INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO

GOVERNO DE SERGIPE PRESENTE E FUTURO

EMDAGRO– 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.

NOTA IQGO: 6,69

RANKING 2017:	29º/40º
NOTA IQGO 2016:	6,40
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	6,96
AVALIAÇÃO:	BOA

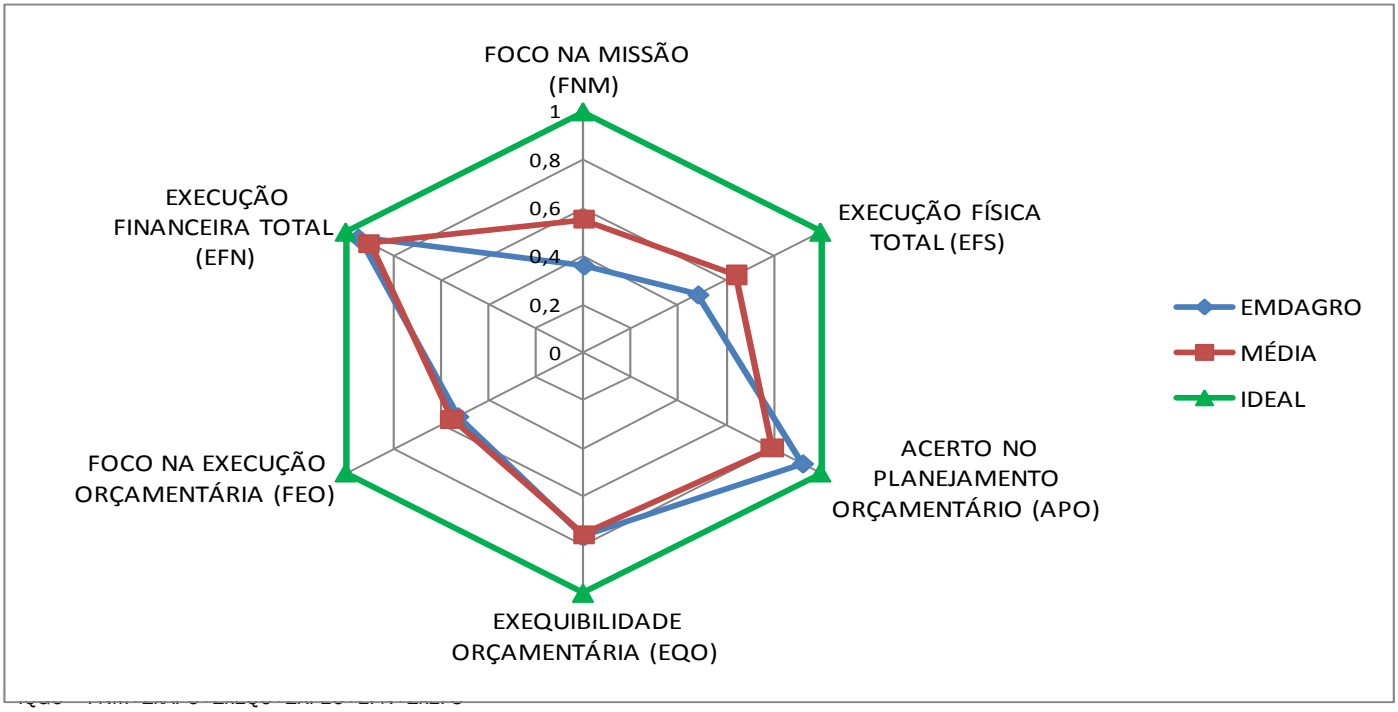
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	EMDAGRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,36	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,48	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,76	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,53	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**6,69**	**6,96 ****

ANÁLISE

- A EMDAGRO, em 2017, atingiu no IQGO a nota de **6,69**. Houve um melhor desempenho em relação a 2016, onde obtida foi de **6,40.** O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O **FNM**, **EFS** e o **FEO** ficaram abaixo da média dos órgãos. A empresa deve retomar o foco nas suas ações finalísticas, reequilibrar o planejamento das metas físicas e rever as ações que realmente serão executadas. Quando o órgão compara-se a si mesmo apenas o **FNM** apresentou queda em seu desempenho. (Vide detalhamento, pág.2)

RADAR DOS INDICADORES



** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

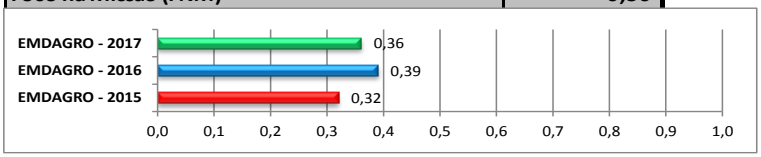
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: 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	3.711.991
Desp. Liquidada total	10.277.569
Foco na Missão (FNM)	**0,36**



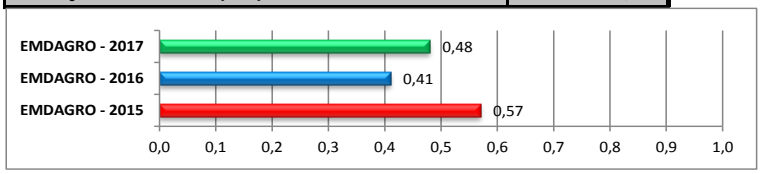
ANÁLISE:

• O **FNM** que foi muito baixo em 2016, obteve um decréscimo em 2017. A **EMDAGRO** precisa urgentemente retomar a execução das ações que atendam a finalidade da sua empresa.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,10
Nº de Ações Avaliadas	17
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,48**



ANÁLISE:

• O **EFS**, em 2017, ficou muito abaixo do desejável e da média dos órgãos, porém, a EMDAGRO demonstrou que pode melhorar a execução das metas físicas planejadas pelo acréscimo em sua nota.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	5.914.320
Valor do Orçamento Inicial	74.751.100
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,92**

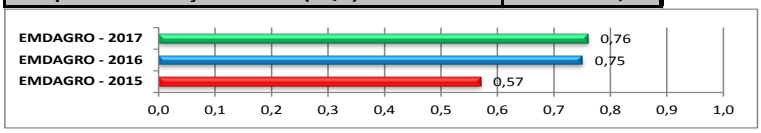
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2017, obteve uma melhora em seu desempenho em relação a 2016, indicando que houve 92% de acerto na distribuição do orçamento entre as ações e apenas 8% foram de alterações orçamentárias.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	17
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,76**



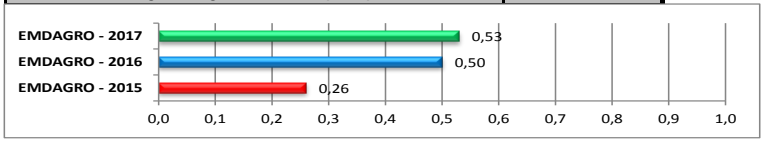
ANÁLISE:

• O **EQO** vem apresentando melhora em seu desempenho no decorrer dos últimos anos. Em 2017, das 17 ações existentes, 13 delas registraram execução financeira. Ainda tem margem para ser melhorada!

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	17
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,53**



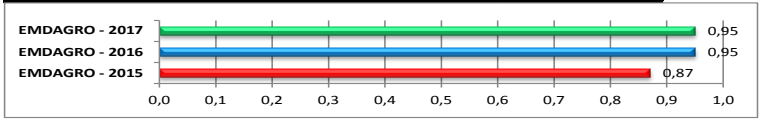
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2017, obteve apenas 09 das 17 ações com execução financeira igual ou superior a 50%. O resultados dos indicadores EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometê-lo.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	71.519.567
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial +Suplementação – Anulação	74.911.274
Execução Financera Total (EFN)	**0,95**



ANÁLISE:

• A EMDAGRO, mesmo tendo ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, obteve em **EFN** um percentual de 95% com despesas liquidadas.

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

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