

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	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,20	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	1,00	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,20	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,00	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,25	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,05	6,65**

NOTA IQGO: 3,05

RANKING 2018: **41º/41º**
 NOTA IQGO 2017: **5,40**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

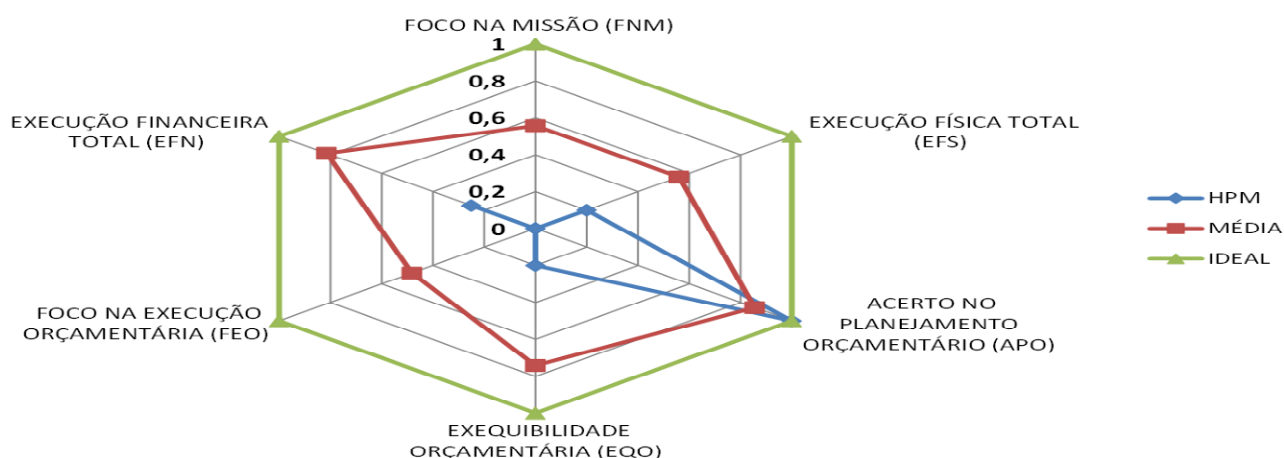
AValiação:



ANÁLISE

- O HPM, em 2018, alcançou a nota do IQGO de **3,05**. Houve um significativo decréscimo em relação a 2017, onde a nota obtida foi de **5,40**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Ruim;
- Em 2018, a nota negativa foi atribuída em virtude da redução no desempenho de todos os indicadores, exceto o APO que se manteve constante em relação ao ano anterior. (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



DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

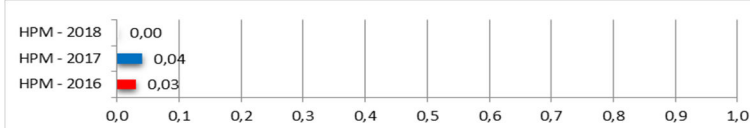
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	0,00
Desp. Liquidada total	487.350
Foco na Missão (FNM)	0,00

ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2018, registrou decréscimo em relação a 2017, visto que, a maior parte das despesas liquidadas no HPM são direcionadas para a ação de manutenção a qual é considerada como não finalística.



EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,00
Nº de Ações Avaliadas	5
Execução Física Total (EFS)	0,20

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

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2018, registrou redução em relação a 2017 e 2016, indicando que órgão atingiu apenas 20% do que foi previsto, portanto, se faz necessário melhorar o planejamento das metas físicas.



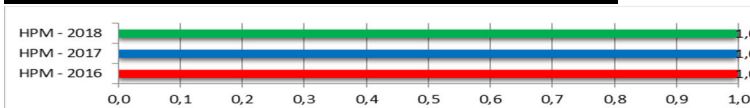
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	0,00
Valor do Orçamento Inicial	5.000.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	1,00

ANÁLISE:

- O **APO**, se manteve constante nos últimos anos demonstrando que não houve alterações orçamentárias. Excelente desempenho do órgão neste indicador. Parabéns!



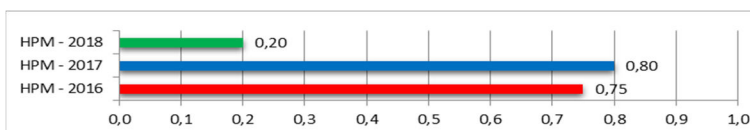
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	1
Total de Ações	5
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,20

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2018, demonstrou redução no seu resultado, indicando que apenas 20% das ações registraram execução financeira, ou seja, das 05 ações existentes, somente, 01 delas teve execução. Avaliar a necessidade da permanência destas ações para o próximo exercício.



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	0
Total de Ações	5
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,00

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2018, registrou queda no desempenho no resultado em relação aos últimos anos, visto que, a quantidade de ações com execução financeira igual ou superior que 50% vem apresentando redução. Em 2018, o resultado foi considerado insatisfatório.



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	487.350
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.932.851
Execução Financeira Total (EFN)	0,25

ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2018, também apresentou desempenho insatisfatório, impactado em virtude do resultados negativos registrados no EQO e no FEO. As despesas liquidadas em 2018 foram apenas 25%, já em 2017, foram de 66% em relação a dotação total.



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

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