INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Orçamento

SERGIPE GOVERNO DO ESTADO

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

SEDETEC - 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**: 5,32

NOTA IQGO 2021: 5,34

AVALIAÇÃO: REGULAR

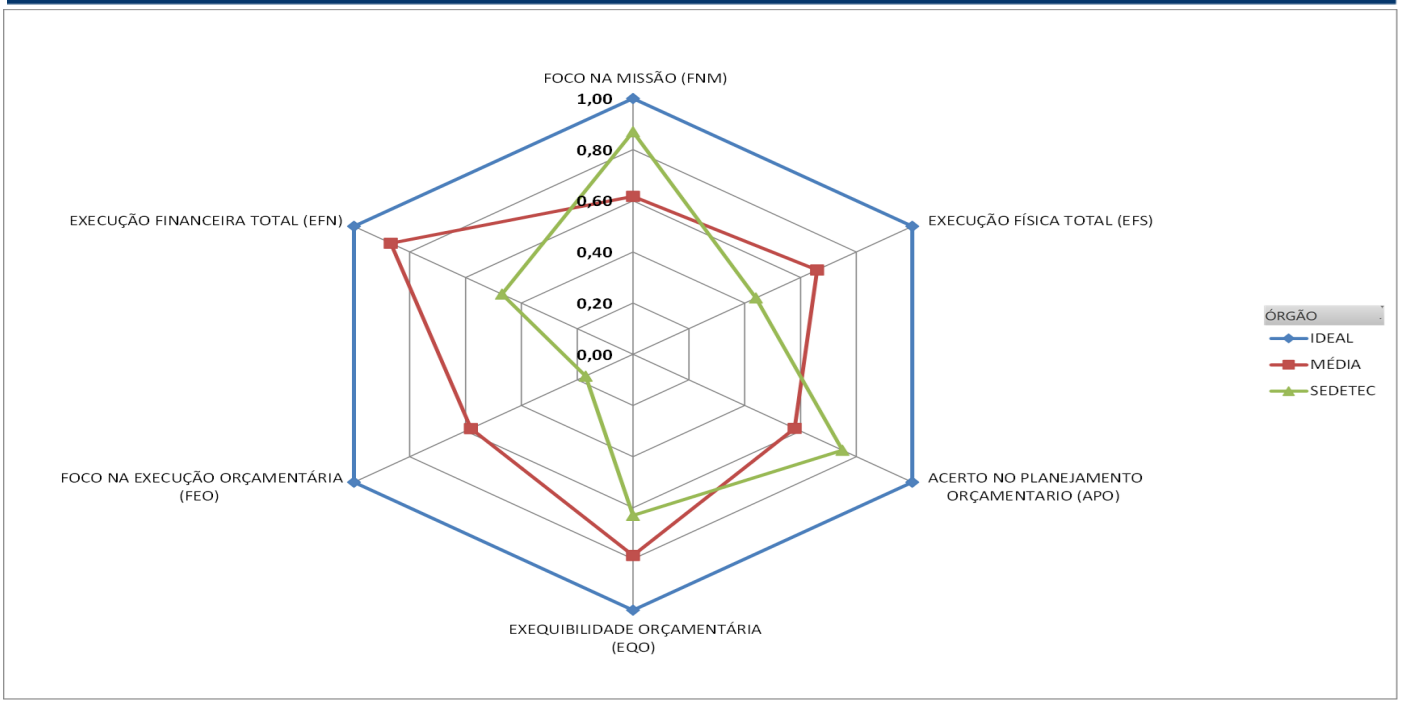
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEDETEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) X1	0,87	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,44	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,75	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,63	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,17	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,47	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,32	6,72

ANÁLISE

- A SEDETEC, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **5,32**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, e na escala de avaliação foi considerada REGULAR;
- O indicador EFS foi o de melhor evolução ainda estando abaixo da média geral dos órgãos. Apesar da evolução positiva de alguns indicadores, o Órgão continua com os percentuais muito abaixo da média. Continuem a evoluir para melhor aproximação ao índice do planejamento ideal!

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

* IQGO = FNM+(2xAPO)+(2xEQO)+(2xFEO)+EFN+(2xEFS)

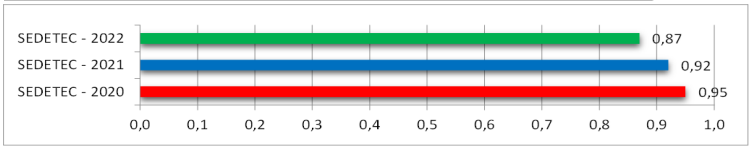
** Houve mudança na metodologia de cálculo do APO e EQO.

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

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	3.924.556,71
Desp. Liquidada total	4.526.017,57
Foco na Missão (FNM)	**0,87**



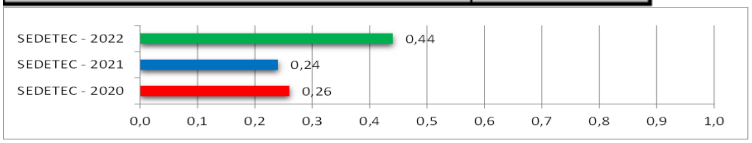
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*
Sendo DLAF =Despesa Liquidada Total – Despesa Liquidada de Pessoal – Despesa Liquidada em Manutenção Geral do Órgão – Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

ANÁLISE:

• Em 2022, a SEDETEC, continuou mantendo um satisfatório desempenho neste indicador, demonstrando que o órgão vem mantendo a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade do órgão. Parabéns!

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	10,04
Nº de Ações Avaliadas	23,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,44**



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

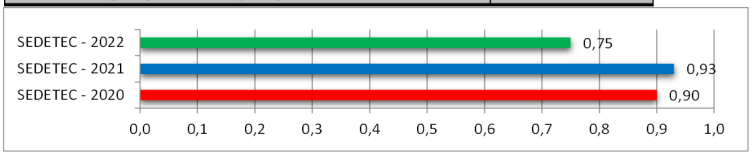
* Suplementado + Anulado

ANÁLISE:

• O indicador **APO**, obteve resultado de 0,75, acima da média do total dos órgãos. A metodologia de cálculo sofreu alteração em 2022, e passou a considerar os valores anulados também. Vale ressaltar a importância de realizar um bom planejamento na construção do orçamento.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado	5.100.043,48
Valor do Orçamento Inicial	20.768.770,00
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	**0,75**



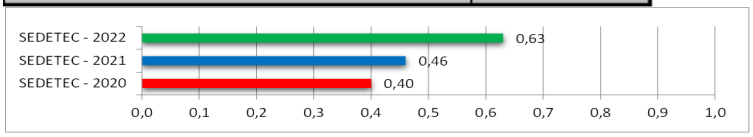
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira >1%/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• O **EQO** apresentou acréscimo em relação aos anos anteriores. Das 24 ações cadastradas, 15 delas registraram execução financeira. A SEDETEC deve analisar a necessidade de permanência de cada ação para o exercício seguinte.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira >1%	15,00
Total de Ações	24,00
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,63**



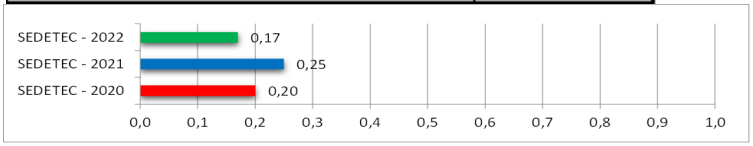
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O indicador **FEO**, em 2022, apresentou decréscimo importante no índice em relação a 2021. Das 24 ações existentes, somente 4 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4,00
Total de Ações	24,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,17**



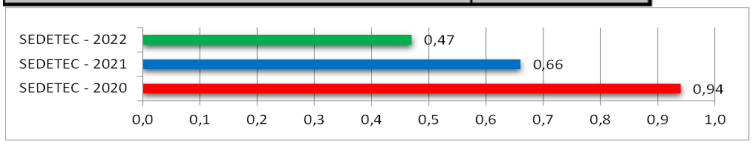
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• A SEDETEC, em 2022, indicou uma diminuição no desempenho em relação ao ano de 2021. As despesas liquidadas foram de 47% em relação à dotação total.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	9.057.100,10
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	19.233.893,46
Execução Financera Total (EFN)	**0,47**



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