INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO

GOVERNO DE SERGIPE PRESENTE E FUTURO

# EMSETUR– 2016

## ÍNDICE DE QUALIDADE DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – IQGO

O IQGO é um índice composto por seis indicadores que avalia a qualidade na gestão, planejamento e execução do Orçamento de uma Secretária/ Órgão em um determinado ano. A partir dele, cada Unidade Orçamentária do Estado passa a ter parâmetros para melhorar a administração de seu Orçamento.

## NOTA IQGO: 7,46

| | |
|---|---|
| **RANKING 2016:** | **11º/39** |
| **NOTA IQGO 2015:** | **4,75** |
| **MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** | **6,55** |
| **AVALIAÇÃO:** | **BOA** |

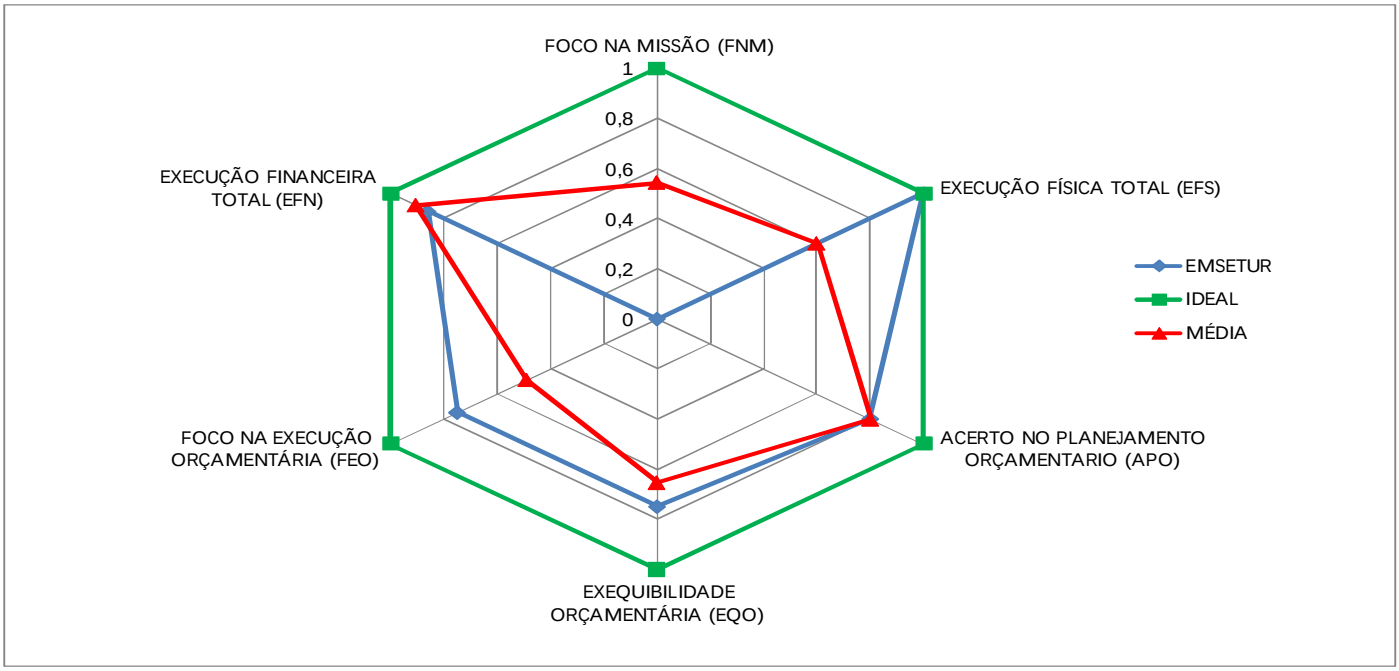
## COMPOSIÇÃO DO IQGO

| Eixos | Indicadores/ Peso | EMSETUR | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|---|---|---|---|
| GESTÃO | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1 | 0,00 | 0,54 |
| | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2 | 1,00 | 0,60 |
| PLANEJAMENTO | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2 | 0,80 | 0,80 |
| | 4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2 | 0,75 | 0,66 |
| EXECUÇÃO | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2 | 0,75 | 0,49 |
| | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1 | 0,86 | 0,91 |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) | | **7,46** | **6,55 **** |

## ANÁLISE

- A EMSETUR, em 2016, alcançou a nota de **7,46** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **4,75**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Os indicadores EFS, APO, EQO e FEO ficaram acima da média. Quando o órgão compara-se a si mesmo, houve melhora em seu desempenho, sendo que, apenas o FNM não pontuou. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

## RADAR DOS INDICADORES




* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

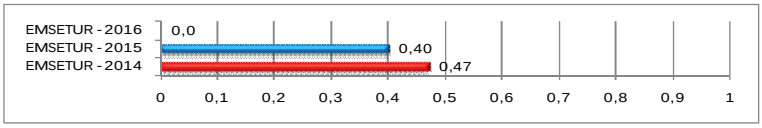


Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

# FOCO NA MISSÃO (FNM)

FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*
Sendo DLAF =Despesa Liquidada Total – Despesa Liquidada de Pessoal – Despesa Liquidada em Manutenção Geral do Órgão – Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

| | |
|---|---|
| Desp. Liquidadas em ações finalísticas | 0 |
| Desp. Liquidada total | 2.922.673 |
| **Foco na Missão (FNM)** | **0,00** |



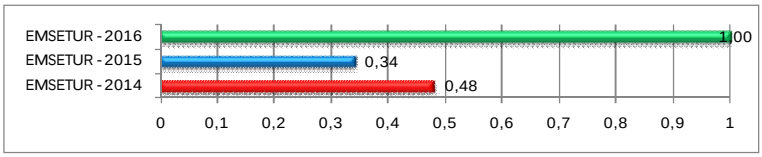

**ANÁLISE:**

• O FNM, em 2016, não pontuou na avaliação, haja vista que não houve registro de despesas liquidadas em ações finalisticas, pois, as ações contidas no orçamento estavam destinadas as despesas com manutenção e/ou pessoal.

# EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

| | |
|---|---|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 2,00 |
| Nº de Ações Avaliadas | 2,00 |
| **Execução Fisíca Total (EFS)** | **1,00** |



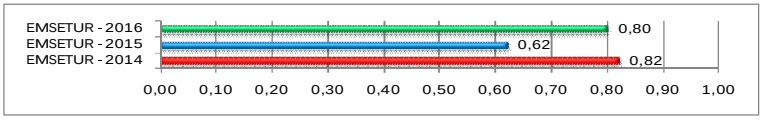

**ANÁLISE:**

• O EFS, apresentou desempenho considerável em 2016 o que demonstra que as metas físicas planejadas foram executadas em sua totalidade.

# ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

| | |
|---|---|
| Valor Alterado Remanejado | 601.850 |
| Valor do Orçamento Inicial | 3.020.000 |
| **Acerto no Planej.Orçamentário (APO)** | **0,80** |



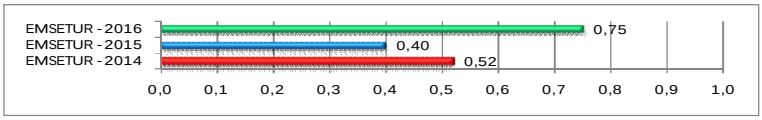

**ANÁLISE:**

• O APO, em 2016, também apresentou crescimento positivo em seu desempenho, indicando que apenas 20% do orçamento foi alterado, já em 2015 o percentual foi de 38%.

# EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

| | |
|---|---|
| Número de ações com Execução Financeira não Nula | 3 |
| Total de Ações | 4 |
| **Exequibilidade Orçamentária (EQO)** | **0,75** |



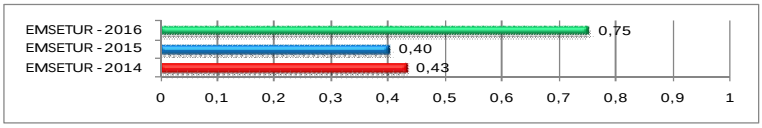

**ANÁLISE:**

• Observa-se no EQO que a quantidade de ações com execução foi maior em 2016,pois, das 04 ações existentes, apenas uma delas não teve execução financeira.

# FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

| | |
|---|---|
| Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 3 |
| Total de Ações | 4 |
| **Foco na Execução Orçamentária (FEO)** | **0,75** |



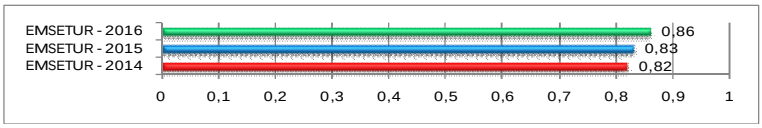

**ANÁLISE:**

• O FEO, em 2016, apresentou acentuado crescimento em relação a 2015. Das 04 ações existentes, 03 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50% o que correspondeu a 75% do total de ações.

# EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

| | |
|---|---|
| Despesa Liquidada Total | 2.922.673 |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação | 3.413.730 |
| **Execução Financera Total (EFN)** | **0,86** |




**ANÁLISE:**

• O EFN, vem apresentando evolução nos últimos três anos. Verifica-se que em 2016, a despesa liquidada foi 86% em relação a dotação orçamentária total. Já em 2015, foi de 83% e em 2014, foi de 82%.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

** Sendo o DESVIO = 1—((|Meta Física Prevista—Meta Física Realizada|)/ (Meta Física Prevista))