

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: 4,37

RANKING 2019: **18°/37°**
 EVOLUÇÃO 19/18: **+ 0,12**
 NOTA IQGO 2018: **4,25**
 AVALIAÇÃO: **REGULAR**

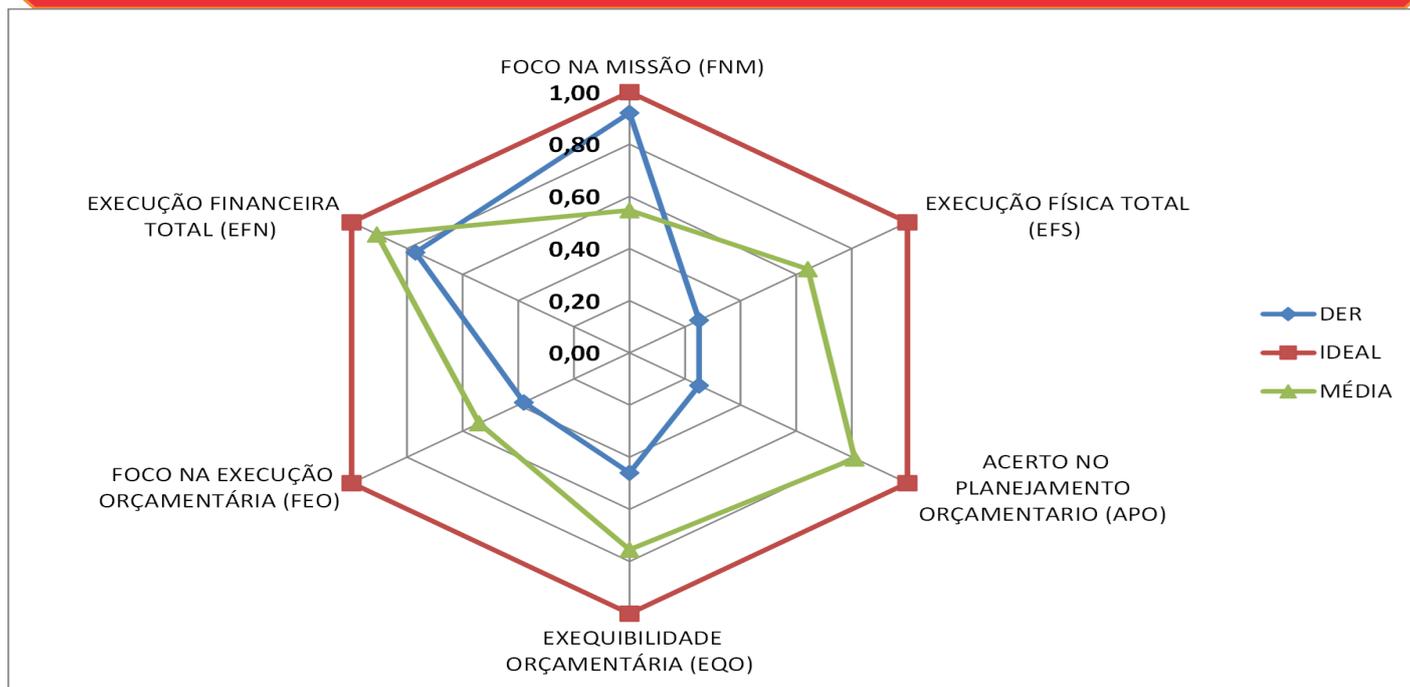
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,92	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,25	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,25	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,46	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,77	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,37	6,95**

ANÁLISE

- O DER, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **4,37**. Houve um acréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **4,25**. Ainda assim, o resultado apresentou-se muito abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Regular;
- Os indicadores **FNM** e **APO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2018. Atenta-se a necessidade de liquidar ações que caracterizem a finalidade do órgão e ao melhoramento da distribuição do orçamento entre as ações (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

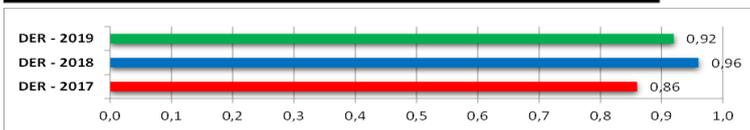


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	43.984.581
Desp. Liquidada total	47.779.930
Foco na Missão (FNM)	0,92



ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2019, obteve um pequeno decréscimo quando comparado a 2018, entretanto apresentou-se com uma nota satisfatória, demonstrando que 92% das despesas liquidadas foram destinadas para ações finalísticas.

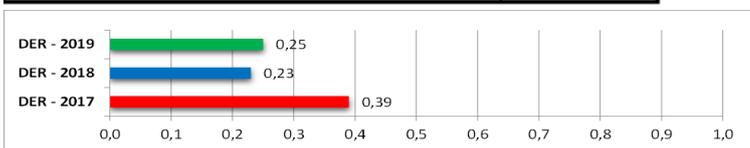
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou um índice de 75% de erro no planejamento e/ou execução das metas físicas. O DER deve rever as metas para o próximo ciclo orçamentário para não comprometer seu desempenho.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

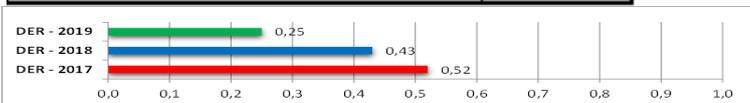
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,60
Nº de Ações Avaliadas	22
Execução Física Total (EFS)	0,25



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	60.600.309
Valor do Orçamento Inicial	81.088.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,25



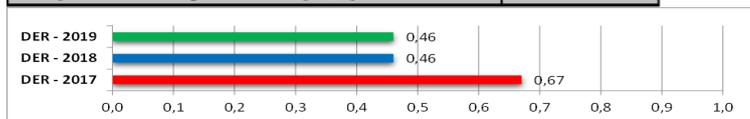
ANÁLISE:

- O **APO** é outro indicador que requer atenção. O DER, em 2019, alterou o orçamento em 75% em relação ao Orçamento inicial.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	24
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,46



ANÁLISE:

- O percentual de ações sem execução financeira é igual ao ano anterior. Em 2019, das 24 ações, 13 não sofreram execução.

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	9
Total de Ações	24
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38



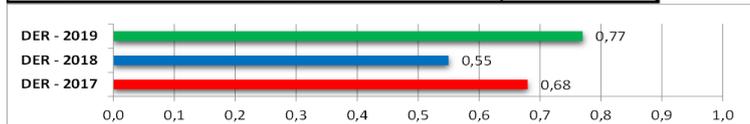
ANÁLISE:

- Houve um sutil acréscimo em relação ao ano anterior, entretanto a quantidade de ações com execução financeira igual ou superior a 50% é pequena, foram 9 ações para o ano de 2019.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	69.185.480
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	89.442.184
Execução Financeira Total (EFN)	0,77



ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 77% em despesas liquidadas, superando anos anteriores.

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

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