INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA — SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

ADEMA - 2022

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 Secretaria/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**: 5,89

NOTA IQGO 2021: **6,16**

AVALIAÇÃO: REGULAR

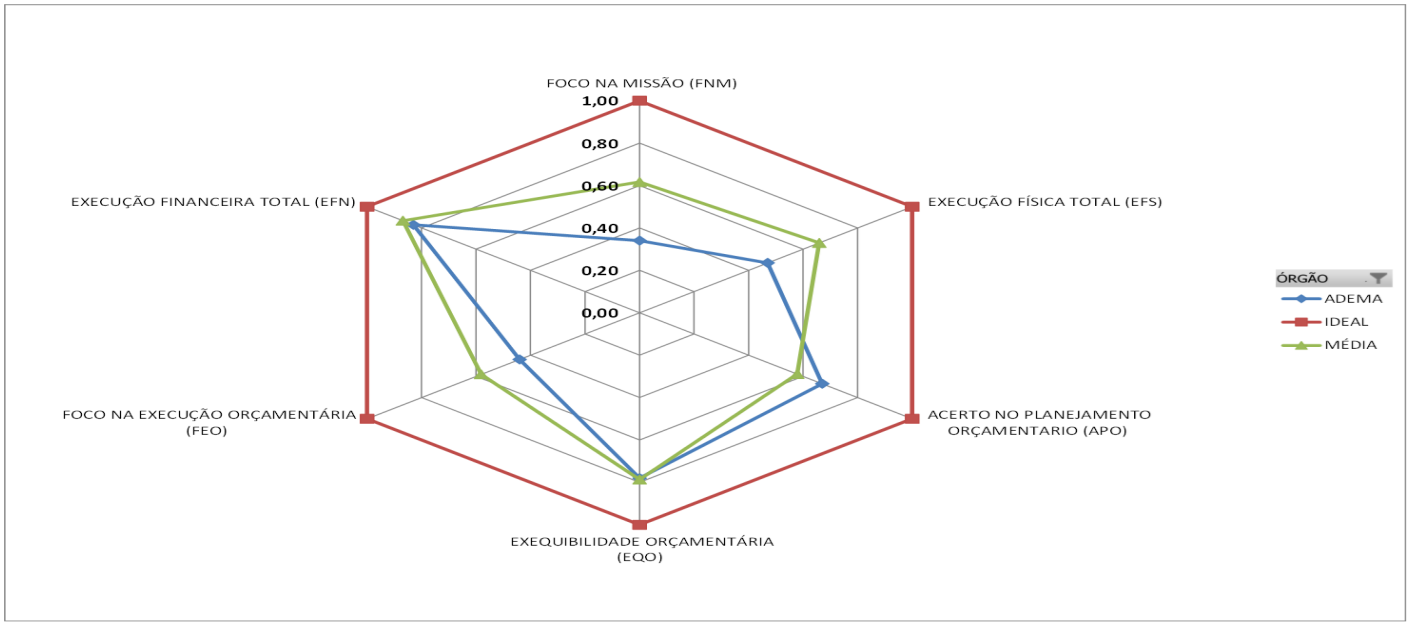
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x 1	0,34	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,47	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,67	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,78	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,44	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,83	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**5,89**	**6,72**

ANÁLISE

- A ADEMA, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **5,89**. O seu resultado ficou abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado REGULAR. Para conseguir uma avaliação na escala considerada "boa", o órgão precisa melhorar a nota em , pelo menos, 1,11 pontos.
- O eixo Planejamento, destacou-se dentro da composição do IQGO do órgão, com as maiores notas (EQO e APO), indicando que as ações estão sendo executadas de forma razoável. Já o eixo Gestão, somou a menor nota, com baixa execução de ações finalísticas e metas físicas.

RADAR DOS INDICADORES



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

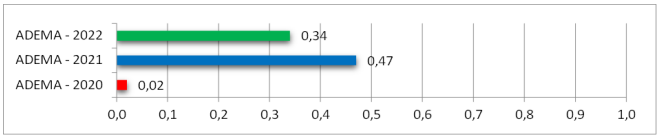
** Houve mudança na metodologia de cálculo do APO e EQO.

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

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	1.458.862,58
Desp. Liquidada total	4.304.673,31
Foco na Missão (FNM)	**0,34**



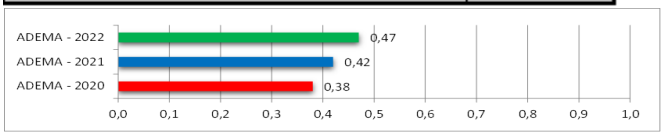
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF*)/Despesa Liquidada Total. *Sendo DLAF =Despesa Liquidada Total – Despesa Liquidada de Pessoal – Despesa Liquidada em Manutenção Geral do Órgão – Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

ANÁLISE:

• O indicador **FNM**, em 2022, registrou diminuição no seu percentual, demonstrando que o órgão executou menos ações que caracterizam a finalidade do órgão. Vale uma reflexão acerca do tema.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,78
Nº de Ações Avaliadas	8,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,47**



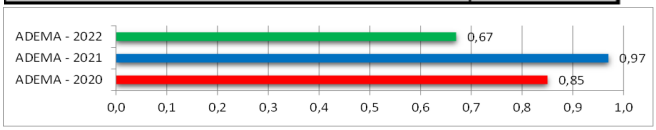
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O indicador **EFS**, em 2022, registrou aumento no seu percentual. Demonstrou índice de 47% 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

Valor Alterado	3.979.214,50
Valor do Orçamento Inicial	11.903.000,00
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,67**



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

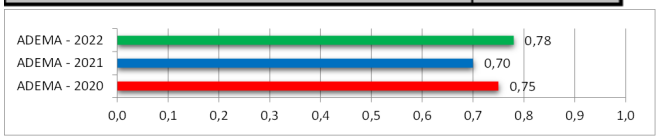
*Suplementado + Anulado

ANÁLISE:

• O indicador **APO**, teve resultado de 0,67, acima da média do total de órgãos. A queda significativa em relação ao ano de 2021 é explicada pela mudança de metodologia do indicador, realizada, para retratar melhor a realidade.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira > 1%	7,00
Total de Ações	9,00
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,78**



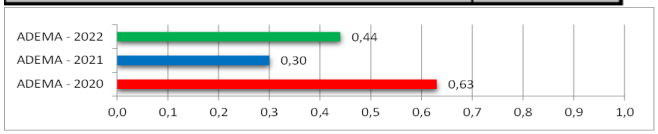
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira > 1%/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• O indicador **EQO**, em 2022, voltou a evoluir positivamente em relação a 2021 e demonstrou que 2 ações obtiveram execução financeira **nula.** A ADEMA precisa rever a manutenção dessas ações para o próximo ciclo orçamentário.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4,00
Total de Ações	9,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,44**



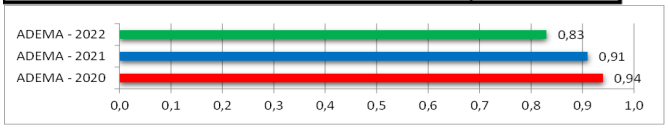
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O indicador **FEO**, em 2022, também voltou a evoluir em relação a 2021. A execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 4 ações das 9 existentes.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	9.685.387,14
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	11.663.785,50
Execução Financera Total (EFN)	**0,83**



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• **O EFN**, em 2022, obteve decréscimo em relação a 2021. A despesa liquidada foi de 83% em relação a dotação orçamentária total.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

** Sendo o DESVIO = 1–((|Meta Física Prevista—Meta Física Realizada|)/ (Meta Física Prevista))