SPEO
Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

Indicadores de Gestão Orçamentária

SEGOV – 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: 7,30

RANKING 2013:	5º/44
EM RELAÇÃO A 2012:	=5º
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	5,42
AVALIAÇÃO:	BOA

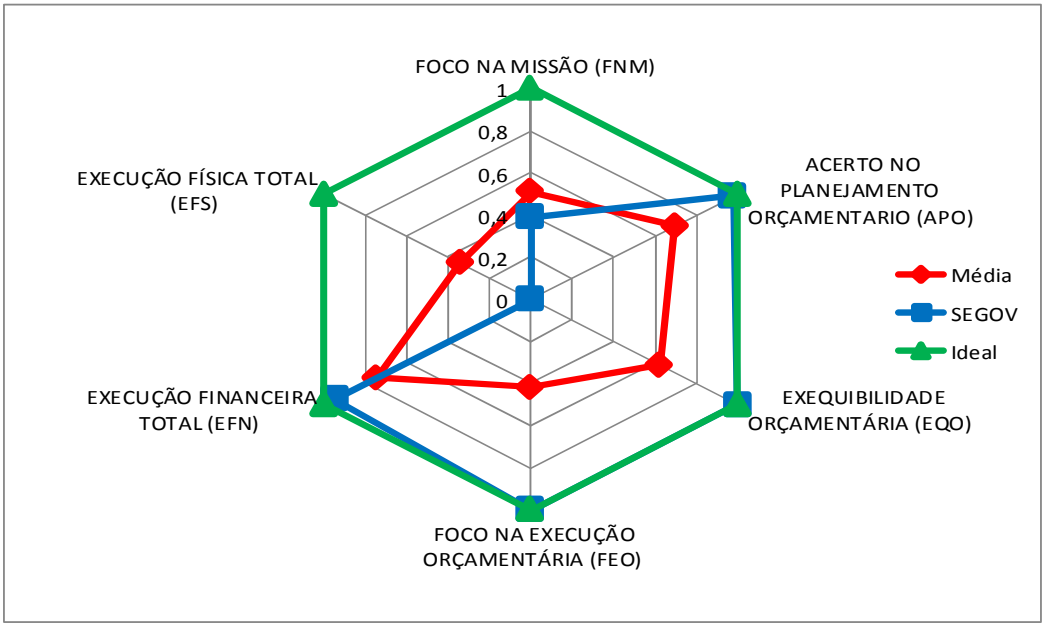
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEGOV	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,39	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,98	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	1,00	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,30	5,42**

ANÁLISE

- A SEGOV se destacou como um órgão classificado como de "BOA" gestão orçamentária no ano de 2013 (IQGO de 7,30), permanecendo na mesma posição no ranking;
- Destaque positivo para boa execução financeira de suas ações orçamentárias, o que se refletiu em elevados EQO e FEO. O pouco volume de suplementações (APO) também foi destaque.
- De negativo houve a nota zero em execução física das ações (EFS).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEGOV EM 2013



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

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

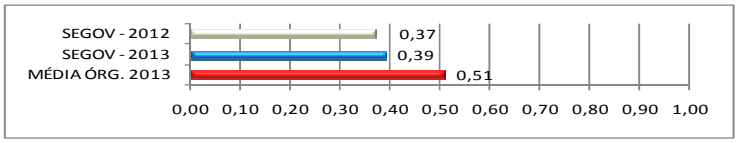
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	327.236
Despesa liq. Total	842.684
Foco na Missão (FNM)	0,39



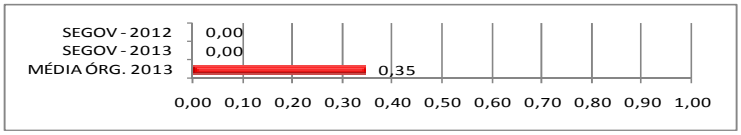
ANÁLISE:

• Tanto em 2012 (0,37), quanto em 2013 (0,39), a SEGOV obteve uma pontuação abaixo dos demais órgãos no FNM . Um dos fatores que explica esta performance é a SEGOV ter poucas funções "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
ExecuçãoFísica Total(EFS)	0,00



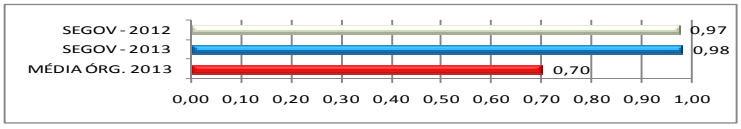
ANÁLISE:

• A execução física das ações teve um desempenho preocupante em 2013 e 2012, com nota zero, o que indica a não entrega dos dados por parte do Órgão.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	107.500
Valor do Orçamento Inicial	6.863.100
Acerto no Planejamento Orçamentário (APO)	0,98



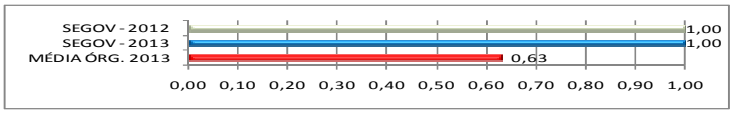
ANÁLISE:

• Houve muito pouca suplementação orçamentária , apenas 2% em relação ao orçamento inicial do Órgão, o que resultou em um excelente APO de O,98.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	5
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



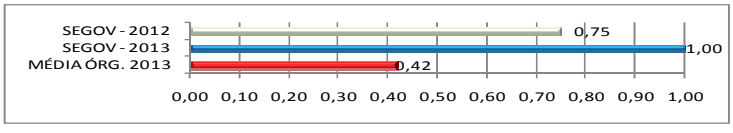
ANÁLISE:

• A SEGOV tem apenas 5 ações e executou todas financeiramente, por isso teve nota máxima (1) no EQO.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com mais de 50% de Execução Financeira	5
Total de Ações	5
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	1,00



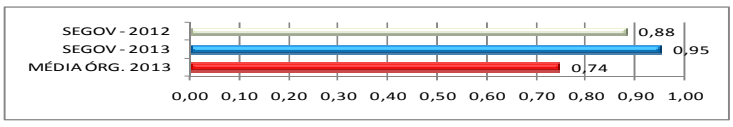
ANÁLISE:

• Além de executar todas as 5 ações, estas tiveram execução financeira acima de 50%, por isso a SEGOV também teve nota máxima no FEO.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	6.487.973
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	6.863.100
Execução Financeira Toral (EFN)	0,95



ANÁLISE:

•Em 2013 a SEGOV teve uma excelente execução financeira , da ordem de 95% do seu orçamento, ficando bem acima dos outros órgãos neste quesito.

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