

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	EMDAGRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,36	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,68	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,71	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,41	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,90	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,72	6,65**

NOTA IQGO: 6,72

RANKING 2018: **20º/41º**
 NOTA IQGO 2017: **6,69**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

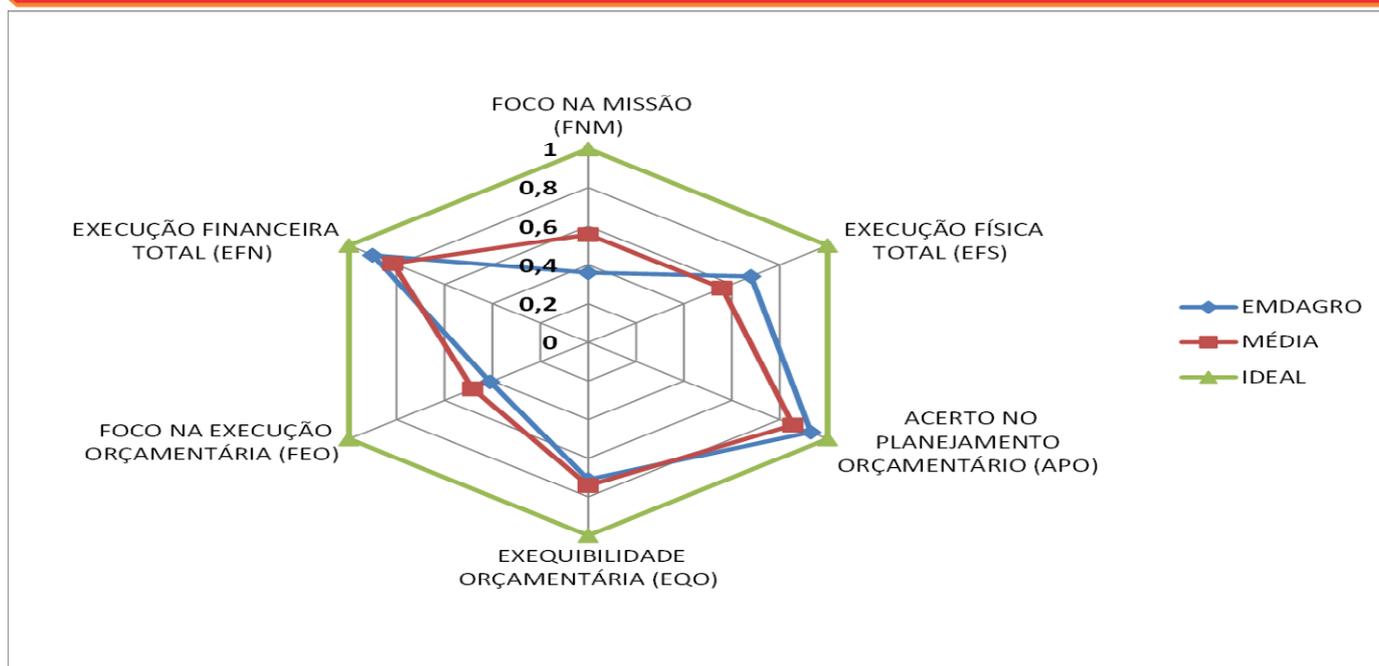
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A EMDAGRO, em 2018, atingiu no IQGO a nota de **6,72**. Houve um melhor desempenho em relação a 2017, onde obtida foi de **6,69**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O **FNM**, **EQO** e o **FEO** ficaram abaixo da média dos órgãos. A empresa deve retomar o foco nas suas ações finalísticas, reequilibrar o planejamento das metas físicas e rever as ações que realmente serão executadas. Quando o órgão compara-se a si mesmo o EQO, FEO e EFN apresentaram queda em seu desempenho. (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

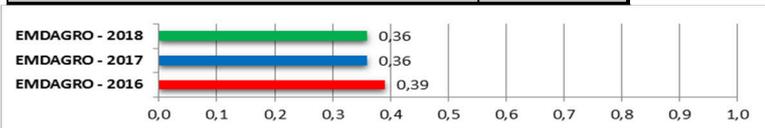


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	2.891.464
Desp. Liquidada total	8.027.512
Foco na Missão (FNM)	0,36



ANÁLISE:

• O FNM, em 2018, se manteve no patamar constante em relação da 2017 e obteve um decréscimo em 2016. Para melhorar o desempenho neste indicador, a EMDAGRO precisa retomar a execução das ações que atendam a finalidade da sua empresa.

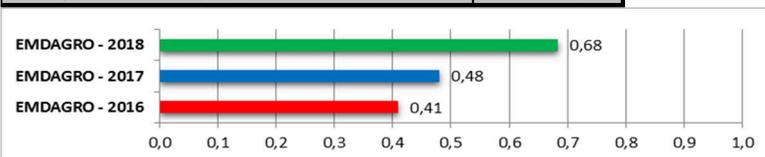
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, em 2018, apresentou evolução em relação aos anos anteriores, entretanto, o desempenho ainda pode ser melhorado aprimorando o planejamento para alcançar a execução das metas físicas desejadas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

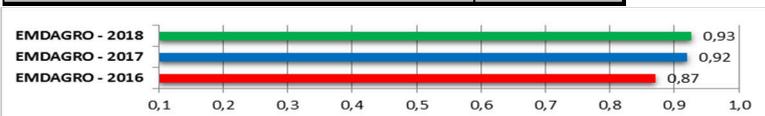
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	10,26
Nº de Ações Avaliadas	15
Execução Física Total (EFS)	0,68



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	5.589.000
Valor do Orçamento Inicial	75.995.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



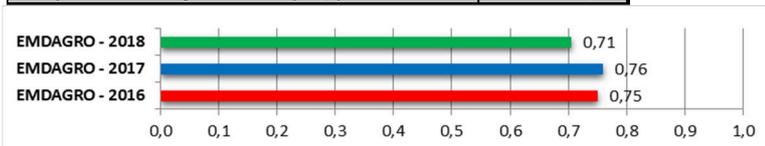
ANÁLISE:

• O APO, em 2018, obteve uma leve melhora em seu desempenho em relação a 2017, indicando que houve 93% de acerto na distribuição do orçamento entre as ações e apenas 7% foram de alterações orçamentárias.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	17
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,71



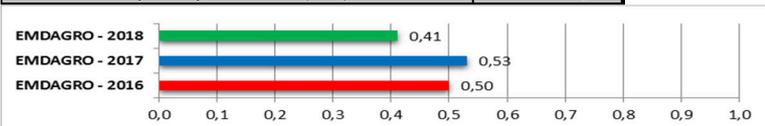
ANÁLISE:

• O EQO, em 2018, apresentou redução em seu desempenho em relação aos últimos anos. Em 2018, das 17 ações existentes, apenas 12 delas registraram 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	7
Total de Ações	17
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,41



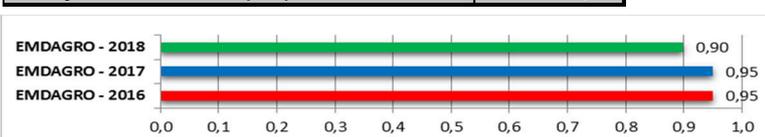
ANÁLISE:

• O FEO, em 2018, também obteve redução no desempenho. Das 17 ações, apenas 7 delas apresentaram execução financeira igual ou superior a 50%. O órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometê-lo.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	64.498.229
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	71.791.885
Execução Financeira Total (EFN)	0,90



ANÁLISE:

• A EMDAGRO, mesmo tendo ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, obteve em EFN um percentual de 90% com despesas liquidadas.

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

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