

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	CEHOP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,10	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,87	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,80	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,24	6,65**

NOTA IQGO: 8,24

RANKING 2018: **6º/41º**

NOTA IQGO 2017: **7,88**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

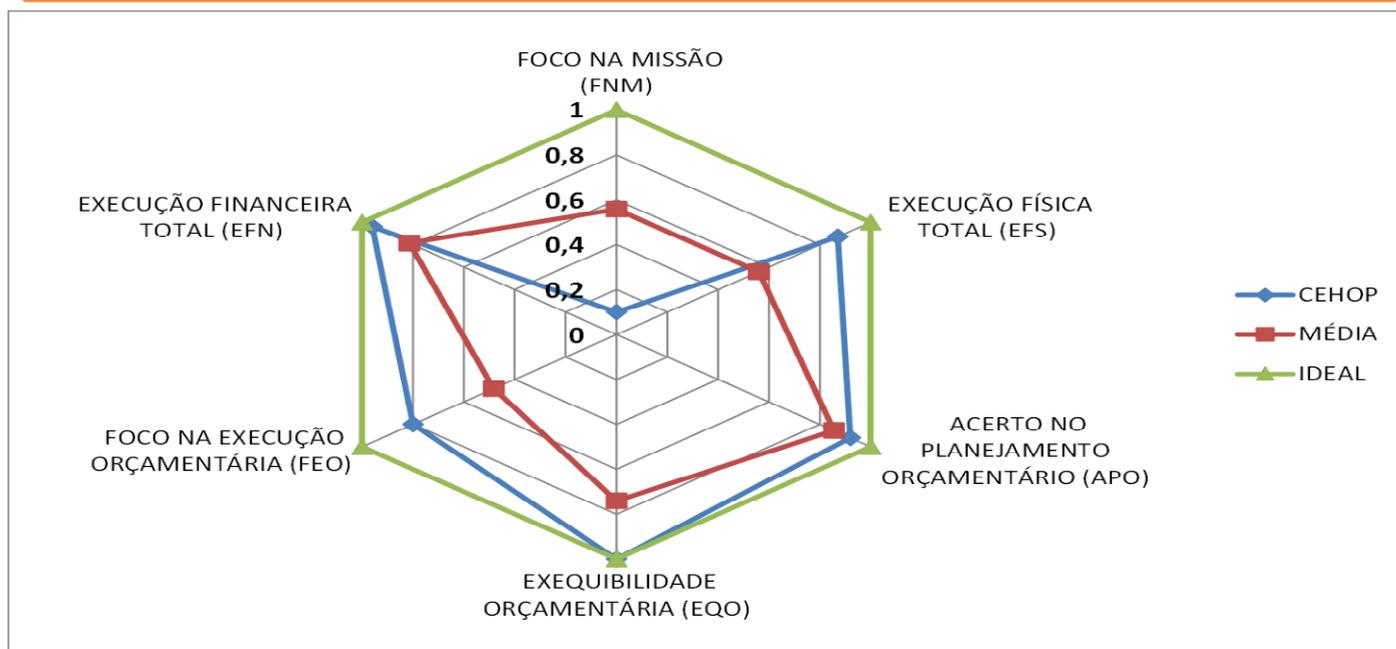
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A CEHOP, em 2018, alcançou a nota do IQGO de **8,24**. Houve um desempenho maior em relação a 2017, onde a nota obtida foi de **7,88**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Excelente;
- Os indicadores **FNM**, **APO** e **FEO**, comparados a 2017, sofreram aumento em seus percentuais. Atenta-se melhorar o planejamento no que se refere a distribuição do orçamento entre as ações e a liquidação de 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

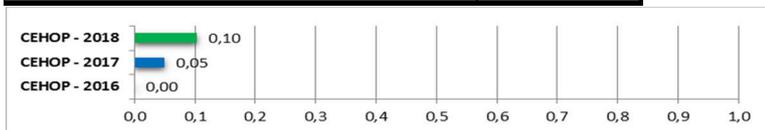
Dúvidas: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br

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	369542,82
Desp. Liquidada total	3.603.733
Foco na Missão (FNM)	0,10

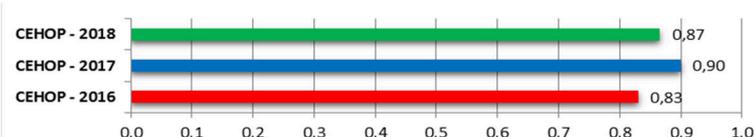


ANÁLISE:

• O **FNM**, nos últimos anos, vem indicando índices muito baixos na execução financeira de ações finalísticas. Em 2018, houve um pequeno acréscimo na liquidação das referidas ações, todavia, ainda está muito abaixo da média dos órgãos.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvlos em Relação a Meta Prevista**	4,33
Nº de Ações Avaliadas	5
Execução Física Total (EFS)	0,87



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

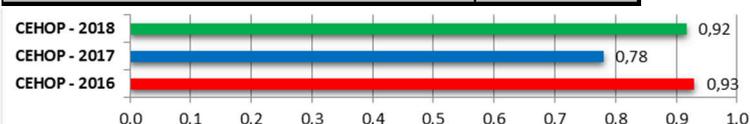
ANÁLISE:

• O **EFS**, obteve um leve decréscimo em 2018 quando comparado a 2017. Para melhor desempenho neste indicador é necessário executar as metas físicas planejadas.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	4.354.823
Valor do Orçamento Inicial	52.142.700
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,92



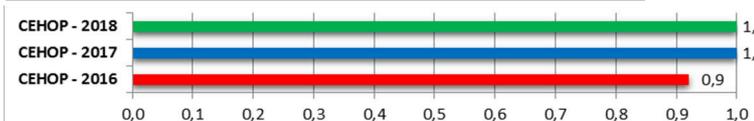
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2018, obteve um acréscimo na nota em relação a 2017, justificado pela redução no percentual de suplementações orçamentárias. A CEHOP deve continuar atentando-se para o melhoramento da distribuição do orçamento entre as ações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

Número de ações com Execução Financeira não Nula	10
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



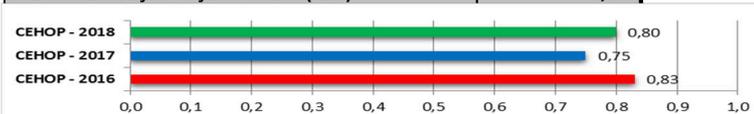
ANÁLISE:

• O **EQO**, obteve nota máxima, das 10 ações que o órgão indicou para o orçamento 2018, todas obtiveram execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,80



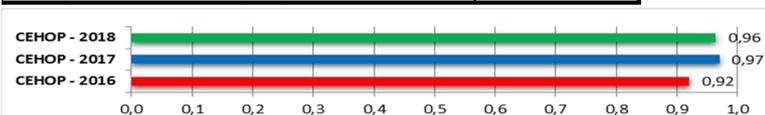
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2018, apresentou um leve acréscimo em relação a 2017. Das 10 ações existentes, 8 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	52.672.737
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	54.669.572
Execução Financeira Total (EFN)	0,96



ANÁLISE:

O **EFN**, em 2018, indicou leve redução no desempenho em relação a 2017. As despesas liquidadas em 2018, foram de 96% em relação a dotação total, enquanto que, em 2017, foi de 97%, já em 2016, foi 92%.

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

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