

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 Secretaria/ 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: 5,10

RANKING 2013: 27º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↑ +6

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

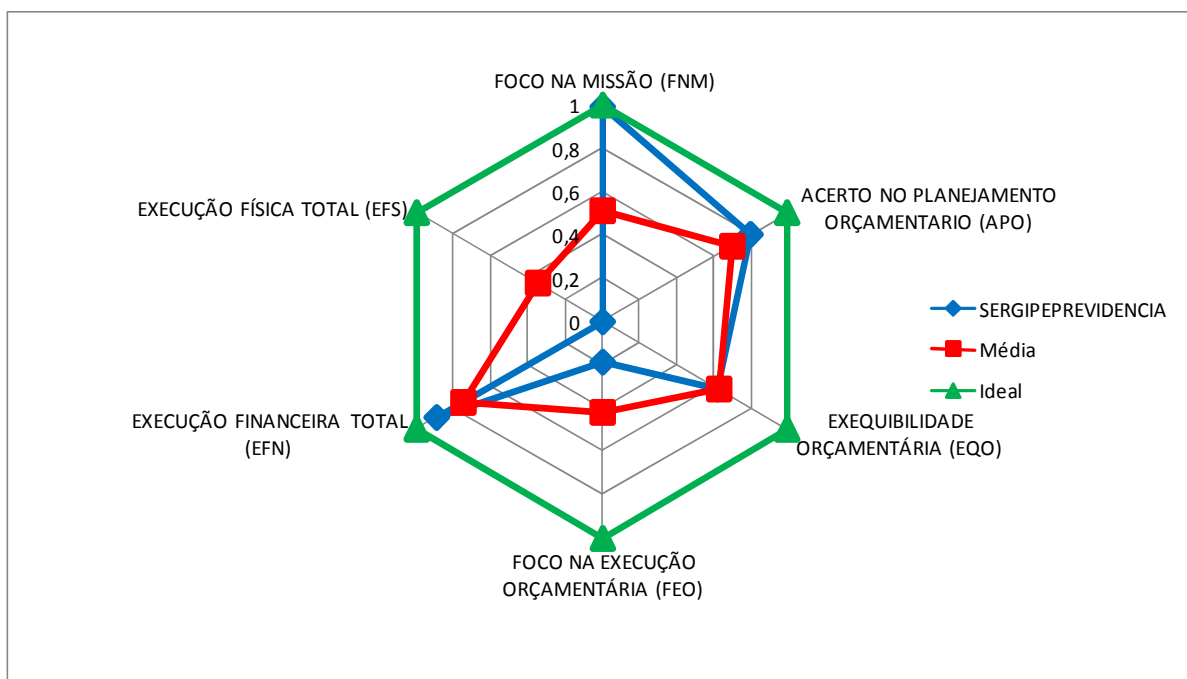
Eixos	Indicadores/ peso	SERGIPE PREVIDÊNCIA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,99	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,80	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,62	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,19	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,89	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,10	5,42 **

ANÁLISE

- Aumento considerável no IQGO em relação a 2012: a nota subiu de 4,32 (33º colocação) para 5,10 (27º colocação). Contudo o órgão continua a ter uma avaliação “regular”;
- Um dos indicadores que contribuiu para essa colocação mediana foi o EFS, que consta como zerado em função da não entrega do relatório das metas físicas;
- Destaque positivo para o FNM, que praticamente obteve nota máxima.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SERGIPEPREVIDÊNCIA EM 2013



* 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

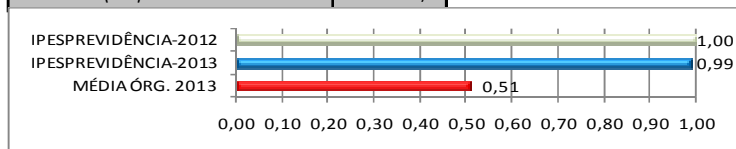
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	1.277.432.615
Desp. Liquidada total	1.286.196.034
Foco na Missão (FNM)	0,99



ANÁLISE:

- O órgão apresenta uma excelente performance na execução das ações finalísticas, fato explicado por que a ação de pagamento do inativos foi classificada como finalística.

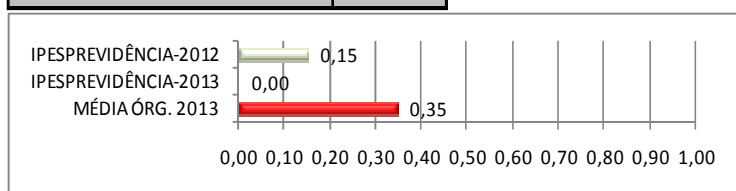
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Atribuiu-se nota zero ao EFS em virtude dos dados não terem sido informados, impossibilitando a real análise deste indicador.

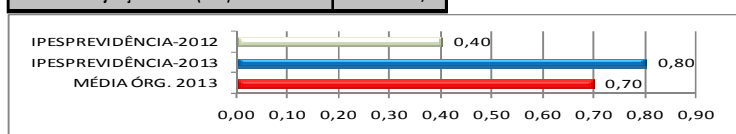
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0
Nº de Ações Avaliadas	0
Execução Física Total (EFS)	0



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	253.343.000
Valor do Orçamento Inicial	1.296.160.875
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,80



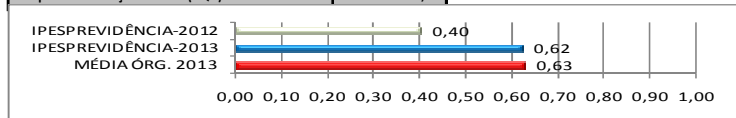
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- Houve uma grande melhora em relação a 2012, entretanto, houve suplementações da ordem de 20% do orçamento inicial.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	21
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,62



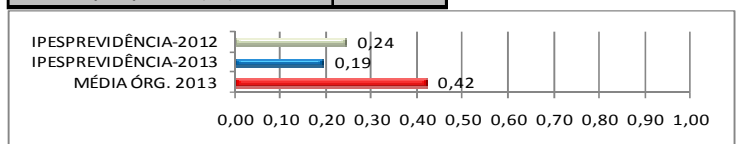
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

- Este indicador apresentou-se um pouco abaixo da média em função de que, das 21 ações, apenas 13 obtiveram execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	21
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,19



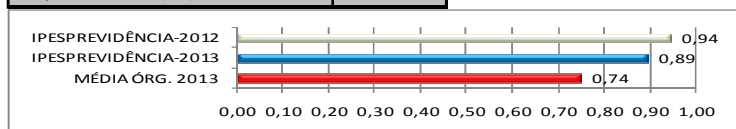
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou um índice muito alto de erro no planejamento da execução orçamentária, haja vista que o órgão executou apenas 19% das ações que foram previstas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	1.298.101.561
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.461.680.875
Execução Financeira Total (EFN)	0,89



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O desempenho no EFN foi um pouco melhor por estar acima da média, porém houve um pequeno decréscimo em relação a 2012.

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