

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,03	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,00	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,97	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,88	0,74
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,25	0,48
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,78	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,01	6,65**

NOTA IQGO: 5,01

RANKING 2018: **37º/41º**
 NOTA IQGO 2017: **6,76**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

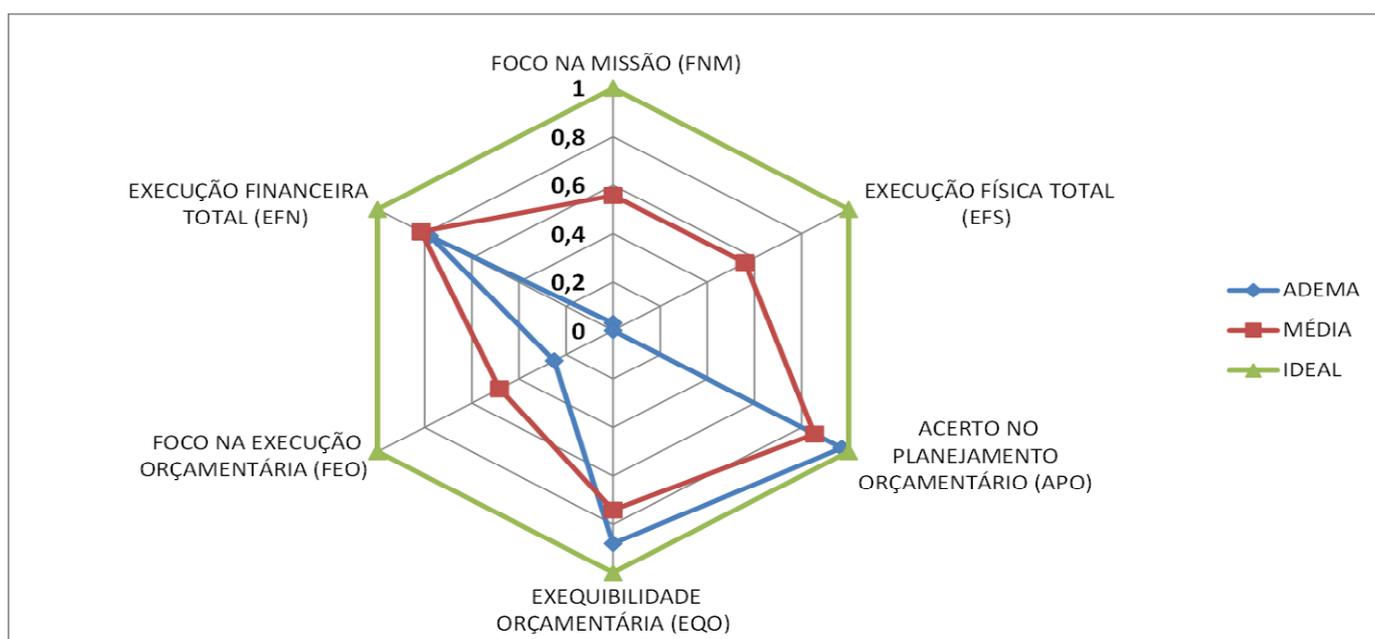
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A ADEMA, em 2018, alcançou a nota do IQGO de **5,01**. Houve um decréscimo em relação a 2017, onde a nota obtida foi de **6,76**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Regular;
- Os indicadores **FNM**, **EFS**, **FEO** e **EFN** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2017. Aten-ta-se a necessidade de liquidar ações que caracterizem a finalidade do órgão. (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



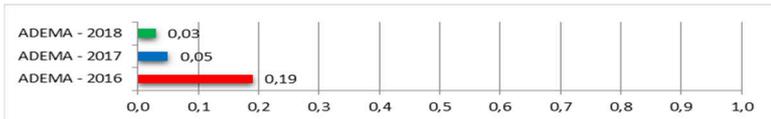
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	54.627
Desp. Liquidada total	1.850.115
Foco na Missão (FNM)	0,03

ANÁLISE:

- O FNM apresentou diminuição pelo terceiro ano consecutivo em seu desempenho, com uma nota bastante insatisfatória, demonstrando que deve haver uma maior execução em despesas finalísticas.



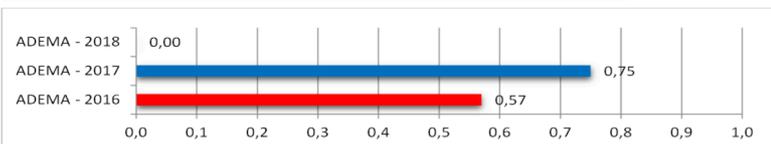
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0,00
Nº de Ações Avaliadas	0,00
Execução Física Total (EFS)	0,00

ANÁLISE:

- Em 2018, atribuiu-se nota zero ao EFS, em virtude dos dados não terem sido informados pelo órgão, impossibilitando a real análise deste indicador.



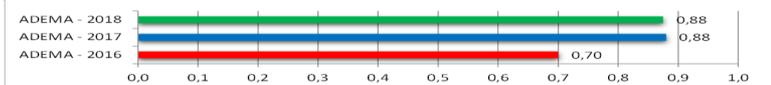
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	240.000
Valor do Orçamento Inicial	9.500.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,97

ANÁLISE:

- O desempenho no APO se manteve estável em 2018, quando comparado a 2017, indicando que 12% do orçamento inicial sofreu alterações.



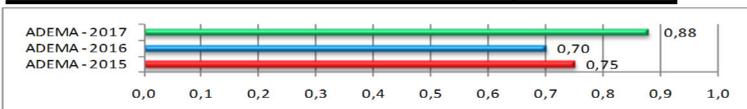
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,88

ANÁLISE:

- O EQO obteve melhora em seu desempenho em relação aos últimos anos, em decorrência da redução na quantidade de ações com execução financeira nula.



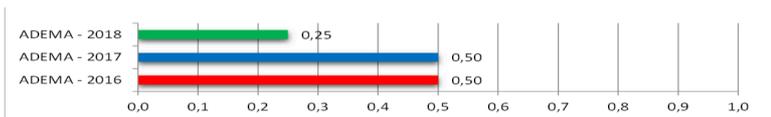
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,25

ANÁLISE:

- O FEO, em 2018, apresentou um decréscimo em relação aos anos anteriores. Dentre as 08 ações planejadas no órgão, apenas 02 tiveram execução financeira superior a 50%.



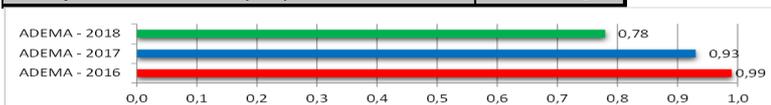
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	7.405.066
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	9.500.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,78

ANÁLISE:

- O EFN em 2018, indicou decréscimo em relação aos anos de 2016 e 2017. O órgão, em 2018, conseguiu alcançar 78% em despesas liquidadas.



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

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