INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

SEDURBS– 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: 4,72

RANKING 2019:	**31º/37º**
EVOLUÇÃO 19/18:	**- 0,41**
NOTA IQGO 2018:	**5,13**
AVALIAÇÃO:	**REGULAR**

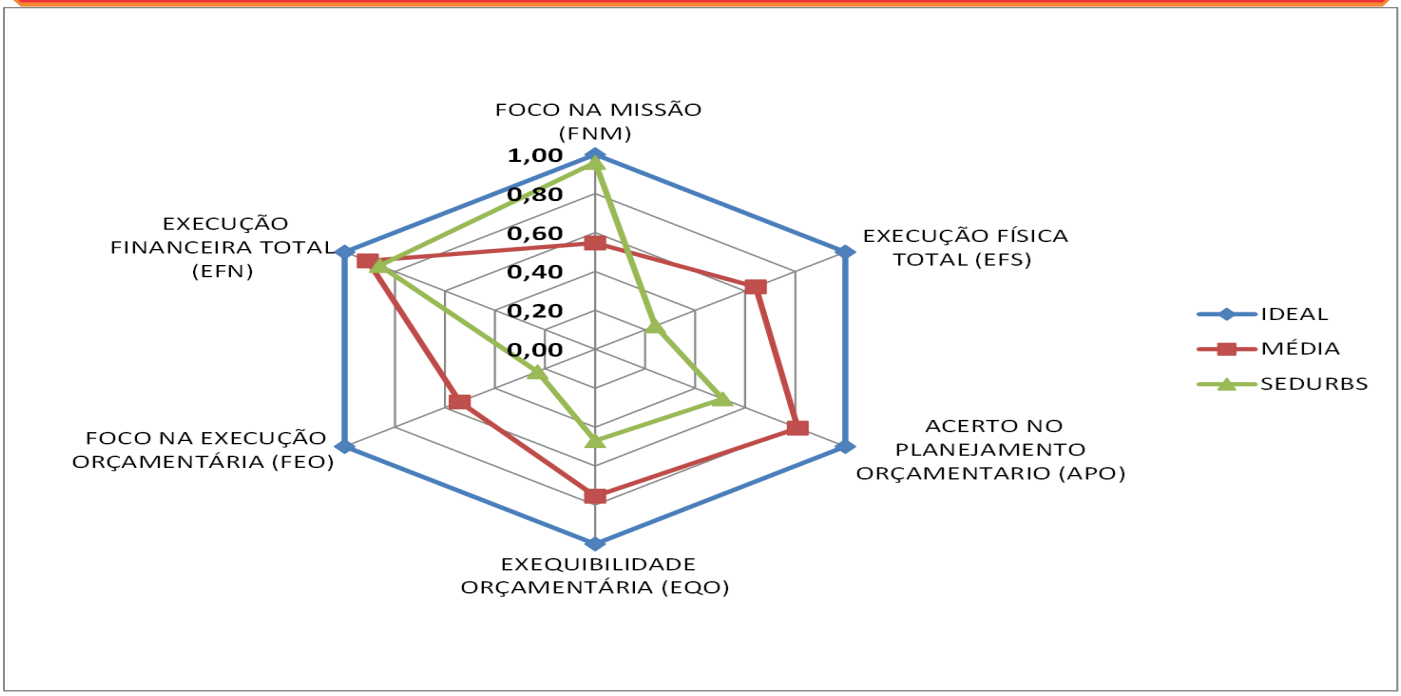
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEDURBS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,96	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,24	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,51	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,47	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,23	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**4,72**	**6,95****

ANÁLISE

- A SEDURBS, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **4,72**. Houve um decréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **5,13**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Regular;
- Os indicadores **FNM, EFS, APO e EQO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2018. Atenta-se a necessidade do órgão em evoluir nesses indicadores para melhor aproximação ao índice do planejamento ideal (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.

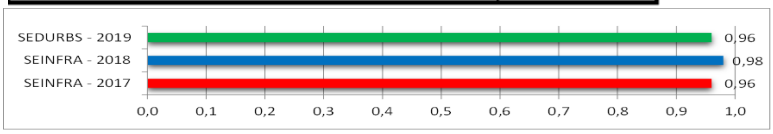
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	216.122.926
Desp. Liquidada total	224.870.474
Foco na Missão (FNM)	**0,96**



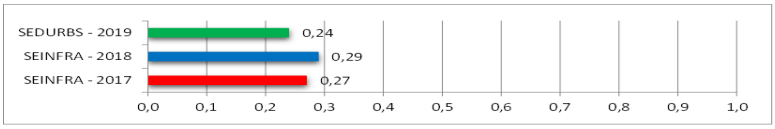
ANÁLISE:

• O **FNM,** em 2019, continuou mantendo um desempenho satisfatório, apesar do discreto decréscimo no índice, demonstrou que a SEDURBS vem mantendo a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade do órgão.

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**	33,37
Nº de Ações Avaliadas	140,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,24**



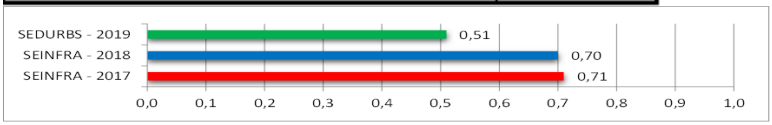
ANÁLISE:

• O **EFS**, em 2019, registrou redução do seu percentual. Para melhorar o desempenho neste indicador se faz necessário aprimorar o planejamento para alcance das metas físicas previstas na LOA.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	185.057.007
Valor do Orçamento Inicial	378.036.920
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,51**



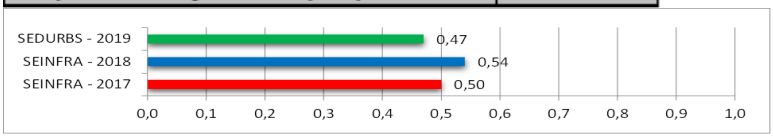
ANÁLISE:

• O **APO,** em 2019, apresentou decréscimo no índice e demonstrou que as alterações orçamentárias realizadas, em 2019, foram maiores do que o ano anterior, com 49% de suplementações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	65
Total de Ações	138
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,47**



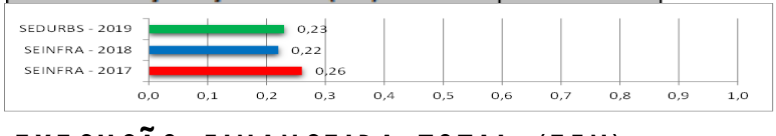
ANÁLISE:

• O **EQO,** em 2019, teve uma piora em seu desempenho em relação a 2018 em virtude do decréscimo de ações sem execução financeira. Das 138 ações planejadas, 73 não foram executadas, por isso, é necessário analisar a permanência destas ações para o exercício seguinte.

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	32
Total de Ações	138
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,23**



ANÁLISE:

• **O FEO**, em 2019, evoluiu em relação a 2018, ainda assim, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 32 ações das 138 existentes. Atenção ainda é necessário melhorar o desempenho neste indicador.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	239.519.133
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial +Suplementação – Anulação	278.452.111
Execução Financera Total (EFN)	**0,86**

ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2019, indicou aumento no desempenho em relação ao ano de 2018. As despesas liquidadas foram de 86% 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))