

Indicadores da FEESC para Avaliação de Desempenho - 2015

Apresentação

A avaliação de desempenho é obrigatória e está prevista no Art. 5º, parágrafo 1º, inciso II, do Decreto 7.423/2010. Tal avaliação deve ser realizada pela instituição apoiada, para fins de credenciamento e credenciamento das fundações de apoio junto ao Grupo de Apoio Técnico - GAT, formado por membros do MEC e MCTI.

O presente relatório tem por objetivo apresentar de forma sucinta e clara alguns indicadores de desempenho, de forma a subsidiar a Instituição Apoiada - UFSC ou IFSC, na realização da avaliação de desempenho da FEESC.

Os indicadores são medidas quantitativas ou qualitativas, de características de processos, produtos ou serviços, utilizados pelas organizações para avaliar e melhorar seu desempenho. Desta forma, apresentamos indicadores a propósito das atividades desenvolvidas pela FEESC, ou seja, da cadeia de valor, bem como indicadores contábeis e financeiros.

De acordo com a cadeia de valores, os indicadores podem ser classificados em:

Indicadores de Esforço	Insumos	Execução	Eficiência
Indicadores de Eficiência	Eficácia	Efetividade	

Abaixo apresentamos os indicadores, referentes ao ano de 2015.

INDICADORES DE ESFORÇO

Tipo de indicador	Significado	Índice
Insumos	<i>Mede a quantidade de insumos ou recursos humanos, materiais ou financeiros.</i>	Valor numérico do indicador
Insumos	Quantidade de empregados efetivos da Fundação utilizados para gestão dos projetos.	68
Insumos	Quantidade de profissionais contratados pela Fundação para participar da execução dos projetos. ¹	1.890
Insumos	Quantidade de servidores docentes e técnico administrativos. ²	222
Insumos	Área total predial locada para gestão dos projetos (m ²).	1.063
Insumos	Valor total dos gastos da Fundação.	R\$ 5.402.207,26

¹ Inclui Alunos, Prestadores de Serviços Autônomos e Celetistas

² Bolsistas

Tipo de indicador	Significado	Índice
Execução	<i>Mede o quantitativo executado</i>	<i>Valor numérico do indicador</i>
Execução	Valor total de recursos administrados. ³	R\$ 142.794.233,44
Execução	Número total de projetos gerenciados.	290
Execução	Número total de projetos concluídos.	108
Execução	Operações de compras nacionais executadas.	5.010
Execução	Operações de importações executadas. ⁴	268
Execução	Processos licitatórios e/ou seleções públicas realizados.	35
Execução	Contratos gerenciados ⁵	318
Execução	Lançamentos contábeis.	87.577
Execução	Pagamentos a pessoas físicas e jurídicas realizados.	35.592
Execução	Emissão de documentos para recebimentos de recursos ⁶	2.622

Tipo de indicador	Significado	Índice
Eficiência	<i>Mede a relação entre os serviços entregues e os recursos despendidos (recursos de forma geral, e não apenas relacionados a custos).</i>	<i>Valor numérico do indicador</i>
Eficiência	Relação entre o total dos gastos da Fundação e o total de recursos administrados.	0,0378 ou 3,78% ^(*)
Eficiência	Custo mensal médio por projeto administrado, para a Fundação.	R\$ 1.339,83
Eficiência	Número médio de empregados por projeto gerenciado.	0,55

Fonte: Demonstrativos contábeis e SIFEESC (sistema de gerenciamento de projetos da FEESC).

(*) Neste caso, convém observar que a eficiência será tanto maior quanto menor for o valor numérico do indicador.

³ Recursos disponíveis em 31/12/2014 somados com valores recebidos em 2015.

⁴ Quantidade de contratações internacionais, bem como compras internacionais na modalidade *courier*

⁵ Contratos nos quais a Fundação figura como CONTRATANTE

⁶ Notas fiscais, faturas e recibos para recebimento de recursos

INDICADORES DE RESULTADO

Tipo de indicador	Significado	Índice
Eficácia	<i>Mede o quanto foi entregue do que era necessário entregar.</i>	<i>Valor numérico do indicador</i>
Eficácia	Relação entre a quantidade de projetos encerrados (108) e a quantidade de projetos encerrados no prazo contratual (108).	1 ou 100%
Eficácia	Relação entre a quantidade de projetos encerrados(108) e a quantidade de projetos concluídos com atendimento dos objetivos propostos (108).	1 ou 100%
Eficácia	Quantidade de prestações de contas enviadas ⁷	336
Eficácia	Quantidade de prestações de contas aprovadas	273

Tipo de indicador	Significado	Índice
Efetividade	<i>Mede o impacto de ações no contexto, agregando-lhes valor.</i>	<i>Valor numérico do indicador</i>
Efetividade	Quantidade de professores e servidores técnico-administrativos participantes de projetos administrados pela FEESC.	222
Efetividade	Quantidade de alunos participantes de projetos administrados pela FEESC.	1.441
Efetividade	Percentual médio de participação de pessoas vinculadas às instituições apoiadas, por projeto, incluindo docentes, servidores técnico-administrativos, estudantes regulares, pesquisadores de pós-doutorado e bolsistas com vínculo formal a programas de pesquisa, nos termos da legislação.	78,74%
Efetividade	Quantidade de bolsas de ensino, pesquisa, extensão ou estímulo à inovação, pagas a professores, alunos e servidores técnico-administrativos.	11.951
Efetividade	Valor total de bolsas de estímulo pagas a professores, alunos e servidores técnico-administrativos.	R\$ 16.700.441,11
Efetividade	Valor total recolhido à UFSC, a título de taxas e ressarcimento pelo uso da infraestrutura, em cumprimento à legislação e às normas internas da Universidade.	R\$ 732.516,12
Efetividade	Valor total recolhido ao IFSC, a título de taxas e ressarcimento pelo uso da infraestrutura, em cumprimento à legislação e às normas internas do Instituto.	R\$ 5.518,01
Efetividade	Valor total dos bens transferidos para incorporação ao patrimônio da UFSC.	R\$ 2.001.508,13
Efetividade	Valor total dos bens transferidos para incorporação ao patrimônio do IFSC	R\$ 25.100,00

Fonte: SIFEESC (sistema de gerenciamento de projetos da FEESC).

⁷ Destas prestações, 94 são prestações de contas finais, as demais são parciais

INDICADORES CONTÁBEIS E FINANCEIROS

Em atendimento do art. 5º, parágrafo 1º, inciso II, do Decreto nº 7423/2010 e com o intuito de ajudar na avaliação do desempenho da FEESC, foram calculados, a partir dos dados contábeis do Balanço Patrimonial, alguns dos principais índices econômico-financeiros usualmente adotados sob a perspectiva das normas contábeis, que são: o Índice de Liquidez Corrente, Índice Liquidez Geral e Índice de Solvência.

Além de dar transparência aos resultados da Fundação é possível também, avaliar o desempenho passado e presente, bem como projetar o futuro.

Tais indicadores medem a capacidade da Fundação cumprir com suas obrigações, ou seja, pagar suas dívidas, possibilitando assim, avaliar a sua capacidade tanto de executar as obrigações decorrentes de acordos já firmados, como dos futuros acordos com as instituições apoiadas.

Com este conjunto de índices é possível fazer uma análise do desempenho a Fundação e principalmente da sua saúde financeira.

CONCEITOS E FÓRMULAS

Liquidez Corrente (LC)	$LC = AC / PC$
LC = Liquidez corrente AC = Ativo Circulante PC = Passivo Circulante	Indica quanto a empresa possui em dinheiro e bens disponíveis, para pagar suas dívidas no curto prazo (próximo exercício). Podemos interpretar isoladamente esse índice como boa situação quando o resultado for maior que 1,00 e “quanto maior, melhor”.

Liquidez Geral (LG)	$LG = (AC + ANC) / (PC + PNC)$
LG = Liquidez Geral AC = Ativo Circulante ANC = Ativo Não Circulante PC = Passivo Circulante PNC = Passivo Não Circulante	Indica quanto a empresa possui em dinheiro, bens e direitos realizáveis a curto e longo prazos, para pagar todas as suas dívidas. Podemos interpretar isoladamente esse índice como boa situação quando o resultado for maior que 1,00 e “quanto maior, melhor”.

Solvência Geral (ISG)	$ISG = AT / PC + PNC$
AT = Ativo Total PC = Passivo Circulante PNC = Passivo Não Circulante	Expressa o grau de garantia que a empresa dispõe em Ativos (totais), para pagamento do total de suas dívidas. Podemos interpretar isoladamente esse índice como boa situação quando o resultado for maior que 1,00 e “quanto maior, melhor”.

O resultado maior que 1 (um) simultâneo dos três índices demonstra uma situação equilibrada da Fundação. Caso contrário, revela uma situação deficitária, podendo colocar em risco a execução dos compromissos contratuais.

RESULTADO DOS INDICADORES CONTÁBEIS E FINANCEIROS DA FEESC

Índice de Solvência Geral (ISG)	1,07	Este índice representa que a FEESC tem condições de ser considerada solvente, ou seja tem condições de honrar todas as suas dívidas com o seu Ativo Total, em caso de encerrar suas atividades.
Índice de Liquidez Geral (ILG)	1,07	Este índice indica que a Fundação FEESC possui em dinheiro, bens e direitos realizáveis a curto e longo prazos, para pagar todas as suas dívidas.
Índice de Liquidez Corrente (ILC)	1,02	Este índice indica que a Fundação FEESC possui em dinheiro e bens disponíveis, para pagar suas dívidas no curto prazo.

CONCLUSÃO

Percebe-se, pelo resultado apurado dos índices, que todos apresentaram valor maior que 1 (um) e analisando-se o conjunto dos índices, conclui-se que a FEESC apresenta-se em uma situação econômico-financeira boa e favorável para o desenvolvimento futuro.