INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

CBM– 2019

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: 8,03

RANKING 2019:	9º/37º
EVOLUÇÃO 19/18:	+ 0,85
NOTA IQGO 2018:	7,18
AVALIAÇÃO:	EXCELENTE

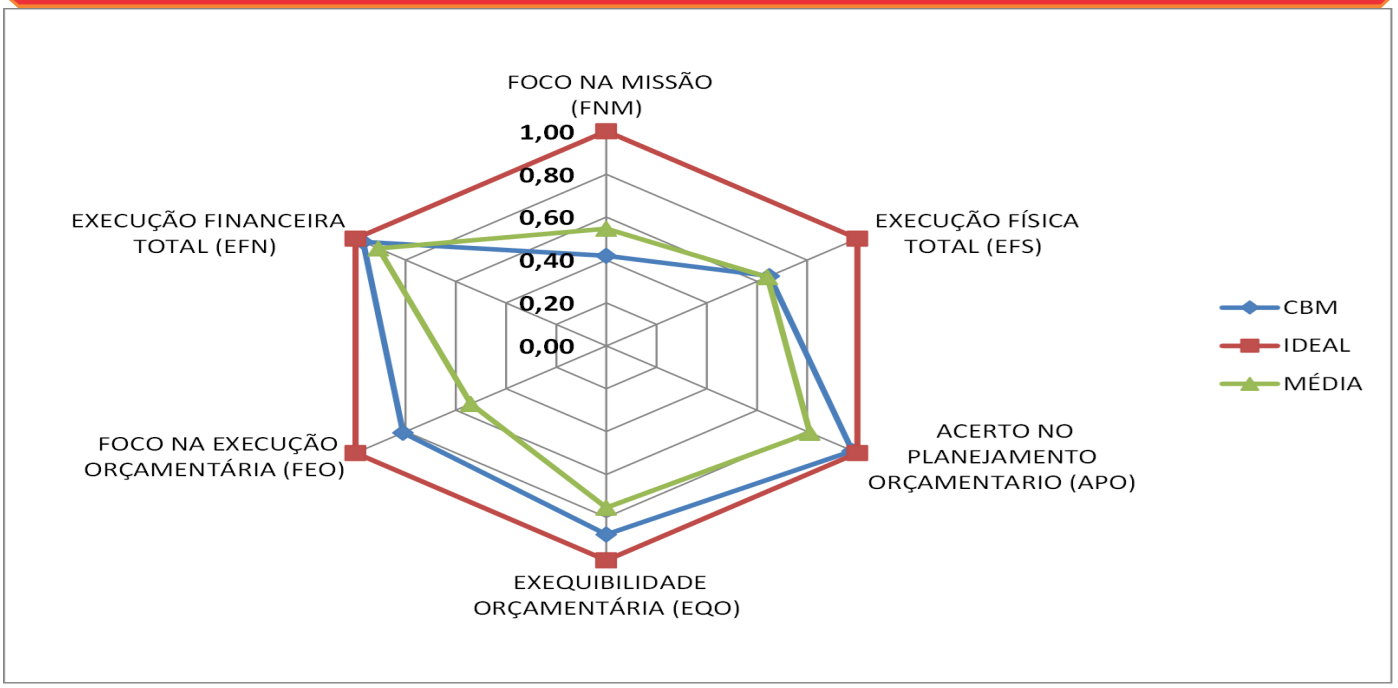
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	CBM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,42	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,65	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,98	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,88	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,81	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**8,03**	**6,95****

ANÁLISE

- O CBM, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **8,03**. Houve um acréscimo de 0,85 em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **7,18**. Parabéns! O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Excelente;
- Todos os indicadores evoluíram, com exceção do **APO** que apresentou leve redução percentual quando comparado a 2018. O **FNM**, é o único indicador que ainda está abaixo da média geral. (Vide detalhamento, pág. 2).

RADAR DOS INDICADORES



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

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

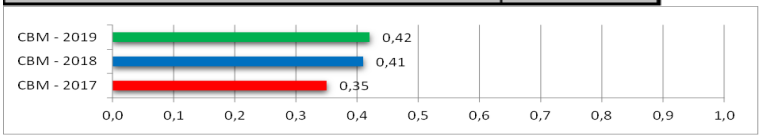
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	2.504.183
Desp. Liquidada total	5.982.217
Foco na Missão (FNM)	**0,42**



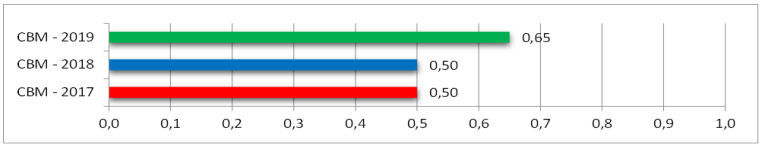
ANÁLISE:

• O **FNM** obteve um leve acréscimo no seu desempenho em 2019, quando comparado aos últimos anos, mas, ainda continua abaixo da média dos órgãos. Para melhorar o desempenho, órgão deve registrar execução financeira em ações consideradas como 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**	10,36
Nº de Ações Avaliadas	16,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,65**



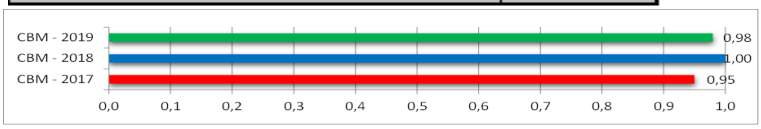
ANÁLISE:

• O **EFS**, em 2019, também registrou aumento em relação aos anos anteriores, demonstrando que 65% das metas físicas previstas na LOA conseguiram ser executas, enquanto que em 2017 e 2018, foram de 50%.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	1.520.000
Valor do Orçamento Inicial	100.385.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,98**



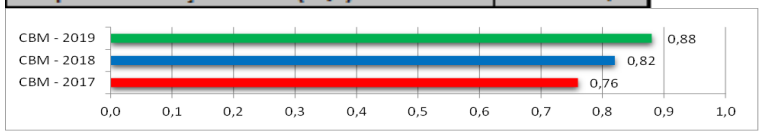
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2019, obteve leve decréscimo na nota, justificado pelo aumento no percentual de alterações orçamentárias. Em 2019, 2% do orçamento inicial foi suplementado, em 2018, não houve registro de suplementação.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Finânceira não Nula	14
Total de Ações	16
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,88**



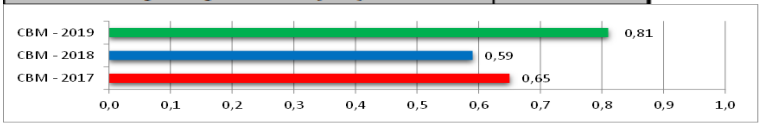
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2019, apresentou acréscimo em relação aos anos anteriores. Das 16 ações cadastradas, 14 delas registraram execução financeira.

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	13
Total de Ações	16
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,81**



ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2019, apresentou acréscimo em relação aos anos anteriores. Das 16 ações cadastradas, 13 delas registraram execução financeira igual ou superior a 50%. Já em 2018, apenas 10 alcançaram o referido percentual.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	91.862.697
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	95.060.000
Execução Financera Total (EFN)	**0,97**

ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2019, obteve leve acréscimo em relação aos anos de 2018 e 2017. O órgão, em 2019, conseguiu alcançar 97% em despesas liquidadas em relação a dotação inicial.

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