



## INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE  
PRESENTE E FUTURO

# SECC— 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 Secretaria/ Órgão em um determinado ano. A partir dele, cada Unidade Orçamentária do Estado passa a ter parâmetros para melhorar a administração de seu Orçamento.

### COMPOSIÇÃO DO IQGO

| Eixos                                              | Indicadores/ Peso                                      | SECC        | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| GESTÃO                                             | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>                      | 0,04        | 0,54             |
|                                                    | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>               | 0,44        | 0,60             |
| PLANEJAMENTO                                       | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b> | 0,69        | 0,80             |
|                                                    | 4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>         | 0,64        | 0,66             |
| EXECUÇÃO                                           | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>       | 0,55        | 0,49             |
|                                                    | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>           | 0,97        | 0,91             |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) |                                                        | <b>5,65</b> | <b>6,55 **</b>   |

**NOTA IQGO: 5,65**

**RANKING 2016:** 31º/39

**NOTA IQGO 2015:** 4,20

**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 6,55

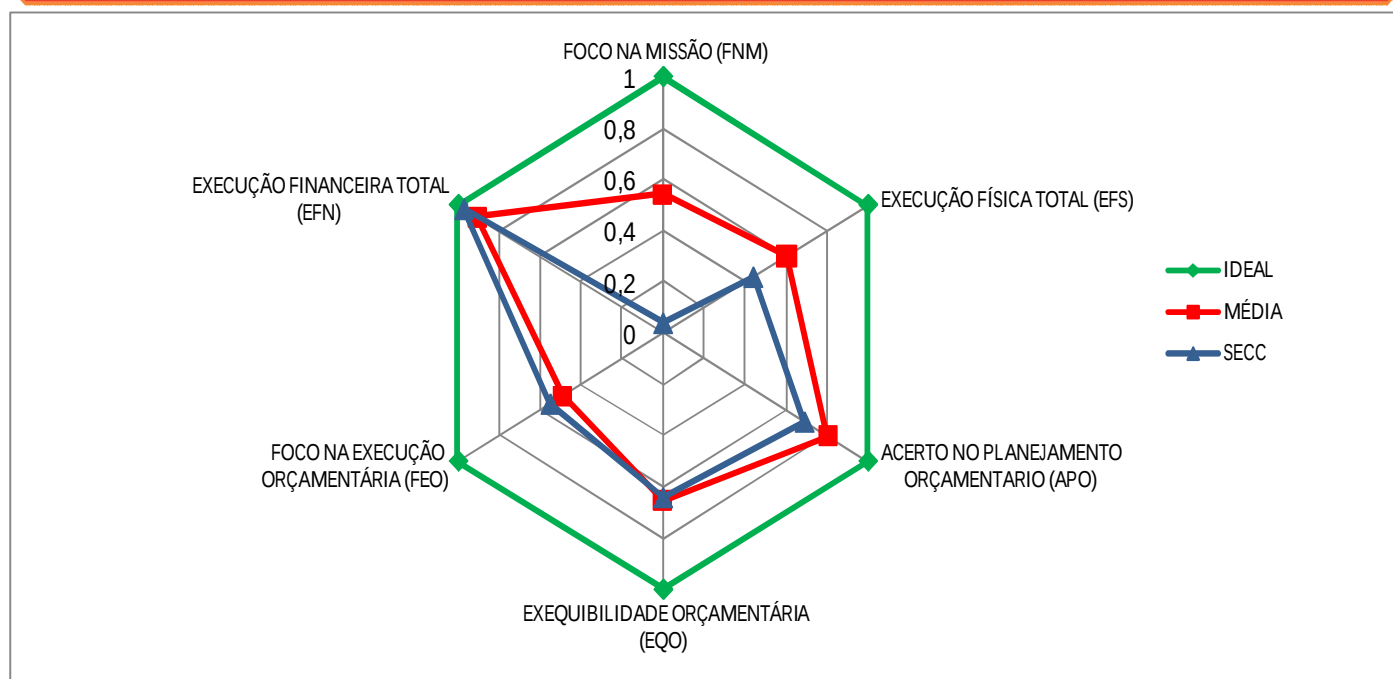
**AValiação:**



### ANÁLISE

- A CASA CIVIL, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **5,65**. Houve uma melhora no desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **4,20**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Quando comparado a si mesma, a SECC vem melhorando o desempenho nos indicadores EFS, EQO, FEO e EFN, entretanto, houve decréscimo nos indicadores FNM e APO. Ficou evidente por meio do indicador FNM, a necessidade do órgão em liquidar ações que caracterizam a finalidade do órgão. (vide detalhamento dos indicadores na pág.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

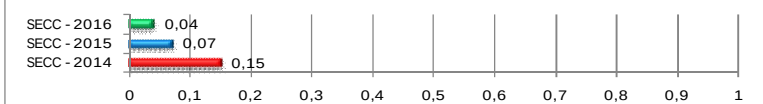


## FOCO NA MISSÃO (FNM)

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 | 430.744     |
| Desp. Liquidada total                  | 9.935.559   |
| <b>Foco na Missão (FNM)</b>            | <b>0,04</b> |



### ANÁLISE:

• Este indicador demonstra um índice muito baixo de execuções em ações finalísticas, fato que vem sendo registrado nos últimos 03 anos. O órgão deve continuar buscando aumentar a execução nestas ações.

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

### ANÁLISE:

• Verifica-se um progresso no EFS em 2016, consequência do aumento das metas físicas realizadas ou melhor avaliadas. Mesmo estando com um desempenho melhor que o último ano, há uma distância grande de acerto com relação ao que foi planejado

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

### ANÁLISE:

• O decréscimo da nota de 2016 é justificado pelo aumento no percentual de remanejamento orçamentário. A CASA CIVIL, alterou orçamento em 31% em relação a dotação inicial.

FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

### ANÁLISE:

• O EQO, teve uma melhora no desempenho em relação a 2015, em virtude do acréscimo de ações com execução financeira. No entanto, 04 ações não obtiveram nenhuma execução, sendo consideradas nulas.

FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

### ANÁLISE:

• Dentre as 11 ações planejadas no órgão, apenas 06 tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 55%. Posicionando-se acima do ano anterior.

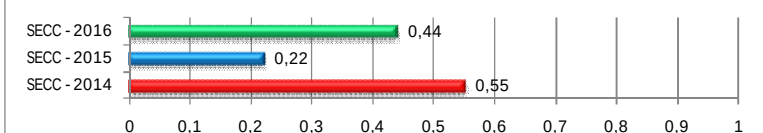
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### ANÁLISE:

• Apesar das 4 ações nulas, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 97% com as despesas liquidadas.

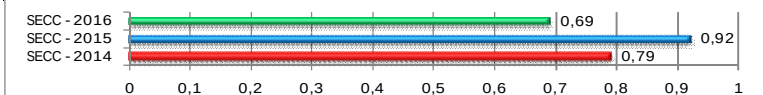
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 4,86        |
| N° de Ações Avaliadas                         | 11,00       |
| <b>Execução Física Total (EFS)</b>            | <b>0,44</b> |



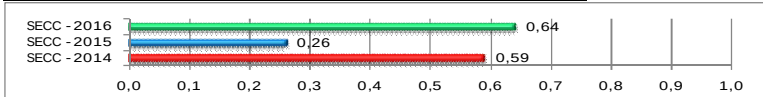
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| Valor Alterado Remanejado                   | 9.114.900   |
| Valor do Orçamento Inicial                  | 29.570.000  |
| <b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b> | <b>0,69</b> |



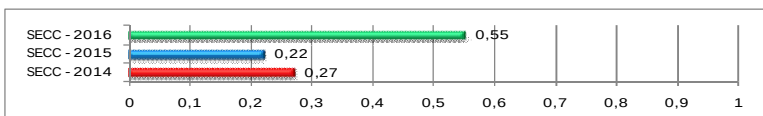
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Número de ações com Execução Financeira não Nula | 7           |
| Total de Ações                                   | 11          |
| <b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>         | <b>0,64</b> |



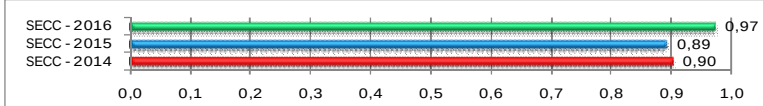
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 6           |
| Total de Ações                                     | 11          |
| <b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>         | <b>0,55</b> |



## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

|                                                                        |             |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Despesa Liquidada Total                                                | 36.518.062  |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação | 37.810.151  |
| <b>Execução Financeira Total (EFN)</b>                                 | <b>0,97</b> |



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

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