SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

Indicadores de Gestão Orçamentária

SEPLAG – 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: 4,52

RANKING 2012:	30º/44
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	5,13
AVALIAÇÃO:	REGULAR

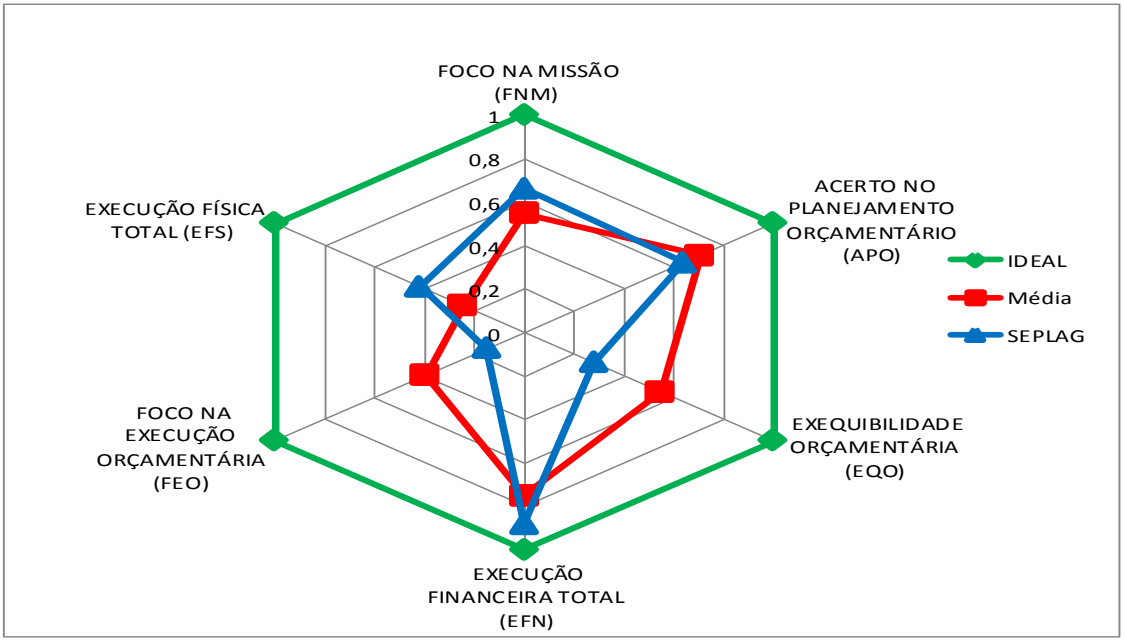
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEPLAG	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,66	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,41	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,64	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,28	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,15	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,88	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,50	5,13**

ANÁLISE

- A gestão orçamentária da SEPLAG em 2012 foi avaliada como "regular" , com IQGO de 4,52, nota abaixo da média dos outros órgãos e que a colocou na 30ª posição no ranking;
- O destaque positivo é a boa execução do orçamento, que atingiu 0,88 no EFN;
- Já negativamente, destaca-se a grande quantidade de ações sem nenhuma ou pouca execução financeira (EQO e FEO), o que indica a necessidade de se repensar os projetos e ações prioritários para a Secretaria.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEPLAG 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

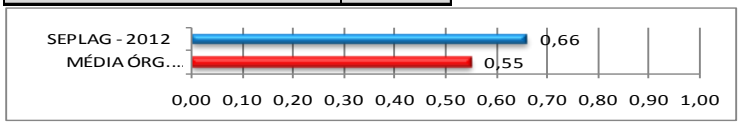
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	7.784.263
DESPESA LIQ. TOTAL	11.803.530
FOCO NA MISSÃO (FNM)	0,66



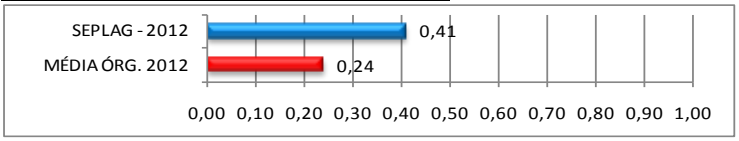
ANÁLISE:

• 66% das despesas da SEPLAG em 2012 foram empenhadas em ações finalísticas, valor acima da média de 55% dos outros 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**	18,28
Nº de Ações Válidas	44,00
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)	0,42



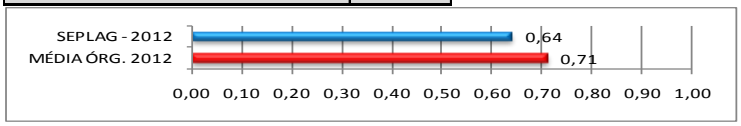
ANÁLISE:

• O EFS que avalia a execução física das ações foi de 0,42, valor que também ficou acima da média.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	44.996.549
Valor do Orçamento Inicial	123.908.165
Acerto no Planejamento Orçamentário (APO)	0,64



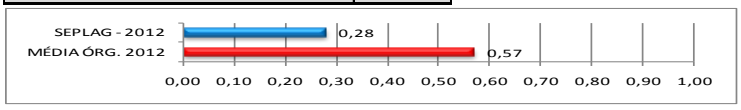
ANÁLISE:

• A SEPLAG teve um volume de suplementações da ordem de 36% de seu orçamento inicial, por isso sua performance no APO (0,64) ficou abaixo 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	13
Número Total de Ações	46
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)	0,28



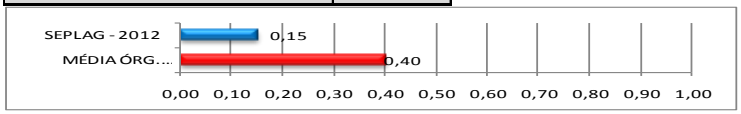
ANÁLISE:

• Apenas 13 de 46 ações orçamentárias da SEPLAG tiveram execução financeira, gerando um EQO de apenas 0,28, valor bem abaixo da média e que indica a clara necessidade da Secretaria rediscutir suas ações e prioridades.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com menos de 50% de execução financeira	7
Total de Ações	46
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,15



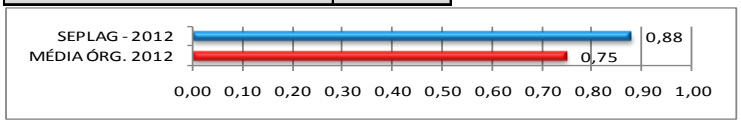
ANÁLISE:

• Quando o recorte é ações com execução financeira igual ou acima de 50%, o desempenho também é fraco, apenas 7 de 46 ações, um FEO de 0,15, abaixo da média de 0,40.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	131.563.720
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	148.670.948
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)	0,88



ANÁLISE:

• A execução financeira foi razoavelmente boa: 88% do orçamento foi liquidado, valor acima da média.

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