



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

SECULT- 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	SECULT	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,63	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,58	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,60	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,80	6,96 **

NOTA IQGO: 6,80

RANKING 2017: 26º/40º

NOTA IQGO 2016: 5,28

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,96

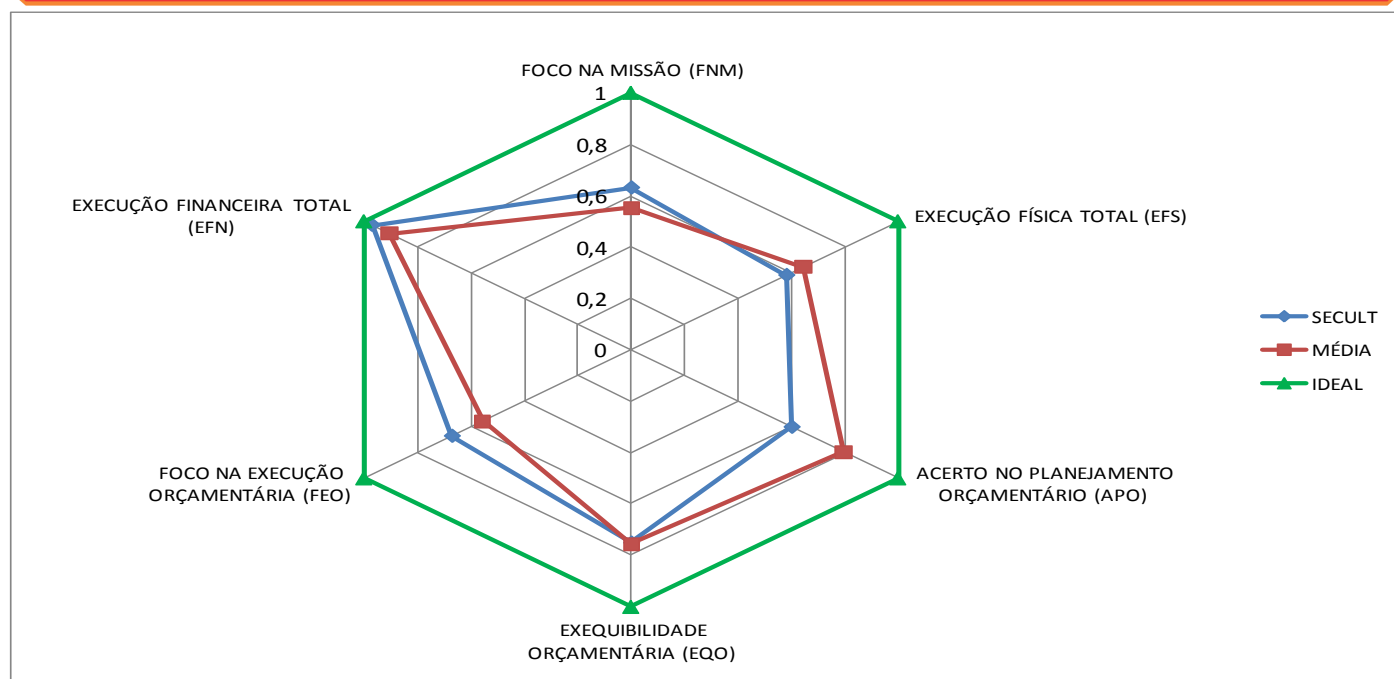
AValiação:



ANÁLISE

- A SECULT, em 2017, alcançou a nota de **6,80** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **5,28**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O órgão evoluiu na gestão orçamentária. Destaque negativo para os indicadores **APO** e **EFN** que regrediu em relação ao último ano. (Vide detalhamento, pág.2)
- O percentual de acerto no Planejamento Orçamentário (APO) está abaixo da média dos órgãos, volume alto de solicitações de créditos suplementares. O Órgão deve melhorar a distribuição do orçamento nas ações para evitar este tipo de alteração.

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

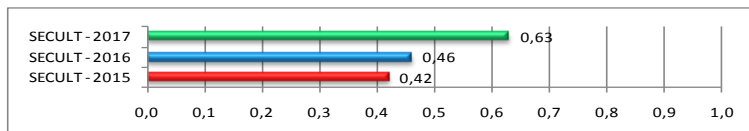


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	5.198.922
Desp. Liquidada total	8.211.073
Foco na Missão (FNM)	0,63



ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2017, registrou melhora em relação a 2016, demonstrando que a SECULT aumentou a execução financeira em ações consideradas finalísticas do órgão.

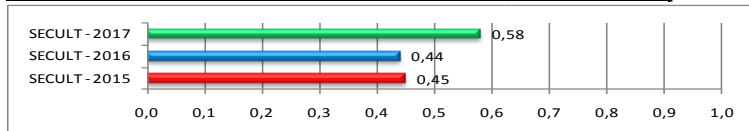
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2017, obteve acréscimo em seu percentual. O órgão demonstrou capacidade para a busca do reequilíbrio de executar as metas físicas de acordo com planejado, entretanto, ainda precisa melhorar seu desempenho.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

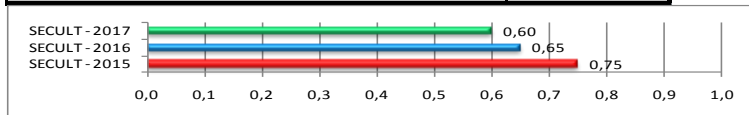
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,00
Nº de Ações Avaliadas	12
Execução Física Total (EFS)	0,58



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	7.298.132
Valor do Orçamento Inicial	18.158.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,60



ANÁLISE:

- O **APO**, em 2017, apresentou involução preocupante pelo 3º ano consecutivo, justificado pelo constante aumento no percentual de remanejamento orçamentário. A SECULT, deve priorizar o reequilíbrio no que se refere à distribuição do orçamento nas ações para evitar este tipo de alteração.

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

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2017, obteve um acréscimo considerável em relação a 2016, porém, o valor apresentou-se discretamente abaixo da média dos órgãos. Das 12 ações planejadas, 3 não tiveram nenhuma execução financeira.

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

ANÁLISE:

- O **FEO**, assim como o EQO, obteve um acréscimo considerável em relação a 2016. Das 12 ações existentes, 08 tiveram execução financeira igual ou superior a 50%. A SECULT demonstrou que busca o reequilíbrio da execução orçamentária.

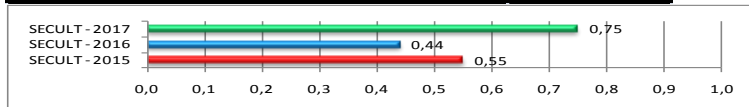
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O resultado do EFN foi satisfatório, apesar da SECULT ainda ter grandes margens para melhorar seus indicadores. O órgão, em 2017, demonstrou melhoras consideráveis em FEO, EQO, EFS e FNM. Em despesas liquidadas o órgão obteve um percentual de 97%.

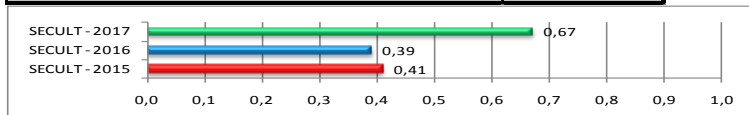
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	12
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



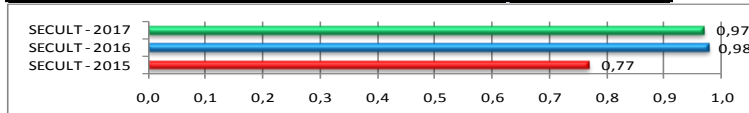
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	12
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,67



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	16.111.783
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	16.618.708
Execução Financeira Total (EFN)	0,97



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

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