INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

HPM– 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: 5,64

RANKING 2019:	1º/37º
EVOLUÇÃO 19/18:	+ 2,59
NOTA IQGO 2018:	3,05
AVALIAÇÃO:	REGULAR

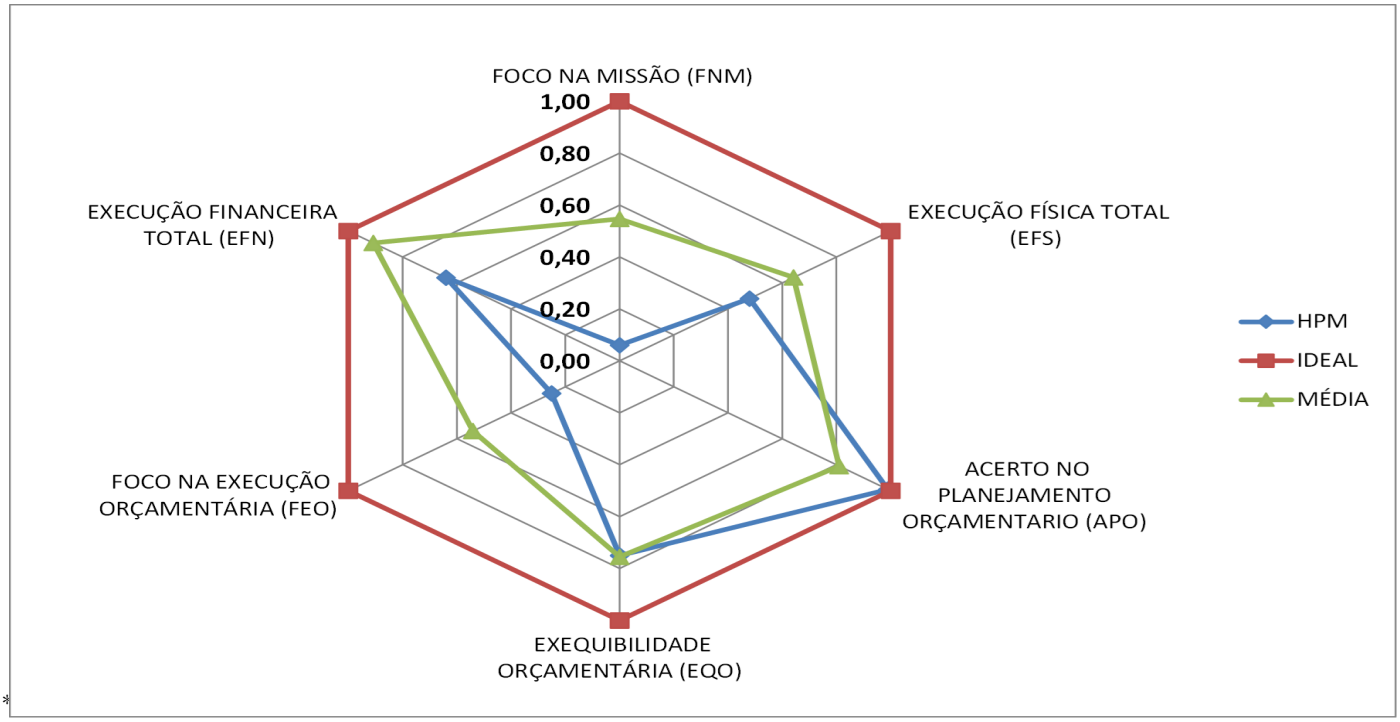
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,06	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,48	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,99	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,25	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,64	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,64	6,95**

ANÁLISE

- O HPM, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **5,64**. Houve um acréscimo considerável em relação a 2018, ficando em 1º lugar no ranking por ter sido o órgão com a melhor evolução no IQGO. Parabéns! Ainda assim, a nota apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Regular;
- Todos os indicadores, exceto o **APO**, sofreram aumento em seus percentuais quando comparado a 2018. Parabéns! Continuem a evoluir .(Vide detalhamento dos indicadores na pag.2).

RADAR DOS INDICADORES



*

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

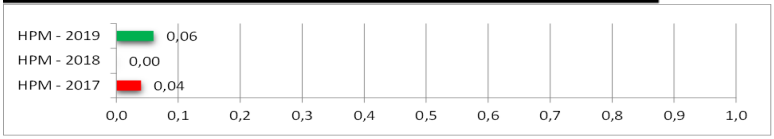
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	75243,96
Desp. Liquidada total	1.342.117
Foco na Missão (FNM)	**0,06**



ANÁLISE:

• Em 2019, o HPM, demonstrou que o órgão melhorou a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade do órgão. Ainda assim, o índice está muito abaixo da média, continuem no esforço de melhora deste indicador.

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**	1,92
Nº de Ações Avaliadas	4
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,48**

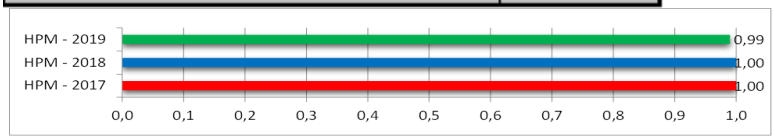
ANÁLISE:

• O **EFS,** em 2019, apresentou aumento em seu desempenho em relação a 2018 em virtude das metas físicas estabelecidas terem sido melhor executadas conforme o estabelecido na LOA..

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	30000,00
Valor do Orçamento Inicial	2.200.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,99**



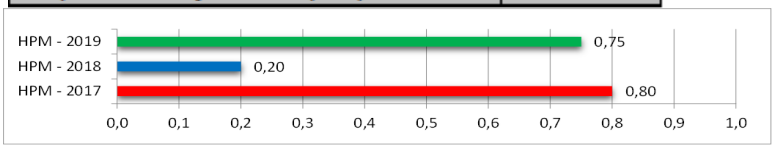
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2019, atingiu nota 0,99, demonstrando que houve raras alterações no referido exercício em relação ao orçamento inicial. Continua obtendo um excelente desempenho neste indicador.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	4
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,75**



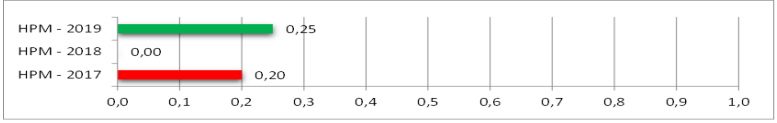
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2019, evoluiu em relação a 2018, demonstrou que apenas 01 ação obteve execução financeira **nula.**

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	1
Total de Ações	4
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,25**



ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2019, também registrou aumento em relação a 2018. Ainda assim, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 01 ação das 4 existentes. O HPM deve analisar a necessidade de permanência de cada ação.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	1.342.117
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial +Suplementação – Anulação	2.111.270
Execução Financera Total (EFN)	**0,64**

ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2019, indicou acréscimo em relação a 2018. Ainda assim, o órgão deixou de utilizar 36% do orçamento que lhe foi concedido.

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