SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

Indicadores de Gestão Orçamentária

SEEL – 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:7,94

RANKING 2012:	2º/44
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	5,13
AVALIAÇÃO:	BOA

COMPOSIÇÃO DO IQGO

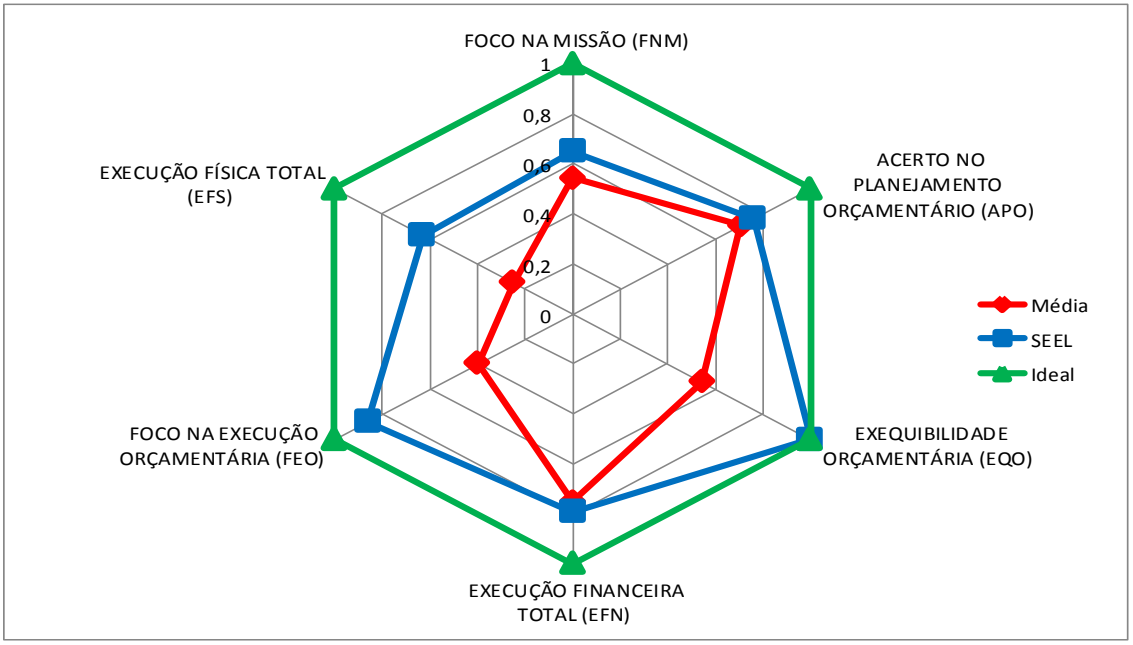
Eixos	Indicadores/ peso	SEEL	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,65	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,63	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,76	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,86	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,79	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,94	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi 7,94, considerada boa. No ranking, ocupou a 2ª colocação no total de 44 órgãos .
- O EQO destacou-se, entre os indicadores, obtendo nota máxima.
- Todos os indicadores conseguiram superar a média dos órgãos.

Vide detalhamento dos indicadores, pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEEL 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

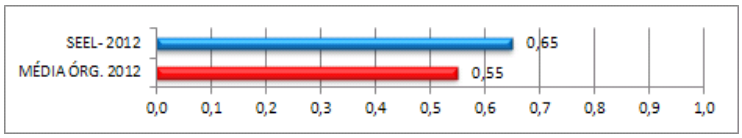
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	3.396.025
Desp. Liquidada total	5.187.247
Foco na Missão (FNM)	**0,65**



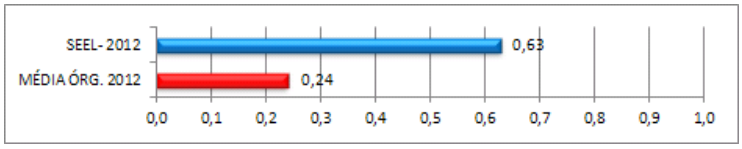
ANÁLISE:

• As despesas liquidadas em ações finalísticas representam 65% do total de despesas. O resultado mostrou-se acima da média dos órgãos.

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**	4
Nº de Ações Avaliadas	7
Execução Física Total (EFS)	**0,63**



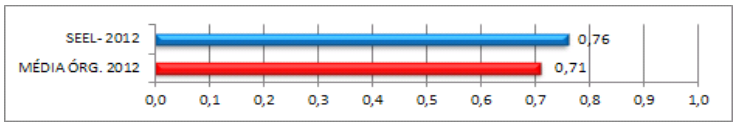
ANÁLISE:

• O EFS foi de 0,63 superando a média dos órgãos. O órgão conseguiu executar boa parte das metas físicas previstas.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	2739000
Valor do Orçamento Inicial	11385510
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,76**



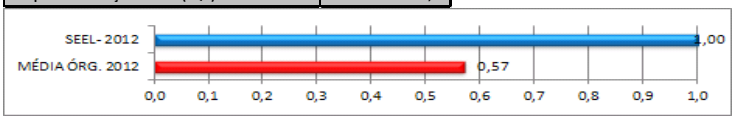
ANÁLISE:

• O órgão precisou suplementar em cerca de 24% o seu orçamento inicial. Apenas uma das 7 ações do órgão, não foi suplementada.

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	7
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**1,00**



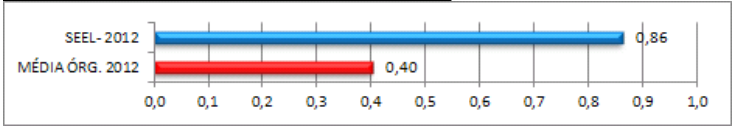
ANÁLISE:

• Todas as ações do órgão tiveram execução financeira não nula, o EQO obteve nota máxima.

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	6
Total de Ações	7
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,86**



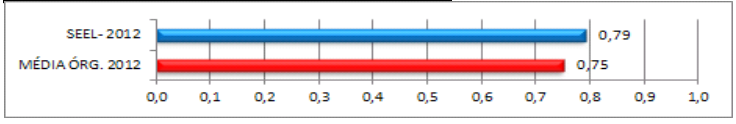
ANÁLISE:

• Apenas uma das sete ações do órgão não tem 50% ou mais de execução financeira. Assim, o FEO foi de 0,86, sendo este resultado superior a média dos órgãos.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	9.315.914
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial +Suplementação –Anulação	11.835.510
Execução Financera Total (EFN)	**0,79**



ANÁLISE:

•A execução financeira obteve resultado um pouco acima da média dos órgãos, conseguindo liquidar 79% 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))**