



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

FUNDAP – 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	FUNDAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,27	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,82	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,89	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,78	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,01	6,96 **

NOTA IQGO: 8,01

RANKING 2017: 5º/40º
NOTA IQGO 2016: 6,32
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,96

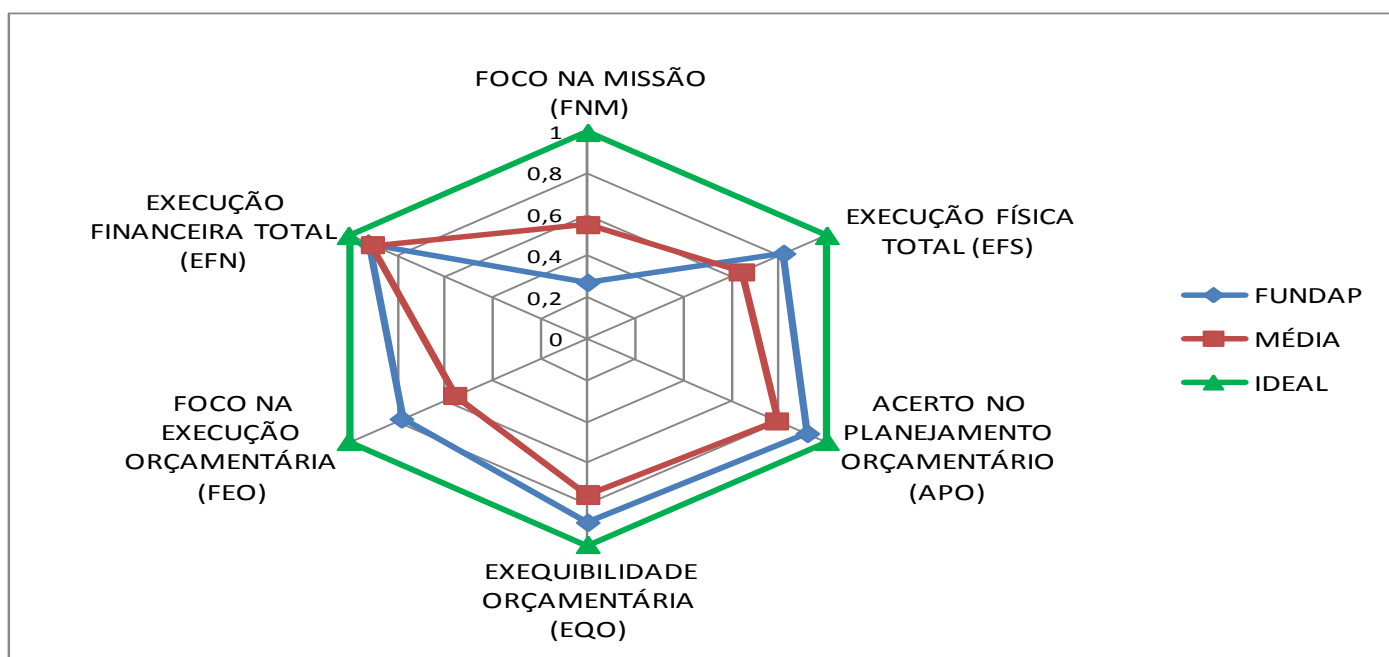
AValiação:



ANÁLISE

- A FUNDAP em 2017, alcançou a nota do IQGO de **8,01**. Houve uma considerável melhora em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **6,32**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Excelente;
- Destaque para o EQO, APO e o EFN que obtiveram as maiores notas, ficando acima da média dos órgãos. Quando o órgão compara-se a si mesmo o destaque fica com o EFS, EQO e FEO. (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)

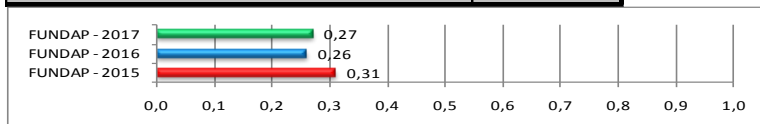
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	775.654
Desp. Liquidada total	2.855.772
Foco na Missão (FNM)	0,27

ANÁLISE:

- O FNM vem apresentando redução nos resultados dos últimos três anos, demonstrando que as liquidações em ações finalísticas estão sendo menores a cada exercício.



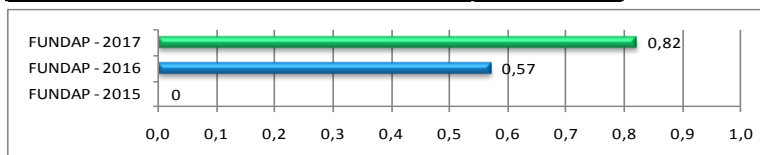
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,52
Nº de Ações Avaliadas	8
Execução Física Total (EFS)	0,82

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

ANÁLISE:

- O EFS, em 2017, registrou evolução em relação a 2016, sendo um dos principais responsáveis pelo o aumento na nota do IQGO, visto que, 82% da metas físicas previstas foram alcançadas.



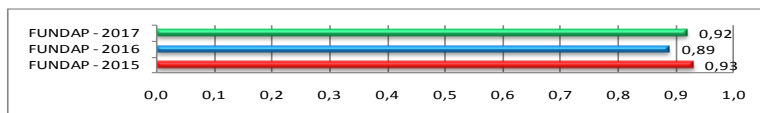
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	732.741
Valor do Orçamento Inicial	8.798.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,92

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

ANÁLISE:

- O APO, aponta que as alterações orçamentárias em 2017 foram menores que 2016, visto que, apenas 8% do orçamento sofreu alterações em 2017, já em 2016, 11% foi alterado.



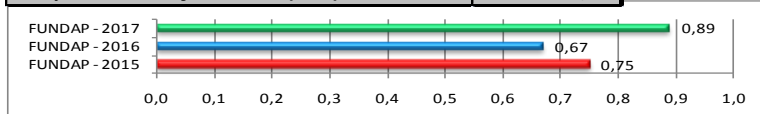
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	9
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,89

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

ANÁLISE:

- O EQO, em 2017, registrou aumento em relação aos últimos anos, indicando que a quantidade de ações sem execução foi maior em 2017. Das 09 ações existentes, 08 delas tiveram execução, o que corresponde a 89% do total de ações, já em 2016, foi de 67%.



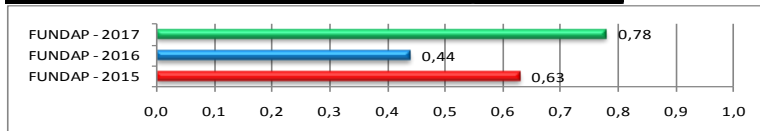
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	7
Total de Ações	9
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,78

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

ANÁLISE:

- O FEO, em 2017, também registrou aumento em relação a 2016 e 2015, pois, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em 07 ações das 09 existentes.



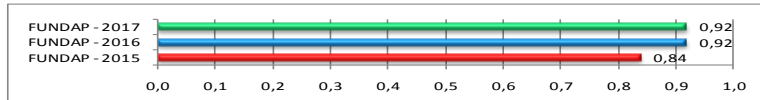
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.481.087
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	8.140.828
Execução Financeira Total (EFN)	0,92

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, permaneceu estável em 2017 e 2016. As despesas liquidadas nestes anos, foram de 92% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 84%.



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

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