INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

FAPITEC– 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: 6,16

RANKING 2020:	**12º/36º**
EVOLUÇÃO 19/20:	**+0,29**
NOTA IQGO 2019:	**5,87**
AVALIAÇÃO:	**BOA**

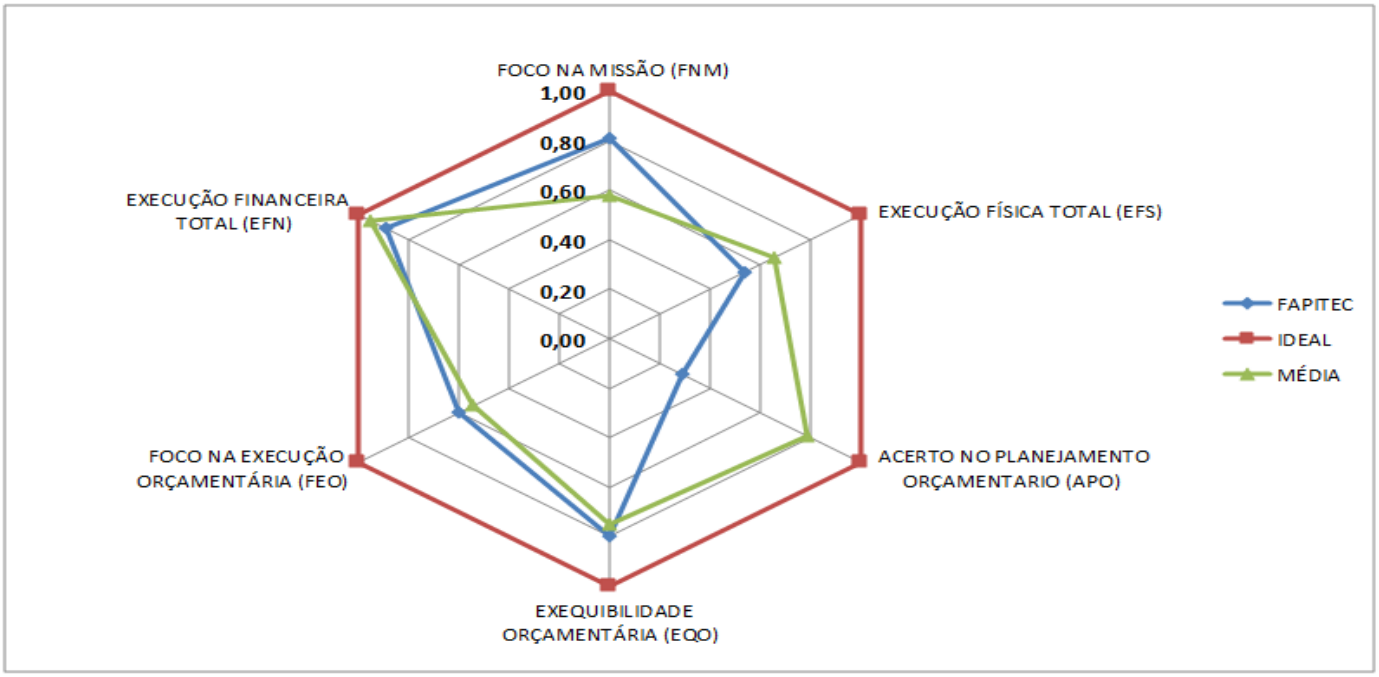
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	FAPITEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,81	0,58
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,54	0,65
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,29	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,80	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,60	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,89	0,95
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**6,16**	**7,00****

ANÁLISE

- A FAPITEC, em 2020, alcançou a nota do IQGO de **6,16**. Houve um acréscimo importante em relação a 2019. Por conseguinte, subiu na escala de avaliação e foi considerada **BOA**. Ainda assim, o resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos.
- A maioria dos indicadores evoluíram no seu percentual de execução. O **APO** foi o único indicador que sofreu uma redução importante. Atenta-se a necessidade da FAPITEC distribuir melhor o orçamento entre as ações 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.

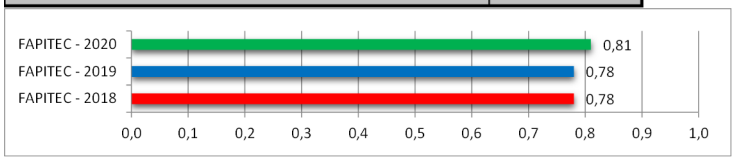
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	1.220.001
Desp. Liquidada total	1.499.283
Foco na Missão (FNM)	**0,81**



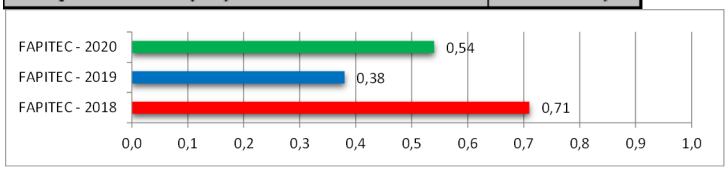
ANÁLISE:

- Em 2020, a FAPITEC, registrou aumento no seu percentual, demonstrando que o órgão executou mais 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**	5,42
Nº de Ações Avaliadas	10
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,54**



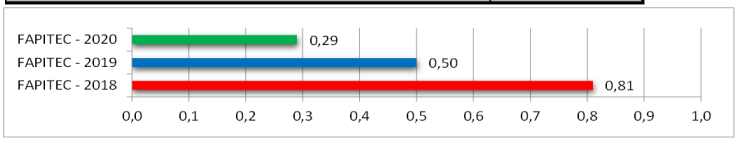
ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2020, apresentou aumento em seu desempenho em relação a 2019 em virtude das metas físicas estabelecidas terem sido melhor executadas conforme o estabelecido na LOA. Continuar o esmero em planejar conforme a realidade do órgão. Parabéns!

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	2.308.500
Valor do Orçamento Inicial	3.259.200
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,29**



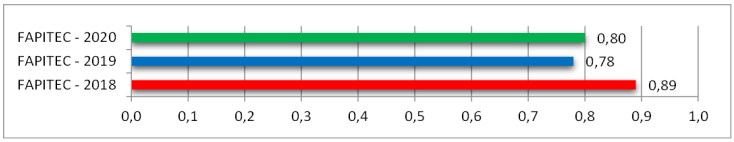
ANÁLISE:

- A FAPITEC, em 2020, regrediu no percentual de acerto no Planejamento Orçamentário **(APO)** em decorrência do aumento das alterações orçamentárias.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,80**



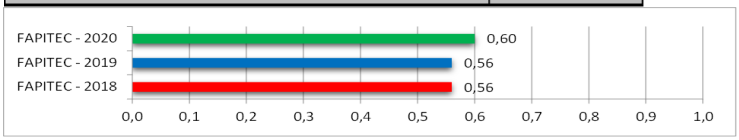
ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2020, demonstrou que 02 ações obtiveram execução financeira **nula.** A FAPITEC deve analisar a necessidade de permanência de cada 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	6
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,60**



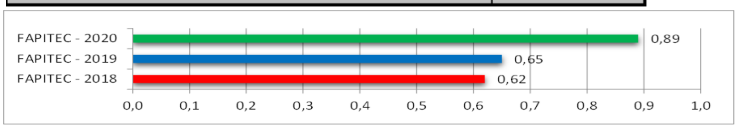
ANÁLISE:

- O indicador **FEO**, em 2020, demonstrou que das 10 ações existentes, somente 6 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	2.457.724
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	2.763.339
Execução Financera Total (EFN)	**0,89**



ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2020, indicou um desempenho satisfatório, com 89% de execução financeira total.

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