

ADEMA – 2019

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	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,02	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,29	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,83	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,63	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,99	6,95**

NOTA IQGO: 5,99

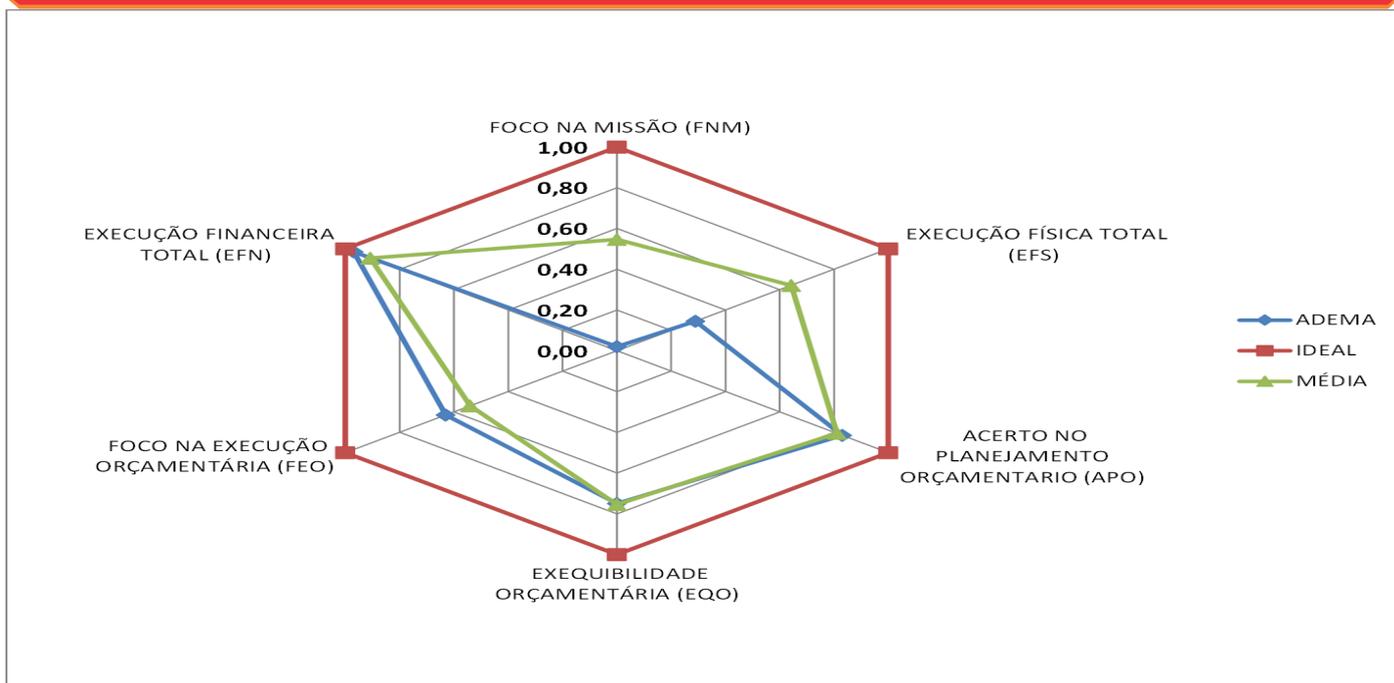
RANKING 2019: 7º/37º
 EVOLUÇÃO 19/18: + 0,98
 NOTA IQGO 2018: 5,01
 AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A ADEMA, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **5,99**. Houve um acréscimo de 0,98 em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **5,01**. Ainda assim, o resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada Regular;
- Os indicadores **FEO** e **EFN** apresentaram melhor desempenho quando comparado a 2018. Já o **EFS** voltou a pontuar em 2019, contribuído de forma significativa para o aumento na nota geral do IQGO. Atenção para o **FNM** que vem apresentando pontuação muito baixa nos últimos anos. (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



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	35.650
Desp. Liquidada total	2.081.028
Foco na Missão (FNM)	0,02

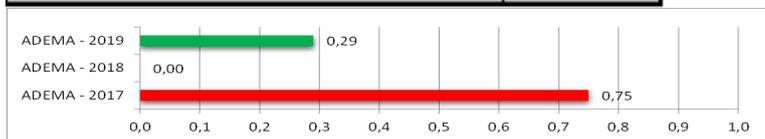


ANÁLISE:

- O **FNM** vem apresentando diminuição consecutiva nos últimos anos, demonstrado mais uma vez que o percentual de execução financeira em ações finalísticas vem decrescendo a cada ano. Atenção para este indicador!

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	2,00
Nº de Ações Avaliadas	7,00
Execução Física Total (EFS)	0,29



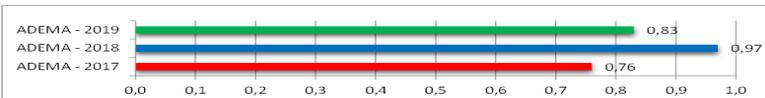
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2019, voltou a pontuar, entretanto, ainda precisa melhorar seu desempenho, planejando melhor suas metas físicas. Em 2017, 75% das metas físicas foram executadas, já em 2019, apenas 29% delas foram alcançadas. Ainda assim, contribuiu de forma positiva para o aumento na nota geral do IQGO.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.133.435
Valor do Orçamento Inicial	6.650.350
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,83



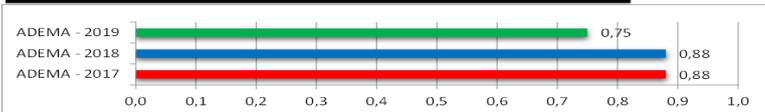
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- O **APO**, em 2019, obteve um decréscimo na nota, justificado pelo aumento no percentual de alterações orçamentárias. Enquanto que, em 2019, 17% do orçamento inicial foi suplementado, em 2018, apenas 3% sofreu alterações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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



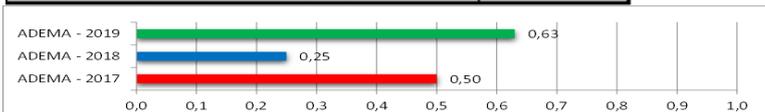
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2019, apresentou decréscimo em relação aos anos anteriores. Das 8 ações cadastradas, somente 6 delas registraram execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	
Financeira	5
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,63



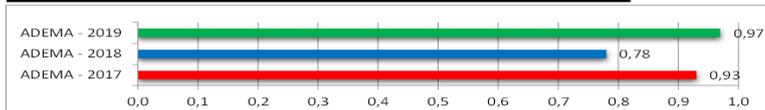
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2019, apresentou acréscimo em relação aos anos anteriores. Das 08 ações cadastradas, 05 delas registraram execução financeira igual ou superior a 50%. Já em 2018, apenas 02, alcançaram o referido percentual.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.359.730
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	7.620.350
Execução Financeira Total (EFN)	0,97



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2019, indicou aumento no desempenho em relação aos últimos dois anos. O total das despesas liquidadas em 2019, corresponderam a 97% em relação a dotação final, enquanto que, em 2018, foi de 78% e em 2017 foi de 93%.

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

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