SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

Indicadores de Gestão Orçamentária

SEAGRI – 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: 3,44

RANKING 2013:	40º/44
EM RELAÇÃO A 2012:	↑ +4
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	5,42
AVALIAÇÃO:	RUIM

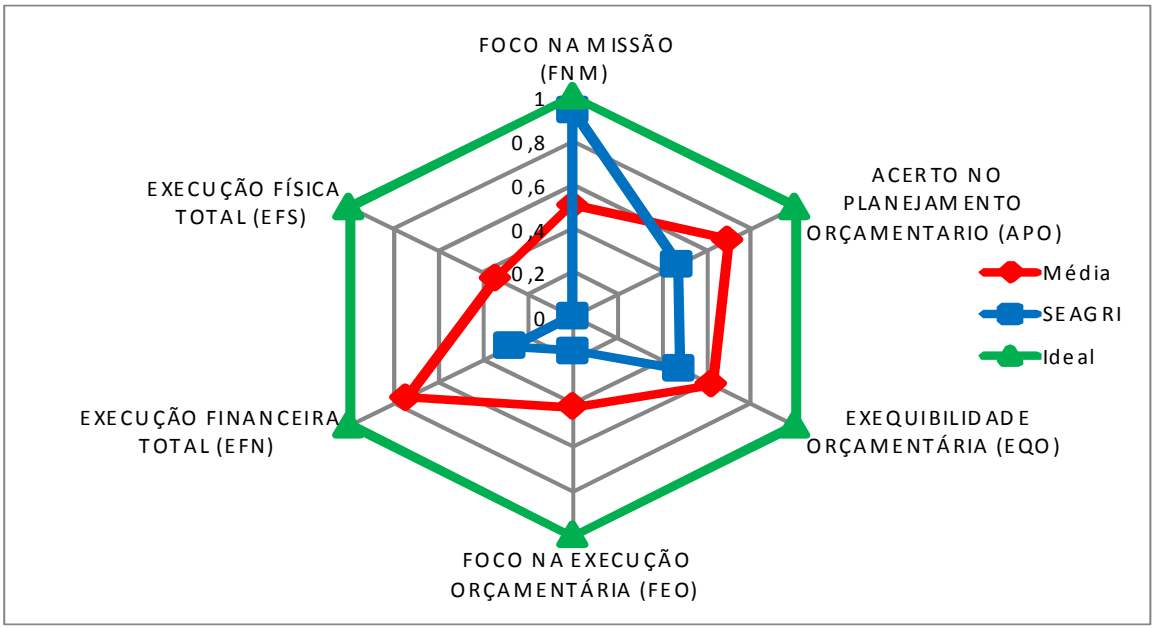
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ peso	SEAGRI	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,94	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,47	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,48	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,16	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,28	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*		3,44	5,42 **

ANÁLISE

- Adquiriu nota ruim no IQGO. Porém, em relação ao ano de 2012 o órgão conseguiu uma pequena melhora e subiu quatro posições no ranking: de 44º colocado para 40º.
- O único indicador que obteve nota acima da média foi o Foco na Missão (FNM).
- Os indicadores, FNM, APO e EQO, em 2013, obtiveram notas maiores que em 2012 (vide detalhamento dos indicadores pag.2) .

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEAGRI EM 2013



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

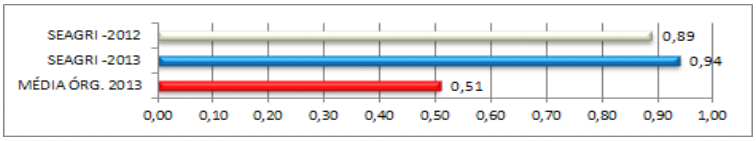
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	9.469.400
Desp. Liquidada total	10.072.680
Foco na Missão (FNM)	**0,94**



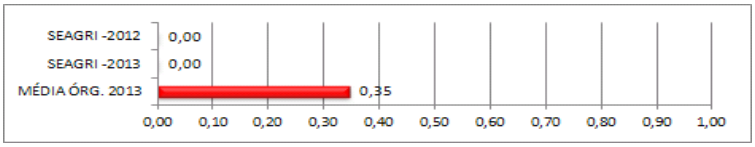
ANÁLISE:

• Melhorou o desempenho no ano de 2013, quando comparado ao ano de 2012. O órgão direcionou, neste ano, 94% das despesas liquidadas em 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
Nº de Ações Avaliadas	0
Execução Fisíca Total (EFS)	**0**



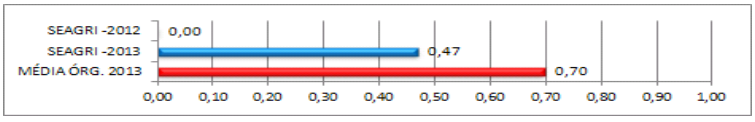
ANÁLISE:

• 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	33.234.356
Valor do Orçamento Inicial	63.029.900
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,47**



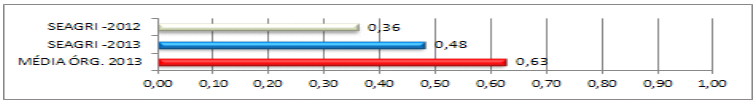
ANÁLISE:

• O APO que foi zero em 2012, passou a ser de 0,47. O resultado, embora melhor que o encontrado no ano anterior, não conseguiu superar a média dos 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	15
Total de Ações	31
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,48**



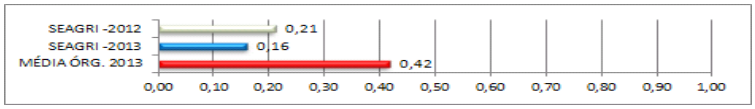
ANÁLISE:

• O número de ações com execução financeira não nulas aumentaram em 2013, em relação ao ano de 2012.

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	31
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,16**



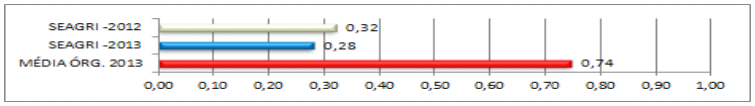
ANÁLISE:

• O FEO apresentou pior desempenho de um ano para o outro. Havendo, assim, menos operacionalização das ações orçamentárias em 2013.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	18.305.048
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	65.023.065
Execução Financera Total (EFN)	**0,28**



ANÁLISE:

• O órgão não obteve boas notas, no ano de 2013, apresentou apenas 28% de execução financeira total, sendo esta, ainda, menor que a do ano de 2012 e estando muito abaixo da média.

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