

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: 6,69

RANKING 2018: 21º/41º
NOTA IQGO 2017: 7,08
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,65

AValiação:



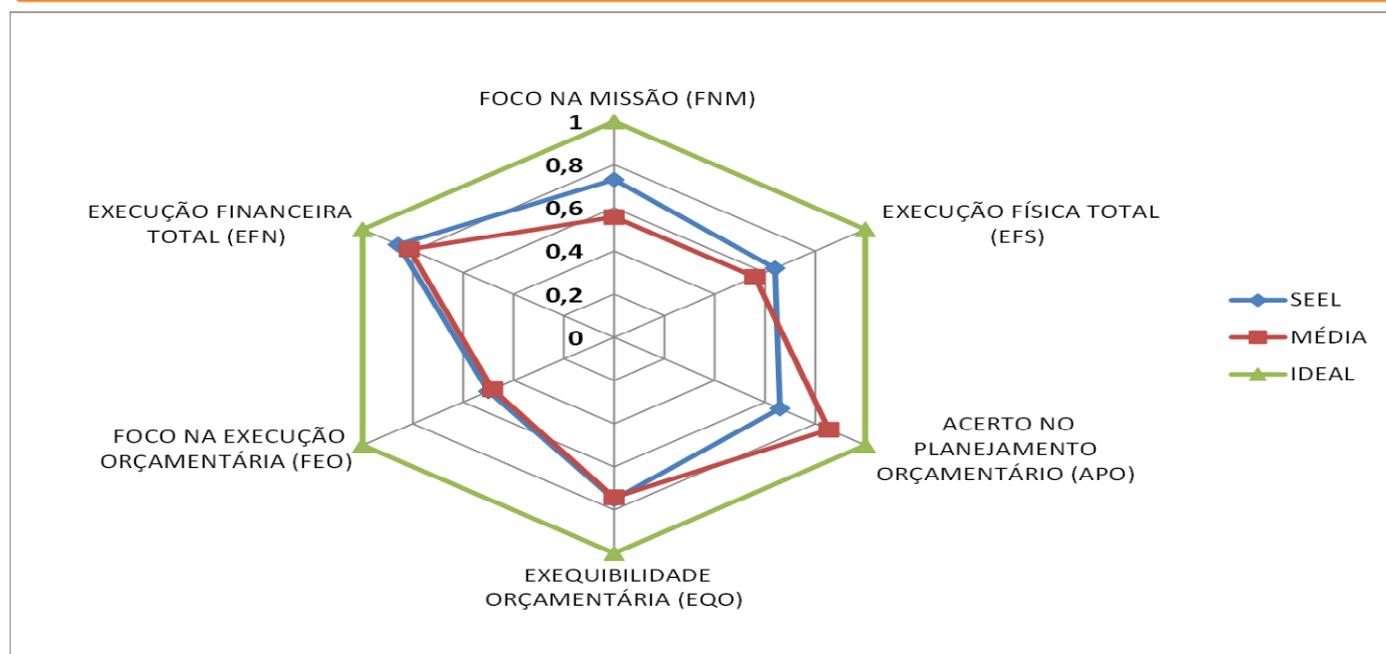
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEEL	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,72	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,64	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,66	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,69	6,65**

ANÁLISE

- A SEEL, em 2018, alcançou a nota do IQGO de 6,69. Houve uma piora no desempenho em relação a 2017, onde a nota obtida foi de 7,08. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como bom;
- Na maioria dos indicadores o desempenho foi acima quando comparado com a média dos órgãos, já o cenário quando comparado a si próprio no último ano, não se mostrou evolutivo. Demonstrando claramente, que o órgão deve melhorar na gestão orçamentária. (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

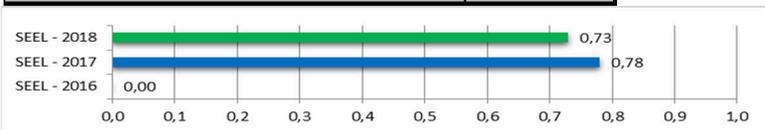


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	2.744.344
Despesa liq. Total	3.760.795
Foco na Missão (FNM)	0,73

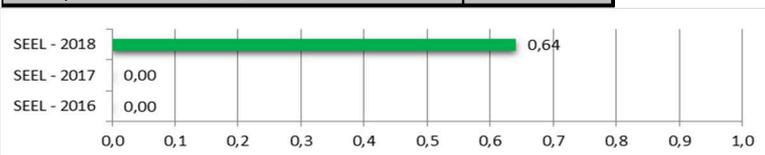


ANÁLISE:

- Houve decréscimo no percentual de execução em relação a 2017, apontando que houve diminuições na liquidação de despesas destinadas as ações finalísticas. Em 2018, foi 73% já em 2017, foi de 78%

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,13
Nº de Ações Avalladas	8,00
Execução Física Total (EFS)	0,64



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

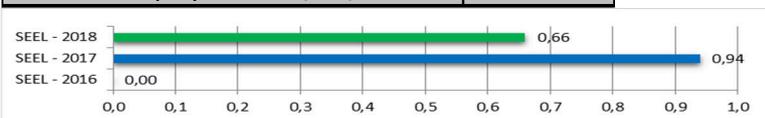
ANÁLISE:

- Não foi possível fazer uma comparação com o ano de 2017, entretanto o resultado apresentado demonstrou que as execuções das metas físicas obtiveram uma margem de erro de 26% em relação ao planejado.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	4.076.930,01
Valor do Orçamento Inicial	12.022.000,00
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,66



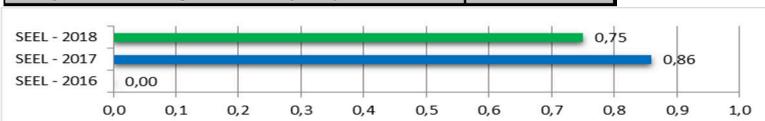
ANÁLISE:

- O desempenho no **APO** apresentou decréscimo em relação a 2018, indicando que as alterações orçamentárias do referido ano, foram maiores em relação aos exercício de 2017 .

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



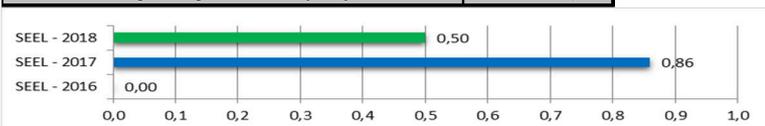
ANÁLISE:

- O **EQO**, teve uma piora em seu desempenho em relação a 2017, em virtude do decréscimo de ações sem execução financeira. Duas ações foram considerada nulas.

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	4
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



ANÁLISE:

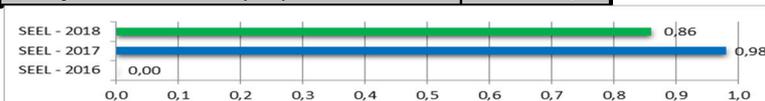
- Apenas 04, das 08 ações, tiveram execução financeira igual ou superior a 50% .Os resultados dos indicadores **EQO** e **FEO**, demonstraram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometê-lo.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

ANÁLISE:

Despesa Liquidada Total	8.178.141
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	9.522.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,86



- O resultado do **EFN**, não foi tão satisfatório, em consequência das pontuações obtidas pelos demais indicadores .

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

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