



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 Secretaria/ 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	CEHOP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,09	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,87	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,90	0,75
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,90	0,54
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,99	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,28	6,95**

NOTA IQGO: 8,28

RANKING 2019: **20º/37º**

EVOLUÇÃO 19/18: **+ 0,04**

NOTA IQGO 2018: **8,24**

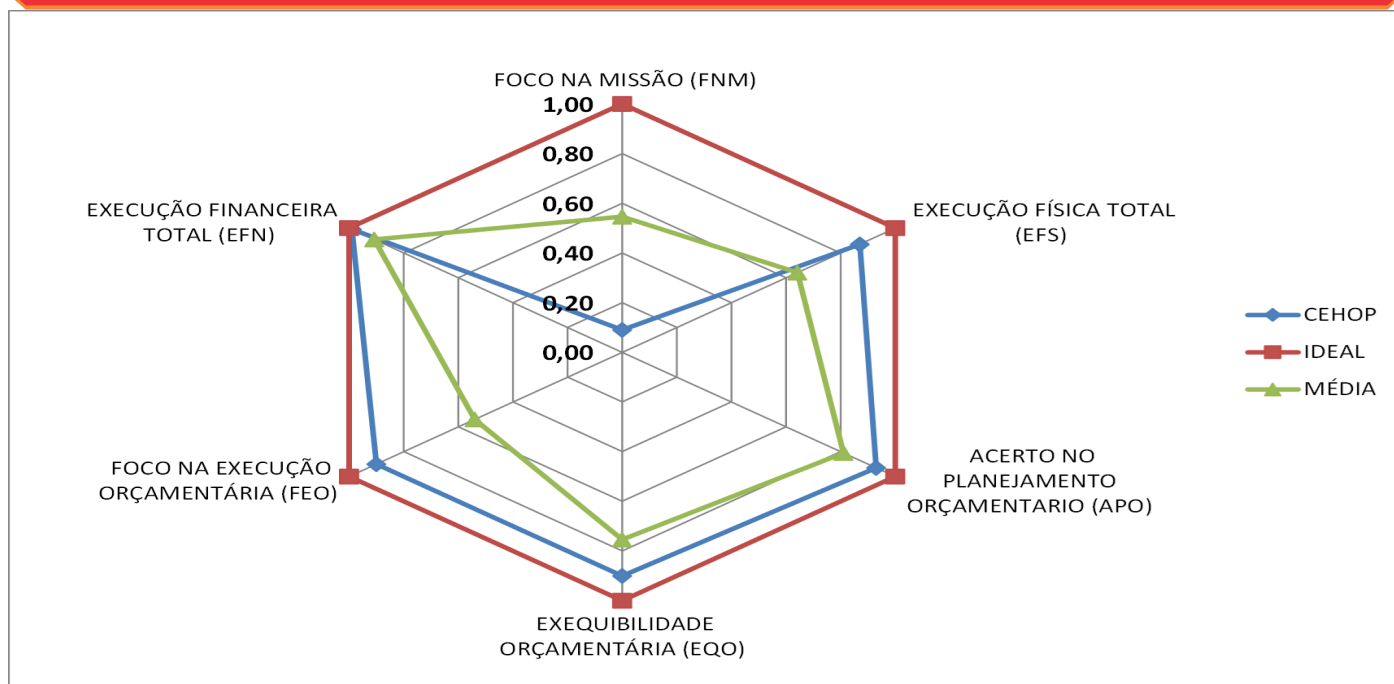
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A CEHOP, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **8,28**. Houve um pequeno acréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **8,24**. Parabéns! O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado excelente.;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como pode ser observado nos indicadores que tiveram um desempenho acima da média dos órgãos. Entretanto o indicador que analisa o foco na missão (FNM) não teve o mesmo desempenho. (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



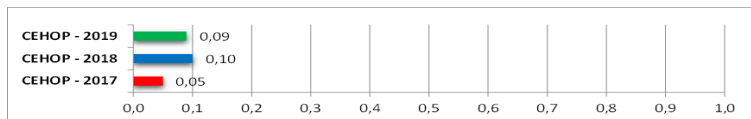
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	290268,69
Desp. Liquidada total	3.210.305
Foco na Missão (FNM)	0,09



ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou um índice muito baixo de execução em ações finalísticas, fato que vem sendo registrado nos últimos 03 anos.

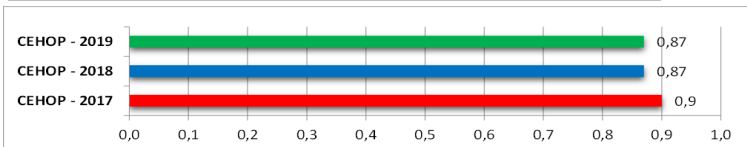
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O **EFS** se manteve com o mesmo nível de execução de 2018. Demonstra que as metas físicas da LOA vêm sendo executadas próximo do planejado. Parabéns!

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

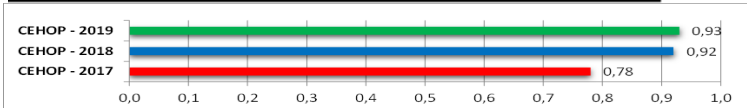
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,20
Nº de Ações Avaliadas	6,00
Execução Física Total (EFS)	0,87



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	2.800.190
Valor do Orçamento Inicial	41.222.830
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93

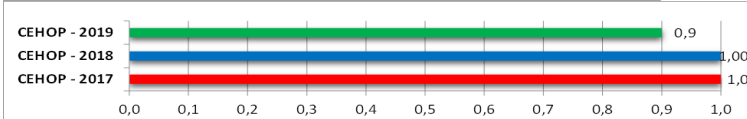


ANÁLISE:

- Outro indicador com nível de execução bom. Apenas 7% do orçamento foi alterado em relação ao que foi planejado inicialmente.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,90



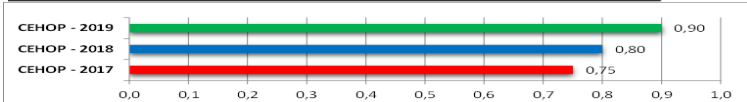
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- Apesar do pequeno decréscimo que ocorreu, a CEHOP teve um nível de execução nas ações muito boa. Apenas uma ação foi considerada nula, por não ocorrer nenhuma execução.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,90



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

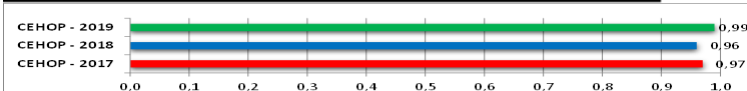
ANÁLISE:

- Situação semelhante ao indicador **EQO**. No caso em questão, trata-se da ação 0718 - Elaboração de Projetos Executivos de Engenharia, que permaneceu nula durante o exercício de 2019.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	41.487.671
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	42.114.561
Execução Financeira Total (EFN)	0,99



ANÁLISE:

- Obteve um desempenho satisfatório, com 99% de execução financeira total.

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

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