INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

SETC– 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: 7,58

RANKING 2019:	**11º/37º**
EVOLUÇÃO 19/18:	**+ 0,67**
NOTA IQGO 2018:	**6,91**
AVALIAÇÃO:	**BOA**

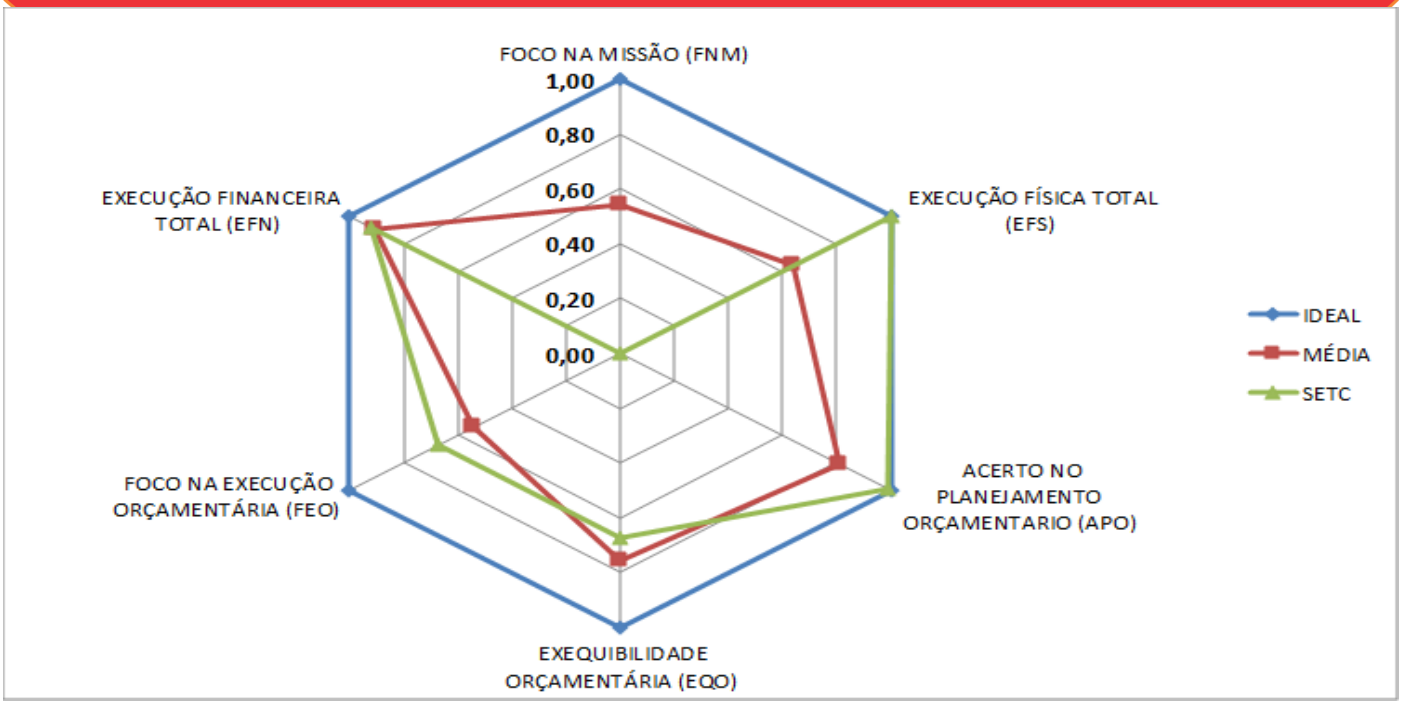
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SETC	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 ORCAMENTÁRIO (APO) x2	0,99	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,67	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**7,58**	**6,95****

ANÁLISE

- A SETC, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **7,58**. Houve um acréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **6,91**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA;
- Os indicadores **EQO e FEO** não evoluíram seus percentuais quando comparado a 2018. Atenta-se a necessidade de evoluir na exequibilidade orçamentária (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.

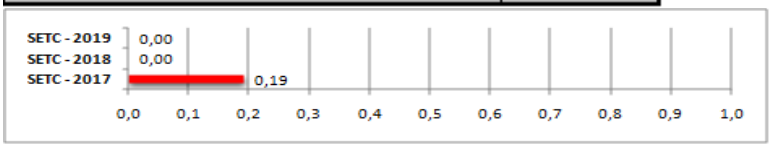
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	0,00
Desp. Liquidada total	210.535
Foco na Missão (FNM)	**0,00**



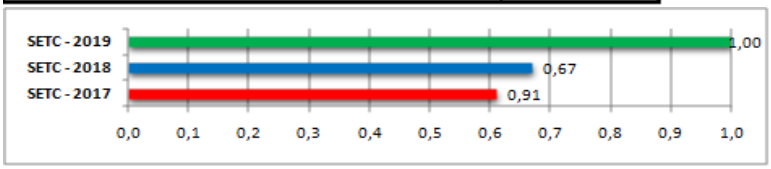
ANÁLISE:

• O **FNM** não registrou, pelo segundo ano seguido, evolução em relação aos anos anteriores. 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**	3,00
Nº de Ações Avaliadas	3
Execução Fisíca Total (EFS)	**1,00**



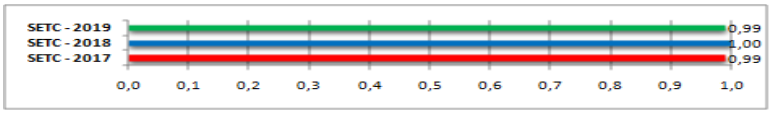
ANÁLISE:

• O **EFS**, em 2019, manteve o desempenho positivo em relação aos últimos anos e demonstrou que as metas físicas planejadas da LOA foram executadas em sua totalidade. Parabéns!

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	35.000,00
Valor do Orçamento Inicial	3.335.200
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,99**



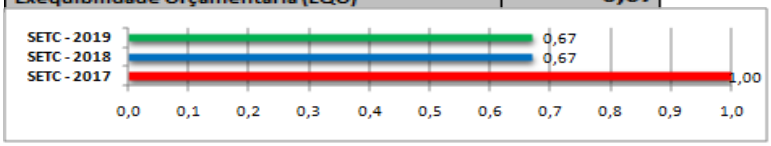
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2019, atingiu nota 0,99, demonstrando que houve apenas uma alteração 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	2
Total de Ações	3
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,67**



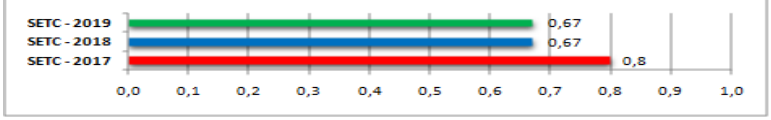
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2019, não evoluiu em relação a 2018, demonstrou que 01 ação obteve execução financeira **nula.** A SETC deve analisar a necessidade de permanência de desta ação.

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**



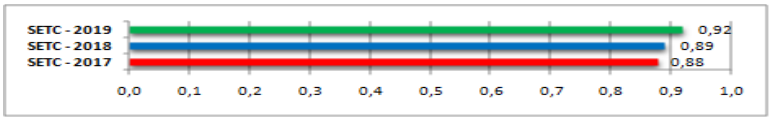
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2019, também não evoluiu no desempenho em relação a 2018. Das 3 ações existentes, somente 2 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	3.084.614
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.335.200
Execução Financera Total (EFN)	**0,92**



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2019, indicou leve acréscimo no desempenho em relação aos anos 2018 e 2017. As despesas liquidadas foram de 92% 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))