

## 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: 5,60**

RANKING 2018: **33º/41º**  
 NOTA IQGO 2017: **8,01**  
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

AVALIAÇÃO:



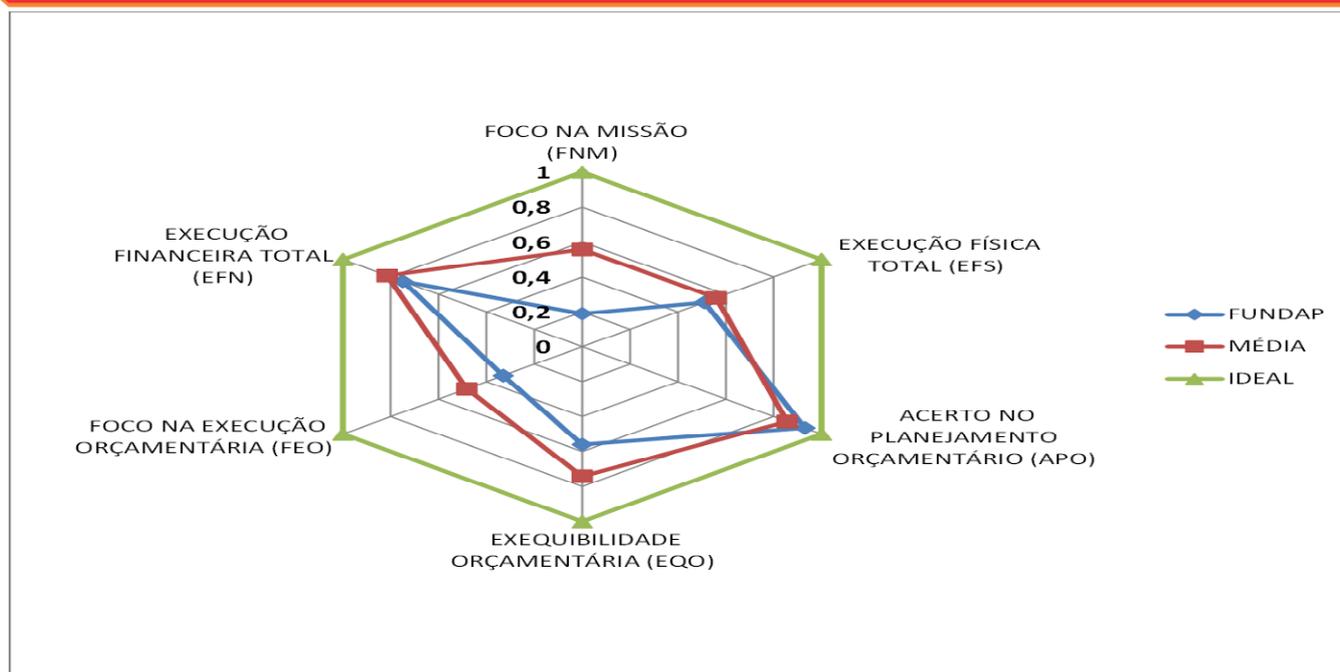
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	FUNDAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,19	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x 2</b>	0,51	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,93	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,56	0,74
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,33	0,48
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,75	0,82
	<b>IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)</b>	<b>5,60</b>	<b>6,65**</b>

### ANÁLISE

- A FUNDAP em 2018, alcançou a nota do IQGO de 5,60. Houve uma considerável redução em relação a 2017, onde a nota obtida foi de 8,01. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como regular;
- Quando comparado ao desempenho do ano anterior, todos os indicadores sofreram piora, exceto o APO que demonstrou evolução. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.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

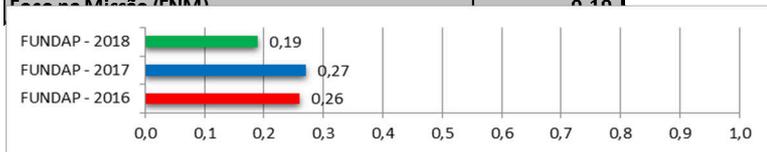


## FOCO NA MISSÃO (FNM)

**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	373.846
Desp. Liquidada total	1.980.261

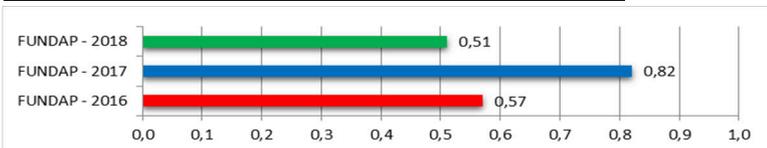


### ANÁLISE:

- O FNM vem apresentando redução nos resultados dos últimos três anos, demonstrando que as liquidações em ações finalísticas estão sendo menores a cada exercício.

## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,07
Nº de Ações Avaliadas	8
Execução Física Total (EFS)	0,51



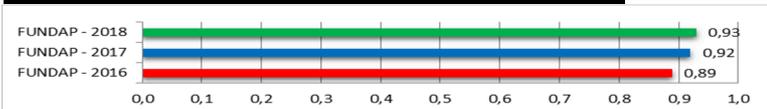
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

### ANÁLISE:

- O EFS, em 2018, registrou redução em relação aos últimos. Para melhorar o desempenho neste indicador se faz necessário aprimorar o planejamento para alcance das metas físicas previstas.

## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	614.152
Valor do Orçamento Inicial	8.400.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



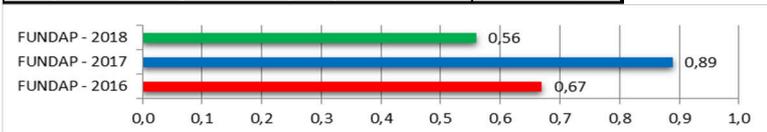
**FÓRMULA:** 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

### ANÁLISE:

- O APO, aponta que as alterações orçamentárias em 2018 foram menores que 2017, visto que, apenas 7% do orçamento sofreu alterações em 2018, em 2017, foi de 8%, já em 2016, 11% foi alterado.

## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	9
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,56



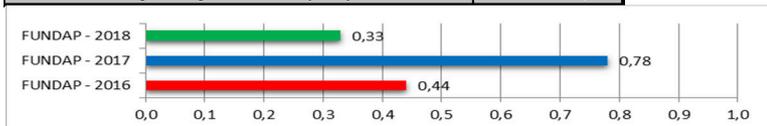
**FÓRMULA:** N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

### ANÁLISE:

- O EQO, em 2018, registrou considerável queda em relação a 2017 indicando que a quantidade de ações sem execução foi maior em 2018. Das 09 ações existentes, 05 delas tiveram execução, o que corresponde a 56% do total de ações, já em 2017, foi de 89%.

## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	9
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,33



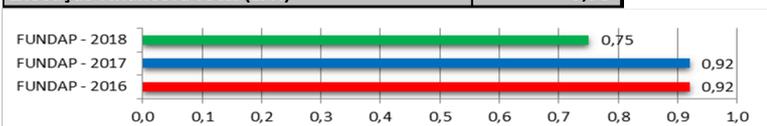
**FÓRMULA:** N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

### ANÁLISE:

- O FEO, em 2018, também registrou queda em relação a 2017 e 2016, pois, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas, 03 ações das 09 existentes.

## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	6.337.454
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	8.400.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,75



**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### ANÁLISE:

- O EFN, em 2018, demonstrou redução em relação aos últimos anos. As despesas liquidadas em 2018, foram de 75% em relação a dotação total, enquanto que, em 2017 e 2016, foi de 92%.

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

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