



## Monitoramento de Indicadores Estratégicos 2022

"O que não é medido não pode ser gerenciado". (Kaplan e Norton, 1997)

### i42: TAXA DE INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR

*Objetivo Estratégico:*  
**APERFEIÇOAR A GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

Unidade Gestora: SOF

Responsável pelo preenchimento: SUELY FELIX LISA Data: 23/1/2023

2022	Meta	1º SEMESTRE	2º SEMESTRE	Anual
	15%		41,90%	41,90%

\* Resultado cumulativo

$$TIRP = (VRPI/VTDE) \times 100$$

#### O que facilitou o alcance da meta de seu indicador?

A realização rotineira da análise e acompanhamento das notas de empenho pela SEAE0/COORC/SOF, para adequar os valores empenhados às despesas contratadas, bem como dos valores empenhados em relação à previsão das despesas estimadas, diligenciando e enviando às Unidades as análises efetuadas, alertando-as sobre a necessidade de otimizar a execução do Orçamento e redução do estoque de Restos a Pagar do Tribunal foram fundamentais para diminuir a inscrição das despesas com custeios. Do montante de R\$ 34.303.154,10 inscrito em restos a pagar, o total de R\$ 6.388.059,48 refere-se a custeios, apresentando o índice de 12,99%, dentro da meta proposta.

#### O que dificultou o alcance da meta de seu indicador?

As despesas com as reformas do Anexo 3 (R\$ 6.698.153,00), Reforma da Sede (R\$ 12.524.282,75) e Reforma do Anexo II (R\$ 1.631.135,00) que somam o valor de R\$ 20.853.570,75 só tiveram valor executado de R\$ 381.391,56.

#### Avalie o desempenho do Indicador em relação à meta proposta.

O percentual encontrado de 41,90%, foi alto, significando que o desempenho do indicador foi ruim, representando que foi ultrapassada de forma negativa a meta de 15% definida para o exercício vigente, visto que o ideal seria atingir no máximo 15% de inscrição das despesas em Restos a Pagar. Afere-se que o impacto negativo no desempenho do indicador, é decorrente da baixa execução das despesas com reformas, visto que do valor empenhado de R\$ 20.853.570,75, até a presente data, só foi pago R\$ 471.185,04 o que representa 2,26% da despesa empenhada. Este montante corresponde a 60,79% do valor das despesas inscritas em Restos a Pagar (RP) em 2022.

#### O que você acha que pode ser realizado para alavancar o resultado do seu indicador?

Para alavancar e atingir a meta, o Tribunal deverá envidar esforços para que as despesas relativas às diversas contratações, **principalmente às relativas às reformas**, e de bens e materiais permanentes adquiridos, sejam pagos dentro do mês de dezembro, reduzindo os saldos a liquidar das despesas empenhadas e, conseqüentemente, a inscrição em RP.

#### PLANILHA DE CÁLCULO

Período*	Valor de restos a pagar inscritos no exercício (VRPI)	Valor total das despesas empenhadas no exercício correspondente (VTDE)	Percentual Alcançado	Meta	Alcance da meta
ANO DE 2022	34.303.154,10	81.894.742,41	41,9%	15%	279,2%

\* Resultado cumulativo