INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

PRONESE– 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: 7,85

RANKING 2019:	32º/37º
EVOLUÇÃO 19/18:	- 0,43
NOTA IQGO 2018:	8,28
AVALIAÇÃO:	BOA

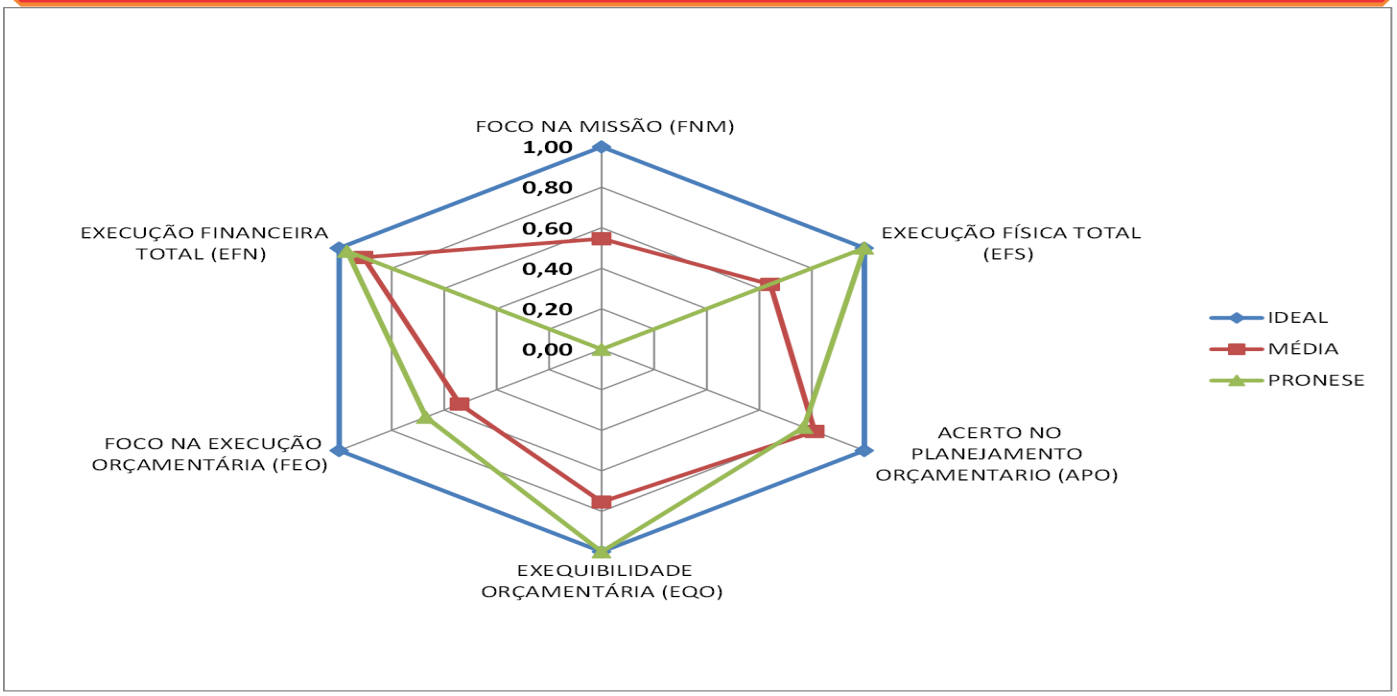
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	PRONESE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	1,00	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,77	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,85	6,95**

ANÁLISE

- A PRONESE, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **7,85**. Houve um decréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **8,28**. Ainda assim, o resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA.
- O indicador **APO** sofreu redução em seu percentual quando comparado a 2018. O órgão deve continuar atentando-se para o melhoramento da distribuição do orçamento entre as ações (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	0
Desp. Liquidada total	24.873
Foco na Missão (FNM)	**0,00**

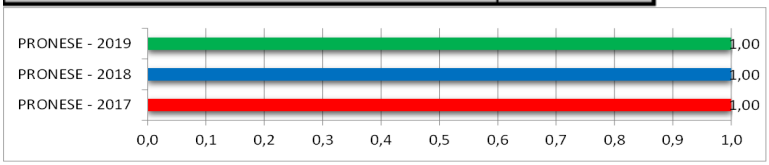
ANÁLISE:

• A PRONESE não apresenta ações que caracterizem a finalidade do órgão. Por conseguinte, o **FNM** não vem sendo pontuado. Se existe impossibilidade do órgão em indicar ações finalísticas, este indicador pode ser considerado como "não se aplica".

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**	2,00
Nº de Ações Avaliadas	2
Execução Fisíca Total (EFS)	**1,00**



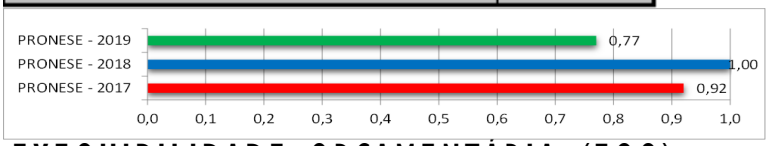
ANÁLISE:

• O **EFS**, em 2019, indicou que o órgão executou totalmente as metas físicas propostas na LOA, visto que, o órgão só possui 3 ações cadastradas e por isso este indicador é beneficiado positivamente.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	1716171,98
Valor do Orçamento Inicial	7.610.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,77**



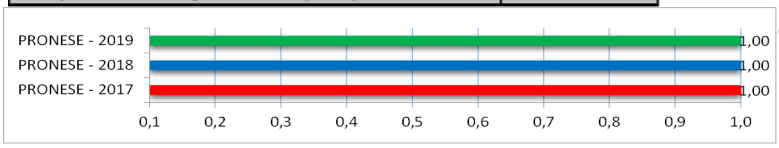
ANÁLISE:

• **O APO**, em 2019, regrediu no percentual de acerto no Planejamento Orçamentário em decorrência do aumento das alterações orçamentárias. Atenção para este 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	3
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**1,00**



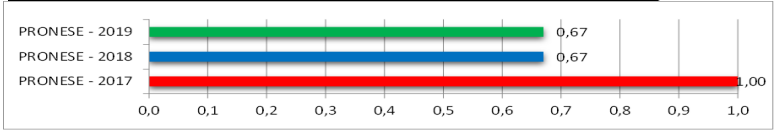
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2019, indicou que o órgão apresentou execução financeira em todas as ações previstas. O fato de possuir apenas 3 ações facilita o desempenho neste indicador.

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	2
Total de Ações	3
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,67**



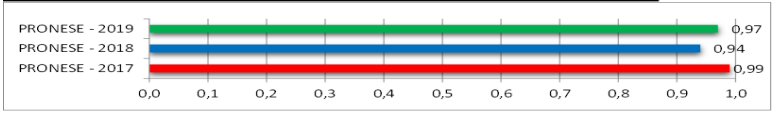
ANÁLISE:

• Dentre as 3 ações previstas no orçamento 2019, somente 2 tiveram execução financeira igual ou superior a O Órgão deve se atentar para atingir uma execução financeira superior a 50% .

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	8.891.546
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial +Suplementação – Anulação	9.162.172
Execução Financera Total (EFN)	**0,97**



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2019, indicou leve acréscimo no desempenho em relação a 2018. As despesas liquidadas foram de 97% em relação a dotação total..

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