INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

SECULT – 2018

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: 7,48

RANKING 2018:	**11º/41º**
NOTA IQGO 2017:	**6,80**
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	**6,65**
AVALIAÇÃO:	**BOA**

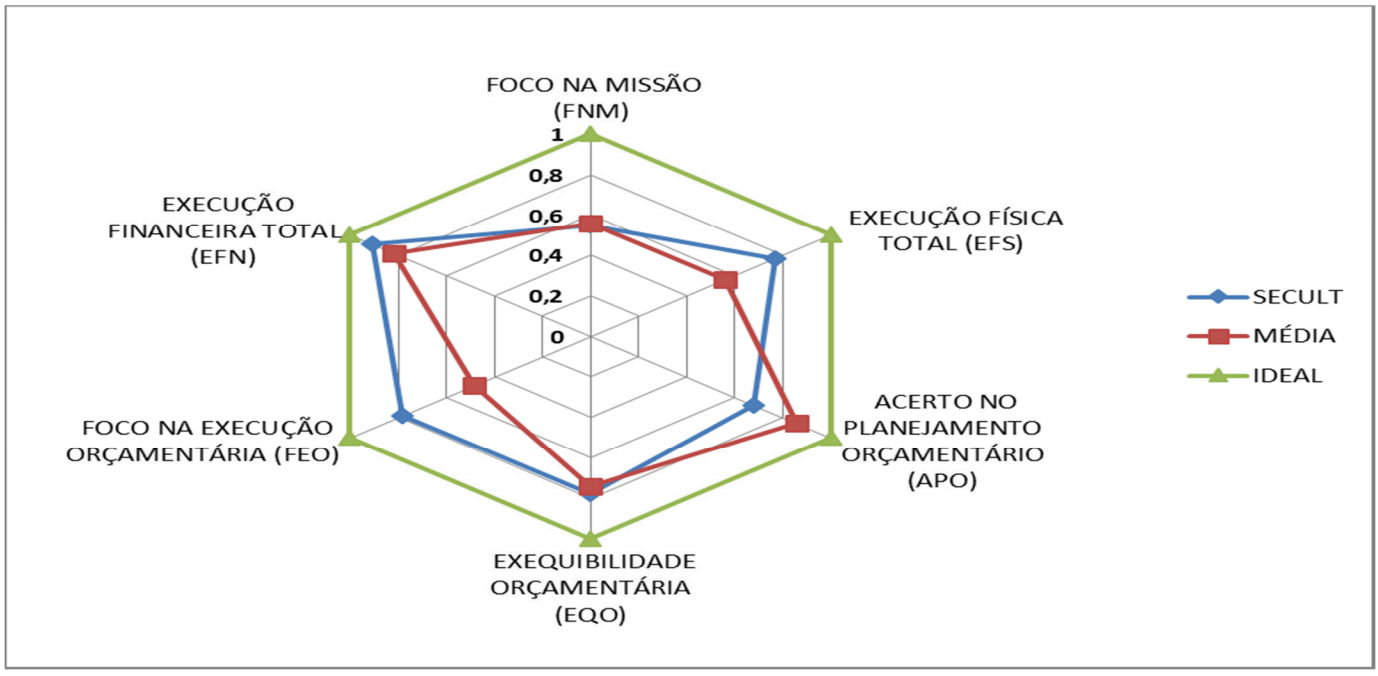
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SECULT	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,55	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,77	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,68	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,78	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,78	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**7,48**	**6,65****

ANÁLISE

- A SECULT, em 2018, alcançou a nota do IQGO de **7,48.** Houve uma melhora no desempenho em relação a 2017. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O percentual de acerto no Planejamento Orçamentário (APO) ainda está abaixo da média dos órgãos pelo segundo ano consecutivo, volume alto de solicitações de créditos suplementares. O Órgão deve melhorar à distribuição do orçamento nas ações para evitar este tipo de alteração. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

RADAR DOS INDICADORES



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

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

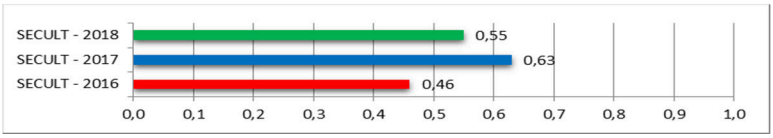
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas.

Dúvidas: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br

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	3.993.684
Desp. Liquidada total	7.207.553
Foco na Missão (FNM)	0,55



ANÁLISE:

• O **FNM**, em 2018, demonstrou que o órgão diminuiu a execução nas ações que caracterizam a sua finalidade.

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**	6,92
Nº de Ações Avaliadas	9
Execução Fisíca Total (EFS)	0,77

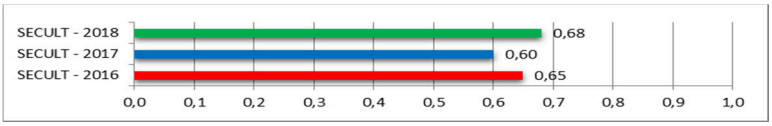
ANÁLISE:

• O **EFS**, continua evoluindo, visto que, as metas físicas estão sendo melhor executadas, o que trouxe um desempenho positivo para o órgão. Parabéns!

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	5.068.597
Valor do Orçamento Inicial	15.610.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,68



ANÁLISE:

O **APO**, mesmo com acréscimo percentual, está abaixo da média dos órgãos, em virtude do alto volume de solicitações de créditos suplementares. A SECULT deve melhorar à distribuição do orçamento nas ações para evitar este tipo de alteração.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	9
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,78

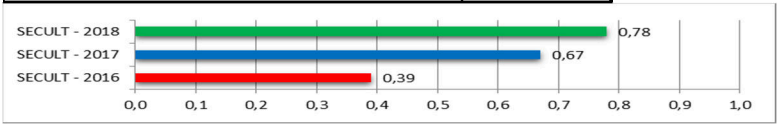
ANÁLISE:

• O **EQO**, indica que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2018, foi menor que o ano anterior, pois, das 09 ações existentes, 07 registraram execução financeira, o que representou 78% do total de ações. Já em 2017, o índice, foi de 75%.

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	9
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,78



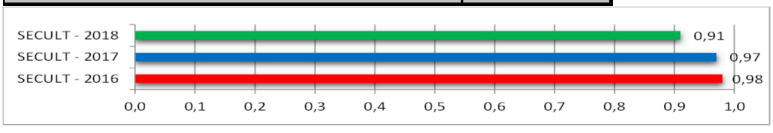
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2018, apresentou acréscimo em relação a 2017. Das 9 ações existentes, 7 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%. A SECULT demonstrou que busca o reequilíbrio da execução orçamentária.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	15.392.364
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial +Suplementação–Anulação	16.983.744
Execução Financera Total (EFN)	0,91



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2018, indicou redução no desempenho em relação aos últimos dois anos. O total das despesas liquidadas em 2018, corresponderam a 91% em relação a dotação final, enquanto que, em 2017, foi de 97% e em 2016 foi de 98%.

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