



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

DER— 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	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,86	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,39	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,52	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,67	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,68	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,46	6,96 **

NOTA IQGO: 5,46

RANKING 2017: **34º/40º**
NOTA IQGO 2016: **5,08**
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

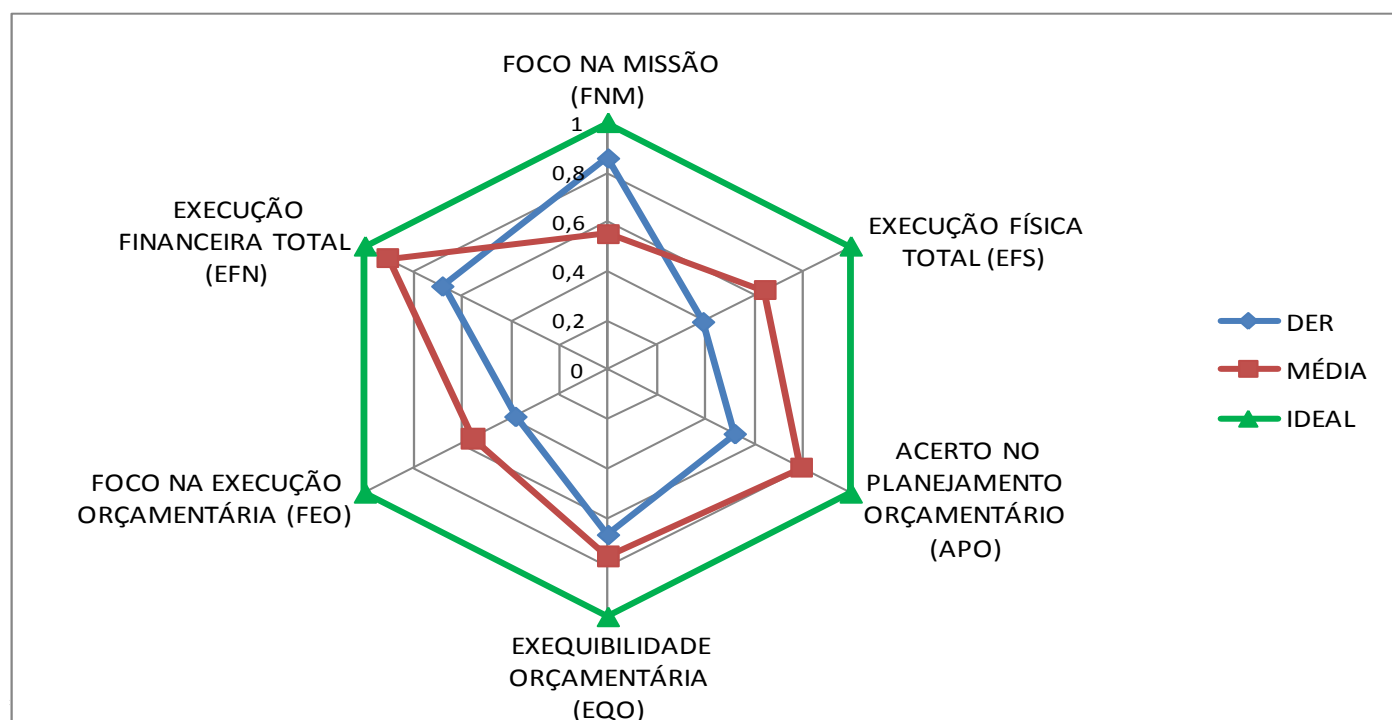
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- O DER, em 2017, atingiu no IQGO a nota de **5,46**. Houve um melhor desempenho em relação a 2016. O resultado, apesar da evolução de cada exercício, apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- O **FNM** continuou, em 2017, como único indicador que ficou acima da média quando comparado aos demais órgãos, indicando que o DER se empenha na execução de ações finalísticas.
- O DER, mesmo com evolução da nota, deve refletir com mais afinco seu planejamento orçamentário e seus diversos aspectos. (Vide detalhamento, pág.2)

RADAR DOS INDICADORES



** 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

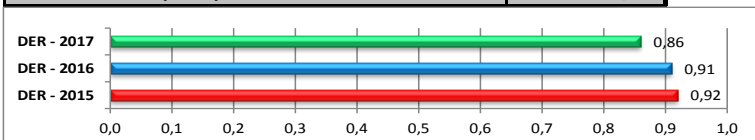


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	25.763.757
Desp. Liquidada total	30.097.509
Foco na Missão (FNM)	0,86



ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2017, apresentou leve decréscimo em relação aos anos anteriores, demonstrando que as liquidações em ações finalísticas vem diminuindo, apesar de está acima da média dos órgãos.

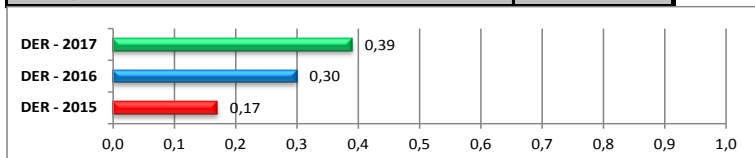
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O **EFS**, vem apresentando evolução em seu desempenho indicando aumento na execução das metas físicas, entretanto, o órgão ainda precisa aprimorar seu planejamento para alcance das metas estabelecidas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

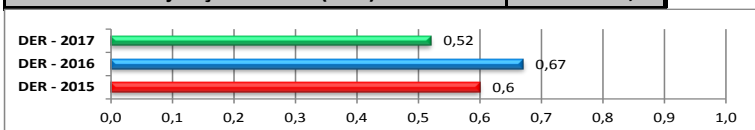
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,78
N° de Ações Avaliadas	20
Execução Física Total (EFS)	0,39



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	31.780.085
Valor do Orçamento Inicial	66.870.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,52



ANÁLISE:

- O decréscimo da nota de 2017 é justificado pelo aumento considerável no percentual de remanejamento orçamentário. O DER alterou orçamento em 48% em relação a dotação inicial, quase a metade do que foi planejado.

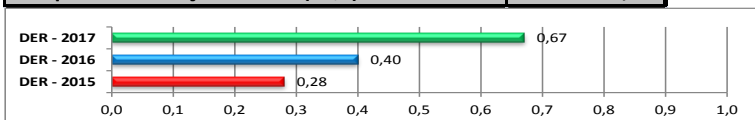
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2017, obteve uma melhora no desempenho em relação a 2016, em virtude do acréscimo de ações com execução financeira. No entanto, 08 ações não obtiveram nenhuma execução, sendo consideradas nulas.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	24
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,67



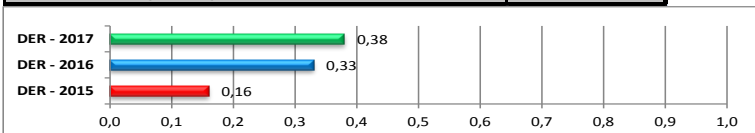
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2017, apontou que das 24 ações orçamentárias existentes apenas 09 delas registram execução financeira igual ou acima de 50%. Apesar da melhora em relação aos anos anteriores a execução ainda não é considerada satisfatória, desempenho muito baixo.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	24
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38



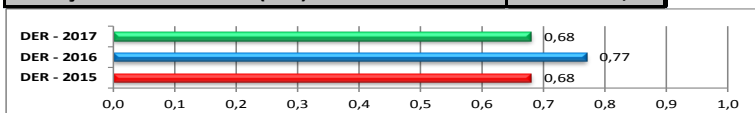
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O resultado da **EFN** não foi tão satisfatório, em consequência das baixas pontuações, como nos indicadores EQO e FEO. O órgão deixou de utilizar 32% do orçamento que lhe foi concedido.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	47.925.180
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	70.929.610
Execução Financeira Total (EFN)	0,68



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

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