



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

CEHOP – 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 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	CEHOP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,05	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,90	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,78	0,79
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,75	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,88	6,96 **

NOTA IQGO: 7,88

RANKING 2017: 7º/40º

NOTA IQGO 2016: 7,94

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,96

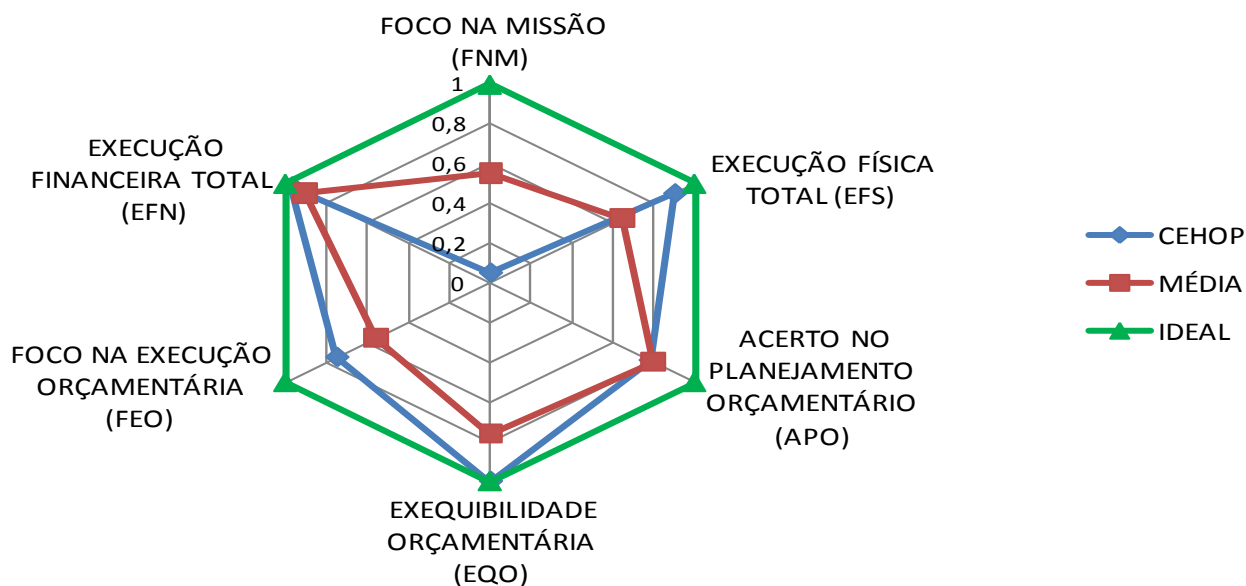
AValiação:



ANÁLISE

- A CEHOP, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **7,88**. Houve um desempenho menor em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **7,94**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Bom;
- Os indicadores **APO** e **FEO**, comparados a 2016, sofreram redução em seus percentuais e o **FNM** obteve um discreto acréscimo, porém, muito abaixo da média dos órgãos. Atenta-se melhorar o planejamento no que se refere a distribuição do orçamento entre as ações e a liquidação de ações que caracterizem a finalidade do órgão. (Vide detalhamento, 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: SPO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

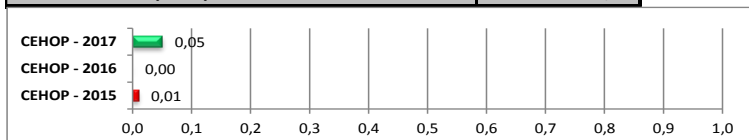


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	204953,32
Desp. Liquidada total	4.352.870
Foco na Missão (FNM)	0,05



ANÁLISE:

• O FNM, nos últimos anos, vem indicando índices muito baixos na execução financeira de ações finalísticas. Em 2017, houve um pequeno acréscimo na liquidação das referidas ações, todavia, ainda muito abaixo da média dos órgãos.

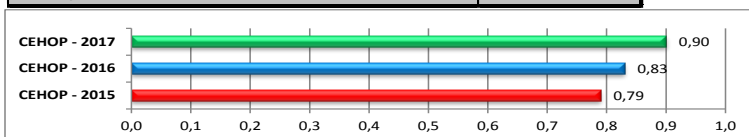
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, continua evoluindo, visto que, as metas físicas estão sendo melhor executadas e consequentemente trouxe um desempenho positivo para o órgão.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

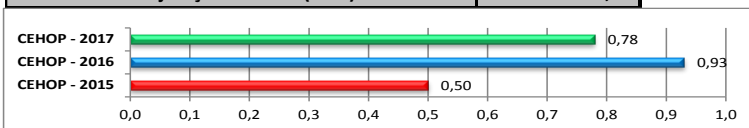
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,33
Nº de Ações Avaliadas	7
Execução Física Total (EFS)	0,90



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	13.611.664
Valor do Orçamento Inicial	60.978.100
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,78



ANÁLISE:

• O APO, em 2017, obteve um decréscimo na nota em relação a 2016, justificado pelo aumento no percentual de alterações orçamentárias. A CEHOP deve continuar atentando-se para o melhoramento da distribuição do orçamento entre as ações.

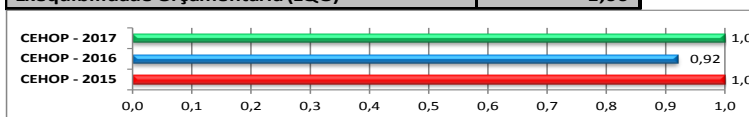
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• Em EQO, das 12 ações que o órgão indicou para o orçamento 2017, todas obtiveram execução financeira.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	12
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



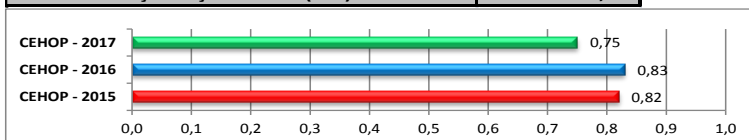
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O FEO, em 2017, apresentou um leve decréscimo em relação a 2016. Das 12 ações existentes, 9 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	12
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,75



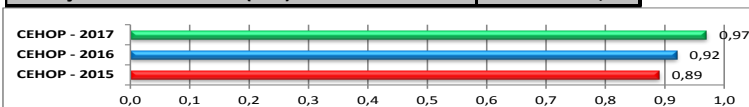
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• A CEHOP, mesmo com o decréscimo no FEO, tendo mais ações com execução financeira abaixo de 50% em 2017, conseguiu alcançar um percentual de 97% com despesas liquidadas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	68.940.945
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	71.092.641
Execução Financeira Total (EFN)	0,97



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

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