



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

PGE – 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	PGE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,96	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,65	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,91	0,79
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,63	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,99	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,83	6,96 **

NOTA IQGO: 7,83

RANKING 2017: **9º/40º**
 NOTA IQGO 2016: **7,44**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

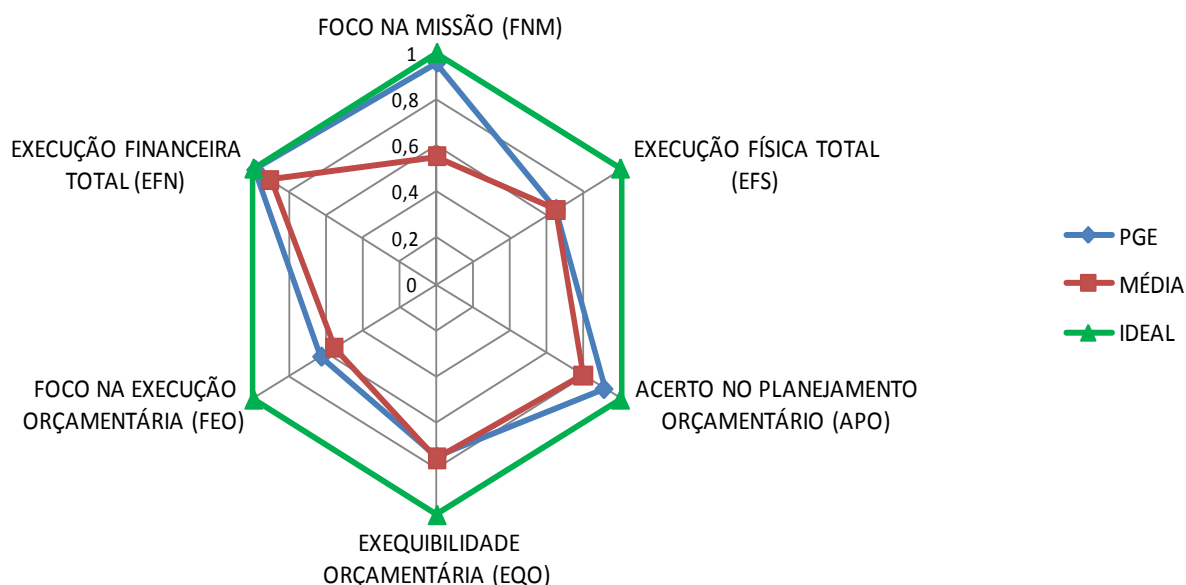
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A PGE em 2017, alcançou a nota do IQGO de **7,83**. Houve um acréscimo em relação a 2016 onde a nota obtida foi de **7,44**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Bom;
- Todos os indicadores, exceto o EQO, ficaram acima da média dos órgãos. Quando a PGE compara-se a si mesma o destaque vai para o FNM e o EFN que registraram considerável grau evolutivo. (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: SPO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

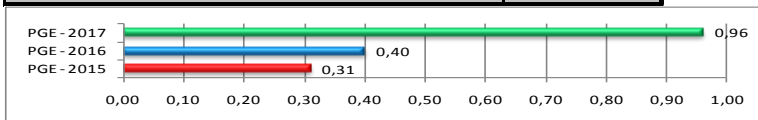


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	60.799.277
Desp. Liquidada total	63.433.548
Foco na Missão (FNM)	0,96



ANÁLISE:

- O FNM, em 2017, registrou aumento considerável em relação aos últimos anos, demonstrando que a PGE vem aumentando a execução financeira em ações finalísticas do órgão.

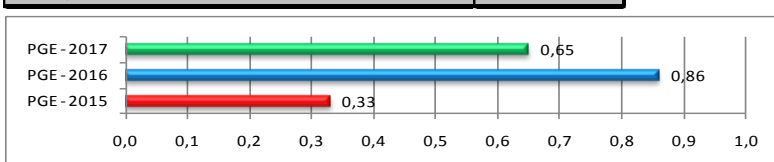
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2017, registrou redução em relação a 2016, demonstrando que as metas físicas precisam ser melhor planejadas para obter um melhor desempenho neste indicador.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

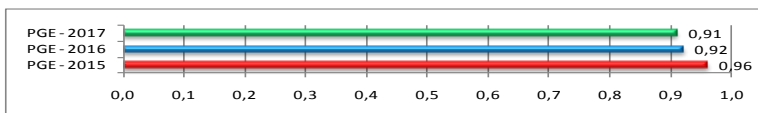
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,89
Nº de Ações Avaliadas	6
Execução Física Total (EFS)	0,65



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	10.709.940
Valor do Orçamento Inicial	125.624.208
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,91



ANÁLISE:

- O APO, em 2017, vem apresentando gradativa redução em relação aos anos anteriores, indicando que o percentual de alterações orçamentárias foram maiores 2017, correspondendo a 9% do orçamento inicial, já em 2016, foi de 8% e, em 2015, foi apenas de 4%.

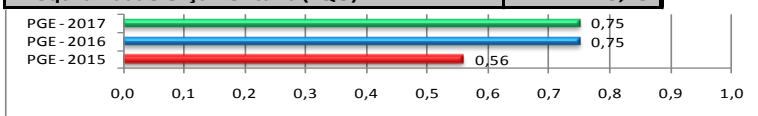
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO, em 2017, se manteve constante indicando que das 08 ações existentes, 02 delas não registraram nenhuma execução, importante rever a permanência destas ações para o próximo exercício.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



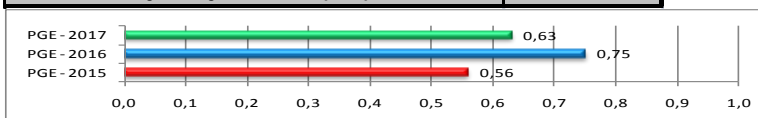
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, em 2017, sofreu redução em relação a 2016. Em 2016, apresentou uma grande melhora em relação a 2015, entretanto, em 2017 voltou a diminuir o resultado, visto que, das 08 ações cadastradas apenas 5 delas registraram execução igual ou maior que 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,63



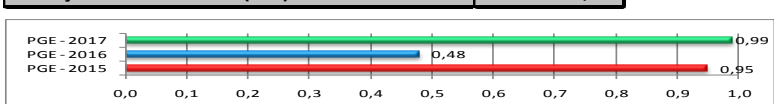
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2017, indicou aumento considerável no desempenho em relação aos exercícios anteriores. As despesas liquidadas em 2017, foram de 99% em relação a dotação total, enquanto que, em 2016, foi de 48% e em 2015, foi 95%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	98.469.607
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	99.641.868
Execução Financeira Total (EFN)	0,99



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

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