INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO

GOVERNO DE SERGIPE PRESENTE E FUTURO

SEED– 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: 7,06

RANKING 2017:	20º/40º
NOTA IQGO 2016:	7,60
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	6,96
AVALIAÇÃO:	BOA

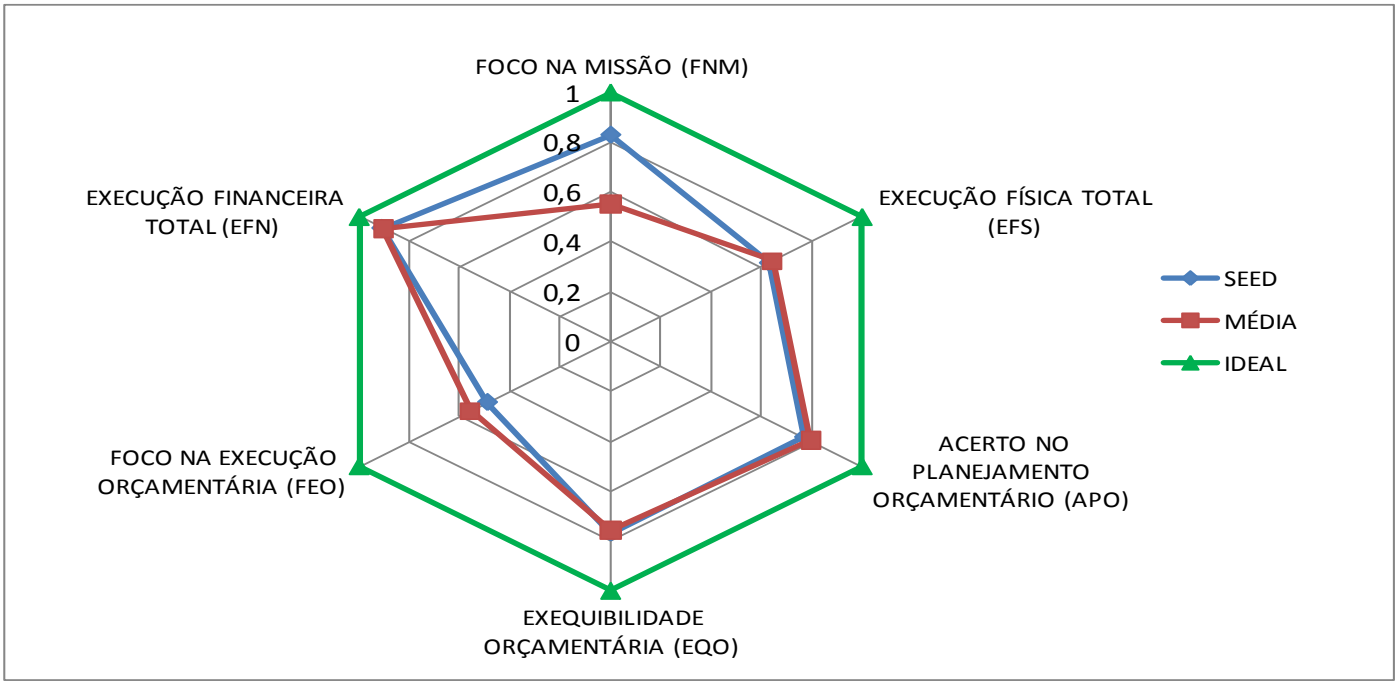
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEED	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,83	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,63	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,77	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,77	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,49	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**7,06**	**6,96 ****

ANÁLISE

- A SEED, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **7,06.** Houve uma piora no desempenho em relação a 2016. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Todos os indicadores sofreram redução no seu desempenho quando comparados a si mesmos, exceto o **APO**.
- O **EFS, APO e FEO** estão abaixo da média dos órgãos. A SEED deve buscar o reequilíbrio no planejamento das metas físicas, melhorar a distribuição do orçamento inicial nas ações e definir as ações que realmente serão executadas. (Vide detalhamento, Pág. 2).

RADAR DOS INDICADORES



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

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

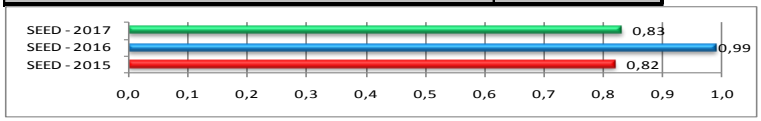
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	161.968.696
Desp. Liquidada total	195.991.413
Foco na Missão (FNM)	**0,83**



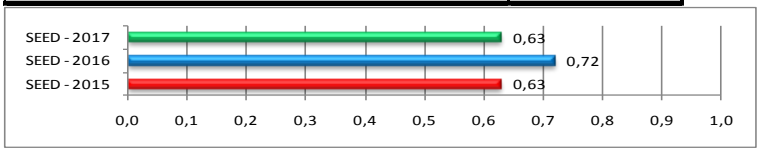
ANÁLISE:

• O **FNM** apresentou decréscimo em relação a 2016, demonstrando que as liquidações em ações finalísticas diminuíram, apesar de está acima da média dos órgãos.

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**	31,55
Nº de Ações Avaliadas	50
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,63**



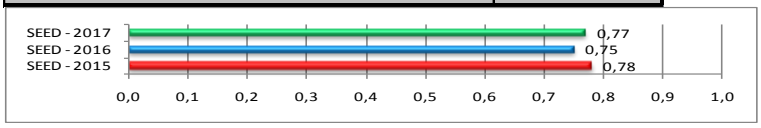
ANÁLISE:

• O **EFS,** em 2017**,** também obteve um decréscimo no seu desempenho. A SEED deve melhorar a execução das metas físicas em relação ao planejado.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	244.187.727
Valor do Orçamento Inicial	1.053.956.425
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,77**



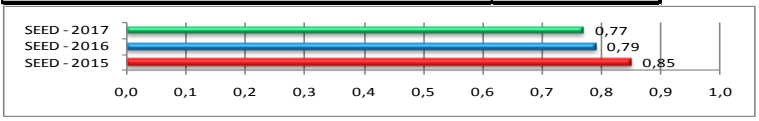
ANÁLISE:

• O APO apresentou melhora em relação a 2016, demonstrando que houve menos alterações orçamentárias no último exercício, porém, ainda está com percentual abaixo da média dos órgãos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	41
Total de Ações	53
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,77**



ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2017, também com decréscimo em relação a 2016, demonstrou que 12 ações obtiveram execução financeira **nula.** A SEED deve analisar a necessidade de permanência de cada ação.

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	26
Total de Ações	53
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,49**

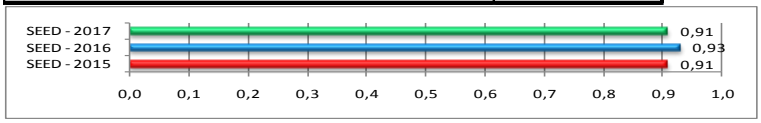
ANÁLISE:

• Em 2017, o **FEO** foi o indicador mais preocupante, com decréscimo no percentual e com valor muito abaixo da média dos órgãos. Dentre as 53 ações planejadas no órgão, 27 tiveram execução financeira abaixo de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	1.056.336.897
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.166.897.979
Execução Financera Total (EFN)	**0,91**



ANÁLISE:

• O **EFN,** em 2017, ainda com decréscimo em relação a 2016, obteve uma nota de 0,91. Mesmo apresentando 12 ações nulas e 27 com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar 91% em despesas liquidadas.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1–((|Meta Física Prevista—Meta Física Realizada|)/ (Meta Física Prevista))