



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

EMSETUR – 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	EMSETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	1,00	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,59	0,79
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,75	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,83	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,01	6,96 **

NOTA IQGO: 7,01

RANKING 2017: **23º/40º**
 NOTA IQGO 2016: **7,46**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

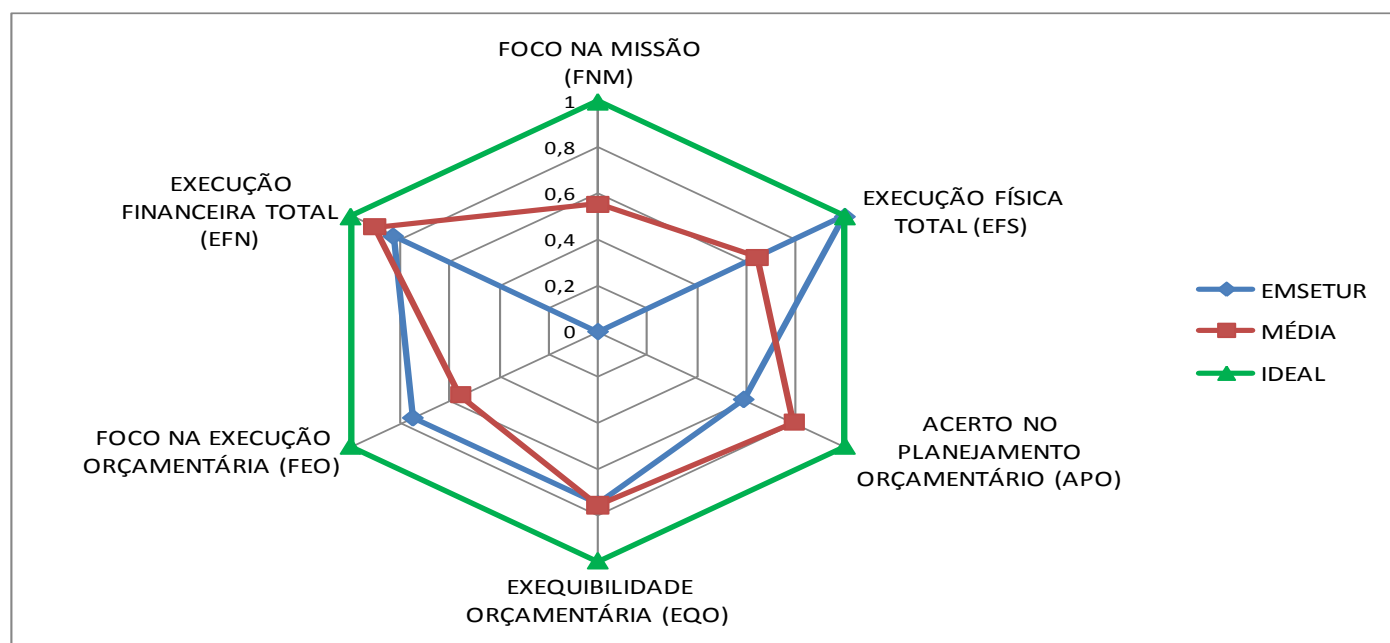
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A EMSETUR, em 2017, alcançou a nota de **7,01** no IQGO. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **7,46**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Apenas os indicadores EFS e FEO ficaram acima da média. Os demais indicadores estão abaixo com destaque para o FNM que não pontuou. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.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: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

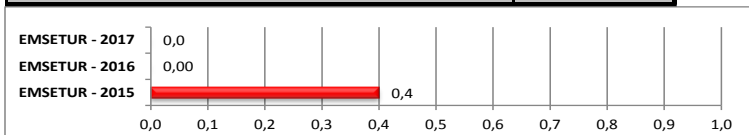


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	0
Desp. Liquidada total	3.396.501
Foco na Missão (FNM)	0,00



ANÁLISE:

O FNM, em 2017, não pontuou na avaliação, haja vista que não houve registro de despesas liquidadas em ações finalísticas, pois, as ações contidas no orçamento estavam destinadas as despesas com manutenção e/ou pessoal.

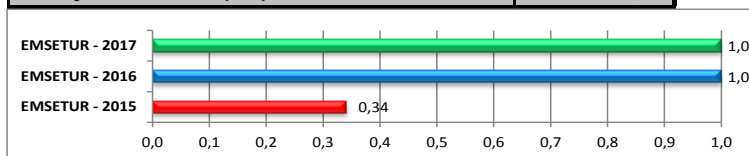
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, em 2017, manteve o desempenho positivo em relação a 2016 o que demonstra que as metas físicas planejadas foram executadas em sua totalidade.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

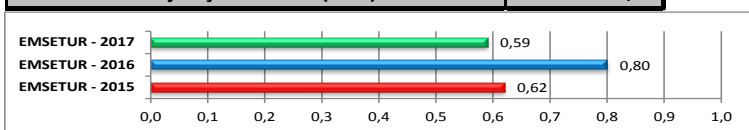
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	2,00
Nº de Ações Avaliadas	2
Execução Física Total (EFS)	1,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	1.213.000
Valor do Orçamento Inicial	2.980.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,59



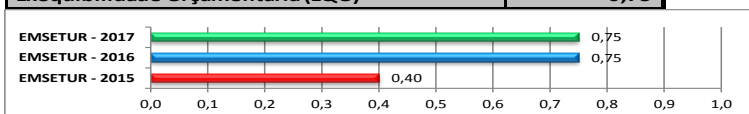
ANÁLISE:

• O APO, em 2017, apresentou queda na evolução de seu desempenho, indicando que 41% do orçamento foi alterado, já em 2016 o percentual foi de apenas 20%.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	4
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



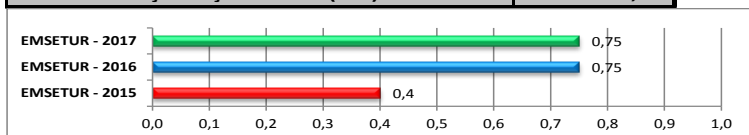
ANÁLISE:

• Observa-se que EQO, em 2017, se manteve no mesmo percentual em relação a 2016, pois, das 04 ações existentes, apenas uma delas não teve execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	4
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,75



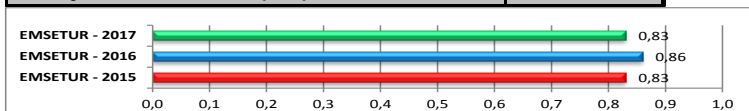
ANÁLISE:

• O FEO, em 2017, também se manteve constante em relação a 2016. Das 04 ações existentes, 03 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50% o que correspondeu a 75% do total de ações.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	3.396.501
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	4.073.876
Execução Financeira Total (EFN)	0,83



ANÁLISE:

O EFN, em 2017, sofreu uma leve redução em relação a 2016. Verifica-se que em 2017, a despesa liquidada foi 83% em relação a dotação orçamentária total. Já em 2016, foi de 86% e em 2015, foi também de 83%.

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

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