SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

Indicadores de Gestão Orçamentária

CODISE – 2012

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO
GOVERNO DE SERGIPE TRABALHANDO PRA VOCÊ

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: 4,63

RANKING 2012: 27º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AVALIAÇÃO: REGULAR

COMPOSIÇÃO DO IQGO

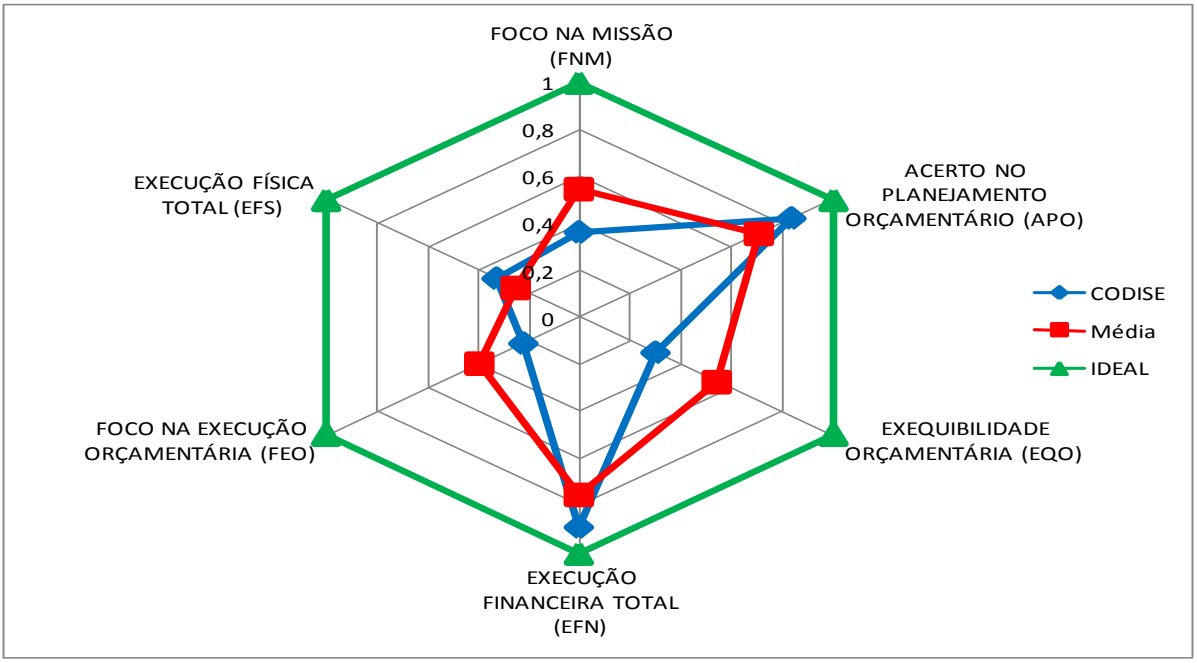
Eixos	Indicadores/ Peso	CODISE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,36	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,33	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,84	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,30	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,22	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,89	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,63	5,13**

ANÁLISE

- A nota no IQGO foi de 4,63 considerada regular.No ranking, ocupou a 27ª colocação no total de 44 órgãos;
- O EFS, APO, e o EFN obtiveram notas acima da média com destaque para este último com nota de (0,89);
- O FNM, EFS e FEO não conseguiram atingir a média, contribuindo de forma negativa para a nota do IQGO.

Vide detalhamento dos indicadores, pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CODISE EM 2012



* 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: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

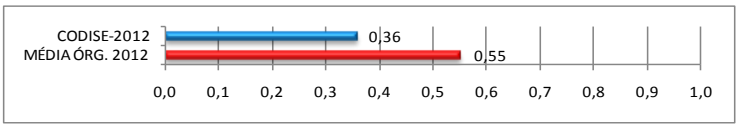
Indicadores de Gestão Orçamentária-2012

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2.216.904
Desp. Liquidada total	6.079.570
Foco na Missão (FNM)	**0,36**



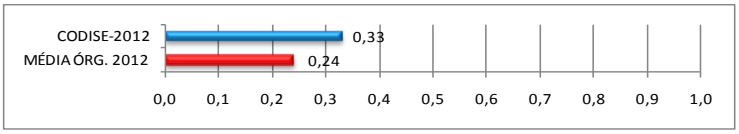
ANÁLISE:

• As despesas com ações finalísticas representaram apenas 36% da despesa total do órgão. Logo, a CODISE deve se atentar para melhorar a performance em gastos com ações finalísticas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,26
Nº de Ações Avaliadas	16,00
Execução Física Total (EFS)	**0,33**



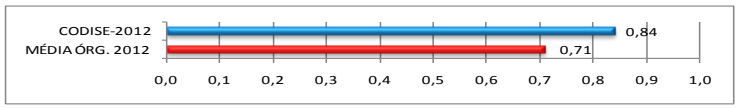
ANÁLISE:

• O EFS superou a média dos órgãos, porém o resultado ainda não foi satisfatório, indicando possivelmente má avaliação ou baixa execução das ações do órgão.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	6.036.000
Valor do Orçamento Inicial	36.640.800
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,84**



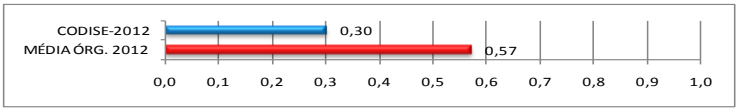
ANÁLISE:

• O APO demonstrou que 16% do orçamento inicialmente planejado foi alterado, o que deixou o órgão acima da média.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	23
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,30**



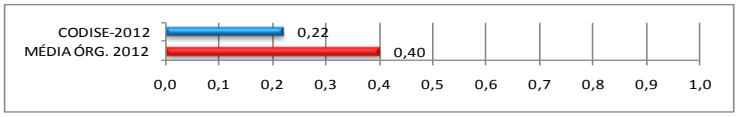
ANÁLISE:

• O EQO refletiu que dentre as 23 ações, apenas em 7, tiveram execução financeira. Logo, se faz necessária uma análise sobre a permanência de ações sem execução no orçamento.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	23
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,22**



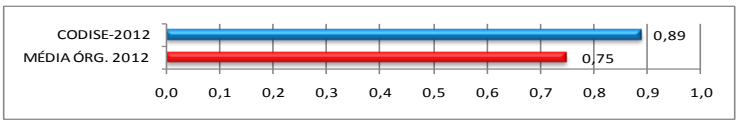
ANÁLISE:

• Verifica-se no FEO que dentre as 23 ações, apenas 5, atingiram 50% ou mais de execução, reforçando a idéia que houve pouca operacionalização das ações orçamentárias.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	27.416.408
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	30.861.964
Execução Financera Total (EFN)	**0,89**



ANÁLISE:

•O EFN superou a média dos órgão, sendo a despesa liquida total correspondente a 89% da dotação orçamentária.

*** Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais**
**** Sendo o DESVIO = 1—((l Prevista—Meta Física Realizada l)/ (Meta Física Prevista))**