

COMPARATIVO DO ORÇAMENTO

DE 2015 E 2016

Com dados da Consultoria de Orçamento da Câmara dos Deputados e Prodasen a partir do SIAFI/STN, foi realizado o presente Estudo sobre o orçamento de 2015 e 2016 do **Órgão Justiça Federal – JF**, que congrega os 05 Tribunais Regionais Federais – TRF's, e a Justiça Federal de 1º. Grau.

Neste caso, particularmente são importantes as tabelas do arquivo em Anexo.

Nelas, há vários comparativos, que por serem muito extensos, não há como simplesmente transpor para este texto.

Será utilizada no presente texto, apenas uma parte das tabelas elaboradas. Assim para maiores informações e detalhes, pode-se consultar diretamente o Arquivo em Anexo.

Bem, como, o mesmo pode ser consultado para informações e detalhes, sobre a fonte de dados e metodologia utilizada.

Como as análises orçamentárias, podem de certa forma, mostrar dados parciais, optei por várias comparações, para uma maior, e melhor, abrangência do tema.

Os comparativos são os seguintes:

-Comparativo da Dotação Inicial de 2015 e 2016 – Essa comparação é relevante, pois traz as informações de como começou o orçamento o ano passado, e, como se inicia em 2016. São os dados dos valores aprovados na LOA – Lei Orçamentária Anual, sem os créditos ou cancelamentos nas dotações.

-Comparativo dos Valores LIQUIDADOS em 2015 e a Dotação Inicial de 2016 – Nessas tabelas, pode-se verificar, o quanto foi efetivamente utilizado do orçamento de 2015, já considerando os créditos e cancelamentos, comparativamente com os valores que se inicia o orçamento em 2016.

-Comparativo dos Valores do PLOA 2016 e a Dotação Inicial de 2016 – Nesse grupo de tabelas, pode-se ver o quanto estava previsto no Projeto de Lei Orçamentária Anual – PLOA e o quanto efetivamente foi aprovado na LOA.

Como explicado acima, vou utilizar no texto, apenas os dados agrupados das despesas, por GND – Grupo de Natureza de Despesa, e Benefícios Sociais. Ao longo do mesmo, farei algumas observações especificamente sobre algumas rubricas do orçamento.

Comparativo da Dotação Inicial de 2015 e 2016

As Despesas relativas ao GND de Pessoal e Encargos Sociais tiveram uma dotação inicial em 2015 de R\$ 7,649 bilhões. Para 2016 a dotação inicial é de R\$ 7,722 bilhões. Assim houve uma elevação de R\$ 73,0 milhões, ou de módicos 0,96%.

As Despesas do GND - Outras Despesas Correntes, que envolvem as despesas administrativas de toda a JF, em 2015 começaram com R\$ 2,012 bilhões, e em 2016, iniciou-se com R\$ 1,812 bilhões.

Ou seja, houve uma redução, muito grande, de 9,93%. Nesse ponto temos um gravíssimo problema, maior, talvez do que outros.

Pois de um lado há um aumento das despesas por conta, por exemplo, do Auxílio Moradia aos Magistrados de R\$ 100,0 milhões, e por outro lado como a inflação em 2015 foi muito alta, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), foi de 10,67%, a redução real ou efetiva no orçamento foi bem maior.

Em tese, as despesas administradas deveriam ter um aumento pelo menos igual a inflação, além do aumento para absorver as novas despesas.

Os investimentos tiveram uma redução de 60,04%, passando de R\$ 511,2 milhões para R\$ 204,2 milhões.

As Inversões Financeiras, que em 2015, tinham um montante de R\$ 20,0 milhões, e, no orçamento, em 2016, tem uma dotação inicial de R\$ 13,1 milhões.

Portanto, redução de 6,9 milhões, ou de 34,50%

Há um novo Grupo de Despesas, assim como em outros Órgão e Tribunais, denominado de reserva de Contingência, que não havia em 2015 no orçamento, com dotação de R\$ 45,0 milhões.

<i>GND</i>	<i>2015 Dotação Inicial</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	7.649.358.549	7.722.442.488	73.083.939	0,96%
Outras Despesas Correntes	2.012.037.235	1.812.217.270	-199.819.965	-9,93%
Investimentos	511.255.194	204.281.249	-306.973.945	-60,04%
Inversões Financeiras	20.000.000	13.100.000	-6.900.000	-34,50%
Reserva de Contingência	-	45.036.374	45.036.374	#DIV/0!
TOTAL	10.192.650.978	9.797.077.381	- 395.573.597	-3,88%

O orçamento total passou de R\$ 10,192 bilhões para R\$ 9,797 bilhões, ou redução, expressiva de R\$ 395,5 milhões, 3,88%, menor.

Com relação aos Benefícios Sociais, em 2015 – Auxílio Funeral e Natalidade, Transporte, Alimentação e Assistência Médica e Pré-Escolar, o orçamento iniciou-se em 2015 com uma dotação de R\$ 590,1 milhões.

Em 2016 a dotação inicial é de R\$ 573,2 milhões, portanto, com uma diminuição de R\$ 16,9 milhões, ou 2,87%, menor.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>2015 Dotação Inicial</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	590.190.177	573.228.556	- 16.961.621	2,87%

A Assistência Médica e Odontológica teve aumento de 2,63%.

Comparativo dos Valores LIQUIDADOS em 2015 e a Dotação Inicial de 2016

Em relação aos valores do LIQUIDADOS, ou seja, da dotação inicial de 2015, mais os créditos, menos os cancelamentos e a Dotação Inicial de 2016, houve uma pequena elevação de 1,90% nas despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

Diminuição de 0,13% nas Outras Despesas Correntes.

Aumento de 452,80% nos Investimentos.

As Inversões Financeiras, também tiveram um aumento de R\$ 13,1 milhões. Em 2015, nenhum valor para esse Grupo de Despesas.

E aumento de R\$ 45,0 milhões, para a Reserva de Contingência. Que também não tinha nenhuma dotação em 2015.

<i>GND</i>	<i>2015 LIQUIDADADO</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	7.578.419.123	7.722.442.488	144.023.365	1,90%
Outras Despesas Correntes	1.814.510.263	1.812.217.270	- 2.292.993	-0,13%
Investimentos	36.953.671	204.281.249	167.327.578	452,80%
Inversões Financeiras	-	13.100.000	13.100.000	
Reserva de Contingência	-	45.036.374	45.036.374	
TOTAL	9.429.883.057	9.797.077.381	367.194.324	3,89%

No total, em 2015, foi liquidada uma dotação de R\$ 9,429 bilhões, e foi aprovado na LOA de 2016, R\$ 9,797 bilhões.

Ou seja, houve um pequeno aumento de R\$ 367,1 milhões, equivalentes a 3,89% do liquidado anteriormente.

Durante o ano de 2015 o orçamento da JF, recebeu R\$ 30,0 milhões de créditos suplementares.

Quanto ao conjunto dos benefícios sociais, houve uma redução de R\$ 18,3 milhões, ou de 3,11% do total do orçamento.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>2015 LIQUIDADO</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	591.597.920	573.228.556	- 18.369.364	-3,11%

A assistência médica teve uma redução de 2,63%, entre os valores liquidados em 2015 e a dotação inicial de 2016.

Comparativo dos Valores do PLOA 2016 e a Dotação Inicial de 2016

Finalmente, vamos analisar a situação comparando os valores previstos no PLOA e o que foi aprovado na LOA de 2016.

Para as despesas de Pessoal e Encargos Sociais, houve uma diminuição de 0,45%, na LOA em relação ao valor do PLOA.

As Outras Despesas Correntes uma diminuição de R\$ 338,5 milhões, ou de 15,74%.

E, os Investimentos, redução de 39,67%.

As Inversões Financeiras, também tiveram diminuição de 6,43%.

No PLOA não havia nenhuma dotação para a Reserva de Contingência, e na LOA foi aprovado um montante de R\$ 45,0 milhões.

<i>GND</i>	<i>PLOA 2016</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
Pessoal e Encargos Sociais	7.757.543.641	7.722.442.488	- 35.101.153	-0,45%
Outras Despesas Correntes	2.150.812.841	1.812.217.270	- 338.595.571	-15,74%
Investimentos	338.589.290	204.281.249	- 134.308.041	-39,67%
Inversões Financeiras	14.000.000	13.100.000	- 900.000	-6,43%
Reserva de Contingência	-	45.036.374	45.036.374	
TOTAL	10.260.945.772	9.797.077.381	- 463.868.391	-4,52%

No total, entre o PLOA e a LOA, houve uma redução, muito significativa, de R\$ 463,8 milhões ou de menos 4,52%.

Para os benefícios sociais, houve um aumento de R\$ 1 milhão, ou 0,17% entre o PLOA e a LOA.

<i>Aux. Fun. e Nat., Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>PLOA 2016</i>	<i>2016 Dotação Inicial</i>	<i>Diferença R\$</i>	<i>Diferença %</i>
BENEFÍCIOS SOCIAIS	572.228.556	573.228.556	1.000.000	0,17%

Em síntese, sabe-se que há muitas demandas em termos orçamentários, para a melhoria da prestação jurisdicional, bem como para os benefícios sociais, em particular para a Assistência Médica, cujos aumentos dos planos de saúde têm gerado inúmeros problemas, nacionalmente aos servidores.

Além do orçamento de 2016, em geral não contemplar essas melhorias, há pelo menos um grave problema, nas despesas administrativas – Outras

Despesas Correntes, da Justiça do Trabalho, pois há uma redução nominal de valores, e se considerada a inflação de 2015, a redução é ainda mais expressiva.

A parte de Pessoal e Encargos, por ser muito complexa, será analisada em outro texto. Neste apenas o objetivo foi informar os valores e comparar, de maneiras mais simples os valores.

São Paulo, 03 de Março de 2016.

Washington Luiz Moura Lima

Assessor Econômico SINTRAJUD/SP