INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

SEGG– 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: 5,80

RANKING 2019:	**34º/37º**
EVOLUÇÃO 19/18:	**- 0,75**
NOTA IQGO 2018:	**6,55**
AVALIAÇÃO:	**REGULAR**

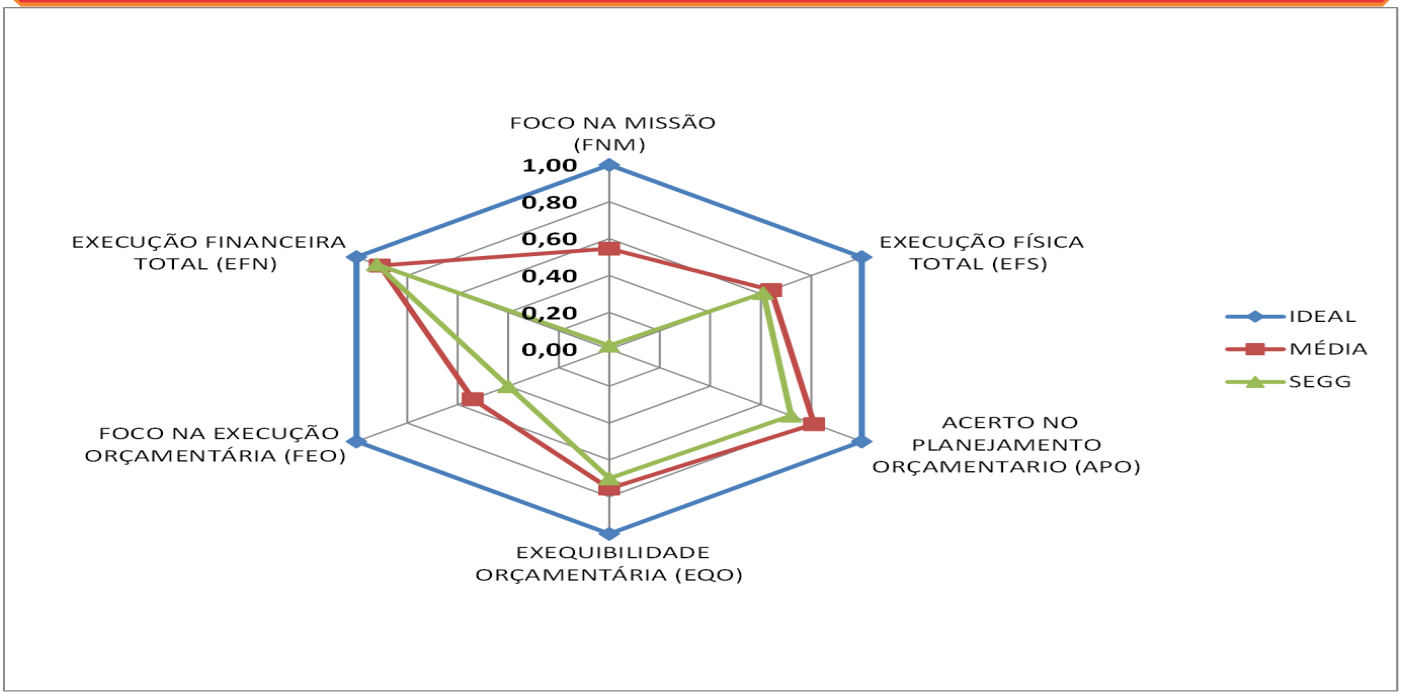
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEGG	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,02	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,61	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,72	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,70	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**5,80**	**6,95****

ANÁLISE

- A SEGG, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **5,80**. Houve um decréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **6,55**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada Regular;
- Os indicadores **APO, EQO e FEO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2018. Atenta-se a necessidade do órgão em evoluir nesses indicadores para uma 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.

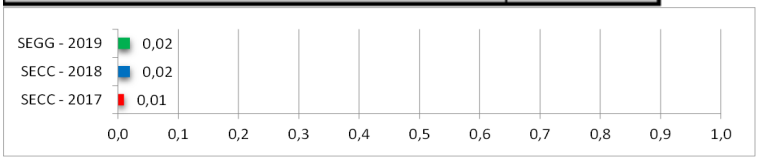
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	269.924
Desp. Liquidada total	11.243.411
Foco na Missão (FNM)	**0,02**



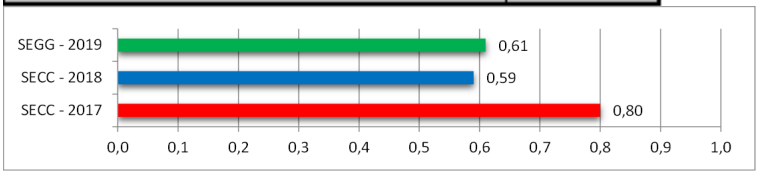
ANÁLISE:

• O **FNM,** em 2019, obteve, pelo segundo ano, a nota 0,02. Para melhorar o desempenho neste indicador se faz necessário liquidar despesas em ações 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**	6,10
Nº de Ações Avaliadas	10
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,61**



ANÁLISE:

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

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	7.884.325
Valor do Orçamento Inicial	28.300.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,72**

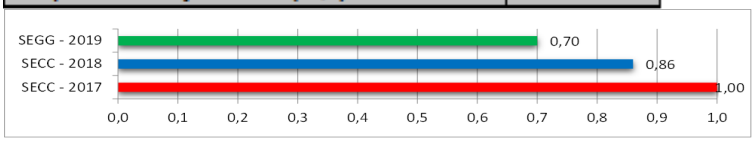
ANÁLISE:

• 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 28% 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	7
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,70**



ANÁLISE:

• O **EQO,** em 2019, não evoluiu, em relação a 2018, demonstrou que 03 ações obtiveram execução financeira **nula.** A SEGG deve analisar a necessidade de permanência de cada ação 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	4
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,40**

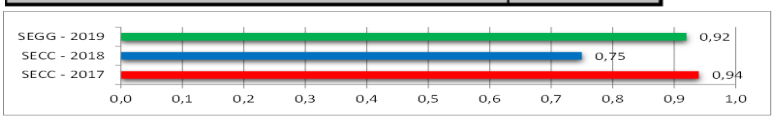
ANÁLISE:

• O **FEO,** em 2019, também registrou queda em relação a 2018 pois, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 04 ações das 10 existentes.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	30.500.021
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	33.287.694
Execução Financera Total (EFN)	**0,92**



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2019, indicou acréscimo em relação a 2018. O órgão deixou de utilizar apenas 8% do orçamento que lhe foi concedido. Parabéns!

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