



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

COHIDRO – 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	COHIDRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,56	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,69	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,80	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,80	6,96 **

NOTA IQGO: 6,80

RANKING 2017: **25º/40º**
NOTA IQGO 2016: **6,42**
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

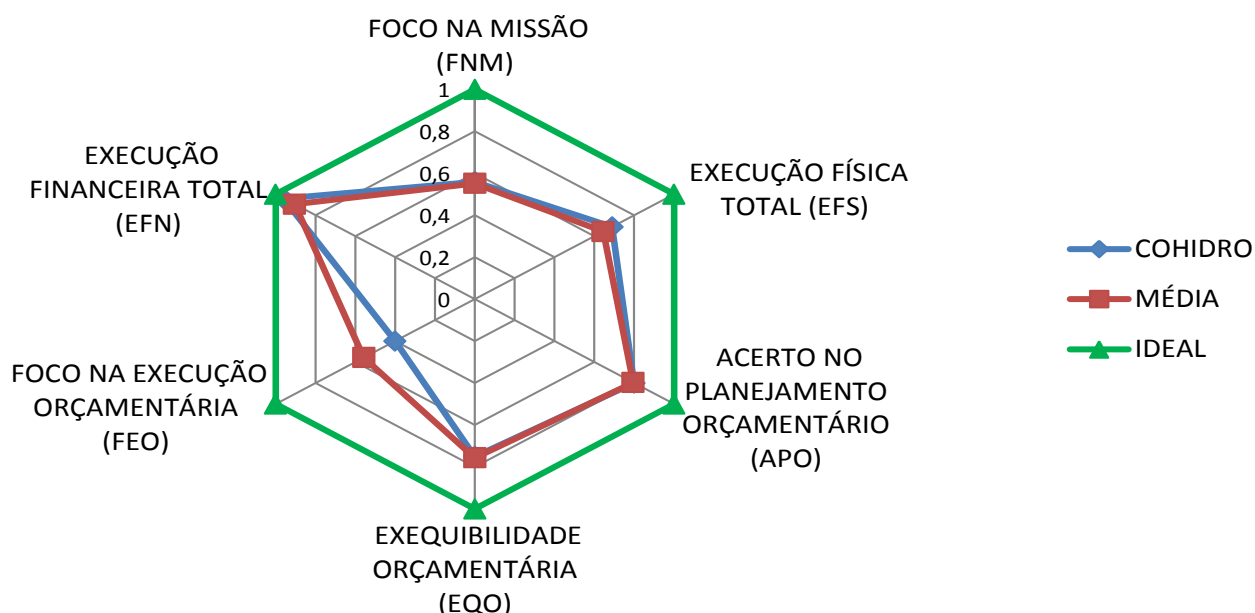
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2017, alcançou a nota de **6,80** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **6,42**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O EQO e FEO, em 2017, obtiveram acréscimos em seus percentuais, porém ainda estão abaixo da média dos órgãos. É imprescindível rever seu portfólio de projetos e ações no próximo ciclo orçamentário. (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

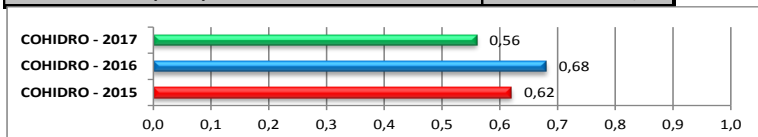


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	5.543.040
Desp. Liquidada total	9.823.587
Foco na Missão (FNM)	0,56



ANÁLISE:

- O FNM, em 2017, apresentou decréscimo em relação a 2016, demonstrando que a empresa diminuiu a execução nas ações que caracterizam a finalidade da empresa.

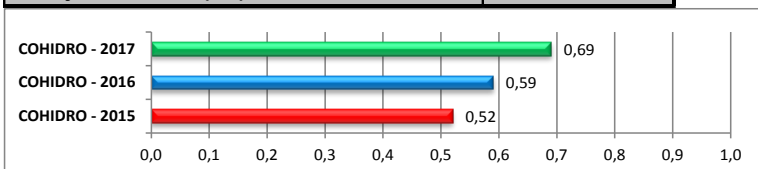
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2017, novamente obteve acréscimo em seu percentual. O órgão demonstrou capacidade para a busca do reequilíbrio de executar as metas físicas de acordo com planejado, entretanto, ainda precisa melhorar seu desempenho.

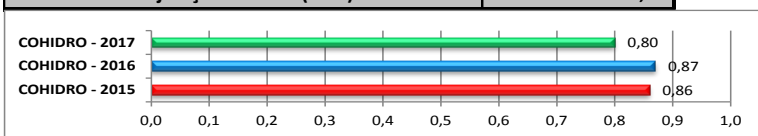
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	13,12
Nº de Ações Avaliadas	19
Execução Física Total (EFS)	0,69



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	10.499.343
Valor do Orçamento Inicial	53.506.750
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,80



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

ANÁLISE:

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

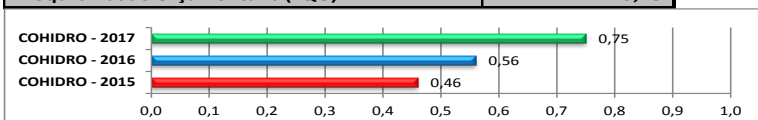
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO, em 2017, obteve acréscimo em relação a 2016 com evolução desde 2015, porém, o valor está abaixo da média dos órgãos. Das 20 ações planejadas, 5 não tiveram nenhuma execução financeira.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	15
Total de Ações	20
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



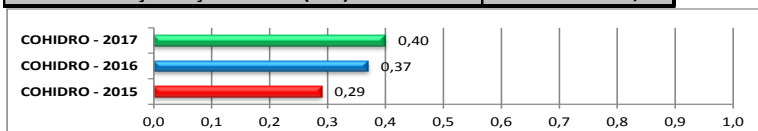
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, vem apresentando melhoras em seu desempenho nos últimos anos, porém, a nota obtida está abaixo da média dos órgãos e distante do considerável "ideal". A COHIDRO precisa melhorar a capacidade de execução das ações.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	20
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,40



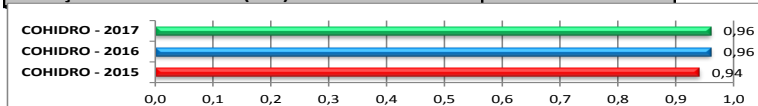
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2017, manteve-se igual em relação a 2016. Ainda apresentando 05 ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar 96% em despesas liquidadas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	52.275.656,76
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	54.295.093,88
Execução Financeira Total (EFN)	0,96



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

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