

# Diário Oficial



## Estado de Pernambuco

Ano CI • Nº 139

Poder Executivo

Recife, 27 de julho de 2024



### Centro de Abastecimento e Logística de PE - CEASA/PE-OS

CNPJ (MF) Nº 06.035.073/0001-03



#### Resumo do Relatório dos Indicadores de Desempenho 2023

Contrato de Gestão Nº 001/2022 - SERES - Secretaria Executiva de Ressocialização do Governo do Estado de PE (1º Termo Aditivo)

Contrato de Gestão Nº 001/2020 - SDA - Secretaria de Desenvolvimento Agrário do Governo do Estado de Pernambuco (Abatedouros) (1º Termo Aditivo)

Contrato de Gestão Nº 001/2020 - SEE - Secretaria de Educação e Esportes do Governo do Estado de Pernambuco (5º Termo Aditivo)

O presente instrumento tem por finalidade realizar uma análise de desempenho do CEASA-PE/O.S. no período fevereiro de 2004 a dezembro de 2023, a partir dos indicadores definidos no Plano Estratégico de Ação 2003/2004 e consolidados nos Planos de Ação subsequentes.

Também está contemplada a avaliação dos aspectos de gestão da O.S. com base nos demonstrativos de resultados da Organização, ainda que se apresentem de forma parcial e sejam passíveis de ajustes.

Os indicadores adotados contemplam fatores que refletem diretamente na sustentação da estrutura e retratando aspectos operacionais, mercado, econômico-financeiros, ambiente de trabalho, qualidade na prestação de serviços e imagem perante a sociedade.

#### 1. Os Indicadores

Os indicadores de posição adotados para aferição de resultados são os seguintes:

INDICADOR	SIGLA	DESCRIÇÃO / FINALIDADE	FORMA DE CÁLCULO	PERIODICIDADE DE APURAÇÃO
Participação dos custos fixos	IPCF	Verificar a participação percentual dos custos fixos sobre a receita	Dividir o total dos custos fixos pela receita total do período	Mensal, com fechamento anual
Liquidez corrente	ILC	Avaliar a capacidade da organização em cumprir as obrigações de curto prazo	Dividir o saldo total do ativo circulante pelo saldo total do passivo circulante	Mensal, com fechamento anual
Volume por ocupação	IVO	Avaliar a lucratividade por M²	Dividir a média do volume comercializado (TON) pela média da área ocupada em M²	Mensal, com fechamento anual
Ocupação da área disponível	IOAD	Verificar a evolução da ocupação da área disponível para locação	Dividir a área total ocupada (m²) pela área total disponível para locação (m²)	Mensal, com fechamento anual
Resultado líquido aplicável	IRLA	Verificar o percentual disponível para reinvestir nos próximos exercícios	Dividir o resultado líquido pelo faturamento total do período	Mensal, com fechamento anual
Participação do custo de pessoal no faturamento	IPCP	Verificar o comprometimento das receitas da O.S. com a folha de pagamento	Dividir o valor total gasto com pessoal (incluindo benefícios) pela receita total do período	Mensal, com fechamento anual
Eficiência na cobrança das tarifas	IET	Verificar o grau de eficiência na cobrança das taxas (TPRU) de forma reduzir percentual de créditos não convertidos	Dividir o valor em atraso pelo total faturado com as taxas (TPRU)	Mensal, com fechamento anual

#### a) INDICADORES DE POSIÇÃO - 2023

INDICADOR	SIGLA	VALOR DE REFERÊNCIA (CONTRATUAL)	MÉDIA 2004-2023	MÉDIA 2023	PESO	SCORE 2023	PONT. MÁX.
PARTICIPÇÃO DOS CUSTOS FIXOS	IPCF	Menor que	27,8%	46,0%	1,5	15,000	15,000
		90%					
LIQUIDEZ CORRENTE	ILC	Maior que	1,19	1,428	1,5	15,000	15,000
		1,00					
VOLUME POR OCUPAÇÃO	IVO	Maior que	1,10	0,843	1,5	14,138	15,000
		1,00					
OCUPAÇÃO DA ÁREA DISPONÍVEL	IOAD	Maior que	99,5%	100,0%	1,5	15,000	15,000
		95%					
RESULTADO LÍQUIDO APLICÁVEL	IRLA	Maior que	4,8%	0,02%	1,5	0,065	15,000
		5%					
PARTICIPÇÃO DO CUSTO DE PESSOAL NO FATURAMENTO	IPCP	Menor que	17,3%	31,8%	1,5	15,000	15,000
		45%					
EFICIÊNCIA NA COBRANÇA DAS TARIFAS	IET	Menor que	0,9%	1,6%	1,0	10,000	10,000
		3%					
						84,203	100,0

#### Comparativo dos Indicadores - Pontuação Geral de 2004 a 2023

Ano	Score
2004	96,776
2005	96,852
2006	81,924
2007	96,820
2008	92,685
2009	94,249
2010	92,752
2011	93,273
2012	82,190
2013	99,976
2014	93,011

Ano	Score
2015	84,048
2016	84,762
2017	87,393
2018	86,283
2019	92,536
2020	97,840
2021	97,444
2022	94,890
2023	84,203
Mélio	91,495

Tais indicadores vêm sendo acompanhados mensalmente, com fechamento consolidado semestralmente até o ano de 2012 e trimestralmente a partir de 2021. No Planejamento Estratégico 2012/2014 foi recomendada a substituição do indicador ICVC por um indicador que retrate melhor a relação entre a Receita gerada através da comercialização nos espaços disponibilizados para tal. Após aprovação dos órgãos competentes para o contrato de gestão, foi adotado um novo indicador (IVO - Índice de Volume por Ocupação), sendo que o ICVC foi definitivamente retirado da análise em 2023, tendo sido realizada a redistribuição dos pesos dos indicadores. Além deles, outros 03 indicadores de tendência (leading indicators) foram definidos como forma de avaliação, os quais estão expressos a seguir:

INDICADOR	SIGLA	DESCRIÇÃO / FINALIDADE	FORMA DE CÁLCULO	PERIODICIDADE DE APURAÇÃO
Insatisfação do cliente externo	IICE	Avaliar o grau de insatisfação do público beneficiado pelas ações da O.S. em relação aos aspectos operacionais estruturais e de gestão	Pontuação oriunda da pesquisa de satisfação	Anual
Satisfação do cliente interno	ISCI	Avaliar a satisfação dos funcionários e terceirizados em relação a aspectos operacionais, estruturais e de gestão	Pontuação oriunda da pesquisa de satisfação	Anual
Imagem da organização perante a sociedade	IIOS	Monitorar a aceitação e imagem da organização pela sociedade local	Dividir o total de notícias favoráveis na mídia pelo total de notícias registradas na mídia	Anual

#### b) INDICADORES DE TENDÊNCIAS

##### Comparativo 2022 / 2023

INDICADOR	SIGLA	VALOR DE REFERÊNCIA (META)	PONTUAÇÃO 2023	PONTUAÇÃO 2022	PESO
INSATISFAÇÃO DO CLIENTE EXTERNO	IICE	<0.3	0,2349	0,1232	300
SATISFAÇÃO DO CLIENTE INTERNO	ISCI	>0.7	0,9276	0,853	200
IMAGEM DA ORGANIZAÇÃO PERANTE A SOCIEDADE	IIOS	>0.8	0,80	0,73	300

O monitoramento sistemático dos Indicadores é fundamental para que se possa avaliar o desempenho real da O.S., direcionando as medidas de gestão da organização. A verificação desses indicadores tem o objetivo de monitorar a percepção externa a respeito das ações tomadas pelo CEASA-PE/O.S. A seguir, são apresentados os resultados obtidos através do levantamento de dados e a respectiva comparação do desempenho desses indicadores nos anos de 2004 a 2023, bem como à média no período total de funcionamento da O.S. até o presente

#### Recomendações

- Atenção ao comportamento do resultado aplicável (IRLA) para que não comprometa os investimentos futuros com recursos próprios.
- Estimular cada vez mais o crescimento do volume comercializado, investindo no relacionamento com clientes (usuários CEASA) e mercado.
- Atentar para a reversão gradativa no resultado dos convênios para que não haja impacto excessivo no resultado líquido aplicável.
- Atentar para o crescimento dos custos e despesas fixas, sobretudo aqueles referentes ao pessoal e despesas gerais.
- Atenção aos aspectos de insatisfação de clientes externos (trânsito, segurança e sanitários), tomando as medidas cabíveis.

#### Considerações Finais

Os resultados dos indicadores são ainda considerados positivos embora demandem atenção para o exercício seguinte, de modo a não comprometer a gestão eficaz de recursos da O.S.



Victor Hugo R. Gonçalves  
Diretor Executivo  
VH Consultores

# Diário Oficial

## Estado de Pernambuco

Ano CI • Nº 139

Poder Executivo

Recife, 27 de julho de 2024



### PROTOCOLO DE ASSINATURAS

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma SDOE. Para visualizar o documento original clique no link:

<https://diariooficial.cepe.com.br/diariooficialweb/#/checar-autenticidade?codigo=Z9GZ9GB9A6-BD9ORFXZSQ-P2TH9ZW2VI>.

**Código de verificação:**

Z9GZ9GB9A6-BD9ORFXZSQ-P2TH9ZW2VI

