



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

ADEMA— 2017

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,05	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,75	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,76	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,88	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,93	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,76	6,96 **

NOTA IQGO: 6,76

RANKING 2017: **28º/40º**
 NOTA IQGO 2016: **6,26**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

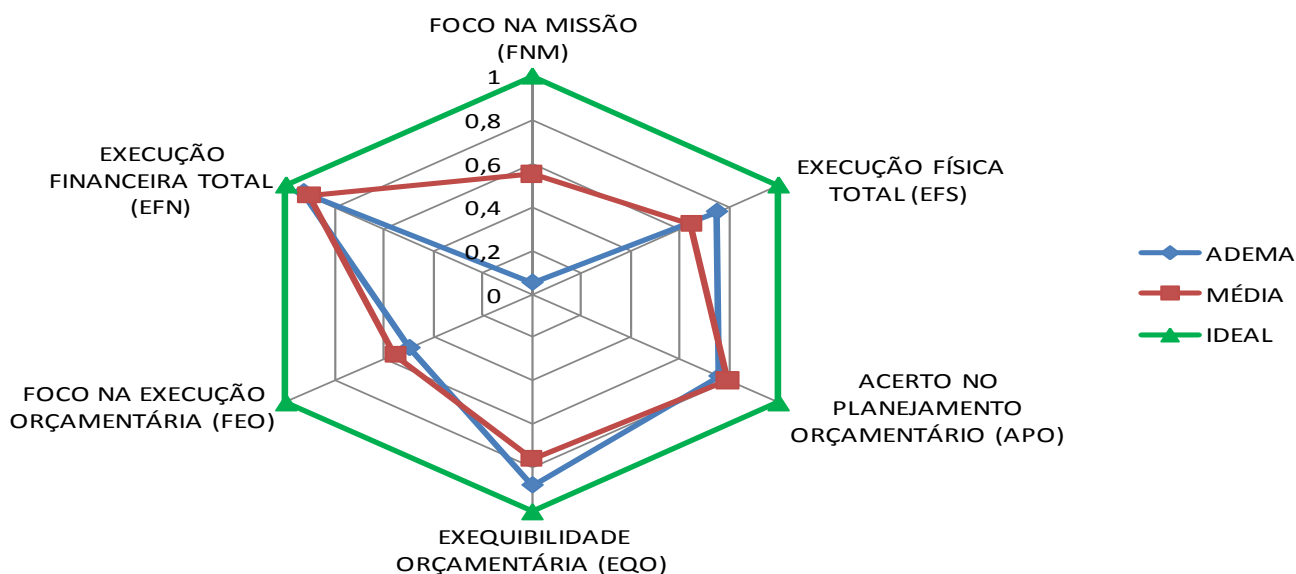
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A ADEMA, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **6,76**. Houve um acréscimo em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **6,26**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, mas ainda assim, na escala de avaliação foi considerado Bom;
- Os indicadores **FNM**, **APO** e **EFS** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2016. Atenta-se a necessidade de liquidar ações que caracterizem a finalidade do órgão. (Vide detalhamento, pág. 2)
- Quando comparado aos demais órgãos, o **FNM**, **APO** e **FEO** ficaram abaixo da média.

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

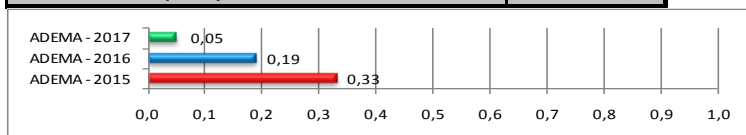


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	134.130
Desp. Liquidada total	2.739.268
Foco na Missão (FNM)	0,05



ANÁLISE:

- O FNM apresentou diminuição pelo segundo ano consecutivo em seu desempenho, com percentual muito abaixo da média dos órgãos, demonstrando que deve haver uma maior execução em despesas finalísticas.

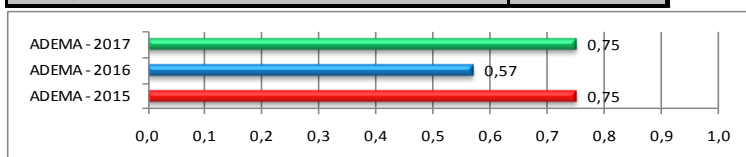
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS foi maior que o ano anterior, o órgão demonstrou capacidade para a busca do reequilíbrio de executar as metas físicas de acordo com planejado.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

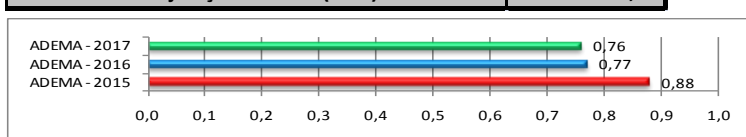
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,26
N° de Ações Avaliadas	7
Execução Física Total (EFS)	0,75



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	1.820.000
Valor do Orçamento Inicial	7.500.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,76



ANÁLISE:

- O desempenho no APO apresentou decréscimo em 2017, indicando que as alterações orçamentárias do referido ano foram maiores em relação aos exercícios 2016 e 2015.

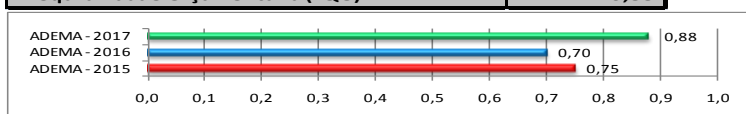
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO obteve melhora em seu desempenho em relação a 2016 e 2015, em decorrência da redução na quantidade de ações com execução financeira nula.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,88



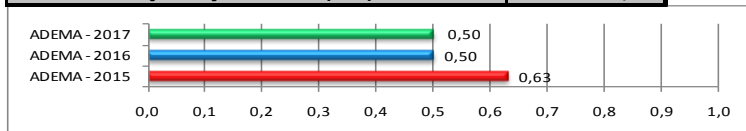
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, em 2017, não obteve melhora em relação aos anos anteriores. Dentre as 08 ações planejadas no órgão, apenas 04 tiveram execução financeira superior a 50%.

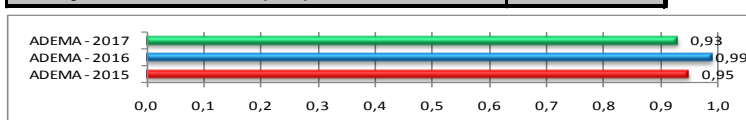
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	8.235.178
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	8.820.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,93



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN em 2017, ainda com decréscimo em relação aos anos de 2015 e 2016, obteve uma boa performance. Mesmo apresentando 01 ação nula e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar 93% em despesas liquidadas.

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

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