SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

Indicadores de Gestão Orçamentária

EMDAGRO– 2013

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: 5,87

RANKING 2013:	15º/44
EM RELAÇÃO A 2012:	↑ +11
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	5,42
AVALIAÇÃO:	REGULAR

COMPOSIÇÃO DO IQGO

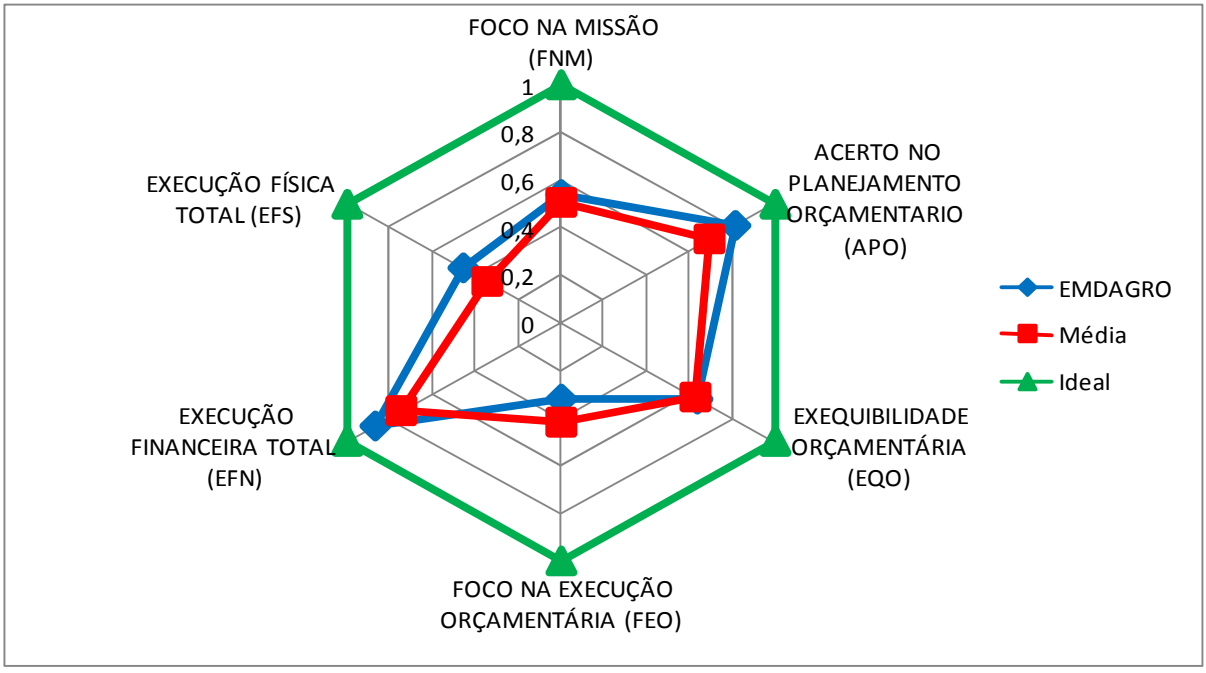
Eixos	Indicadores/ Peso	EMDAGRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,54	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,46	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,81	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,64	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,32	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,87	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,87	5,42**

ANÁLISE

- Aumento considerável no IQGO em relação a 2012: a nota subiu de 4,70 (26º colocação) para 5,87 (15º colocação);
- Todos os indicadores estão acima da média, com exceção do FEO;
- Os indicadores APO e FEO, tiveram uma queda em suas notas quando comparadas ao ano anterior.

Vide detalhamento pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO EMDAGRO 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

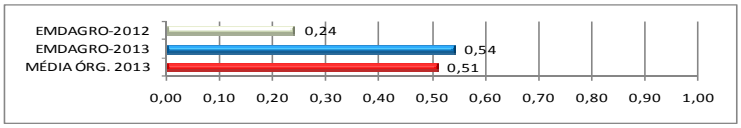
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	8.049.850
Desp. Liquidada total	14.935.544
Foco na Missão (FNM)	**0,54**



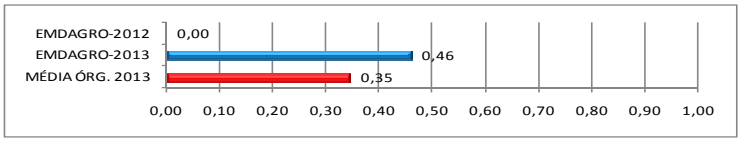
ANÁLISE:

• O FNM demonstrou que a EMDAGRO teve um bom desempenho na execução em ações finalísticas ,o que deixou o órgão um pouco acima da média. Conter despesas em ações meios poderá melhorar a performance do órgão.

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**	11
Nº de Ações Avaliadas	23
Execução Física Total (EFS)	**0,46**



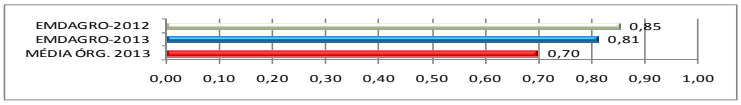
ANÁLISE:

• Destaca-se o aumento do índice neste indicador em relação ao ano anterior, o que reflete um melhor planejamento das metas físicas, ficando o órgão acima da média em relação aos demais.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	14.365.568
Valor do Orçamento Inicial	76.737.660
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,81**



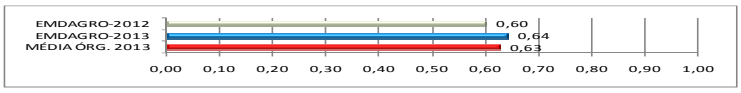
ANÁLISE:

• O APO demonstrou que apenas 19% do orçamento inicial sofreu alterações, o que deixa a EMDAGRO pelo segundo ano consecutivo, acima da média dos demais 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	14
Total de Ações	22
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,64**



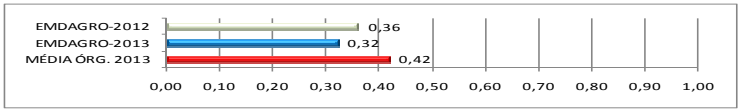
ANÁLISE:

• Houve um aumento de ações com execução financeira não nulas em relação a 2012, ficando o órgão acima da média, porém, é importante refletir sobre a permanência das ações sem execução no orçamento.

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	7
Total de Ações	22
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,32**



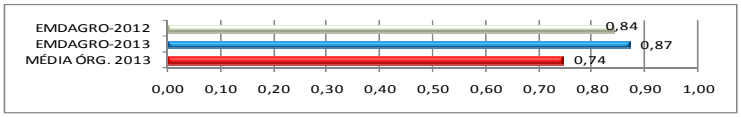
ANÁLISE:

• Verifica-se queda de ações com execução financeira igual ou acima com 50% em relação a 2012. Ficando o EMDAGRO abaixo da média dos demais órgãos.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	70.669.829
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	81.264.996
Execução Financera Total (EFN)	**0,87**



ANÁLISE:

• O desempenho no EFN foi razoavelmente bom, liquidando-se 88% do que foi previsto no orçamento, ocorreu um leve aumento do indicador em relação a 2012, que também ficou acima da média.

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