INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA — SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

F. RENASCER -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 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: 8,09**

NOTA IQGO 2021: **7,27**

AVALIAÇÃO: EXCELENTE

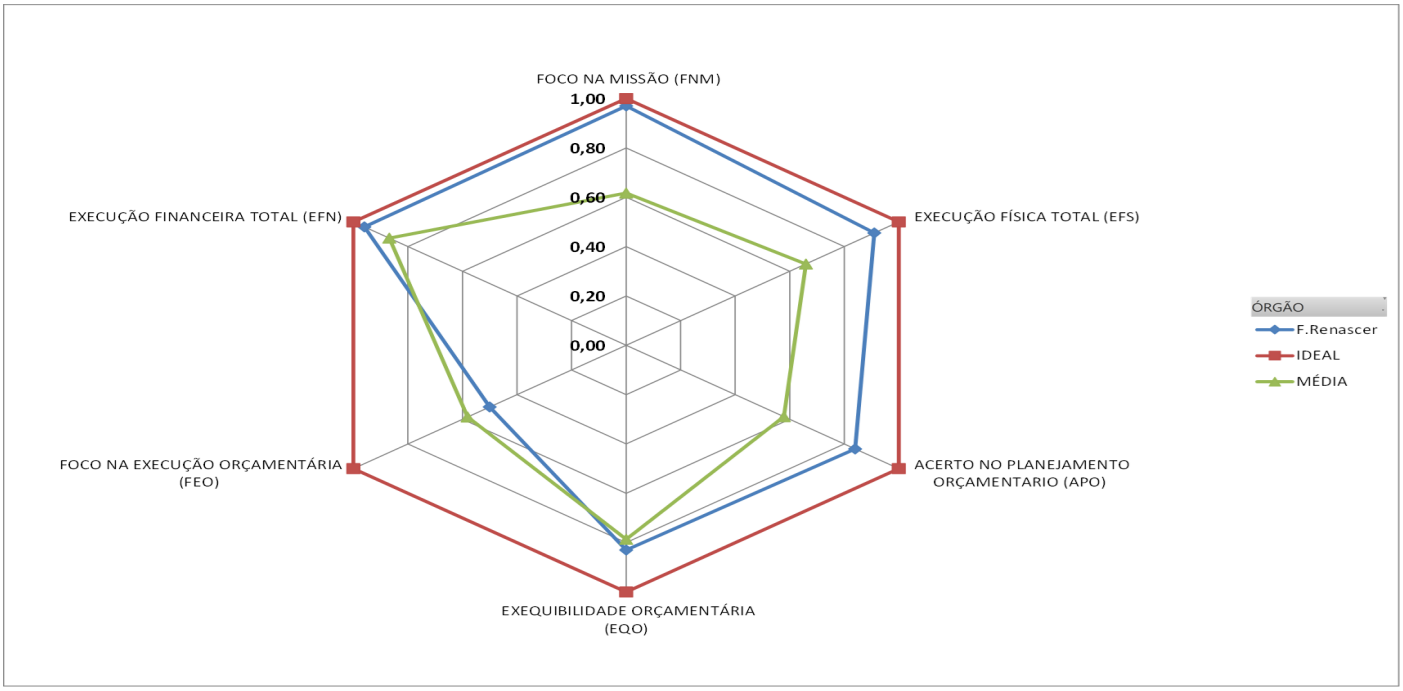
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	RENASCER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x 1	0,97	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,91	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,84	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,83	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**8,09**	**6,72**

ANÁLISE

- A RENASCER, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **8,09**. O seu resultado ficou acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado "Excelente".
- O eixo "Gestão", destacou-se dentro da composição do IQGO do órgão, com as maiores notas (FNM e EFS). Já o eixo "Execução", somou a menor nota, com um percentual mediano no foco da execução Orçamentária. (vide detalhamento pag.2).

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

*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

INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

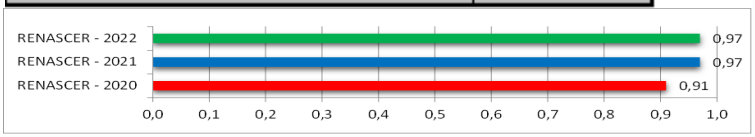
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

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	14.945.516,50
Desp. Liquidada total	15.404.064,61
Foco na Missão (FNM)	**0,97**



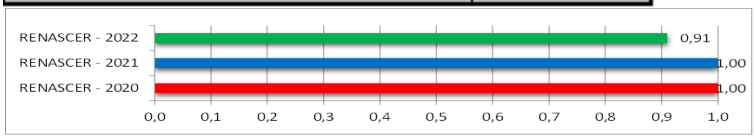
ANÁLISE:

- O indicador **FNM**, em 2022, continuou registrando o desempenho satisfatório, o órgão pode melhorar ainda mais executando mais ações que caracterizem 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**	5,43
Nº de Ações Avaliadas	6,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,91**



ANÁLISE:

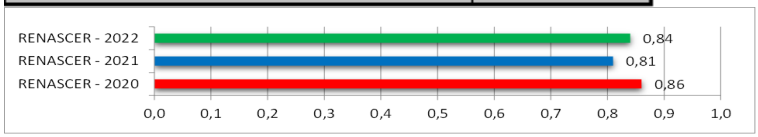
- O **EFS**, em 2022, não registrou aumento em seu percentual. Para continuar melhorando o desempenho neste indicador se faz necessário aprimorar o planejamento para alcance das metas físicas previstas na LOA. Vale a reflexão do órgão.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

* (suplementado + anulação)

Valor Alterado Remanejado	6.153.476,30
Valor do Orçamento Inicial	38.055.000,00
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,84**



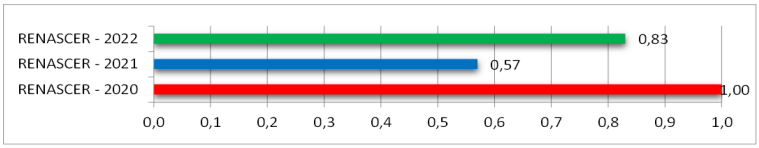
ANÁLISE:

- O **APO**, em 2022, obteve um acréscimo na nota, justificada pela menor quantidade de solicitações para alterações orçamentárias em relação a 2021. Parabéns!

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira >1%	5
Total de Ações	6
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,83**



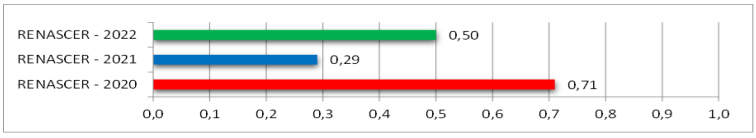
•ANÁLISE:

• A RENASCER teve exequibilidade orçamentária (**EQO**) de 83%. Das 06 ações cadastradas, somente 01 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	3
Total de Ações	6
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,50**



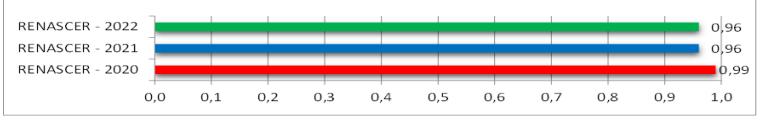
ANÁLISE:

• O indicador **FEO**, em 2022, registrou aumento em relação a 2021. A execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em 03 ações das 06 existentes. A RENASCER deve analisar a necessidade de permanência de cada ação para o exercício seguinte.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	37.166.959,82
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	38.600.000,00
Execução Financera Total (EFN)	**0,96**



ANÁLISE:

• O **EFN** em 2022 continuou a registrar um bom desempenho. O órgão conseguiu alcançar 96% em despesas liquidadas em relação a dotação atualizada.

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

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