

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 Secretaria/ 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	SEMARH	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,33	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,16	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,89	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,27	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,13	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,31	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,54	5,42**

NOTA IQGO: 3,54

RANKING 2013: **37º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +3**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

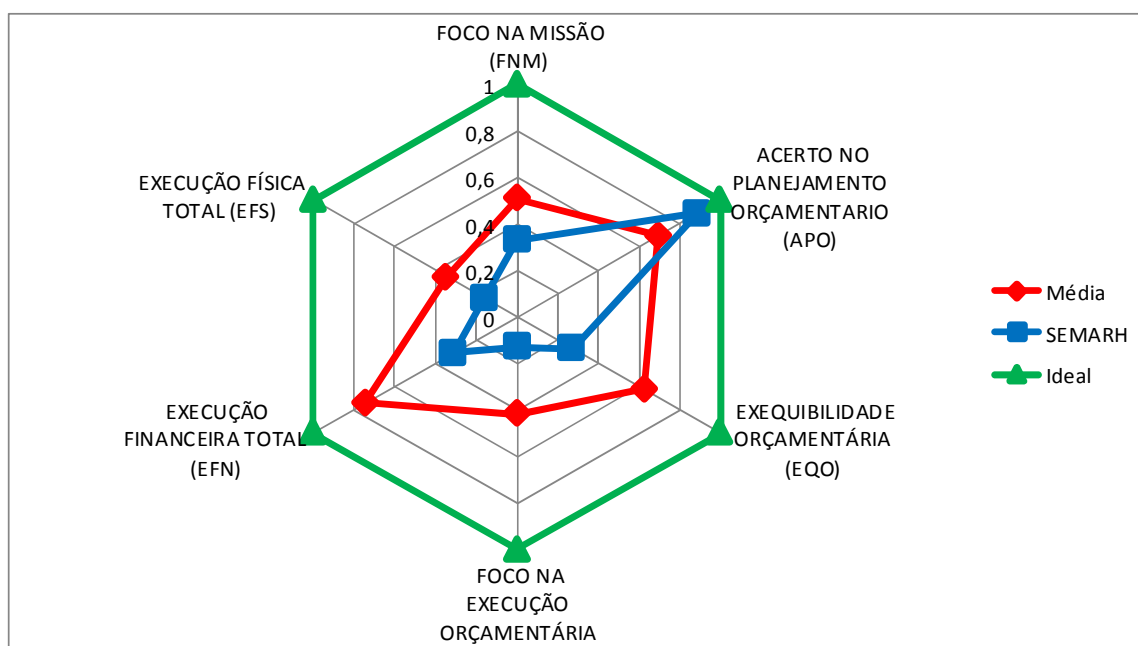
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- Apesar de subir três posições no ranking IQGO em 2013, a SEMARH continuou com um desempenho considerado ruim;
- Com exceção do APO, que mede o volume de suplementações do orçamento, a SEMARH teve desempenho abaixo da média em todos os indicadores;
- Parte deste desempenho pode ser explicado pela “frustração” de ações do Águas de Sergipe, mesmo assim, há uma sinalização clara que a SEMARH deve revisar suas ações e projetos nos próximos orçamentos.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEMARH 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

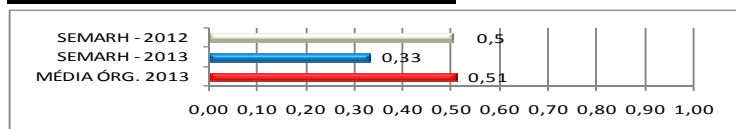
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	2.379.594
Despesa Liq. Total	7.186.445
Foco na Missão (FNM)	0,33

ANÁLISE:

• Em 2013 a SEMARH obteve um fraco desempenho no FNM (0,33), abaixo dos demais órgãos e do desempenho de 2012, o que indica a necessidade da Secretaria repensar o planejamento e desempenho das ações finalísticas no seu orçamento.



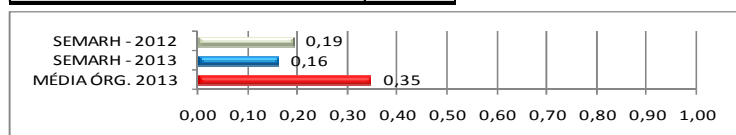
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação à Meta Prevista**	11,17
Nº de Ações Avaliadas	71
Execução Física Total (EFS)	0,16

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• A execução física das ações teve um desempenho preocupante em 2013 (0,16), ficando abaixo de seu desempenho no ano anterior e da média dos órgãos. Indica possivelmente má avaliação ou baixa execução das ações do Órgão.



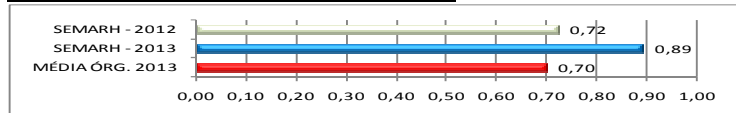
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

• O APO em 2013 teve um bom desempenho (0,89), acima da média dos órgãos e do valor de 2012, indicando que houve alterações orçamentárias de cerca de 11% do orçamento inicial (cerca de R\$ 4 milhões).

Valor Alterado Remanejado	4.433.600
Valor do Orçamento Inicial	41.290.980
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	0,89



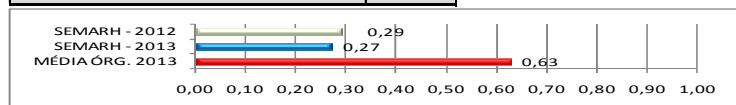
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

• O baixo EQO da SEMARH (0,27) persistiu em 2013, indicando que cerca de 73% das ações da SEMARH não tiveram nenhuma execução orçamentária, o que sinaliza a necessidade de revisá-las para um próximo orçamento.

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	26
Total de Ações	95
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,27



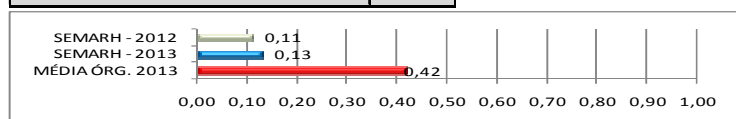
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

• Somente 13% das ações da SEMARH tiveram uma execução financeira acima de 50%, valor muito baixo da média e que reforça a necessidade de revisão das ações.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	12
Total de Ações	95
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,13



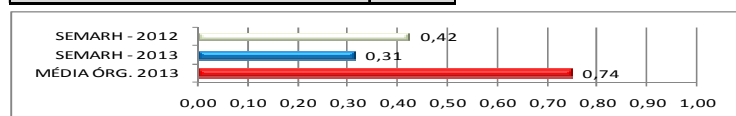
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• A Execução Financeira Total também teve um desempenho ruim, muito abaixo da média dos órgãos e do desempenho de 2012, o que também indica a necessidade de revisão do planejamento.

Despesa Liquidada Total	13.227.151
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	42.950.980
Execução Financeira Total (EFN)	0,31



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

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