



EMSETUR – 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	EMSETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	1,00	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,72	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,90	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,84	6,95**

NOTA IQGO: 6,84

RANKING 2019: 30º/37º

EVOLUÇÃO 19/18: - 0,40

NOTA IQGO 2018: 7,24

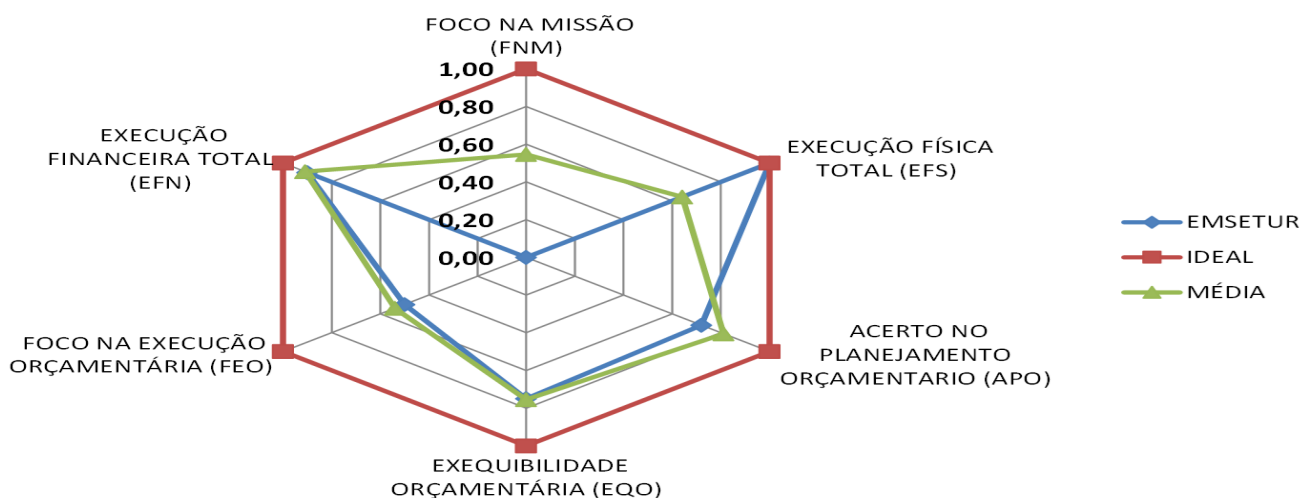
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A EMSETUR, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **6,84**. Houve um decréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **7,24**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada BOA;
- Os indicadores **EQO** e **FEO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2018. Atenta-se a necessidade do órgão em evoluir nesses indicadores para melhor aproximação ao índice do planejamento ideal (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



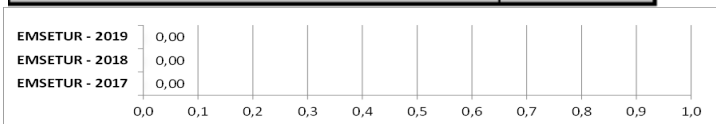
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	0
Desp. Liquidada total	0
Foco na Missão (FNM)	0,00



ANÁLISE:

• Desde anos anteriores a EMSETUR não apresenta ações que caracterizem a finalidade do órgão. Por conseguinte, o **FNM** não vem sendo pontuado. Se existe impossibilidade do órgão em indicar ações finalísticas, este indicador pode ser considerado como “não se aplica”.

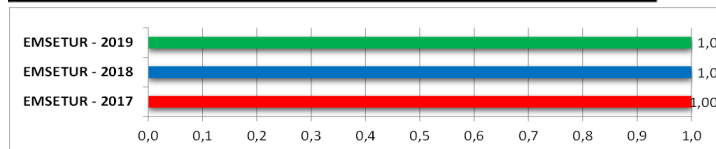
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O **EFS**, manteve o desempenho positivo em relação aos últimos anos e demonstrou que as metas físicas planejadas na LOA foram executadas em sua totalidade. Parabéns!

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

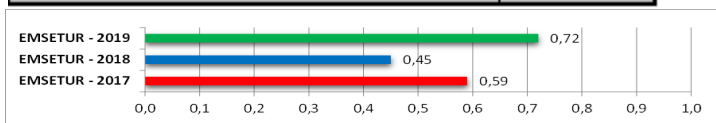
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	2,00
Nº de Ações Avaliadas	2
Execução Física Total (EFS)	1,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	930.900
Valor do Orçamento Inicial	3.382.200
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,72



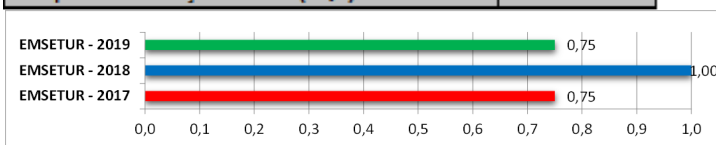
ANÁLISE:

• O **APO**, apresentou acréscimo no índice e demonstrou que as alterações orçamentárias realizadas, em 2019, foram menores do que o ano anterior.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	4
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



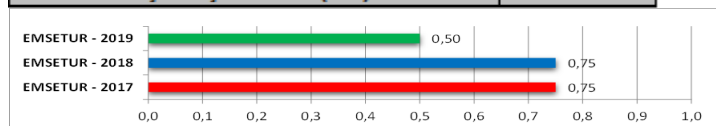
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2019, não evoluiu em relação a 2018, demonstrou que 01 ação obteve execução financeira **nula**. A EMSETUR deve analisar a necessidade de permanência de cada ação.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	4
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



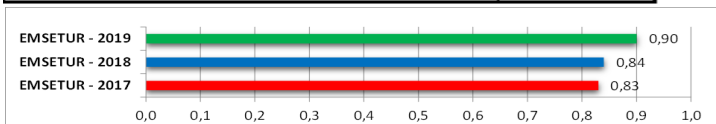
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2019, também registrou queda em relação a 2018, pois, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 2 ações, a de pagamento de pessoal e a de manutenção da empresa.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	3.874.897
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	4.313.100
Execução Financeira Total (EFN)	0,90



ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2019, sofreu um leve aumento em relação a 2018. Verifica-se que em 2019, a despesa liquidada foi de 90% em relação a dotação orçamentária total.

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

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