

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO COMITÊ ORÇAMENTÁRIO E DE CONTRATAÇÕES (COMOC)

TRE-SE | Exercícios 2024-2025

1. APRESENTAÇÃO

O presente relatório consolida as principais atividades desenvolvidas pelo Comitê Orçamentário e de Contratações (COMOC) do Tribunal Regional Eleitoral de Sergipe durante os exercícios de 2024 e 2025, em atendimento à Resolução CNJ nº 95/2009, que estabelece diretrizes para a transição transparente e eficiente entre gestões.

2. DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO 2024

2.1 Execução Orçamentária 2023 (Análise Retrospectiva)

O exercício de 2023 apresentou desafios significativos na execução orçamentária:

- **Posicionamento no ranking da JE:** 26º lugar em perdas orçamentárias
- **Inscrição em Restos a Pagar:** 18º posição
- **Aderência ao Planejamento:** 25º posição

Principais causas das perdas orçamentárias:

- Não aceitação pelo TSE de devolução de recursos nas fases de crédito
- Sobras em processos licitatórios
- Elaboração de proposta orçamentária com valores superiores aos efetivamente contratados
- Não instrução de processos estratégicos: Service Desk Nível 3, Sustentação de Sistemas e Locação de Veículos para Zonas Eleitorais

Aspectos positivos:

- Realização de **32 licitações** e **63 dispensas de licitação**
- Execução quase integral do Plano de Contratação Anual
- Foco na qualidade do gasto público e seleção de propostas mais vantajosas

2.2 Orçamento 2024

Dotação Orçamentária da Justiça Eleitoral:

- Total: R\$ 11.806.931.675,00
- Eleições Municipais: R\$ 1.363.437.859,00

Fases de Créditos Adicionais: março, maio, setembro e novembro

Ações Específicas:

- **Biometria:** Sem previsão orçamentária para kits biométricos em 2024

- **Segurança da Informação:** Descentralização de R\$ 3.424.400,00 em 29/01/2024
- **Pleitos Eleitorais:**
 - Custeio: R\$ 5.484.850,00 (descentralizado)
 - Pessoal: R\$ 5.307.260,00 (em 3 cotas: 45% em 9/2, 45% em 28/6 e 10% em 13/9)

3. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2025

3.1 Contexto e Limitações

Limite Referencial Inicial: R\$ 19.550.562,00

- Redução de 11,2% no âmbito da JE devido ao reajuste salarial (PCS)
- Redução absorvida pelo TSE, mantendo o limite do TRE-SE equivalente a 2024

Proposta Inicial TRE-SE: R\$ 24.438.591,00

Necessidade de Ajuste: R\$ 4.888.035,00

3.2 Ajustes Realizados

Para adequação ao limite estabelecido, foram realizados os seguintes cortes:

Item	Valor Ajustado
Passagens aéreas	R\$ 500.000,00
Nobreaks	R\$ 177.310,00
Sustentação de Sistemas	R\$ 993.198,00
Power BI	R\$ 490.260,00
Veículo ABI	R\$ 1.328.400,00
Vigilância	R\$ 26.147,00
Diária e HE Contrato Motorista	R\$ 91.146,00
Veículo	R\$ 300.000,00
Estagiários	R\$ 157.200,00
Energia	R\$ 23.219,01
Diárias	R\$ 101.155,00
Investimentos SEPAT	R\$ 845.000,00
TOTAL	R\$ 4.888.035,00

Observação: Possibilidade de recomposição parcial ou integral mediante extrateto ou fases de crédito.

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2025

4.1 Dotação Inicial e Créditos Adicionais

Lei Orçamentária Anual 2025:

- **Dotação Aprovada:** R\$ 20.886.990,00 (Ação "Julgamento de Causas e Gestão Administrativa na Justiça Eleitoral")
- **Publicação da LOA:** Abril/2025 (após aprovação em 19/03/2025)

Crescimento Orçamentário:

- Base de cálculo: IPCA + 0,6% a 2,5% do PIB (desde 2023)
- Crescimento anual da JE: entre R\$ 400 e 500 milhões

4.2 Fases de Créditos Adicionais Realizadas

Primeira Fase (junho/2025):

- Solicitado: R\$ 4.400.000,00 (R\$ 3.200.000,00 + R\$ 1.200.000,00 remanejados)
- Recebido: R\$ 1.044.350,00 (atendimento parcial)
- Total disponível: R\$ 2.244.000,00
- Destinação prioritária: Appliance Backup

Segunda Fase (setembro/2025):

- Solicitado: R\$ 2.800.000,00 (R\$ 2.500.000,00 + R\$ 300.000,00 remanejados)
- Recebido: R\$ 1.357.654,00 (atendimento parcial)
- Total disponível: R\$ 1.657.000,00
- Destinação: Solução de TI integrada com segurança, cadeiras para Edifício-sede e scanners

4.3 Principais Aquisições

- **Monitores (1ª fase):** R\$ 483.512,76 (estimativa inicial: R\$ 642.960,00)
- **Cadeiras para cartórios:** Empenhado
- **Cadeiras para Edifício-sede:** Aprovado na 2ª fase
- **Scanners:** Orçamento de R\$ 129.365,60 (previsão: ~R\$ 150.000,00)

5. IMPACTO DOS CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO

5.1 Novos Contratos e Impacto Orçamentário

Contratos implementados:

- Apoio administrativo: mais de 100 postos de trabalho
- Service-desk nível 3 de TI
- **Impacto total:** R\$ 5.500.000,00 (>20% do orçamento discricionário)

Previsão 2026:

- Auxiliares e assistentes de apoio administrativo: R\$ 4.348.000,00

- Service-desk nível 3 de TI: R\$ 900.000,00

5.2 Contexto Diferenciado

O TRE-SE mantém contratos de serviços terceirizados que poucos regionais possuem, incluindo vigilância e limpeza em todos os cartórios, representando diferencial operacional mas também maior impacto orçamentária.

6. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026

6.1 Limites e Estrutura

Limite Final Definido: R\$ 23.519.465,00

Principais Alocações:

Categoria	Valor	Observações
Conservação e Recuperação do Patrimônio	R\$ 2.199.601,39	Manutenção de infraestrutura e equipamentos
Capacitação de Recursos Humanos	R\$ 330.200,00	PAC, TIC e EJE
Obras e Infraestrutura	R\$ 1.100.000,00	Reforma e ampliação do edifício-sede
Segurança da Informação	R\$ 1.268.050,00	Fortalecimento da segurança cibernética (ano eleitoral)

Exportar

Copiar

Extrateto: R\$ 1.155.452,00 (insuficiente para cobrir despesas excluídas, especialmente desenvolvimento de sistemas e BI)

6.2 Ajustes Realizados

Devido à limitação orçamentária, foram ajustados:

- Serviços de suporte aos usuários
- Manutenção predial (pedreiros, eletricitas, jardineiros)
- Valores de repactuação de serviços terceirizados (assistente/auxiliar administrativo, vigilância, motoristas)

Proposta Final Encaminhada: R\$ 25.887.515,00

7. DESAFIOS E PERSPECTIVAS FUTURAS

7.1 Reforma Tributária

Impacto previsto:

- Substituição de PIS, COFINS e ISS por tributo único com alíquota maior
- Estimativa de aumento: até R\$ 1.000.000,00 sobre contrato de ~R\$ 4.500.000,00

- **Maior impacto:** 2027

7.2 Reajustes Salariais

- Reajustes de **8% previstos para 2026, 2027 e 2028**
- Impacto direto: cortes no orçamento discricionário

7.3 Planejamento 2026-2027

Diretrizes:

- Manutenção das despesas atuais sem inovações
- Análise criteriosa dos contratos
- Possível necessidade de cortes em 2027 devido aos impactos tributários
- Conservadorismo na proposta 2027, sem inclusão de novas demandas

8. ENCAMINHAMENTOS ESTRATÉGICOS

8.1 Terceira Fase de Créditos (novembro/2025)

- Utilização para eventuais remanejamentos
- Prioridade: cobertura de valores excedentes (ex: scanners)
- Tentativa de inclusão de câmeras para testes de integridade das urnas eletrônicas

8.2 Gestão de Empenhos

- Empenhar o máximo de dotações disponíveis ainda em 2025
- Objetivo: não comprometer recursos do orçamento 2026

8.3 Gestão de Perdas Orçamentárias

Meta do Indicador Estratégico: 2%

Resultado 2024: 13,31% (acima da meta)

Causas principais:

- TSE não aceitou devolução de orçamento nas fases de crédito
- Sobras em licitações
- Licitações fracassadas (Locação de Veículos)
- Processos não concluídos (cadeiras)

9. QUESTÕES OPERACIONAIS RELEVANTES

9.1 Força de Trabalho nos Cartórios

- Devolução de servidores requisitados
- Contratação de terceirizados como medida paliativa

- Limitações: contratuais (ata de registro de preços vencida), orçamentárias e legais (terceirizados não podem exercer atividades típicas de servidores efetivos)
- Possibilidade de nova requisição após 1 ano

9.2 Aquisições Programadas

- **No-breaks:** Prevista para 2024 (STI elaborará especificações)
- **Locação de Veículos para Zonas Eleitorais:** Contratação complexa, 2 licitações fracassadas, mercado aparentemente sem condições de atendimento satisfatório

10. COMPOSIÇÃO DO COMITÊ

Membros Permanentes:

- Rubens Lisboa Maciel Filho - Diretor-Geral (Presidente)
- Norival Navas Neto - SAO
- Luciano Augusto Barreto Carvalho - SGP
- José Carvalho Peixoto - STI
- Ana Maria Rabelo de Carvalho Dantas - SJD
- José Samarone Déda Araújo - ASJUR
- Marcus Vinicius de Moraes Corrêa - COFIC (Secretário das Atas)
- Elizabeth Góes Soares da Costa - SEPOR

Demais participantes regulares: Representantes de diversas coordenações, seções e zonas eleitorais.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O biênio 2024-2025 foi marcado por desafios orçamentários significativos, especialmente relacionados ao aumento das despesas com terceirização e às limitações impostas pela necessidade de absorção dos reajustes salariais. O COMOC atuou de forma estratégica na gestão dos recursos disponíveis, priorizando:

- **Eficiência na execução orçamentária**, buscando reduzir perdas
2. **Qualidade do gasto público**, com foco em contratações vantajosas
3. **Planejamento conservador**, adequado às restrições fiscais
4. **Transparência**, com documentação detalhada de todas as decisões

Para os próximos exercícios, será fundamental manter o equilíbrio entre as demandas operacionais crescentes e as limitações orçamentárias, especialmente considerando os impactos da reforma tributária e dos reajustes salariais programados.

Aracaju/SE, 7 de novembro de 2025