



INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO



GOVERNO DE SERGIPE
PRESENTE E FUTURO

IPESAÚDE – 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: 8,65

RANKING 2015: 1º/38
NOTA IQGO 2014: 8,63
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

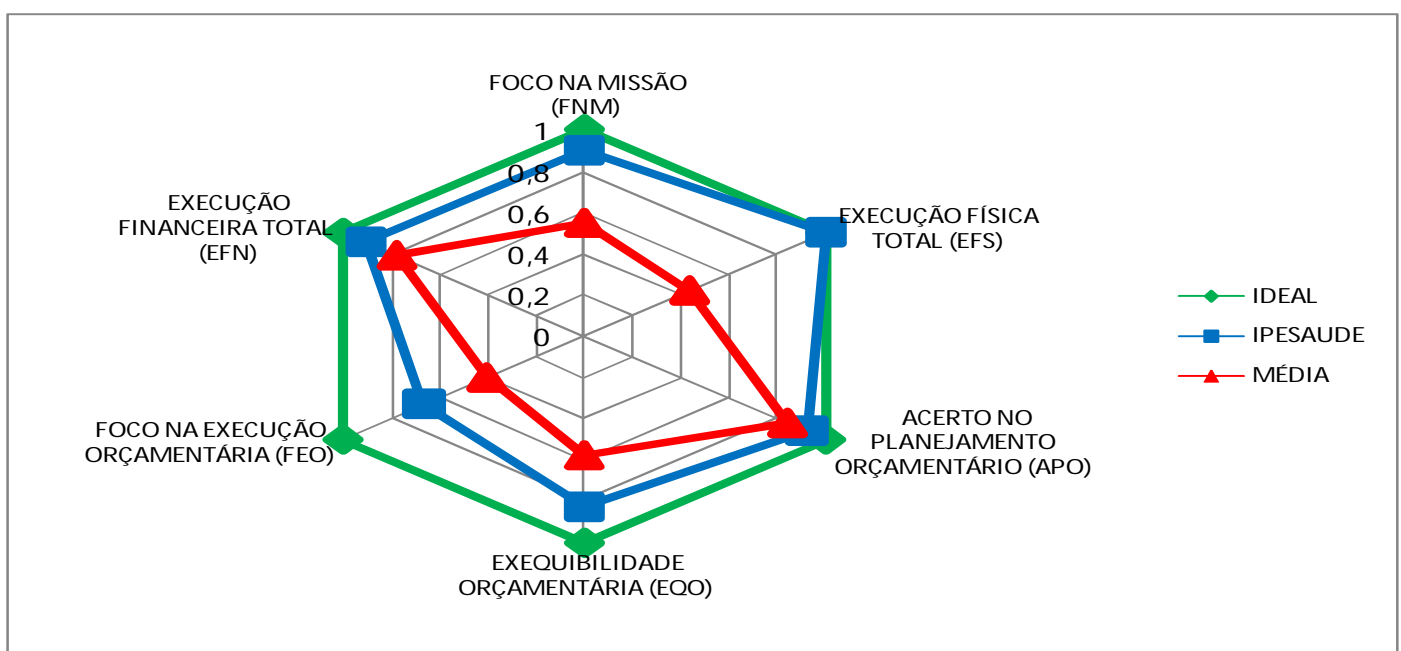
Eixos	Indicadores/ Peso	IPESAÚDE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,90	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	1,00	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,83	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,65	5,89**

ANÁLISE

- O IPESAÚDE, em 2015 alcançou a nota do IQGO de **8,65**. Houve um desempenho menor em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **8,63**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Excelente;
- O órgão se manteve bem quando comparado a média dos órgãos, já quando comparado a si próprio em 2014, houve um pequeno decréscimo nos indicadores APO, EQO e EFN.

(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)

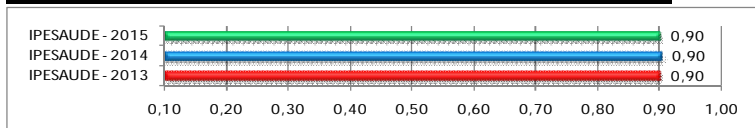
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	146.171.831
Desp. Liquidada total	162.523.260
Foco na Missão (FNM)	0,90

ANÁLISE:

- O FNM, nos últimos anos se manteve no patamar constante, com uma nota satisfatória. Demonstrando que 90% das despesas liquidadas, foram destinadas para ações finalísticas.



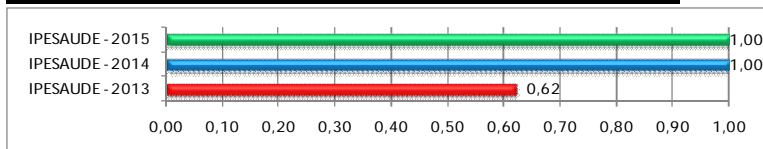
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Outro indicador com a performance excelente, o que demonstra que o órgão vem executando as metas físicas de acordo com o planejado.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,00
N° de Ações Avaliadas	5,00
Execução Física Total (EFS)	1,00



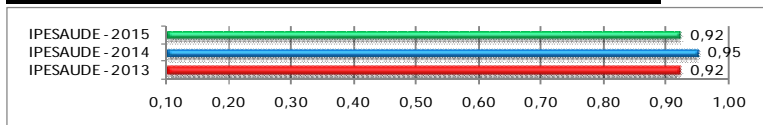
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- Um bom desempenho, entretanto não se valeu apenas do orçamento inicial, realizou 8% de alterações orçamentárias.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	16.108.782
Valor do Orçamento Inicial	210.000.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,92



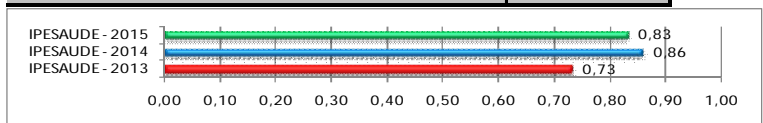
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- Um pequeno decréscimo da nota com relação a 2014. Deixando apenas a ação de manutenção da promoção a saúde, sem execução financeira.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	6
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,83



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

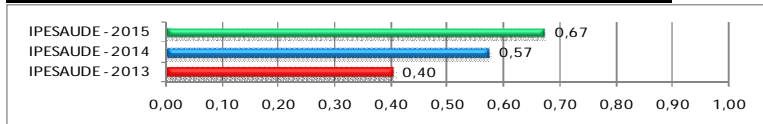
ANÁLISE:

- Dentre as 06 ações planejadas no órgão, apenas 04, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 67%. Posicionando-se acima do ano anterior, porém, com uma distância razoável entre o executado e o planejado.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	6
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,67

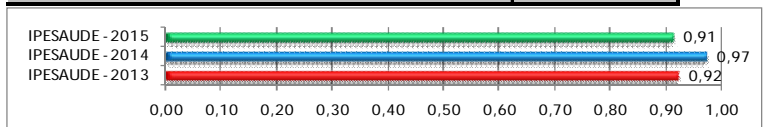


EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	199.656.389
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	219.000.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,91

ANÁLISE:

- Mesmo apresentando 01 ação nula e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 91% com despesas liquidadas.



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

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