

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SERGIPEPREV	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,99	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,60	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,99	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,63	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,47	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,29	5,89 **

NOTA IQGO: 7,29

RANKING 2015: **7º/38**
 NOTA IQGO 2014: **6,96**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

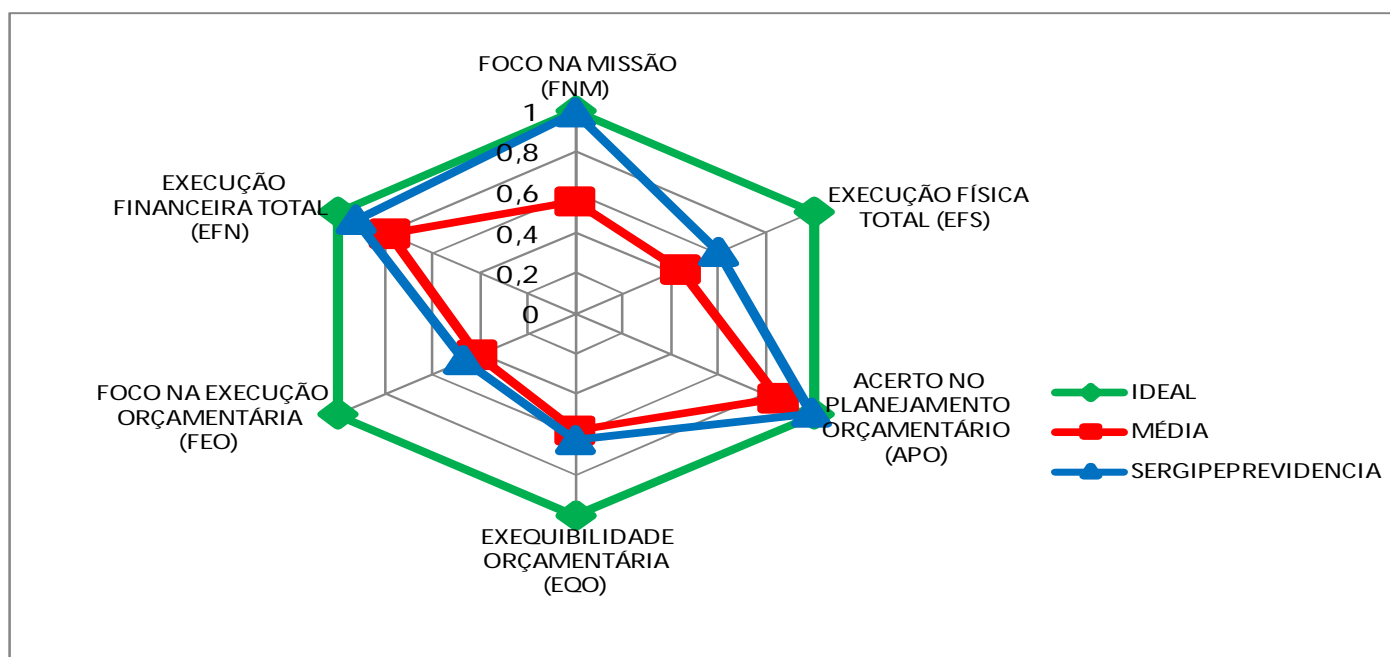
AValiação:



ANÁLISE

- O órgão, em 2015, atingiu no IQGO a nota de **7,29**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **6,96**. O resultado apresentou-se acima da média dos demais órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Todos os indicadores ficaram acima da média, em relação aos demais órgãos. Quando compara-se a si mesmo, houve decréscimo apenas do EFN. (Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2)

RADAR DOS INDICADORES



* 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

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	1.581.247.317
Desp. Liquidada total	1.590.249.288
Foco na Missão (FNM)	0,99

ANÁLISE:

• O FNM, nos últimos anos, se manteve constante, demonstrando um excelente desempenho do órgão e indicando que 99% das despesas liquidadas são destinadas em ações finalísticas.

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, continua evoluindo, visto que, as metas físicas estão sendo melhor executadas e conseqüentemente trouxe um desempenho positivo para o órgão.

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

ANÁLISE:

• O APO, também apresentou evolução nos últimos anos, alcançado um excelente desempenho onde em 2015, apenas 1% do orçamento inicial foi alterado. Parâmetros, o órgão chegou muito próximo do ideal.

FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• O EQO, em 2015, se manteve no patamar constante em relação a 2014. Das 19 ações existentes, 12 ações registraram execução e 7 delas foram nulas.

FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

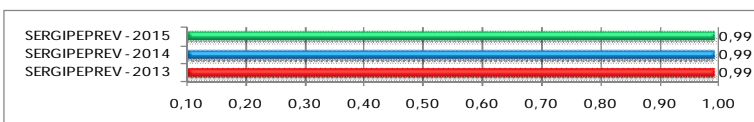
ANÁLISE:

• O FEO, em 2015, também se manteve constante em relação a 2014. Das 19 ações existentes, 9 delas obtiveram execução financeira igual ou superior a 50% e 10 registraram um percentual abaixo de 50%.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

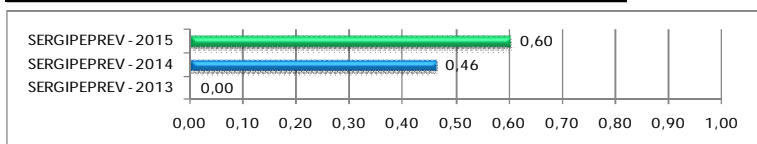
ANÁLISE:

• O EFN, indicou um leve decréscimo em seu desempenho em relação a 2014. As despesas liquidadas em 2015, foi de 92% em relação a dotação total, enquanto que, em 2014, foi de 97%.



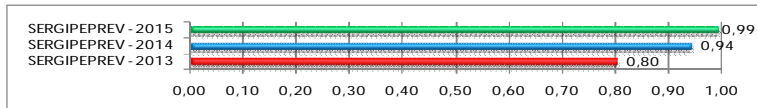
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,75
N° de Ações Avaliadas	13,00
Execução Física Total (EFS)	0,60



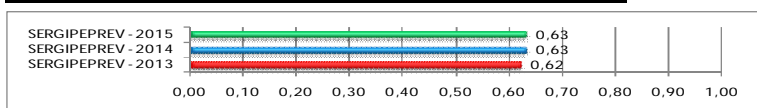
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	20.532.500
Valor do Orçamento Inicial	1.720.235.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,99



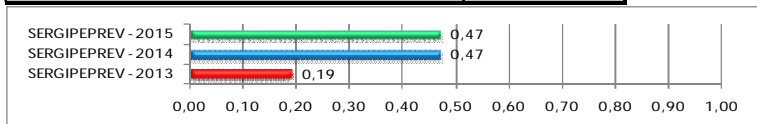
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	19
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,63



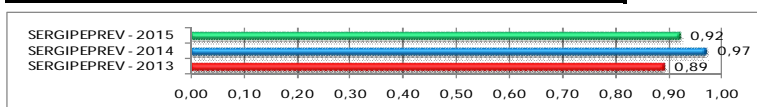
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	19
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,47



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	1.602.665.134
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.734.887.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

** Sendo o DESVIO = 1 – ((|Prevista – Meta Física Realizada|) / (Meta Física Prevista))