



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

HPM – 2015

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: 5,14

RANKING 2015: 27º/38
NOTA IQGO 2014: 5,13
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

AValiação:



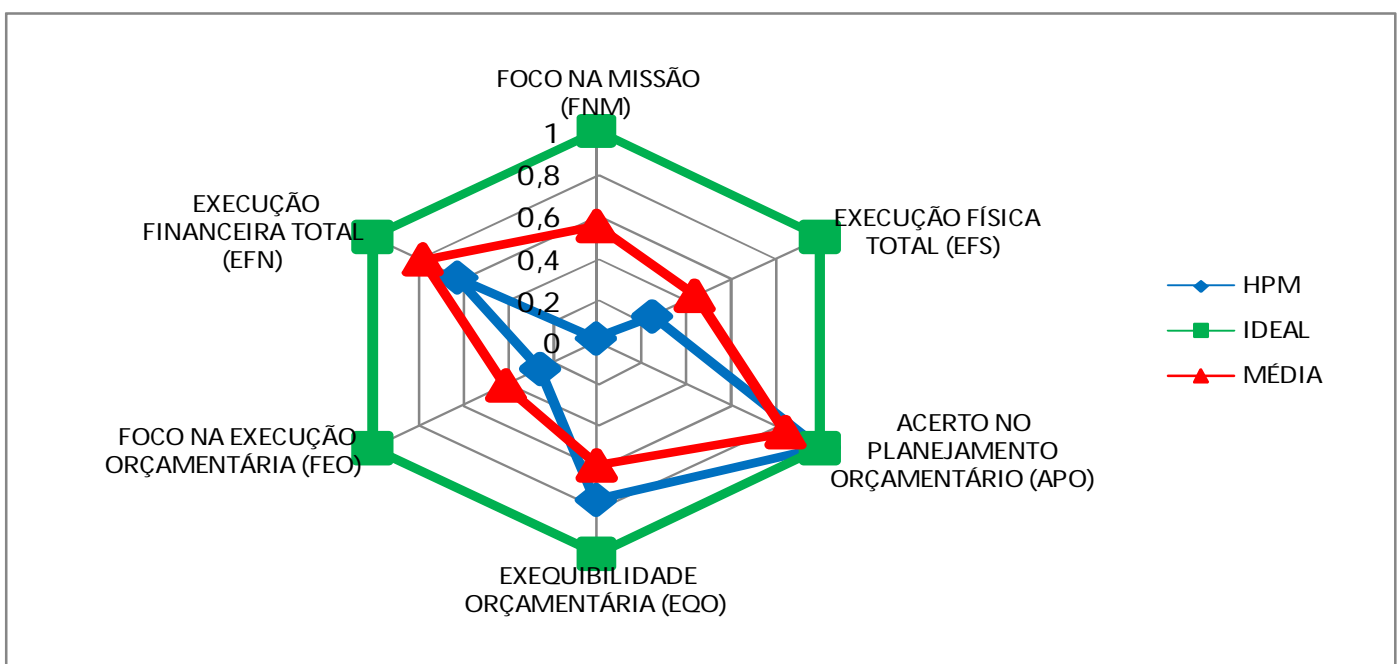
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,02	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,25	0,44
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	1,00	0,85
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,58
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,25	0,41
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,62	0,78
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)	5,14	5,89**

ANÁLISE

- O HPM, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **5,14**. Houve uma ligeira melhora no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,13**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- Na maioria dos indicadores, o desempenho foi abaixo quando comparado com a média dos órgãos e o cenário quando comparado a si próprio nos últimos anos, também não se mostrou evolutivo. Destaque positivo, no indicador que avalia o volume de suplementações (APO). (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

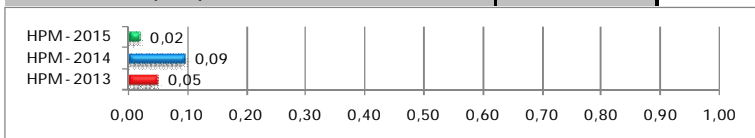
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	53.242
Desp. Liquidada total	2.584.538
Foco na Missão (FNM)	0,02

ANÁLISE:

• Este indicador demonstra um índice muito baixo de execuções em ações finalísticas. Fato que vem sendo registrado nos últimos 03 anos.



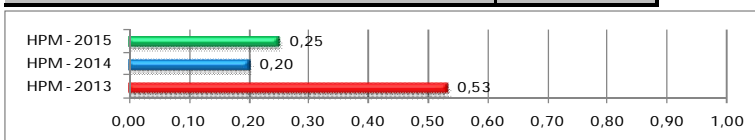
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

ANÁLISE:

• Ligeiramente maior que o ano anterior, porém ainda muito preocupante, pois este indicador demonstrou que a execução das metas físicas obteve uma margem de erro expressiva em relação ao planejado.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,00
N° de Ações Avaliadas	4,00
Execução Física Total (EFS)	0,25



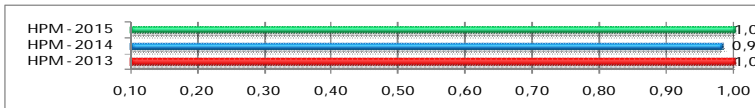
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

• O órgão executou o orçamento inicial, sem precisar realizar nenhuma alteração orçamentária. Demonstrando eficiência, no planejamento no que se refere a distribuição dos recursos nas ações.

Valor Alterado Remanejado	0,00
Valor do Orçamento Inicial	4.140.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	1,00



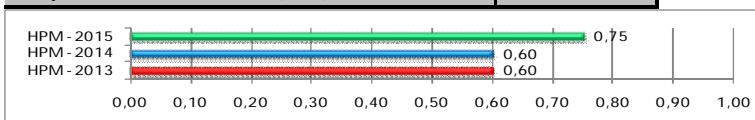
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

• O EQO, teve uma melhora em seu desempenho em relação a 2014, em virtude do acréscimo de ações com execução financeira. Para este caso, apenas 01 ação não teve execução, sendo considerada nula.

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



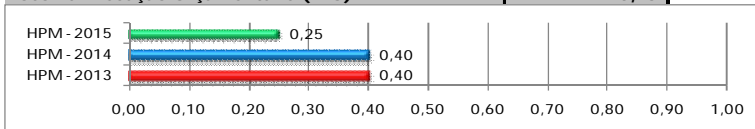
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

• Para este indicador, foi considerada a ação de manutenção do HPM, somente ela, obteve execução financeira acima de 50%.

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	1
Total de Ações	4
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,25



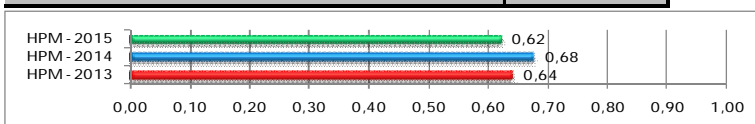
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O resultado do EFN, não foi tão satisfatório, em consequência das pontuações obtidas nos indicadores EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador. O órgão deixou de utilizar 38% do orçamento que lhe foi concedido.

Despesa Liquidada Total	2.584.538
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	4.140.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,62



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

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