

JF

SITUAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

EM 03/05/2016

ORÇAMENTO SEM DESPESAS DE PESSOAL¹

Este Estudo tem o objetivo de analisar a execução orçamentária na data acima, dos valores aprovados na Lei Orçamentária de 2016, mais os créditos e os cancelamentos que ocorreram no período. Ou seja, da dotação Autorizada de gastos para o ano.

Nos valores aqui descritos, já estão computados os cortes que houve quando da tramitação do PLOA 2016, na JF² conforme Estudo anterior³.

Porém não estão considerados, valores bloqueados ou contingenciados. No entanto, até 03 de maio, não havia informações de que tenham ocorrido tais problemas no orçamento do Poder Judiciário Federal – PJF. Houve sim, em valores expressivos nos Órgãos do Poder Executivo.

Em 03 de maio de 2016, do orçamento deste ano⁴, apesar do orçamento da JF, ter tido cortes quando da tramitação do PLOA 2016, a

¹ Anexo ao presente texto existe um conjunto de tabelas e gráficos, onde podem ser verificados mais detalhadamente os dados informados, a metodologia dos cálculos, as fontes, bem como outras observações importantes.

² Neste texto quando há referência a JF, está sendo considerado todo o Órgão JF, que agrega a Justiça Federal de 1º. Grau os 5 TRF's.

³ A análise dos orçamentos de 2015 e 2016 da JF está disponível no link:
http://www.sintrajud.org.br/conteudo/detalhe_estudo.php?cod=115

⁴ O Orçamento pode ser analisado de diversas formas. Utilizou-se neste Estudo por GND – Grupo de Natureza de Despesas. Para os Benefícios sociais, foi analisado por Projeto/Atividade. Para facilitar o entendimento, pode-se genericamente empregar também o termo rubrica, para as partes do orçamento que estão sendo detalhadas.

execução orçamentária, vem apresentando alguns saldos em relação ao período.

As informações orçamentárias a seguir, foram extraídas da Comissão de Orçamento da Câmara dos Deputados e do Prodasen – Senado, a partir do SIAFI/STN – Sistema Integrado de Administração Financeira da Secretaria do Tesouro Nacional.

As comparações foram realizadas considerando a projeção dos gastos que deveriam ser efetuados até a data – 03 de maio, ou seja, de 124 dias transcorridos do ano, que corresponde a **33,97%**, denominado neste texto de **percentual “ideal”**.

Embora nas tabelas anexas existam informações também relativas aos gastos de pessoal e encargos sociais – Pagamento de Pessoal Ativo, Inativos e Pensionistas e da Contribuição da União à Previdência dos Servidores, estes, por sua alta complexidade, serão analisados separadamente, em outro Estudo a ser elaborado.

Em virtude do grande número de Projetos/Atividade existentes no Órgão orçamentário Justiça Federal – JF, as despesas foram agrupadas por GND – Grupo de Natureza de Despesas.

O GND denominado de *Outras Despesas Correntes*, que englobam basicamente as despesas administrativas e os benefícios sociais, tem dotação autorizada de R\$ 1,812 bilhões.

Tendo sido liquidados, R\$ 508,3 milhões, ou 28,05%. Desta forma há um saldo de 5,92% que corresponde a R\$ 107,3 milhões.

Os *Investimentos*, em síntese com dotações previstas para construções em geral, e despesas administrativas relativas a investimentos, tem orçamento autorizado de R\$ 229,0 milhões.

E, foi liquidado até 03 de maio, módicos R\$ 1,0 milhão, ou 0,44%.

Apresentando, portanto, um enorme saldo de 33,54%, equivalentes a R\$ 76,8 milhões.

<i>GND (SEM Despesas de Pessoal)</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Liquidado</i>	<i>% Liquidado</i>	<i>% Ideal</i>	<i>Diferença %</i>	<i>Diferença R\$</i>
Outras Despesas Correntes	1.812.217.270	508.329.063	28,05%	33,97%	5,92%	107.328.311
Investimentos	229.084.395	1.002.436	0,44%	33,97%	33,54%	76.823.495
Inversões Financeiras	13.100.000	-	0,00%	33,97%	33,97%	4.450.411
Reserva de Contingência Financeira	45.036.374	-	0,00%	33,97%	33,97%	15.300.028
TOTAL	2.099.438.039	509.331.499	24,26%	33,97%	9,71%	203.902.246

As *Inversões Financeiras*, ou genericamente as despesas com aquisições de imóveis, tem orçamento autorizado para o ano de R\$ 13,1 milhões, não tendo sido liquidado nenhum montante.

Assim, tem um saldo de 33,97% ou R\$ 4,45 milhões.

Como colocado anteriormente, este ano foi inserido no orçamento do Poder Judiciário Federal, a *Reserva de Contingência Financeira*, que dotação autorizada de R\$ 45,0 milhões, não tendo sido liquidado nenhum valor, assim como nas *Inversões Financeiras*.

Apresentado um saldo de R\$ 15,3 milhões.

No total nas despesas da JF, sem as relativas à pessoal e encargos sociais, há um orçamento para o ano de R\$ 2,099 bilhões, e foram liquidados R\$ 509,3 milhões, 24,26%, com saldo de 9,71%, ou de R\$ 203,9 milhões.

Quanto aos benefícios sociais, há saldo de 17,90% nos *Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade*, que corresponde a R\$ 617 mil.

Na *Assistência Médica* o saldo é de R\$ 2,9 milhões.

A *Assistência Pré-Escolar* apresenta saldo, de R\$ 9,9 mil.

E o *Auxílio Transporte*, déficit de R\$ 323 mil.

O *Auxílio Alimentação* apresenta um saldo de 2,89%, ou de R\$ 9,0 milhões.

<i>Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<i>Autorizado</i>	<i>Liquidado</i>	<i>% Liquidado</i>	<i>% Ideal</i>	<i>Diferença %</i>	<i>Diferença R\$</i>
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	3.447.924	554.080	16,07%	33,97%	17,90%	617.270
Assistência Médica e Odontológica	200.593.960	65.148.041	32,48%	33,97%	1,50%	2.998.948
Assistência Pré-Escolar	46.291.872	15.716.653	33,95%	33,97%	0,02%	9.901
Auxílio-Transporte aos Servidores e Empregados	8.657.748	3.264.771	37,71%	33,97%	-3,74%	- 323.509
Auxílio-Alimentação aos Servidores e Empregados	314.237.052	97.666.928	31,08%	33,97%	2,89%	9.087.577
TOTAL	573.228.556	182.350.473	31,81%	33,97%	2,16%	12.390.187

De conjunto, para os cinco benefícios, há um saldo de 2,16% ou de R\$ 12,3 milhões.

A JF também transferiu (remanejou) do Projeto/Atividade *Julgamento de Causas na JF*, os R\$ 99,7 milhões que foram creditados para a *Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos*, ou Auxílio Moradia.

<i>Proj/Atividade</i>	<i>Dot. Inicial</i>	<i>Cred/Reman.</i>	<i>Autorizado</i>
Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos	315.198	99.752.502	100.067.700
Julgamento de Causas na Justiça Federal	1.138.881.921	- 99.902.502	1.038.979.419
TOTAL	1.139.197.119	- 150.000	1.139.047.119

São Paulo, 03 de Junho de 2016.

Washington Luiz Moura Lima

Assessor Econômico