

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	SES	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,56	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,62	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,67	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,44	6,65**

NOTA IQGO: 6,44

RANKING 2018: **26º/41º**
 NOTA IQGO 2017: **5,94**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

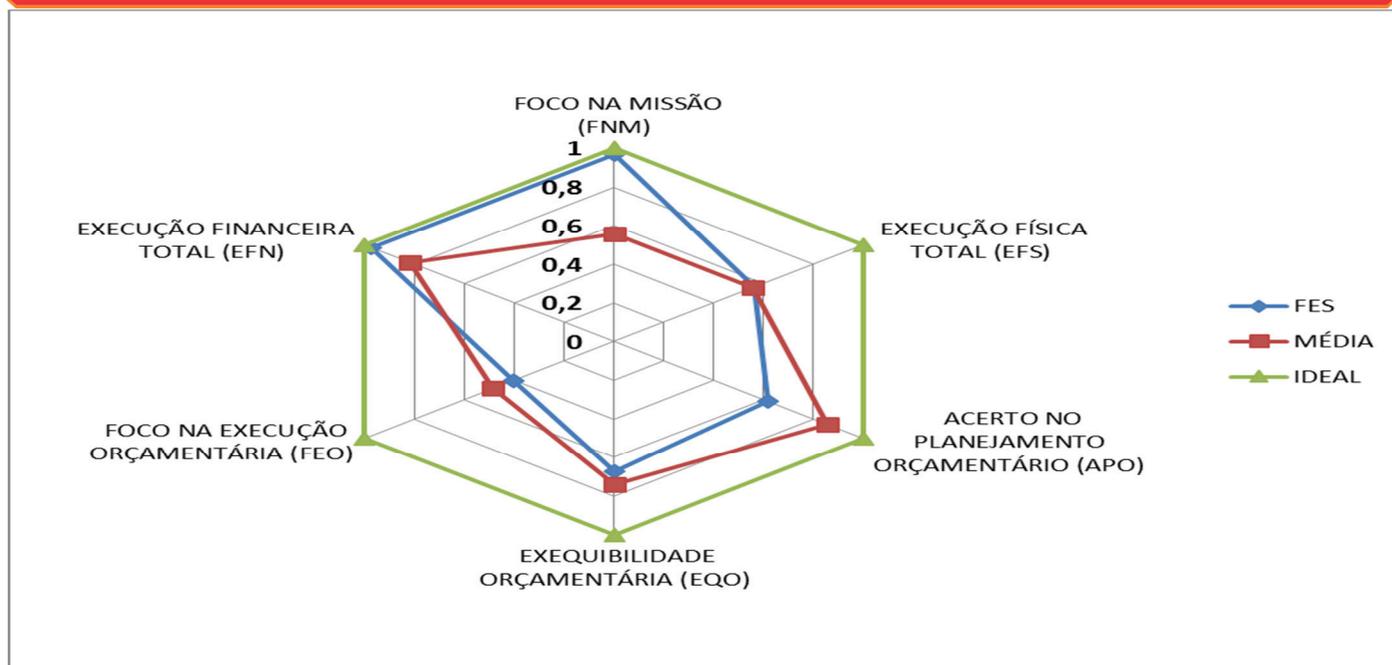
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A SES, em 2018, alcançou a nota de **6,44** no IQGO. Houve uma melhora desempenho em relação a 2017, onde a nota obtida foi de **5,94**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Destaque para o FNM e EFN que obtiveram as melhores médias quando comparados aos demais órgãos. Quando o órgão compara-se a si mesmo, o destaque são do EQO e FEO. (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)

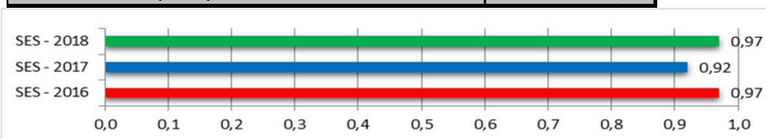
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	1.053.166.497
Desp. Liquidada total	1.084.984.678
Foco na Missão (FNM)	0,97

ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2018, registrou aumento no desempenho em relação aos anos anteriores, demonstrando que o órgão destinou 97% de sua execução com despesas em ações finalísticas.



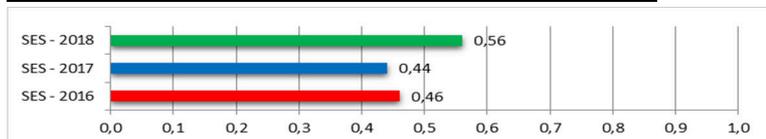
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	22,23
N° de Ações Avaliadas	40
Execução Física Total (EFS)	0,56

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2018, apresentou evolução em relação a 2017, indicando aumento na execução das metas físicas, entretanto, o órgão ainda precisa aprimorar seu planejamento para alcance das metas estabelecidas.



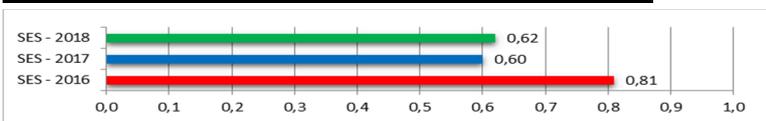
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	405.188.038
Valor do Orçamento Inicial	1.062.800.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,62

ANÁLISE:

- Observa-se no **APO**, em 2018, leve acréscimo em relação a 2017. Em 2018, 38%, do orçamento sofreu suplementações, em 2016, 40% , já em 2017, foi de 19%.



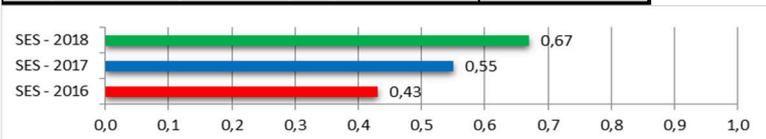
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	28
Total de Ações	42
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,67

ANÁLISE:

- O **EQO**, vem apresentando evolução no desempenho em relação aos anos anteriores. A quantidade de ações sem execução foi menor em 2018, das 42 ações cadastradas, 28 registraram execução, o que correspondeu a 67% do total de ações. Ainda precisa melhorar!



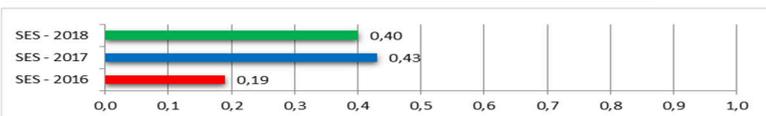
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	17
Total de Ações	42
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,40

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2018, apresentou decréscimo em relação a 2017, indicando diminuição na quantidade de ações com execução igual ou superior a 50%. Este resultado é considerado insatisfatório, o órgão precisa melhorar a execução financeira das ações.



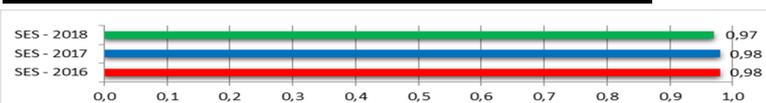
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	1.159.398.664
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.193.883.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,97

ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2018, apresentou leve queda em relação a 2017. Mesmo não obtendo bons resultados no EQO e FEO, conseguiu liquidar 97% das despesas em relação a dotação atualizada.



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

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