SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

Indicadores de Gestão Orçamentária

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

DETRAN– 2013

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: 4,09

RANKING 2013:	35º/44
EM RELAÇÃO A 2012:	IGUAL
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	5,42
AVALIAÇÃO:	REGULAR

COMPOSIÇÃO DO IQGO

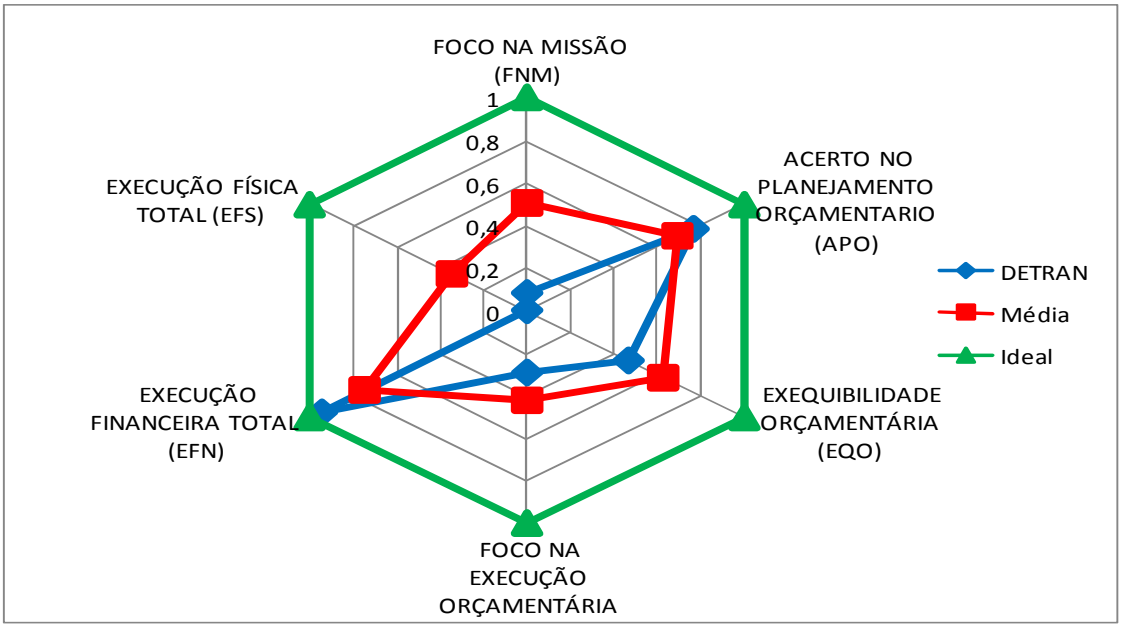
Eixos	Indicadores/ Peso	DETRAN	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,08	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,77	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,47	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,29	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,09	5,42**

ANÁLISE

- O IQGO atingiu a 35ª colocação, a mesma pontuação obtida em 2012;
- Observa-se que todos os indicadores , com exceção do EFN e APO, estão abaixo da média quando comparados aos demais órgãos;
- Constata-se ainda que houve uma queda no FNM e EQO , quando comparados a 2012.

Vide detalhamento na pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO DETRAN 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

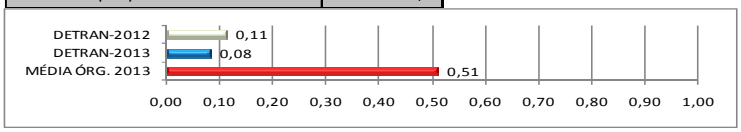
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	3.763.028
Desp. Liquidada total	45.922.079
Foco na Missão (FNM)	**0,08**



ANÁLISE:

• Nos dois últimos anos o FNM se manteve com notas muito abaixo da média em relação aos outros órgãos, demonstrando que o DETRAN deve melhorar sua 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**	0,00
Nº de Ações Avaliadas	0,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,00**

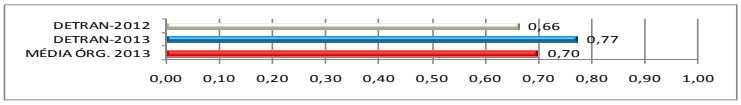
ANÁLISE:

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

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	14.654.000
Valor do Orçamento Inicial	63.002.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,77**



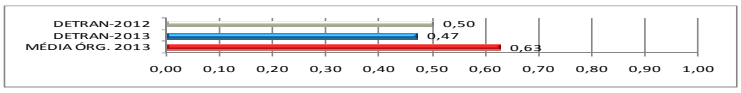
ANÁLISE:

• Observa-se que 23% (APO de 0,77) do orçamento inicialmente planejado foi alterado, principalmente na ação 347. É um percentual expressivo, apesar de está abaixo da média de suplementação dos outros órgãos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	17
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,47**



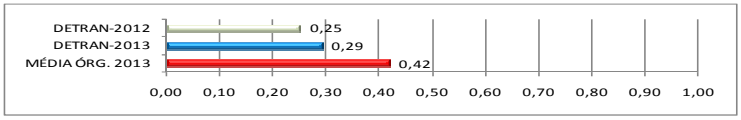
ANÁLISE:

• Observa-se uma leve queda neste indicador em relação a 2012 em virtude do acréscimo de ações com execução financeira zerada, o que deixou o órgão abaixo da média. Uma melhor análise sobre a permanência de ações sem execução no seu orçamento melhorará a performance.

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	17
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,29**



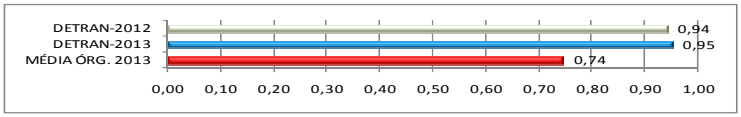
ANÁLISE:

• Ocorreu um aumento neste indicador quando comparado a 2012. Em 2013, apenas 29% das ações alcançaram a execução desejada, o que deixou o órgão abaixo da média em relação aos demais.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	60.097.544
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	63.502.000
Execução Financera Total (EFN)	**0,95**



ANÁLISE:

• Apesar dos desempenhos do FNM e EFS não terem sido satisfatórios, e alguns indicadores estarem abaixo do desejado, a execução financeira total se mostrou positiva com 95% , ou seja, o planejamento orçamentário foi próximo do executado.

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