oficiais de Justiça, e comparações com o Orçamento da Justiça do Trabalho.

2- Em conjunto com este texto, há emanexo vários grupos de Tabelas e Gráficos:
   a- Comparativo Proposta de I.T. e Comparativos com o Orçamento da JT;
   b- Execução Orçamentária em 31/12/2018 – JT Órgão;
   c- Comparativo LOA 2018 X AUTOGRAFO 2019 – JT Órgão;
   d- Execução em 31/12/2018 de RESTOS A PAGAR – JT Órgão.

3- As principais Tabelas dos Anexos, conforme mencionado acima, serão destacadas neste texto, porém elas trazem outras informações importantes, como fontes de dados e metodologia dos cálculos.

4- Em geral as informações sobre o Orçamento tiveram como fonte a *Consultoria de Orçamento da Câmara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN*, e, o valor da I.T. e o número de Oficiais de Justiça conforme a *"INFORMAÇÃO SEOFI/CSJT N.º 177/2018", página 15*.

5- Conforme mencionado acima, o impacto orçamentário foi calculado com base nas informações contidas na *página 15 "INFORMAÇÃO SEOFI/CSJT N.º 177/2018",* que constam do processo em tramitação no CSJT.O valor atual desde janeiro de 2015é de R$ 1.536,89 e foi considerado o valor proposto de R$ 2.260,90, resultando em reajustemensal de R$ 723,01.

6- Multiplicado por 10 meses, como consta da Informação mencionada acima, o valor anual por Oficial é de R$ 7.230,10. Como o total desses servidores é de 3.178, o impacto total anual no Orçamento será de R$ 22.977.267,80. Esse valor total é o mesmo da *"INFORMAÇÃO SEOFI/CSJT N.º 177/2018",*página 15.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Valor Atual (desde 01/2015)	1.537,89
Valor Proposto	2.260,90
Diferença Mensal	723,01
Diferença Anual (10 Meses) Por Oficial	**7.230,10**
Número de Oficiais	3178
Impacto Orçamentário Anual	**22.977.257,80**

Esta Tabela e outras informações constam do Anexo

"Comparativo Proposta de I.T. e Comparativos com o Orçamento da JT"

7- Verificado o valor do impacto anual total, passou-se a comparar o quanto representa, ou a proporção do reajuste, no Orçamento. A primeira comparação é com o total do Orçamento de 2018. Vale ressaltar, como já informado anteriormente, que todos os dados orçamentários têm como fonte a *"Consultoria de Orçamento da Câmara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN".*

8- O montante total do Orçamento autorizado em 2018, até 31/12/2018, foi de R$ 20.903.063.300,00. Assim a proporção ou percentual que representa a elevação da I.T., anualmente, corresponde a 0,11% do total do Orçamento.

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento Autorizado de 2018	
TOTAL DO ORÇAMENTO - AUTORIZADO 2018	20.903.063.300,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,11%**

Esta Tabela e outras informações constam do Anexo

"Execução Orçamentária em 31/12/2018 – JT Órgão"

9- O Orçamento com a I.T. está no Grupo de Natureza de Despesas – GND, 3, denominado "Outras Despesas Correntes". Em 31/12/2018, o total autorizado para esse Grupo foi de R$ 2.757.066.736,00. O reajuste proposto equivale a 0,83% do total do Orçamento desse Grupo de Despesas.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento com Outras Despesas Correntes de 2018	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - AUTORIZADO 2018	2.757.066.736,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,83%**

Esta Tabela e outras informações constam do Anexo

"Execução Orçamentária em 31/12/2018 – JT Órgão"

10- É importante frisar que a proporção poderia ser menor ainda, caso não tivessem sido remanejados para outros grupos de despesas o montante de R$ 201.534.447,00. Valor muitas vezes maior que a o impacto orçamentário da majoração da I.T.

11- E, como pode ser verificado mais à frente, mesmo com esse cancelamento de dotação, que poderia ser utilizado, por exemplo, para o reajuste da I.T., não houve, até 31 de dezembro, a execução total do orçamento, tanto no Grupo de Outras Despesas como nos Grupos de Despesas que receberam esse acréscimo de dotação.

12- As mesmas comparações, em relação ao Orçamento de 2018, foram realizadas tambémno Orçamento de 2019, conforme AUTOGRAFO do mesmo, com base na mesma fonte de dados.

13- O total do Orçamento da Justiça do Trabalho – JT em 2019 é de R$ 22.184.838.196,00. Porconseguinte, a proporção para o reajuste representa 0,10%, pouco menor do que o verificado em 2018.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento Autografo 2019	
TOTAL DO ORÇAMENTO - AUTOGRAFO 2019	22.184.838.196,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,10%**

Esta Tabela e outras informações constam do Anexo

"Comparativo LOA 2018 X AUTOGRAFO 2019 – JT Órgão"

14- O montante do Orçamento para o GND 3 – Outras Despesas Correntes, que como explicado anteriormente é o Grupo onde estão as despesas com a I.T., é de 0,81%, também menor do que o apurado com o mesmo grupo em 2018.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento Autografo de 2019 - Outras Despesas Correntes	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - AUTOGRAFO 2019	2.844.531.368,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,81%**

Esta Tabela, e outras informações constam do Anexo

"Comparativo LOA 2018 X AUTOGRAFO 2019 – JT Órgão"

15- Se as comparações anteriores demonstram claramente que a porcentagem do Orçamento da Justiça do Trabalho que será utilizada para o reajuste da I.T. é muito pequena, praticamente irrisória, as comparações a seguir, relativas a parcela do Orçamento, não utilizada, ou genericamente denominadas "sobras", comprovam ainda mais que é perfeitamente possível a inclusão do reajuste da I.T. no Orçamento.

16- Iniciando pelo montante que não foi liquidado até 31/12/2018 do Orçamento de 2018. Entre o valor que estava autorizado de gastos e o que foi liquidado, a diferença, não utilizada(ou não liquidada) foi de R$ 1.048.484.381,00.

17- O impacto orçamentário corresponde a apenas 2,19% do Orçamento que a JT tinha disponível, e que não foi liquidado.

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento NÃO LIQUIDADO de 2018	
TOTAL DO ORÇAMENTO NÃO LIQUIDADO EM 31/12/2018	1.048.484.381,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**2,19%**

Esta Tabela e outras informações constam do Anexo

"Execução Orçamentária em 31/12/2018 – JT Órgão"

18- Especificamente quanto ao Grupo de Outras Despesas Correntes não foi liquidado até 31/12/2018 o total de R$ 260.141.052,00. Como o impacto orçamentário anual, conforme mencionado anteriormente é de R$ 22.977.257,80, esse valor equivale a 8,83%.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento NÃO LIQUIDADO de 2018 com Outras Despesas Correntes	
ORÇAMENTO COM OUTRAS DESP CORRENTES NÃO LIQUIDADO EM 31/12/2018	260.141.052,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**8,83%**

Esta Tabela e outras informações constam do Anexo

"Execução Orçamentária em 31/12/2018 – JT Órgão"

19- Lembrando ainda que foram remanejados desse grupo de despesas R$ 201.534.447,00 para outros grupos. Esse valor, se não tivesse sido redirecionado, diminuiria ainda mais a proporção do impacto orçamentário sobre o valor que não foi utilizado.

20- Cabe ressaltar que o montante não liquidado corresponde a mais de 11 vez, o valor anual necessário para reajustar a I.T.

21- E, como afirmado anteriormente, mesmo os Grupos de Despesas que receberam o montante acima também apresentaram saldos expressivos. Um exemplo é o GND de Investimentos, que teve um reforço de dotação de quase metade do que foi cancelado das Outras Despesas Correntes até 31/12/2018 e havialiquidado apenas 51,99% do total do Orçamento autorizado para o ano.

GND (SEM Despesas de Pessoal)	*Autorizado*	*Liquidado*	*% Liquidado*	*% Ideal*	*Diferença %*	*Diferença R$*
Pessoal e Encargos Sociais	17.322.634.831	16.891.070.111	97,51%	100,00%	2,49%	431.564.720
Outras Despesas Correntes	2.757.066.736	2.496.925.684	90,56%	100,00%	9,44%	260.141.052
Investimentos	576.252.354	276.675.828	48,01%	100,00%	51,99%	299.576.526
Inversões Financeiras	247.109.379	189.907.296	76,85%	100,00%	23,15%	57.202.083
Reserva de Contingência	-	-	0,00%	100,00%	100,00%	-
TOTAL	20.903.063.300	19.854.578.919	94,98%	100,00%	5,02%	1.048.484.381

Esta Tabela, e outras informações constam do Anexo

"Execução Orçamentária em 31/12/2018 – JT Órgão"

22- Além disso, os montantes que não foram liquidados do Orçamento de 2017, mais os valores em Restos a Pagar – RP anulados e os Restos a Pagar – RP de 2018, em 31/12/2018, de todos os grupos de despesa totalizam R$ 774.694.225,00, e o impacto orçamentário do reajuste da I.T. representa apenas 2,97% desse total.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - TOTAL	
Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - TOTAL	774.694.225,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**2,97%**

Esta Tabela e outras informações constam do Anexo

"Execução em 31/12/2018 de RESTOS A PAGAR -JT Órgão"

23- Apurando os mesmos valores, desta vez só do Grupo de Outras Despesas Correntes, que foi de R$ 180.292.143,00, verifica-se que o impacto orçamentário da elevação do valor da I.T. é de 12,74%.

Impacto Orçamentário Anual X Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	
Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	180.292.143,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**12,74%**

Esta Tabela, e outras informações constam do Anexo

"Execução em 31/12/2018 de RESTOS A PAGAR -JT Órgão"

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

24- Como conclusão, além do impacto orçamentário do reajuste da Indenização de Transporte representar um valor muito pequeno no Orçamento da Justiça do Trabalho, tanto no de 2018 como no de 2019, em termos do total do Orçamento, como no grupo onde estão inseridas essas despesas, as Outras Despesas Correntes, verifica-se, também que, pela proporção de valores não utilizados, anulados ou de saldos do Orçamento de 2017 e Restos a Pagar anulados e de saldos no orçamentos de 2018, tanto em relação ao total do Orçamento como no grupo de Outras Despesas Correntes, é perfeitamente possível a adequação do Orçamento para que seja atendido o pedido de reajuste da Indenização de Transporte.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

25- Até porque os valores não executados do Orçamento são expressivos, e não se justifica deixar de utilizar montantes importantes das dotações da Justiça do Trabalho, ou "perdê-los, e não atender demanda tão relevante dos Oficiais de Justiça, que como já mencionado representam uma parte muito pequena do Orçamento.

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

São Paulo, 19 de Fevereiro de 2019.

Washington Luiz Mora Lima

Assessor Econômico do Sintrajud/SP

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Comparativo Proposta de I.T. e Comparativos com Orçamento - JTImpacto Orçamentário

Valor Atual (desde 01/2015)	1.537,89
Valor Proposto	2.260,90
Diferença Mensal	723,01
Diferença Anual (10 Meses) Por Oficial	**7.230,10**
Número de Oficiais	3178
Impacto Orçamentário Anual	**22.977.257,80**

Observações:

Número de Oficiais, meses para base de cálculo e valor total conforme "**INFORMAÇÃO SEOFI/CSJT N.º 177/2018**" página 15.

O valor do impacto orçamentário coincide com o valor total também previsto, conforme acima.

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento Autorizado de 2018	
TOTAL DO ORÇAMENTO - AUTORIZADO 2018	20.903.063.300,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,11%**

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento com Outras Despesas Correntes de 2018	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - AUTORIZADO 2018	2.757.066.736,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,83%**

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento Autografo 2019	
TOTAL DO ORÇAMENTO - AUTOGRAFO 2019	22.184.838.196,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,10%**

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento Autografo de 2019 - Outras Despesas Correntes	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - AUTOGRAFO 2019	2.844.531.368,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**0,81%**

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento NÃO LIQUIDADO de 2018	
TOTAL DO ORÇAMENTO NÃO LIQUIDADO EM 31/12/2018	1.048.484.381,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**2,19%**

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento NÃO LIQUIDADO de 2018 com Outras Despesas Correntes	
ORÇAMENTO COM OUTRAS DESP CORRENTES NÃO LIQUIDADO EM 31/12/2018	260.141.052,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**8,83%**

Impacto Orçamentário Anual X Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - TOTAL	
Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - TOTAL	774.694.225,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**2,97%**

Impacto Orçamentário Anual X Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	
Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	180.292.143,00
Impacto Orçamentário Anual	22.977.257,80
Percentual	**12,74%**

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento Autorizado de 2018

TOTAL DO ORÇAMENTO - AUTORIZADO 2018

Impacto Orçamentário Anual

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento com Outras Despesas Correntes de 2018

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Impacto Orçamentário Anual X Total do Orçamento Autografo 2019

TOTAL DO ORÇAMENTO - AUTOGRAFO 2019

Impacto Orçamentário Anual

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento Autografo de 2019 - Outras Despesas Correntes

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

Impacto Orçamentário Anual X Orçamento NÃO LIQUIDADO de 2018 com Outras Despesas Correntes

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

Impacto Orçamentário Anual X Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - TOTAL

Diferença entre Não Liquidado e RP Inscritos DE 2017 + RP ANULADOS + RP A PAGAR EM 31/12/2018 - TOTAL

Impacto Orçamentário Anual

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

Proj/Atividade	*Dot. Inicial*	*Cred/Reman.*	*Autorizado*	*Empenhado*	*Liquidado*	*Pago*
Assistência Médica e Odontológica	387.690.420	28.918.336	**416.608.756**	415.661.219	**414.261.401**	414.244.936
Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	601.373.040	7.694.570	**609.067.610**	605.884.832	**605.198.199**	605.198.199
TOTAL	**989.063.460**	**36.612.906**	**1.025.676.366**	**1.021.546.051**	**1.019.459.600**	**1.019.443.135**

GND	*Dot. Inicial*	*Cred/Reman.*	*Autorizado*	*Empenhado*	*Liquidado*	*Pago*
Pessoal e Encargos Sociais	17.250.354.281	72.280.550	**17.322.634.831**	16.898.905.015	**16.891.070.111**	16.891.001.204
Outras Despesas Correntes	2.958.601.183	- 201.534.447	**2.757.066.736**	2.603.922.664	**2.496.925.684**	2.493.656.047
Investimentos	484.107.836	92.144.518	**576.252.354**	380.975.964	**276.675.828**	275.426.423
Inversões Financeiras	210.000.000	37.109.379	**247.109.379**	209.907.296	**189.907.296**	189.907.296
Reserva de Contingência	-	-	**-**	-	**-**	-
TOTAL	**20.903.063.300**	**-**	**20.903.063.300**	**20.093.710.939**	**19.854.578.919**	**19.849.990.970**

Assistência Médica e Benefícios Obrigatórios	*Dot. Inicial*	*Cred/Reman.*	*Autorizado*	*Empenhado*	*Liquidado*	*Pago*
BENEFÍCIOS SOCIAIS	**989.063.460**	**36.612.906**	**1.025.676.366**	**1.021.546.051**	**1.019.459.600**	**1.019.443.135**

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Pessoal e Encargos - Despesas com pagamento de Pessoal ativo, inativo, pensionistas, civil e militar e encargos previdenciários da União.

Outras Despesas Correntes - Despesas com Reformas, Manutenções e Modernizações de Instalações, Aluguéis, Administração em Geral, Benefícios Sociais dos Servidores, etc..

Investimentos - Construções em Geral, Despesas Administrativas relativas a Investimentos.

Inversões Financeiras - Aquisições de Imóveis, dentre outras .

% Ideal - 100% do orçamento do ano, dividido por 365 dias, multiplicados pelo período de execução orçamentária.

SALDO RELATIVO A DIFERENÇA PERCENTUAL, é a multiplicação da diferença percentual, ou seja, o saldo em percentual pelo valor da dotação Autorizada para o ano.

No orçamento de 2018 foi englobado os benefícios de Auxílio Alimentação, Transporte, Assit pré-Escolar, e Benf. Aux. Fun. E Nat., num único denominado Benefícios Obrigatórios aos Servs. Civis, Emp. Mil., e seus Dep.

Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Proj/Atividade (SEM Despesas de Pessoal)	*Autorizado*	*Liquidado*	*% Liquidado*	*% Ideal*	*Diferença %*	*Diferença R$*
Assistência Médica e Odontológica	416.608.756	414.261.401	**99,44%**	**100,00%**	**0,56%**	**2.347.355**
Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	609.067.610	605.198.199	**99,36%**	**100,00%**	**0,64%**	**3.869.411**
TOTAL	1.025.676.366	1.019.459.600	**99,39%**	**100,00%**	**0,61%**	**6.216.766**

GND (SEM Despesas de Pessoal)	*Autorizado*	*Liquidado*	*% Liquidado*	*% Ideal*	*Diferença %*	*Diferença R$*
Pessoal e Encargos Sociais	17.322.634.831	16.891.070.111	**97,51%**	**100,00%**	**2,49%**	**431.564.720**
Outras Despesas Correntes	2.757.066.736	2.496.925.684	**90,56%**	**100,00%**	**9,44%**	**260.141.052**
Investimentos	576.252.354	276.675.828	**48,01%**	**100,00%**	**51,99%**	**299.576.526**
Inversões Financeiras	247.109.379	189.907.296	**76,85%**	**100,00%**	**23,15%**	**57.202.083**
Reserva de Contingência	-	-	**0,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**-**
TOTAL	20.903.063.300	19.854.578.919	**94,98%**	**100,00%**	**5,02%**	**1.048.484.381**

Assistência Médica e Benefícios Obrigatórios	*Autorizado*	*Liquidado*	*% Liquidado*	*% Ideal*	*Diferença %*	*Diferença R$*
BENEFÍCIOS SOCIAIS	1.025.676.366	1.019.459.600	**99,39%**	**100,00%**	**0,61%**	**6.216.766**

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Pessoal e Encargos - Despesas com pagamento de Pessoal ativo, inativo, pensionistas, civil e militar e encargos previdenciários da União.

Outras Despesas Correntes - Despesas com Reformas, Manutenções e Modernizações de Instalações, Aluguéis, Administração em Geral, Benefícios Sociais dos Servidores, etc..

Investimentos - Construções em Geral, Despesas Administrativas relativas a Investimentos.

Inversões Financeiras - Aquisições de Imóveis, dentre outras .

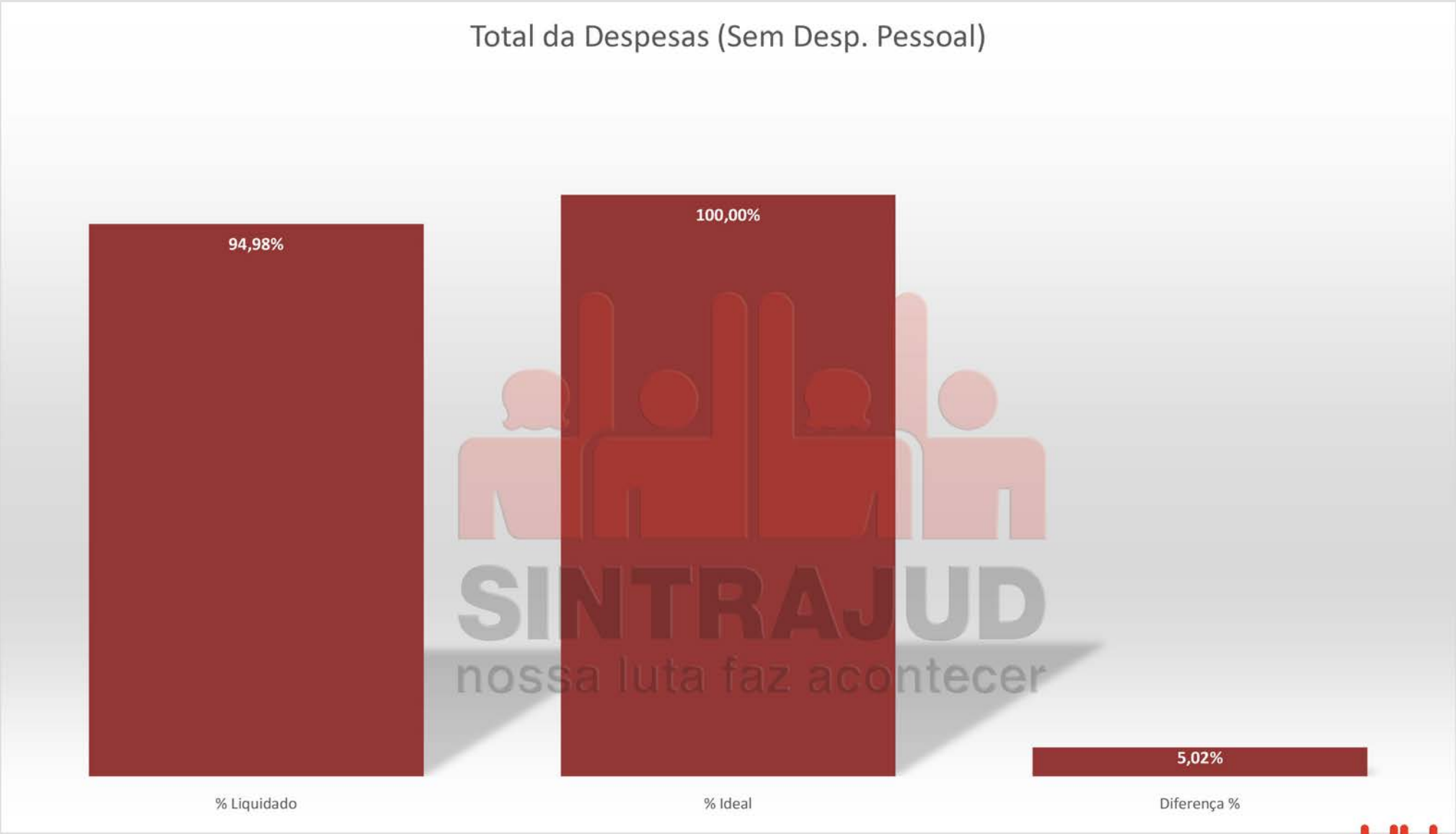
% Ideal - 100% do orçamento do ano, dividido por 365 dias, multiplicados pelo período de execução orçamentária.

SALDO RELATIVO A DIFERENÇA PERCENTUAL, é a multiplicação da diferença percentual, ou seja, o saldo em percentual pelo valor da dotação Autorizada para o ano.

No orçamento de 2018 foi englobado os benefícios de Auxílio Alimentação, Transporte, Assit pré-Escolar, e Benf. Aux. Fun. E Nat., num único denominado Benefícios Obrigatórios aos Servs. Civis, Emp. Mil., e seus Dep.

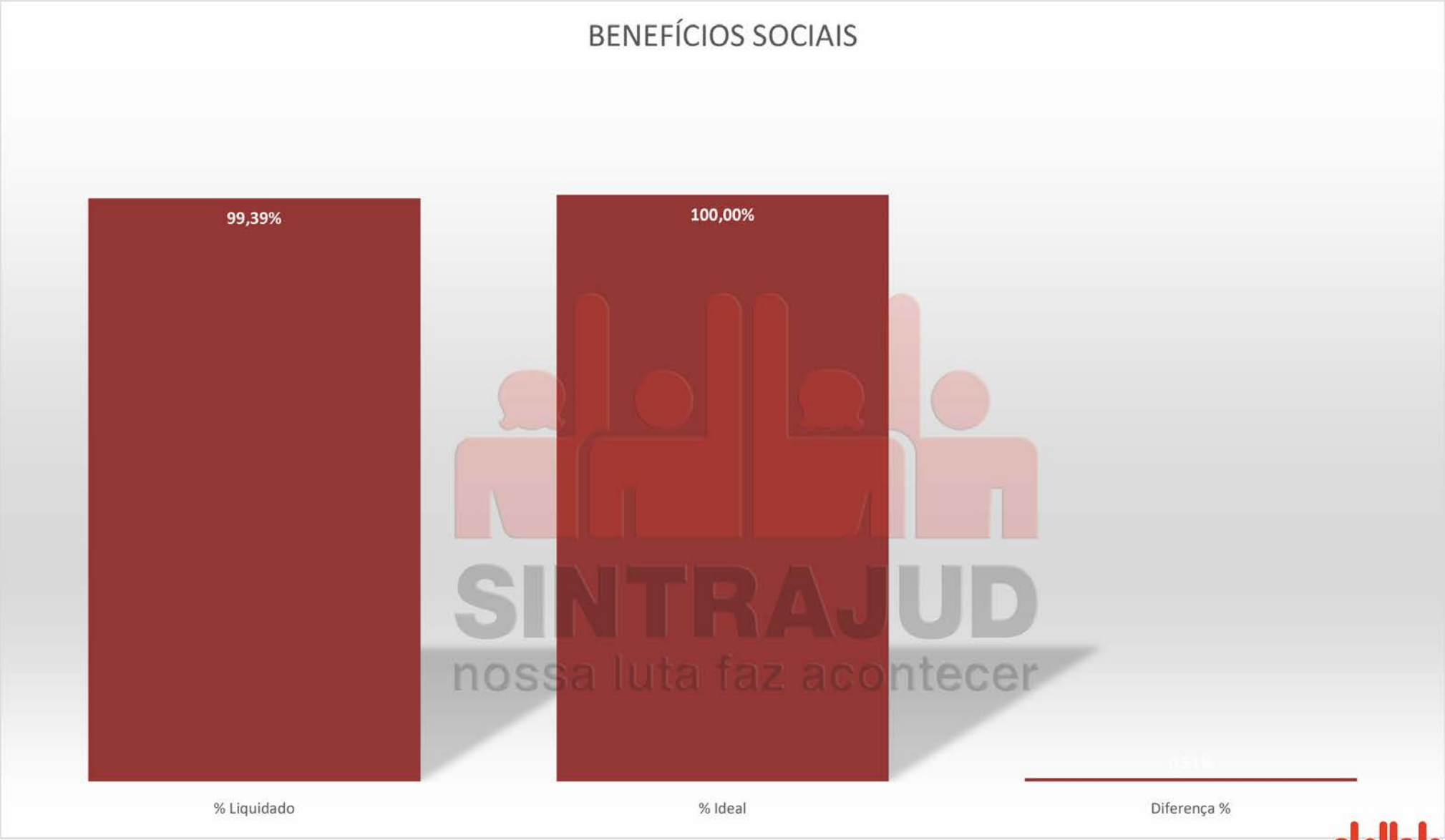
Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer



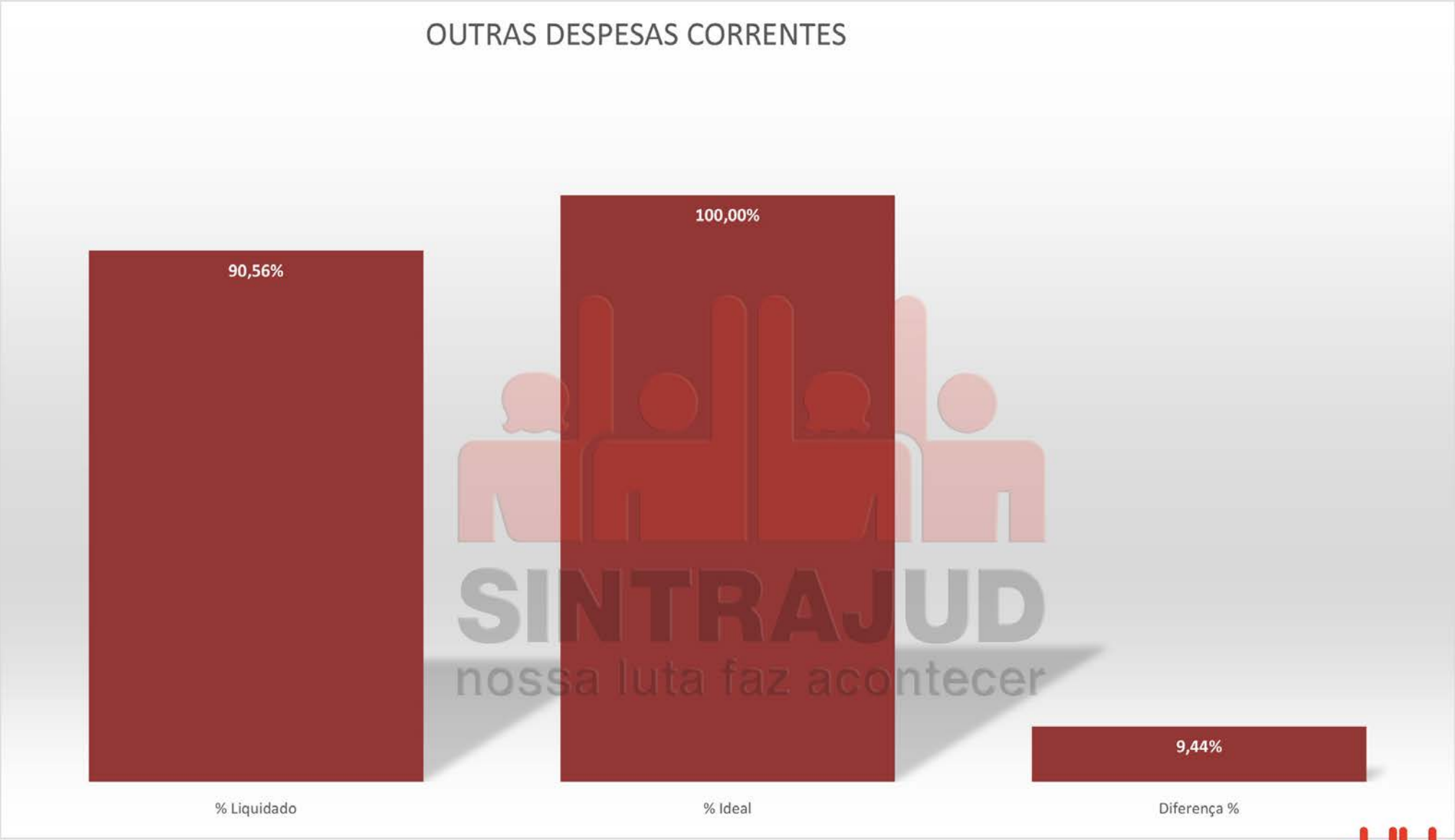
Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer



Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

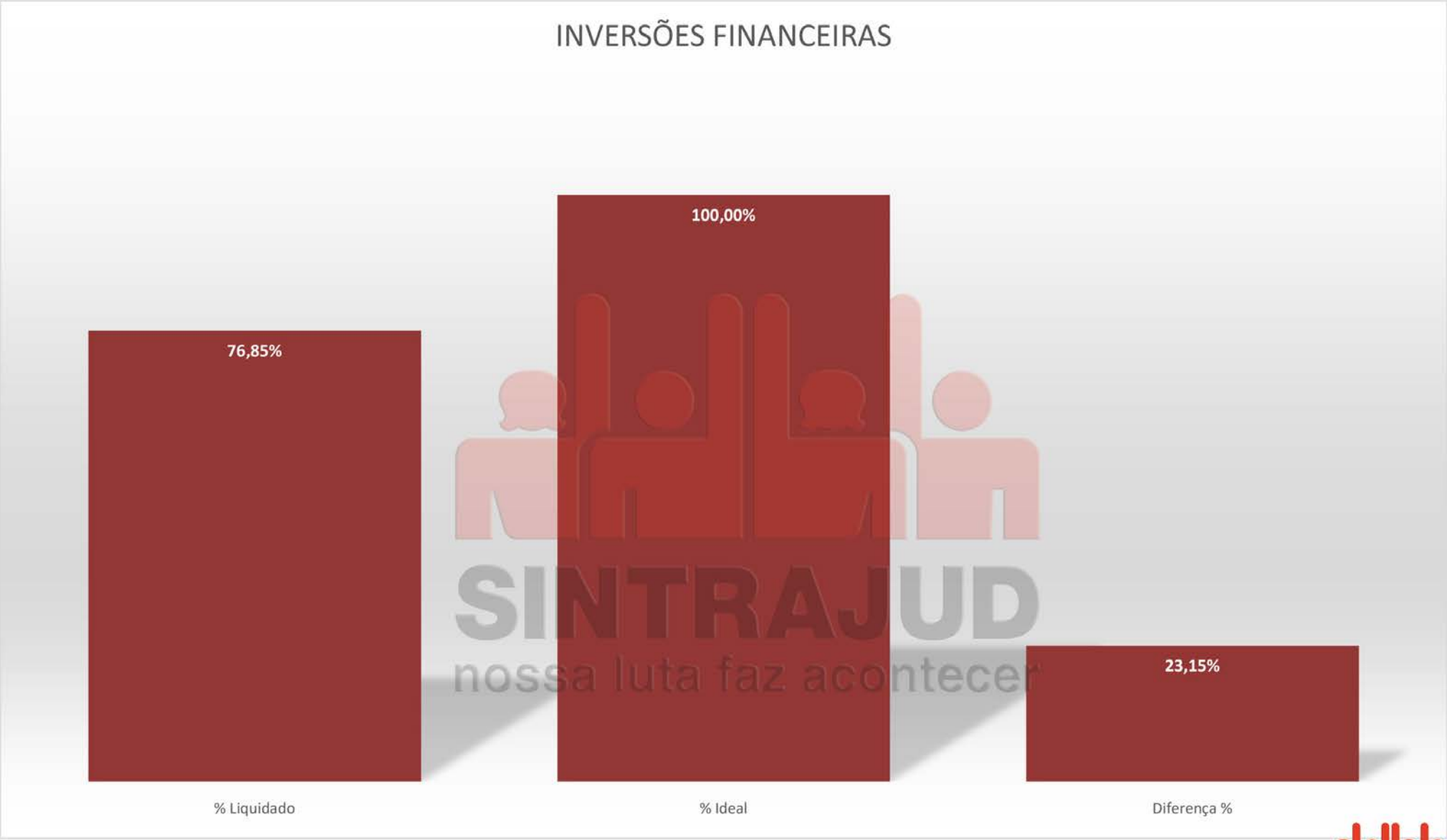


Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer



Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Comparativo LOA 2018 X AUTOGRAFO 2019 - JT ÓRGÃOComparativo

GND	Dot. Inicial 2018	Autorizado 2018	AUTOGRAFO 2019	Dot. In. 2018 X PLOA 2019	%	Aut. 2018 X PLOA 2019	%
Pessoal e Encargos Sociais	17.250.354.281	17.322.634.831	18.561.034.084	1.310.679.803	7,60%	1.238.399.253	7,15%
Outras Despesas Correntes	2.958.601.183	2.757.066.736	2.844.531.368	- 114.069.815	-3,86%	87.464.632	3,17%
Investimentos	484.107.836	576.252.354	304.307.710	- 179.800.126	-37,14%	- 271.944.644	-47,19%
Inversões Financeiras	210.000.000	247.109.379	276.000.000	66.000.000	31,43%	28.890.621	11,69%
Reserva de Contingência	-	-	198.965.034	198.965.034		198.965.034	
TOTAL	**20.903.063.300**	**20.903.063.300**	22.184.838.196	**1.281.774.896**	6,13%	**1.281.774.896**	6,13%

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Pessoal e Encargos - Despesas com pagamento de Pessoal ativo, inativo, pensionistas, civil e militar e encargos previdenciários da União.

Outras Despesas Correntes - Despesas com Reformas, Manutenções e Modernizações de Instalações, Aluguéis, Administração em Geral, Benefícios Sociais dos Servidores, etc..

Investimentos - Construções em Geral, Despesas Administrativas relativas a Investimentos.

Inversões Financeiras - Aquisições de Imóveis, dentre outras .

No orçamento de 2018 foi englobado os benefícios de Auxílio Alimentação, Transporte, Assit pré-Escolar, e Benf. Aux. Fun. E Nat., num único denominado Benefícios Obrigatórios aos Servs. Civis, Emp. Mil., e seus Dep.

Orçamento 2018 - Autalizado até 09/07/2018.

Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Comparativo LOA 2018 X AUTOGRAFO 2019 - JT ÓRGÃOAutografo do Orç. 2019

Proj/Atividade	*PL*	*Acréscimos*	*Cancelamentos*	*Total*
Assistência Médica e Odontológica	394.976.985	-	-	394.976.985
Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	627.881.527	-	-	627.881.527
TOTAL	**1.022.858.512**	**-**	**-**	**1.022.858.512**

GND	*PL*	*Acréscimos*	*Cancelamentos*	*Total*
Pessoal e Encargos Sociais	18.561.034.084	-	-	18.561.034.084
Outras Despesas Correntes	2.816.428.472	28.102.896	-	2.844.531.368
Investimentos	276.353.574	37.697.104	**- 9.742.968**	304.307.710
Inversões Financeiras	356.000.000	-	**- 80.000.000**	276.000.000
Reserva de Contingência	198.965.034	-	-	198.965.034
TOTAL	**22.208.781.164**	**65.800.000**	**- 89.742.968**	**22.184.838.196**

Assistência Médica e Benefícios Obrigatórios	*PL*	*Acréscimos*	*Cancelamentos*	*Total*
BENEFÍCIOS SOCIAIS	**1.022.858.512**	**-**	**-**	**1.022.858.512**

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Pessoal e Encargos - Despesas com pagamento de Pessoal ativo, inativo, pensionistas, civil e militar e encargos previdenciários da União.

Outras Despesas Correntes - Despesas com Reformas, Manutenções e Modernizações de Instalações, Aluguéis, Administração em Geral, Benefícios Sociais dos Servidores, etc..

Investimentos - Construções em Geral, Despesas Administrativas relativas a Investimentos.

Inversões Financeiras - Aquisições de Imóveis, dentre outras .

% Ideal - 100% do orçamento do ano, dividido por 365 dias, multiplicados pelo período de execução orçamentária.

SALDO RELATIVO A DIFERENÇA PERCENTUAL, é a multiplicação da diferença percentual, ou seja, o saldo em percentual pelo valor da dotação Autorizada para o ano.

No orçamento de 2018 foi englobado os benefícios de Auxílio Alimentação, Transporte, Assit pré-Escolar, e Benf. Aux. Fun. E Nat., num único denominado Benefícios Obrigatórios aos Servs. Civis, Emp. Mil., e seus Dep.

Orçamento 2018 - Autalizado até 09/07/2018.

Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Assistência Médica e Odontológica	387.690.420	28.918.336	**416.608.756**	415.661.219	**414.261.401**	414.244.936
Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	601.373.040	7.694.570	**609.067.610**	605.884.832	**605.198.199**	605.198.199
TOTAL	**989.063.460**	**36.612.906**	**1.025.676.366**	**1.021.546.051**	**1.019.459.600**	**1.019.443.135**

GND	*Dot. Inicial*	*Cred/Reman.*	*Autorizado*	*Empenhado*	*Liquidado*	*Pago*
Pessoal e Encargos Sociais	17.250.354.281	72.280.550	**17.322.634.831**	16.898.905.015	**16.891.070.111**	16.891.001.204
Outras Despesas Correntes	2.958.601.183	- 201.534.447	**2.757.066.736**	2.603.922.664	**2.496.925.684**	2.493.656.047
Investimentos	484.107.836	92.144.518	**576.252.354**	380.975.964	**276.675.828**	275.426.423
Inversões Financeiras	210.000.000	37.109.379	**247.109.379**	209.907.296	**189.907.296**	189.907.296
Reserva de Contingência	-	-	**-**	-	**-**	-
TOTAL	**20.903.063.300**	**-**	**20.903.063.300**	**20.093.710.939**	**19.854.578.919**	**19.849.990.970**

Assistência Médica e Benefícios Obrigatórios	*Dot. Inicial*	*Cred/Reman.*	*Autorizado*	*Empenhado*	*Liquidado*	*Pago*
BENEFÍCIOS SOCIAIS	**989.063.460**	**36.612.906**	**1.025.676.366**	**1.021.546.051**	**1.019.459.600**	**1.019.443.135**

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Pessoal e Encargos - Despesas com pagamento de Pessoal ativo, inativo, pensionistas, civil e militar e encargos previdenciários da União.

Outras Despesas Correntes - Despesas com Reformas, Manutenções e Modernizações de Instalações, Aluguéis, Administração em Geral, Benefícios Sociais dos Servidores, etc..

Investimentos - Construções em Geral, Despesas Administrativas relativas a Investimentos.

Inversões Financeiras - Aquisições de Imóveis, dentre outras .

% Ideal - 100% do orçamento do ano, dividido por 365 dias, multiplicados pelo período de execução orçamentária.

SALDO RELATIVO A DIFERENÇA PERCENTUAL, é a multiplicação da diferença percentual, ou seja, o saldo em percentual pelo valor da dotação Autorizada para o ano.

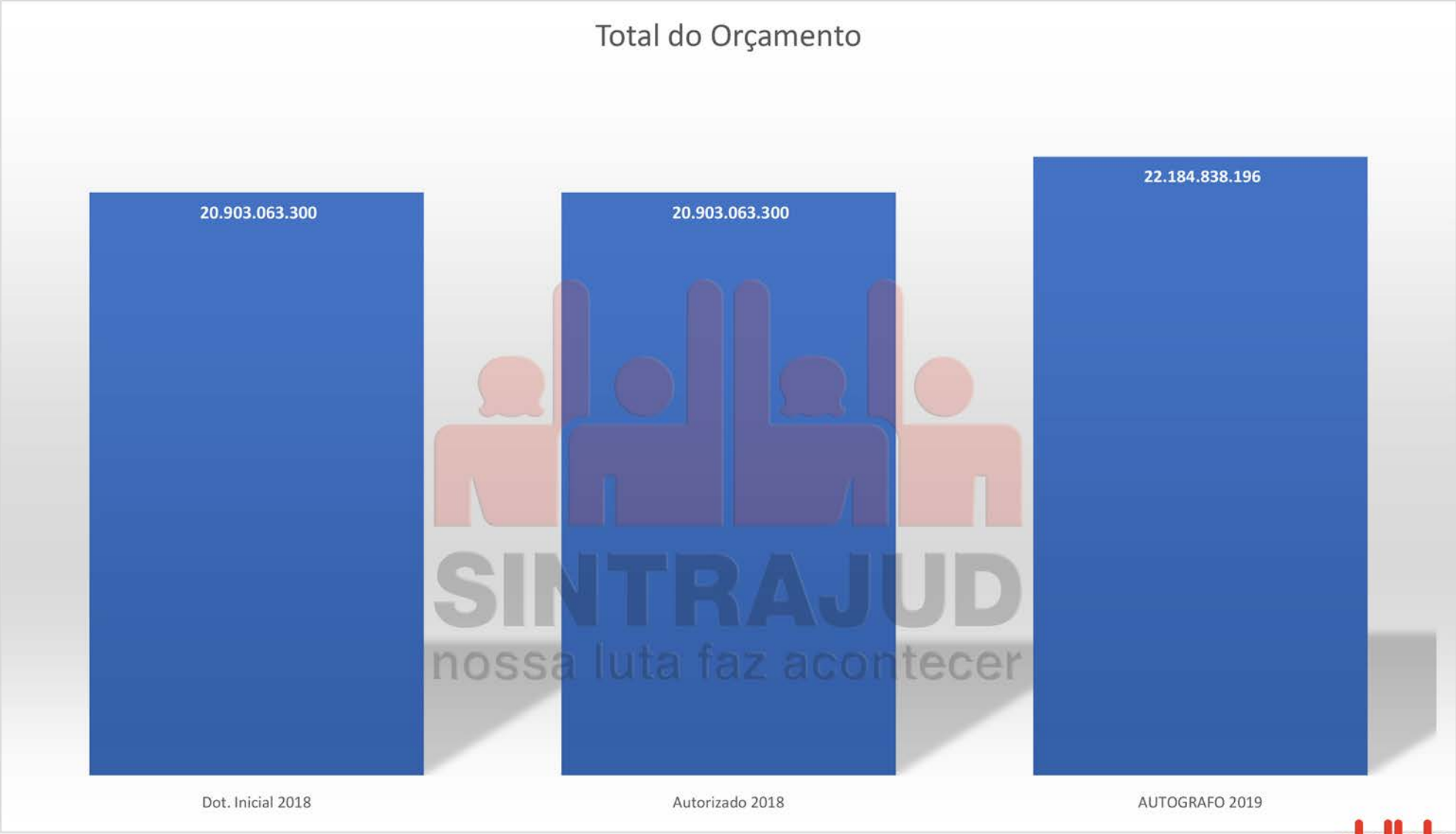
No orçamento de 2018 foi englobado os benefícios de Auxílio Alimentação, Transporte, Assit pré-Escolar, e Benf. Aux. Fun. E Nat., num único denominado Benefícios Obrigatórios aos Servs. Civis, Emp. Mil., e seus Dep.

Orçamento 2018 - Autalizado até 09/07/2018.

Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Comparativo LOA 2018 X AUTOGRAFO 2019 - JT ÓRGÃOGraf Total



Elaboração: *Economista Washington Luiz Moura Lima*

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Execução em 31-12-2018 RESTOS A PAGAR - JT ÓRGÃORESUMO

RESUMO GERAL				
Grupo de Natureza de Despesa - GND	*DIFERENÇA ENTRE ORÇAMENTO NÃO LIQUIDADO EM 2017 E RP INSCRITOS*	*RESTOS A PAGAR ANULADOS*	*RESTOS A PAGAR A PAGAR*	*TOTAL*
Pessoal e Encargos Sociais	182.762.230	115.142.891	19.520.188	317.425.309
Outras Despesas Correntes	105.254.936	55.927.596	19.109.611	180.292.143
Investimentos	71.410.370	21.075.735	77.946.458	170.432.563
Inversões Financeiras	25.352.809	64.691.000	16.500.401	106.544.210
TOTAL	384.780.345	256.837.222	133.076.658	774.694.225

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2017 - FECHADA						
Grupo de Natureza de Despesa - GND	Dot.Inicial	CredAdic	Autorizado	Empenhado	Liquidado	Pagos
Pessoal e Encargos Sociais	16.555.921.182	44.819.221	16.600.740.403	16.416.904.372	16.311.003.053	16.309.929.252
Outras Despesas Correntes	2.965.060.801	- 210.213.042	2.754.847.759	2.646.902.746	2.460.431.352	2.457.798.277
Investimentos	596.831.975	- 24.085.518	572.746.457	499.977.441	251.921.940	250.752.820
Inversões Financeiras	16.000.000	202.043.000	218.043.000	192.690.191	95.110.280	95.110.280
TOTAL	20.133.813.958	12.563.661	20.146.377.619	19.756.474.750	19.118.466.625	19.113.590.629

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE RESTOS A PAGAR EM 31/12/2018					
Grupo de Natureza de Despesa - GND	RP Inscritos	RP Recebidos	RP Anulados	RP Pagos	RP a Pagar
Pessoal e Encargos Sociais	106.975.120	60.113.954	115.142.891	32.425.995	19.520.188
Outras Despesas Correntes	189.161.471	23.617.983	55.927.596	137.742.247	19.109.611
Investimentos	249.414.147	59.817.235	21.075.735	210.209.190	77.946.458
Inversões Financeiras	97.579.911	-	64.691.000	16.388.510	16.500.401
TOTAL	643.130.649	143.549.172	256.837.222	396.765.942	133.076.658

DIFERENÇA ENTRE NÃO LIQUIDADO EM 2017 E RP INSCRITOS 2018			
Grupo de Natureza de Despesa - GND	NÃO LIQUIDADO 2017	RP Inscritos	Diferença
Pessoal e Encargos Sociais	289.737.350	106.975.120	- 182.762.230
Outras Despesas Correntes	294.416.407	189.161.471	- 105.254.936
Investimentos	320.824.517	249.414.147	- 71.410.370
Inversões Financeiras	122.932.720	97.579.911	- 25.352.809
TOTAL	1.027.910.994	643.130.649	- 384.780.345

Fonte: Consultoria de Orçamento da Camara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN

Observações:

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer

Elaboração: Economista Washington Luiz Moura Lima

SINTRAJUD
nossa luta faz acontecer