

**TRE SC E JE**  
**SITUAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**EM 03/05/2016**

**ORÇAMENTO SEM DESPESAS DE PESSOAL<sup>1</sup>**

*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 JE<sup>2</sup> conforme Estudo anterior<sup>3</sup>.*

*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 ano<sup>4</sup>, apesar do orçamento da JE, ter tido cortes quando da tramitação do PLOA 2016, a execução orçamentária, vem apresentando alguns saldos em relação ao período.

---

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Neste texto quando há referência a JE, está sendo considerado todo o Órgão JE, que agrega o TSE, o e os 27 TRE's nos estados.

<sup>3</sup> A análise dos orçamentos de 2015 e 2016 da JE está disponível no link:  
[http://www.sintrajud.org.br/conteudo/detalhe\\_estudo.php?cod=114](http://www.sintrajud.org.br/conteudo/detalhe_estudo.php?cod=114)

<sup>4</sup> O Orçamento pode ser analisado de diversas formas. Utilizou-se neste Estudo por Projeto/Atividade, para o TRT 2, e por GND no Órgão JT. Para os Benefícios sociais, para os dois 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.

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.

## **TRE SC**

No Projeto/Atividade denominado *Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade*, está autorizado um gasto para todo ano de R\$ 146,8 mil.

Até 03/05/2016, foi liquidado, módicos R\$ 3,5 mil, ou seja, 2,42%. Como até a data deveria ter sido liquidado 33,97%, havia um saldo de 31,56% do orçamento, equivalente as R\$ 46 mil.

Para a *Assistência Médica e Odontológica*, havia sido liquidado até 03 de maio, o montante de R\$ 590 mil, e para o ano está autorizado um gasto de R\$ 3,4 milhões.

Assim, foram liquidados 17,07% do total do orçamento. Como o percentual ideal para a data era de 33,97%, havia, dessa forma, um saldo, expressivo, de 16,91%.

Esse percentual equivale a R\$ 585 mil, para a *Assistência Médica e Odontológica*.

A *Assistência Pré-Escolar*, sempre com dados até 03 de maio, apresenta um saldo, pequeno, de 5,58%, correspondente a R\$ 47 mil.

O *Auxílio Transporte* não tendo sido liquidado nenhum montante, tem saldo de 33,97%, ou de R\$ 2 mil.

O *Auxílio Alimentação*, está com um saldo, muito pequeno, de 0,55% ou R\$ 25 mil.

Para o *Julgamento de Causas e Gestão Administrativa na Justiça Eleitoral*, que engloba boa parte das despesas administrativas do Tribunal, está com saldo, de 4,72% que corresponde a R\$ 1,0 milhão.

<i>Proj/Atividade (SEM Despesas de Pessoal)</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	146.844	3.548	2,42%	33,97%	31,56%	46.339
Assistência Médica e Odontológica	3.462.360	590.921	17,07%	33,97%	16,91%	585.333
Assistência Pré-Escolar	856.992	243.302	28,39%	33,97%	5,58%	47.840
Auxílio-Transporte aos Servidores e Empregados	6.000	-	0,00%	33,97%	33,97%	2.038
Auxílio-Alimentação aos Servidores e Empregados	4.640.592	1.551.046	33,42%	33,97%	0,55%	25.484
Julgamento de Causas e Gestão Administrativa JE	21.260.308	6.219.092	29,25%	33,97%	4,72%	1.003.588
Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos	21.600	-	0,00%	33,97%	33,97%	7.338
Comunicação e Divulgação Institucional	248.158	102.177	41,17%	33,97%	-7,20%	- 17.871
<b>TOTAL</b>	<b>30.642.854</b>	<b>8.710.086</b>	<b>28,42%</b>	<b>33,97%</b>	<b>5,55%</b>	<b>1.700.089</b>

Também em 2016 foi inserido um novo Projeto/Atividade nos Tribunais Federais, o *Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos, ou Auxílio Moradia*.

De um total de R\$ 21,6 mil, nenhum valor foi liquidado apresentando um saldo 33,97% ou de R\$ 7,3 mil.

Para as despesas com a *Comunicação e Divulgação Institucional* foi liquidado R\$ 102 mil, de uma dotação autorizada de R\$ 248 mil, apresentando um déficit de 7,20%, ou de R\$ 17 mil.

No total do orçamento analisado, relativo a TODO ORÇAMENTO, menos as despesas de pessoal e encargos, de um valor autorizado de R\$ 30,6 milhões, foi liquidado R\$ 8,7 milhões, ou 28,42%.

Como o percentual “ideal” é de 33,97%, há um saldo de 5,55%, no conjunto, equivalente a R\$ 1,7 milhões.

Especificamente para o conjunto dos Benefícios Sociais, no T.R.E. SC está autorizado um gasto de R\$ 9,1 milhões, e foi liquidado R\$ 2,3 milhões, ou 26,21%.

Existe, portanto, um saldo, significativo, de 7,76% equivalentes a R\$ 707 mil.

<i>Aux. Fun. e Nat., 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>
<b>BENEFÍCIOS SOCIAIS</b>	9.112.788	2.388.817	<b>26,21%</b>	<b>33,97%</b>	<b>7,76%</b>	<b>707.034</b>

## JUSTIÇA ELEITORAL

Em virtude do grande número de Projetos/Atividade existentes no Órgão orçamentário Justiça Eleitoral – JE, 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\$ 2,460 bilhões.

Tendo sido liquidados, R\$ 532,9 milhões, ou 21,66%. Desta forma há um saldo, expressivo de 12,31% que corresponde a R\$ 302,9 milhões.

Os *Investimentos*, em síntese com dotações previstas para construções em geral, e despesas administrativas relativas a investimentos, tem orçamento autorizado de R\$ 114,9 milhões.

E, foi liquidado até 03 de maio, módicos R\$ 1,034 milhões, ou 0,90%.

Apresentando, portanto, um enorme saldo de 33,07%, correspondente a R\$ 38,0 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>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	2.460.451.009	532.968.588	21,66%	33,97%	12,31%	302.910.659
<b>Investimentos</b>	114.925.609	1.034.946	0,90%	33,97%	33,07%	38.008.275
<b>Inversões Financeiras</b>	1.200.000	-	0,00%	33,97%	33,97%	407.671
TOTAL	2.576.576.618	534.003.534	20,73%	33,97%	13,25%	341.326.605

As *Inversões Financeiras*, ou genericamente as despesas com aquisições de imóveis, tem orçamento autorizado para o ano de R\$ 1,2 milhões, não tendo sido liquidado nenhum montante.

Assim, tem um saldo de 33,97% ou R\$ 407 mil.

No total nas despesas da JE, sem as relativas à pessoal e encargos sociais, há um orçamento para o ano de R\$ 2,576 bilhões, e foram liquidados R\$ 534,0 milhões, 20,73%, com saldo de 13,25%, ou de R\$ 341,3 milhões.

Quanto aos benefícios sociais, há saldo de 23,76% nos *Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade*, que corresponde a R\$ 1,1 milhões.

Na *Assistência Médica* o saldo é de R\$ 3,535 milhões.

Para a *Assistência Pré-Escolar*, a execução também apresenta saldo de R\$ 880 mil.

E o *Auxílio Transporte*, déficit de R\$ 40 mil.

O *Auxílio Alimentação* também apresenta um pequeno déficit de 0,66%, ou de R\$ 1,0 milhão.

<i>Assist. Med., Assist. Pré-Escolar, Aux. Transp., e Aux. Alim.</i>	<b>Autorizado</b>	<b>Liquidado</b>	<b>% Liquidado</b>	<b>% Ideal</b>	<b>Diferença %</b>	<b>Diferença R\$</b>
<b>Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade</b>	4.634.784	473.517	10,22%	33,97%	23,76%	1.101.040
<b>Assistência Médica e Odontológica</b>	112.400.280	34.649.979	30,83%	33,97%	3,15%	3.535.322
<b>Assistência Pré-Escolar</b>	30.350.988	9.430.309	31,07%	33,97%	2,90%	880.712
<b>Auxílio-Transporte aos Servidores e Empregados</b>	3.690.432	1.294.096	35,07%	33,97%	-1,09%	40.360
<b>Auxílio-Alimentação aos Servidores e Empregados</b>	155.906.928	53.989.029	34,63%	33,97%	-0,66%	1.023.388
<b>TOTAL</b>	306.983.412	99.836.930	32,52%	33,97%	1,45%	4.453.325

De conjunto, para os cinco benefícios, há um pequeno saldo de 1,45% ou de R\$ 4,453 milhões.

São Paulo, 30 de Maio de 2016.

Washington Luiz Moura Lima

Assessor Econômico