INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA — SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

DETRAN- 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 IQGO: 7,35

RANKING 2021:	**31°/36°**
EVOLUÇÃO 20/21:	**-0,84**
NOTA IQGO 2020:	**8,19**
AVALIAÇÃO:	**BOA**

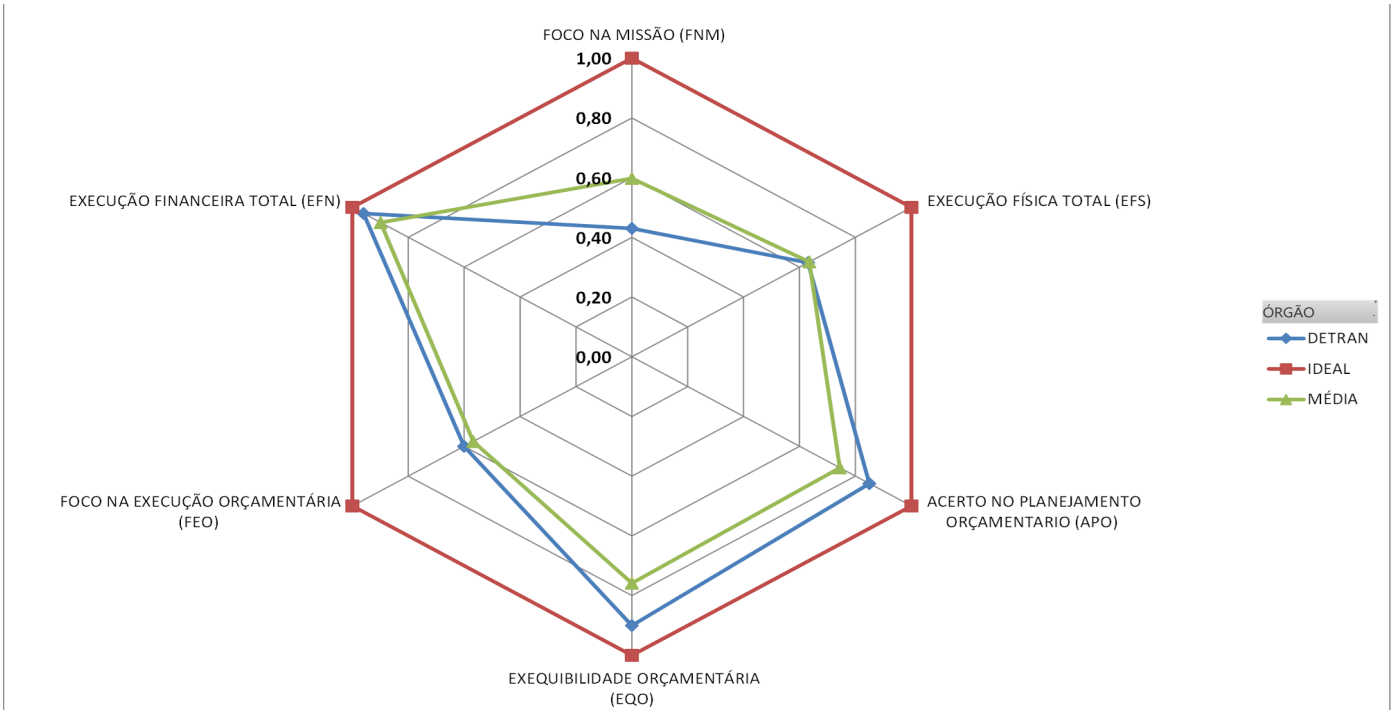
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	DETRAN	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,43	0,60
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,63	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,85	0,74
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,90	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,60	0,57
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**7,35**	**6,91**

ANÁLISE

- O DETRAN, em 2021, alcançou a nota do IQGO de **7,35**. Houve um decréscimo em relação a 2020. Ainda assim, o resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA;
- O **FNM** e o **EFS** estão abaixo da média dos órgãos, o DETRAN deve analisar a necessidade de criar ações que caracterizem a finalidade do órgão e rever a quantidade de metas físicas planejadas na LOA (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

INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA — SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

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

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	31.251.718
Desp. Liquidada total	72.367.781
Foco na Missão (FNM)	**0,43**

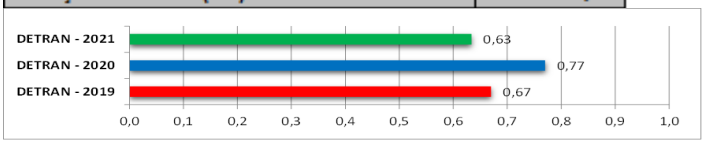
ANÁLISE:

• O **FNM**, em 2021, obteve leve decréscimo na execução em relação a 2020, apontando diminuição na liquidação de despesas destinadas as 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**	5,07
Nº de Ações Avaliadas	8,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,63**



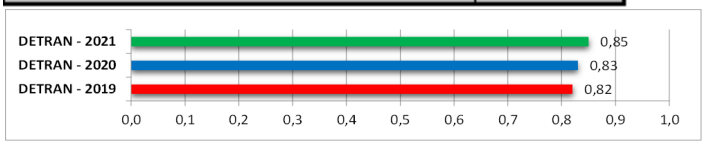
ANÁLISE:

• O **EFS**, em 2021, obteve leve decréscimo na execução em relação a 2020, demonstrou índice de 63% 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	13.067.251
Valor do Orçamento Inicial	85.290.763
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,85**



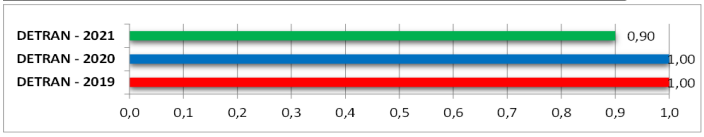
ANÁLISE:

• O **APO,** em 2021, apresentou acréscimo no índice e demonstrou que as alterações orçamentárias realizadas foram menores do que o ano anterior.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,90**



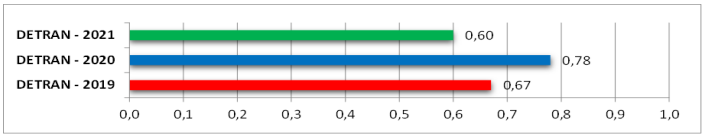
ANÁLISE:

• O DETRAN continua a pontuar bem neste indicador, apesar de ter diminuído a nota em relação a 2020. Das 10 ações cadastradas, somente 1 não obteve execução financeira. Parabéns!

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**



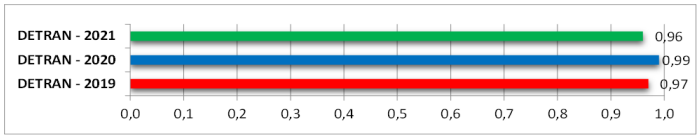
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2021, também registrou queda em relação a 2020, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 06 ações das 10 existentes. Rever a necessidade de cada ação para o próximo exercício.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	91.217.848
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	95.190.389
Execução Financera Total (EFN)	**0,96**



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2021, indicou leve decréscimo no desempenho em relação ao ano de 2020. Porém, o DETRAN pontua bem neste indicador, as despesas liquidadas foram de 96% 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))