



UNIVERSIDADE
FEDERAL DO CARIRI

Painel de Informações Orçamentárias e Indicadores do TCU

Pró-Reitoria de Planejamento Orçamentário

MENU DE NAVEGAÇÃO

 SÉRIE HISTÓRICA ORÇAMENTÁRIA

 CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO ANUAL

 PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO 2020

 DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DE CUSTEIO

 DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DE CAPITAL

 RECEITA PRÓPRIA

 ALUNO EQUIVALENTE

 INDICADORES DO TCU

Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento - PROPLAN

Painel de Informações Orçamentárias e Indicadores do TCU

Coordenadoria de Planejamento Orçamentário - CPO

Coordenadoria de Transparência, Governança e Gestão de Riscos - CTGR

Informações:

Este painel foi desenvolvido pela Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento utilizando tecnologia de Business Intelligence. Esta iniciativa tem como finalidade auxiliar o processo de gestão orçamentária da UFCA, na orientação para a tomada de decisão com base nos indicadores aqui analisados e, ao mesmo tempo, realizar uma gestão transparente, oportunizando que qualquer membro da comunidade interna da UFCA ou da sociedade possa conhecer, acompanhar e fiscalizar as ações da UFCA no tocante a gestão orçamentária. Caso o usuário tenha interesse de uma apresentação mais detalhada da ferramenta, entre em contato com a PROPLAN ou diretamente com juscelino.silva@ufca.edu.br que ficaremos satisfeitos em atender a sua solicitação.

APONTE SUA CÂMERA



ESCANEE O CÓDIGO QR

E tenha acesso ao Painel de Informações Orçamentárias e Indicadores do TCU da Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento.



1. Série Histórica Orçamentária

Cartão:

LOA e PLOA significam, respectivamente, Lei Orçamentária Anual e Projeto de Lei Orçamentária anual. A métrica Orçamento utiliza a LOA e o PLOA para o ano em que a LOA ainda não tenha sido sancionada;

O indicador TCO mede a variação anual de crescimento do orçamento destinado para a UFCA. Este indicador reflete o quanto o orçamento da UFCA foi corrigido em relação à inflação brasileira;



PROPLAN

Pró-Reitoria de Planejamento
e Orçamento

O indicador TAOA mede a diferença, anualmente, entre a taxa de crescimento do orçamento da LOA e o IPCA (acumulado) do ano anterior. Este indicador reflete o quanto o orçamento da UFCA foi corrigido em relação à inflação brasileira;

O detalhamento das séries históricas pelo resultado primário aponta o crescimento das despesas primárias da UFCA (impactadas pela emenda constitucional 95);

As despesas primárias são compostas pelas despesas Obrigatórias e Discricionárias. A composição do Orçamento formada por orçamento discricionário diminui a cada ano;

Não está sendo considerado aqui orçamento oriundo de Receita Própria.

<ul style="list-style-type: none"> Nome 	<ul style="list-style-type: none"> Taxa de Crescimento Orçamentário
<ul style="list-style-type: none"> Sigla 	<ul style="list-style-type: none"> TCO
<ul style="list-style-type: none"> Objeto de Mensuração 	<ul style="list-style-type: none"> Mede, em termos relativos, a variação anual do orçamento destinado a UFCA. É utilizado como orçamento a LOA, para os anos que a mesma esteja sancionada e o PLOA caso contrário. Não envolve orçamento de receita própria!
<ul style="list-style-type: none"> Fórmula de Cálculo 	<ul style="list-style-type: none"> $[\text{Orçamento Ano} - \text{Orçamento Ano Anterior}] / \text{Orçamento Ano Anterior}$
<ul style="list-style-type: none"> Apresentação 	<ul style="list-style-type: none"> Percentual com duas casas decimais
<ul style="list-style-type: none"> Periodicidade 	<ul style="list-style-type: none"> Duas vezes ao ano. No sancionamento da LOA e na definição do PLOA.
<ul style="list-style-type: none"> Fonte 	<ul style="list-style-type: none"> SIOP
<ul style="list-style-type: none"> Polaridade 	<ul style="list-style-type: none"> Quanto maior melhor
<ul style="list-style-type: none"> Proposta de Meta 	<ul style="list-style-type: none"> Média do TCO dos últimos 3 (três) anos.
<ul style="list-style-type: none"> Dimensões de Avaliação 	<ul style="list-style-type: none"> Geral, Discricionário (RP2) e Obrigatório (RP1)

• Nome	• Taxa de Atualização Orçamentária Anual
• Sigla	• TAOA
• Objeto de Mensuração	• Mede a atualização do orçamento destinado a UFCA em relação ao IPCA do ano anterior.
• Fórmula de Cálculo	• TCO - IPCA (Acumulado Dezembro do Ano Anterior)
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Duas vezes ao ano. No sancionamento da LOA e na definição do PLOA.
• Fonte	• SIOP e IBGE
• Polaridade	• Quanto maior melhor
• Proposta de Meta	• Valor positivo
• Dimensões de Avaliação	• Geral, Discricionário (RP2) e Obrigatório (RP1)

• Nome	• Taxa de Crescimento Orçamentário do PLOA
• Sigla	• TCOPLei
• Objeto de Mensuração	• Mede a taxa de variação anual do orçamento previsto para a UFCA no Projeto de Lei Orçamentária Anual..
• Fórmula de Cálculo	• $[PLOA \text{ Ano} - PLOA \text{ Ano Anterior}] / PLOA \text{ Ano Anterior}$
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Anual, após a definição do PLOA pelo Poder Executivo
• Fonte	• SIOP
• Polaridade	• Quanto maior melhor
• Proposta de Meta	• Média do TCOPLei dos últimos 3 (três) anos
• Dimensões de Avaliação	• Geral, Discricionário (RP2) e Obrigatório (RP1)



PROPLAN

Pró-Reitoria de Planejamento
e Orçamento

2. Crédito Orçamentário Anual

Cartão:

Utilize o filtro de Ano acima para selecionar o ano desejado. Clique sobre os visuais para filtrar os demais;

O indicador TAEXecLOAAtual mede a execução de orçamento de crédito disponível presente na dotação atualizada do ano em questão;

O indicador TAVLei mede o quanto, dentro do ano exercício, a Dotação Inicial (LOA) foi afetada por variações orçamentárias;

Clique sobre os sinais (+) na tabela para detalhar as informações ao nível de Plano Orçamentário;

Não está sendo considerado aqui orçamento oriundo de Receita Própria.

• Nome	• Taxa Anual de Execução Orçamentária da LOA Atualizada
• Sigla	• TAExexLOAAtual
• Objeto de Mensuração	• Mede a taxa de utilização de crédito disponível na dotação atualizada da LOA da UFCA.
• Fórmula de Cálculo	• $\frac{[\text{Dot. Atualizada} - \text{Créd. Indisponível} - \text{Créd. Disponível}]}{[\text{Dot. Atualizada} - \text{Créd. Indisponível}]}$
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Trimestral
• Fonte	• SIAFI
• Polaridade	• Quanto mais próximo de 100% melhor
• Proposta de Meta	• Média, dos últimos 3 exercícios, da Taxa Anual de Execução de Orçamento da rede de universidades federais (69 atualmente) para as dimensão geral e devem ser definidas metas trimestrais de execução
• Dimensões de Avaliação	• Geral, Discricionário (RP2), Obrigatório (RP1), Custeio (RP2 e GND3), Investimento (RP2 e GND4) e Emendas Parlamentares (RP6 e RP7)

• Nome	• Taxa Anual de Execução Orçamentária da LOA
• Sigla	• TAVLei
• Objeto de Mensuração	• Mede o quanto, dentro do ano exercício, a Dotação Inicial (LOA) foi afetada por variações orçamentárias.
• Fórmula de Cálculo	• $[Dot. Atualizada - LOA]/LOA$
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Trimestral
• Fonte	• SIAFI
• Polaridade	• Quanto maior melhor.
• Proposta de Meta	• Média, dos últimos 3 exercícios, do TAVLei.
• Dimensões de Avaliação	• Geral, Discricionário (RP2), Obrigatório (RP1), Custeio (RP2 e GND3), Investimento (RP2 e GND4) e Emendas Parlamentares (RP6 e RP7)

3. Planejamento Orçamentário Anual

Cartão:

O indicador TCDO mede a variação entre os valores liquidados no ano anterior e o valor planejado para a mesma unidade básica de custo no ano em exercício;

O indicador TOPExec mede a relação entre o orçamento que executado (empenhado) com o orçamento que foi planejado para execução;

Clique no sinal de + nas linhas com as unidades básica para detalhar a mesma por natureza de despesa detalhada;



PROPLAN

Pró-Reitoria de Planejamento
e Orçamento

Clique sobre as Unidades Básicas de Custo e sobre as UGRs para detalhar a tabela com a descrição da demanda orçamentária;

Utilize o filtro de GND (Grupo de Natureza de Despesa) acima para filtrar as informações no painel.

• Nome	• Taxa de Crescimento de Demandas Orçamentárias
• Sigla	• TCDO
• Objeto de Mensuração	• Mede o crescimento de demandas orçamentárias do ano de planejamento em relação aos anos anteriores.
• Fórmula de Cálculo	• $\frac{[\text{Valor Planejado} - \text{Valor Liquidado Ano Anterior}]}{\text{Valor Liquidado Ano Anterior}}$
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Anual (No momento da avaliação de demandas captadas)
• Fonte	• SIAFI, PGC e CPO
• Polaridade	• Quanto menor melhor
• Proposta de Meta	• TCO (RP2, GND3) para Custeio e TCO (RP2, GND4) para Investimento
• Dimensões de Avaliação	• Geral e por Unidades Básicas de Custeio e por Unidades Básicas de Investimento



PROPLAN

Pró-Reitoria de Planejamento
e Orçamento

• Nome	• Taxa de Orçamento Planejado Executado
• Sigla	• TOPExec
• Objeto de Mensuração	• Mede o quanto foi executado, dentro do ano exercício, o orçamento que foi planejado para atendimento das demandas.
• Fórmula de Cálculo	• Valor Empenhado/Valor Planejado
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Trimestral
• Fonte	• SIAFI, PGC e CPO
• Polaridade	• Quanto mais próximo de 100% melhor
• Proposta de Meta	• Intervalo entre 95% e 105%
• Dimensões de Avaliação	• Geral, Item do Planejamento Orçamentário (PGC e Extra PGC), Unidade Básica de Custeio, Unidade Básica de Investimento e Unidade Gestora Responsável.



4. Despesas Correntes Discricionárias

Cartão:

As despesas aqui estão filtradas para Categoria Econômica 3 e Resultado Primário maior ou igual a 2;

A métrica Liquidado Total (LiqTotal) soma as despesas liquidadas no exercício com as despesas liquidadas por Restos a Pagar não Processados (RAPnP);

O indicador TEDCoD mede a variação do LiqTotal no último ano (até a última data descrita no filtro de período) com o mesmo período do ano anterior. Por exemplo: Se a data limite for 30/09/2020 então são comparados os valores liquidados de Jan a Set de 2020 com os valores liquidados de Jan a Set de 2019, e é calculada a taxa percentual de variação. A comparação com o Ano Anterior é feita com a mesma taxa calculada em Set de 2019;

As Unidades Básicas de Custeio são conjuntos de Naturezas de Despesas Detalhadas. A classificação foi feita, pela PROPLAN e PROAD da UFCA tomando como base a classificação realizada pelo FORPLAD. Clique no sinal de (+) para detalhar a UBC por Natureza de Despesa Detalhada;

Os valores contidos na tabela das Unidades Básicas de Custeio representam a participação de cada UBC na despesa liquidada total no período selecionado no filtro;

O indicador TEDLiq (detalhe contido no cartão informativo do gráfico de área) calcula a variação de valor liquidado, em cada mês, com o mesmo mês do ano anterior.

• Nome	• Taxa de Evolução de Despesas Correntes Discricionárias / Taxa de Evolução de Despesas de Capital
• Sigla	• TEDCoD / TEDCap
• Objeto de Mensuração	• Mede a variação, em relação ao mesmo período do ano anterior, do valores liquidados totais (exercício e restos a pagar) relativos ao custeio e ao investimento
• Fórmula de Cálculo	• $\frac{[\text{Liquidado Total Ano} - \text{Liquidado Total Ano Anterior}]}{\text{Liquidado Total Ano Anterior}}$
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Mensal
• Fonte	• SIAFI, PGC e CPO
• Polaridade	• Quanto menor melhor
• Proposta de Meta	• Menor ou igual ao TCO
• Dimensões de Avaliação	• Geral, Unidade Básica de Custeio e Unidade Básica de Investimento.

5. Despesas de Capital

Cartão:

As despesas aqui estão filtradas para Categoria Econômica 4 e Resultado Primário maior ou igual a 2;

A métrica Liquidado Total (LiqTotal) soma as despesas liquidadas no exercício com as despesas liquidadas por Restos a Pagar não Processados (RAPnP);

O indicador TEDCap mede a variação do LiqTotal no último ano (até a última data descrita no filtro de período) com o mesmo período do ano anterior. Por exemplo: Se a data limite for 30/09/2020 então são comparados os valores liquidados de Jan a Set de 2020 com os valores liquidados de Jan a Set de 2019, e é calculada a taxa percentual de variação. A comparação com o Ano Anterior é feita com a mesma taxa calculada em Set de 2019;

As Unidades Básicas de Investimento são conjuntos de Naturezas de Despesas Detalhadas. A classificação foi feita, pela PROPLAN e PROAD da UFCA tomando como base a classificação realizada pelo FORPLAD. Clique no sinal de (+) para detalhar a UBC por Natureza de Despesa Detalhada;

Os valores contidos na tabela das Unidades Básicas de Investimento representam a participação de cada UBC na despesa liquidada total no período selecionado no filtro;

O indicador TEDLiq (detalhe contido no cartão informativo do gráfico de área) calcula a variação de valor liquidado, em cada mês, com o mesmo mês do ano anterior.

• Nome	• Taxa de Evolução de Despesas Correntes Discricionárias / Taxa de Evolução de Despesas de Capital
• Sigla	• TEDCoD / TEDCap
• Objeto de Mensuração	• Mede a variação, em relação ao mesmo período do ano anterior, do valores liquidados totais (exercício e restos a pagar) relativos ao custeio e ao investimento
• Fórmula de Cálculo	• $\frac{[\text{Liquidado Total Ano} - \text{Liquidado Total Ano Anterior}]}{\text{Liquidado Total Ano Anterior}}$
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Mensal
• Fonte	• SIAFI, PGC e CPO
• Polaridade	• Quanto menor melhor
• Proposta de Meta	• Menor ou igual ao TCO
• Dimensões de Avaliação	• Geral, Unidade Básica de Custeio e Unidade Básica de Investimento.

6. Receita Própria

Cartão:

Use o filtro de ano acima para filtrar os visuais (exceto as séries históricas);

O indicador TCORecP mede o quanto o orçamento de Receita Própria (Previsão de Receita) variou no ano selecionado);

O indicador EABAtual mede a eficiência da Receita Arrecadada em relação a Receita Prevista (Atualizada);

O indicador EORecP mede o quanto o crédito orçamentário oriundo de Receita Própria foi executado;

A tabela com natureza de receita apresenta os valores nominais previstos e arrecadados e a avaliação do indicador pela natureza de receita em questão;

A tabela com as Unidades Básicas de Custeio e Investimento detalham em quais itens foram executados o orçamento de Receita Própria;

O gráfico com arrecadação mensal apresenta o valor nominal arrecadado e a comparação da arrecadação com o mesmo mês no ano anterior ao selecionado;

A série histórica de Receita Arrecadada apresenta os valores nominais para arrecadação e previsão e ainda a série para o sindicador EABAtual.

• Nome	• Taxa de Crescimento Orçamentário de Receita Própria
• Sigla	• TCORecP
• Objeto de Mensuração	• Mede, em termos relativos, a variação anual do orçamento destinado a UFCA. É utilizado como orçamento a LOA, para os anos que a mesma esteja sancionada e o PLOA caso contrário. Envolve apenas orçamento de receita própria.
• Fórmula de Cálculo	• $[\text{Orçamento Ano} - \text{Orçamento Ano Anterior}] / \text{Orçamento Ano Anterior}$
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Duas vezes ao ano. No sancionamento da LOA e na definição do PLOA.
• Fonte	• SIOP
• Polaridade	• Quanto maior melhor
• Proposta de Meta	• Média do TCO dos últimos 3 (três) anos.
• Dimensões de Avaliação	• Geral.



• Nome	• Eficiência Arrecadatória Bruta Atualizada
• Sigla	• EABAAtual
• Objeto de Mensuração	• Mede a eficiência na arrecadação bruta de Receita Própria em relação a Previsão de Receita Atualizada
• Fórmula de Cálculo	• Receita Bruta / Previsão Atualizada de Receita
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Duas vezes ao ano. Próximo aos períodos de revisão de receitas do SIOP.
• Fonte	• SIAFI
• Polaridade	• Quanto maior melhor
• Proposta de Meta	• Podem ser utilizadas as médias de arrecadação dos mesmos períodos no ano anterior
• Dimensões de Avaliação	• Geral e por Natureza de Receita

• Nome	• Execução Orçamentária de Receita Própria
• Sigla	• EORecP
• Objeto de Mensuração	• Mede a taxa de utilização de crédito disponível na dotação atualizada da LOA da UFCA para orçamento de receita própria.
• Fórmula de Cálculo	• $[\text{Dot. Atualizada} - \text{Créd. Indisponível} - \text{Créd. Disponível}] / [\text{Dot. Atualizada} - \text{Créd. Indisponível}]$, apenas para receita própria
• Apresentação	• Percentual com duas casas decimais
• Periodicidade	• Trimestral
• Fonte	• SIAFI
• Polaridade	• Quanto mais próximo de 100% melhor
• Proposta de Meta	• Média, dos últimos 3 exercícios, da Taxa Anual de Execução de Orçamento da rede de universidades federais (69 atualmente) para as dimensão geral e devem ser definidas metas trimestrais de execução
• Dimensões de Avaliação	• Geral

7. Aluno Equivalente de Graduação

Cartão:

Use o filtro de ano acima para filtrar os visuais (exceto as séries históricas);

O indicador TAEG é o principal indicador utilizado pelo MEC e pelo TCU para fins de análises de custos de manutenção das IFES no Brasil. O cálculo envolve o número de alunos concluintes, ingressantes, taxa de retenção, alunos matriculados, peso do curso (tabela SESU) e bônus para cursos fora da sede e para cursos noturnos; Para mais informações sobre a metodologia do cálculo, escaneie aqui:



O indicador IEvA é adotado pelo FORPLAD e mede a índice de evasão de um determinado ano em relação ao ano anterior. Para detalhes sobre os indicadores do FORPLAD, escaneie aqui:



A base de dados deste painel é coletada anualmente pela CTGR/PROPLAN para fins de alimentação no sistema do Censo/MEC próprio para o cálculo do aluno equivalente;

O indicador TAEG é a base da composição da Matriz de Orçamento de Custeio e Capital (OCC) que tem por finalidade efetuar o rateio do orçamento do MEC para as IFES, regulamentada pela Portaria 651, de 24 de Julho 2013, do Ministério da Educação.

8. Indicadores do TCU

Cartão:

Use o filtro de ano acima para filtrar os visuais (exceto as séries históricas);

O conceito de Aluno Equivalente para o TCU é diferente do Aluno Equivalente para a SESu/MEC, pois não inclui o bônus fora de sede, nem o bônus para cursos noturnos;

O manual com orientações para o cálculo dos indicadores de gestão do TCU podem ser acessados aqui:



Estes indicadores são enviados anualmente ao TCU, além de estarem presentes no relatório de gestão. Estes indicadores servem para o TCU avaliar o desempenho das Instituições Federais de Ensino Superior;

O ATI é um modelo Matemático que estima a quantidade de alunos matriculados em um determinado curso de graduação utilizando o número de alunos concluintes, duração padrão do curso de graduação, número de alunos ingressantes e a taxa de retenção do curso em questão. (Existe ainda uma parcela que estabelece uma compensação para alunos evadidos):

O Aluno Equivalente (AE) é o produto do ATI pelo peso do curso de graduação (estabelecido pela SESu/MEC);

O GPE avalia o quociente entre a métrica Aluno Tempo Integral (ATI) e o total de alunos de graduação;

O Professor Equivalente (PE) é um modelo matemático que computa a quantidade de docentes de uma IFES associando pesos diferentes para os diferentes regimes de trabalho. A métrica para o funcionário equivalente (FE) funciona de forma

O GEDPG é a proporção de alunos de pós-graduação acadêmica em relação a todos os alunos de uma IFE;

O Conceito CAPES da IFES é a média entre os conceitos CAPES de seus cursos de pós-graduação;

O IQCD é um indicador, variando de 1 a 5, que avalia a qualificação do corpo docente de uma IFE adotando pesos para cada nível de formação;

O TSG calcula a relação entre o número de concluintes e o número de ingressantes que ingressaram há uma quantidade de anos atrás igual ao tempo padrão previsto para conclusão do curso.

ESCANEE O CÓDIGO QR

E tenha acesso ao Painel de Informações Orçamentárias e Indicadores do TCU da Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento.



APONTE SUA CÂMERA

