

## 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: 4,55**

RANKING 2014: 35º/42

NOTA IQGO 2013: 3,54

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AValiação:



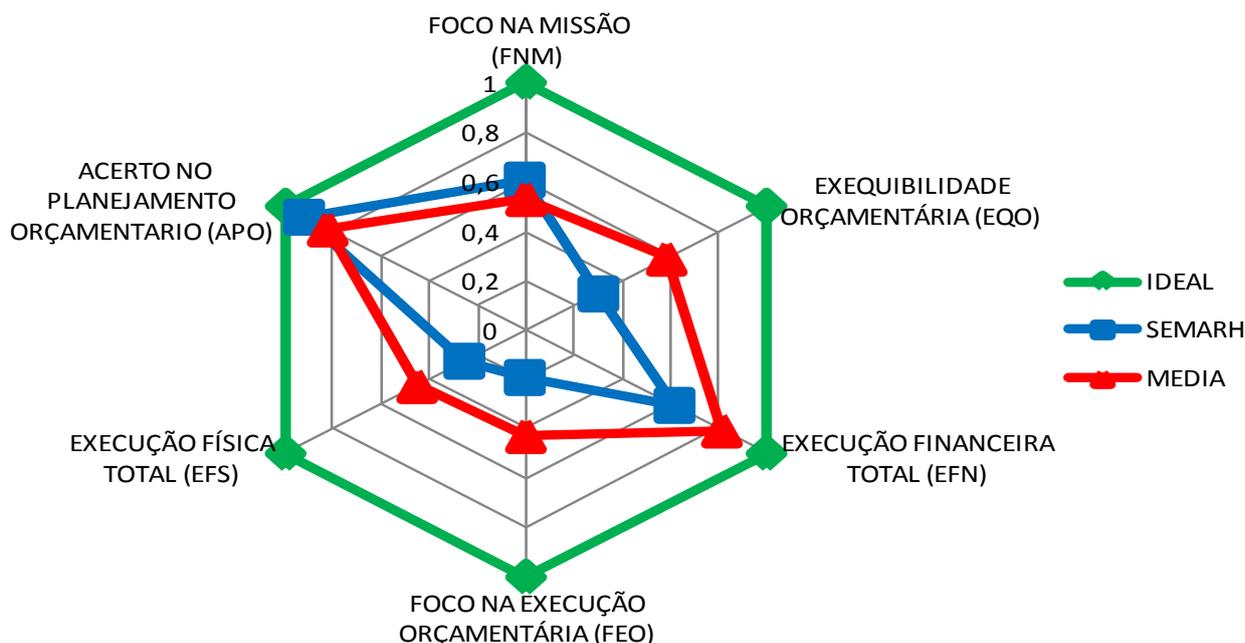
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEMARH	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,61	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,25	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,82
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,30	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,19	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,62	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,55	5,93**

### ANÁLISE

- A SEMARH, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **4,55**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **3,54**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- A não execução das ações provenientes do programa Águas de Sergipe, influenciaram diretamente nas notas de alguns indicadores. (vide detalhamento dos indicadores pag.2).

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEMARH EM 2014



\* 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

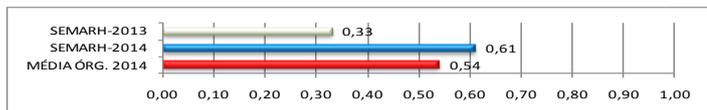
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

**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	4.775.633
Desp. Liquidada total	7.772.321
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,61</b>



**ANÁLISE:**

• O percentual atingido em 2014 apresentou-se superior ao de 2013, o que demonstra que o órgão executou melhor suas ações finalísticas. Contudo, deve continuar buscando aumentar a execução nestas ações, que representam a finalidade do órgão.

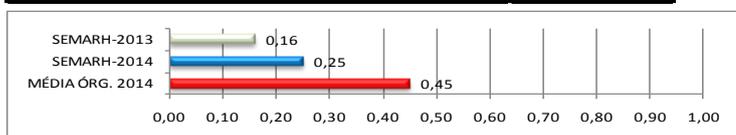
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

**ANÁLISE:**

• Ligeiramente maior que o ano anterior, porém ainda muito preocupante, pois este indicador demonstrou que a execução das metas físicas obteve uma margem de erro expressiva em relação ao planejado.

**EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)**

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	23,97
Nº de Ações Avaliadas	96,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,25</b>



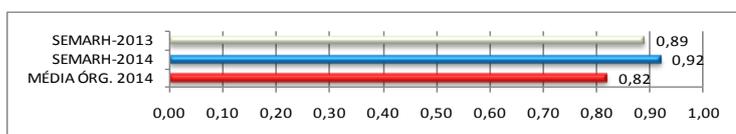
**FÓRMULA:** 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

**ANÁLISE:**

• O APO em 2014 teve um bom desempenho (0,92), acima da média dos órgãos e de 2013, indicando desta forma que precisou alterar o orçamento apenas em 8% e que o órgão está muito próximo do planejamento orçamentário desejável.

**ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)**

Valor Alterado Remanejado	5.900.767
Valor do Orçamento Inicial	70.587.471
<b>Acerto no Planej.Orçamentário (APO)</b>	<b>0,92</b>



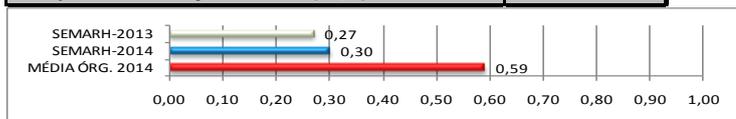
**FÓRMULA:** N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

**ANÁLISE:**

• Observa-se um baixo desempenho neste indicador, consequência de 68 ações que não tiveram operacionalização, sendo consideradas nulas .

**EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)**

Número de ações com Execução Financeira não Nula	29
Total de Ações	97
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,30</b>



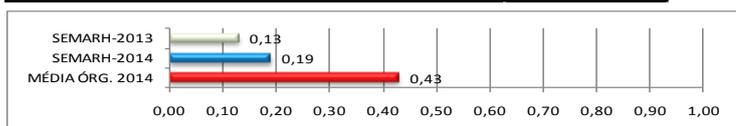
**FÓRMULA:** N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

**ANÁLISE:**

• Desempenho semelhante ao EQO, apenas 18 ações tiveram execução financeira superior a 50% .Os resultados do EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente tem uma maior expectativa de serem executadas.

**FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)**

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	18
Total de Ações	97
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,19</b>



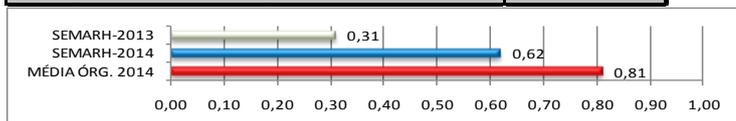
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

**ANÁLISE:**

• O resultado da execução financeira total não foi tão satisfatório. Consequência das pontuações obtidas nos indicadores EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador.

**EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)**

Despesa Liquidada Total	24.190.826
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	39.102.437
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,62</b>



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