INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA — SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

ADEMA - 2021

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 DO IQGO: 6,16

RANKING 2021:	**18°/36°**
EVOLUÇÃO 20/21:	**-0,02**
NOTA IQGO 2020:	**6,18**
AVALIAÇÃO:	**BOA**

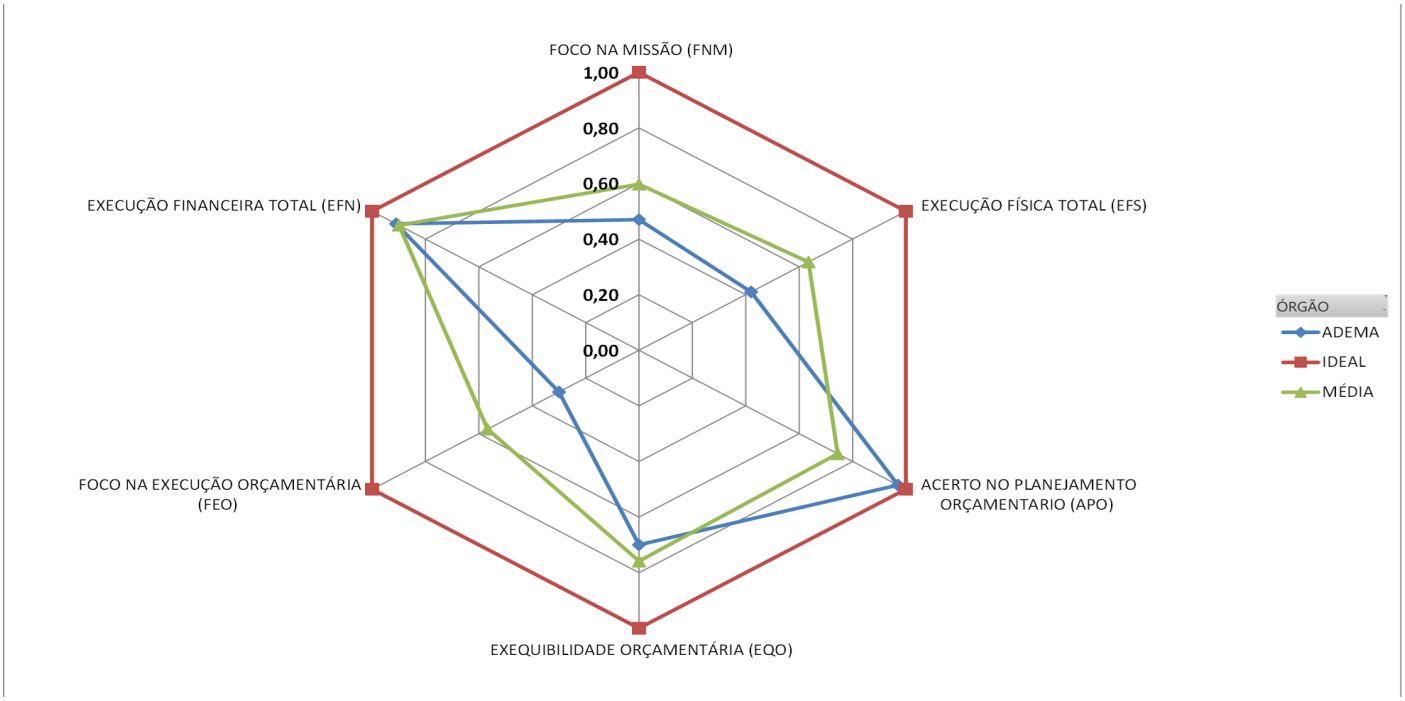
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,47	0,60
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,42	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,97	0,74
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,70	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,30	0,57
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**6,16**	**6,91**

ANÁLISE

- A ADEMA, em 2021, alcançou a nota do IQGO de **6,16**. Houve um decréscimo em relação a 2020, onde a nota obtida foi de **6,18**. Ainda assim, o resultado foi abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada BOA;
- Os indicadores **FNM** e **APO** apresentaram melhor desempenho quando comparado a 2020. Já o **FEO** apresentou uma involução em relação ao ano anterior, demonstrando poucas ações tiveram execução financeira acima de 50%. (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

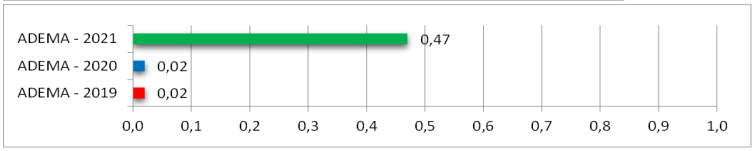
Dúvidas: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	1.638.959
Desp. Liquidada total	3.455.542
Foco na Missão (FNM)	**0,47**



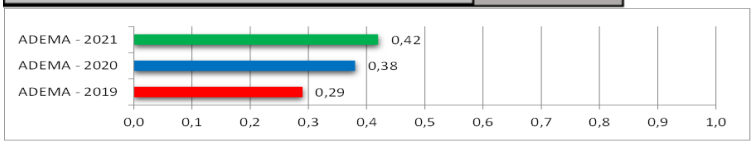
ANÁLISE:

• O **FNM**, em 2021, registrou um aumento expressivo em seu percentual, demonstrando que o órgão executou mais ações que caracterizam a finalidade do órgão. Parabéns!

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**	3,82
Nº de Ações Avaliadas	9
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,42**



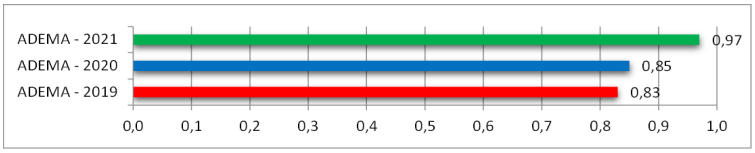
ANÁLISE:

• O indicador **EFS**, em 2021, registrou aumento no seu percentual. Demonstrou índice de 42% de acerto no planejamento e/ou execução das metas físicas da LOA. As mesmas devem ser revistas para o próximo ciclo orçamentário

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	295.989
Valor do Orçamento Inicial	9.802.800
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,97**



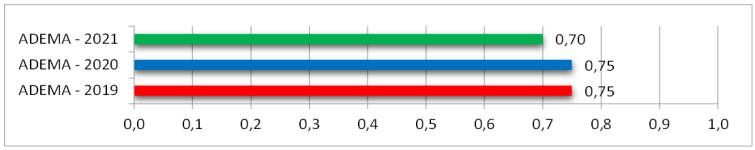
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2021, obteve acréscimo na nota, justificada pela menor quantidade de solicitações para alterações orçamentárias em relação a 2020.

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**



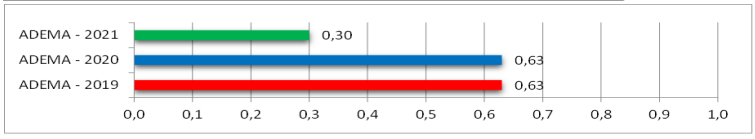
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2021, não apresentou evolução em relação aos anos anteriores. Das 10 ações cadastradas, somente 7 delas registraram execução financeira. O órgão deve rever a necessidade de permanência de cada ação para não ter atividade esperada e não executada.

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	3
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,30**



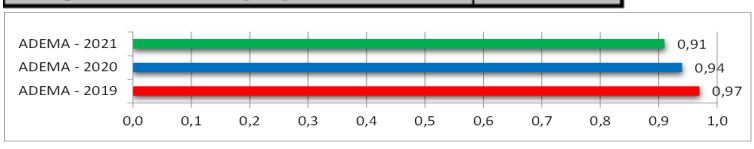
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2021, não apresentou acréscimo em relação aos anos anteriores. Das 10 ações cadastradas, somente 3 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	8.288.389
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial +Suplementação – Anulação	9.142.800
Execução Financera Total (EFN)	**0,91**



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2021, indicou leve decréscimo no desempenho em relação ao ano de 2020. As despesas liquidadas foram de 91% 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))