INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

ADEMA– 2020

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: 6,18

RANKING 2020:	**14º/36º**
EVOLUÇÃO 19/20:	**+ 0,19**
NOTA IQGO 2019:	**5,99**
AVALIAÇÃO:	**BOA**

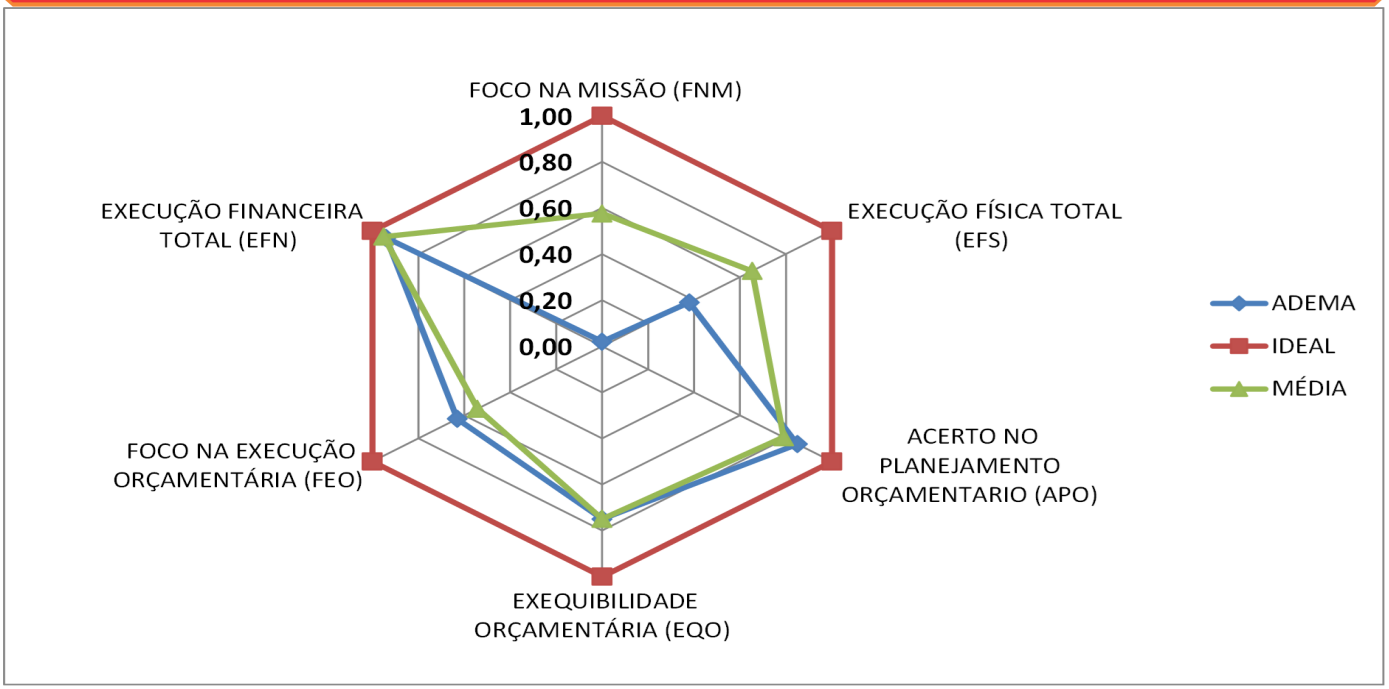
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,02	0,58
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,38	0,65
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,85	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,63	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,94	0,95
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**6,18**	**7,00****

ANÁLISE

- A ADEMA, em 2020, alcançou a nota do IQGO de **6,18**. Houve um acréscimo em relação a 2020, onde a nota obtida foi de **5,99**. Ainda assim, o resultado foi abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada BOA;
- Os indicadores **EFS** e **APO** apresentaram melhor desempenho quando comparado a 2019. Já o **FNM** continua com a pontuação abaixo da média dos órgãos, demonstrando que o percentual de execução financeira em ações finalísticas é baixo. (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	47.450
Despesa liq. Total	1.954.572
Foco na Missão (FNM)	**0,02**

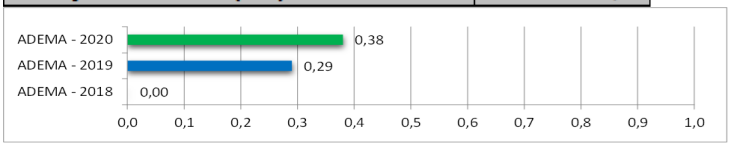
ANÁLISE:

• **FNM** sem evolução nos últimos anos, demonstrando mais uma vez que o percentual de execução financeira em ações finalísticas é baixo. Atenção para este 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 **	2,64
Nº de Ações Avaliadas	7,00
Execução Física Total (EFS)	**0,38**



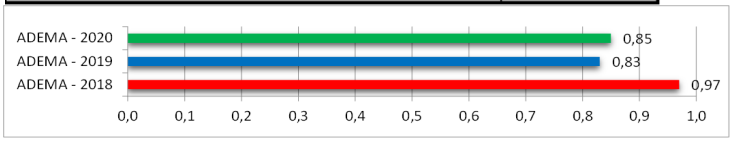
ANÁLISE:

• O **EFS**, em 2020, registrou aumento em relação aos anos anteriores. Ainda demonstra um índice muito alto de erro no planejamento e/ou execução das metas físicas. A ADEMA deve rever as metas para o próximo ciclo orçamentário para não comprometer seu desempenho.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	950.000
Valor do Orçamento Inicial	6.300.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,85**



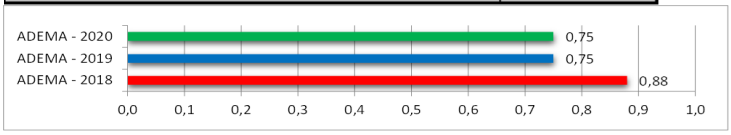
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2020, obteve acréscimo na nota, justificada pela menor quantidade de solicitações para alterações orçamentárias em relação a 2019.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,75**



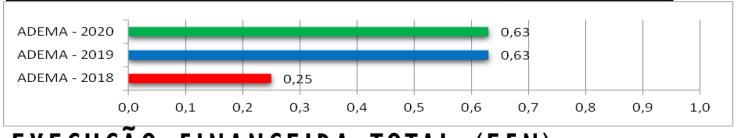
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2020, não apresentou evolução em relação aos anos anteriores. Das 8 ações cadastradas, somente 6 delas registraram execução financeira.

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	5
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,63**



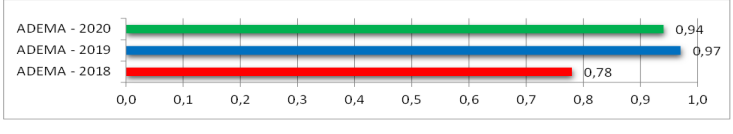
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2020, não apresentou acréscimo em relação aos anos anteriores. Das 08 ações cadastradas, somente 05 delas continuaram a registrar execução financeira igual ou superior a 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	6.495.393
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	6.909.350
Execução Financera Total (EFN)	**0,94**



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2020, indicou leve decréscimo no desempenho em relação ao ano de 2019. As despesas liquidadas foram de 94% 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))