



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	FUNCAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,18	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,41	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,88	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,56	0,75
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,54
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,74	6,95**

NOTA IQGO: 5,74

RANKING 2019: 17º/37º

EVOLUÇÃO 19/18: + 0,14

NOTA IQGO 2018: 5,60

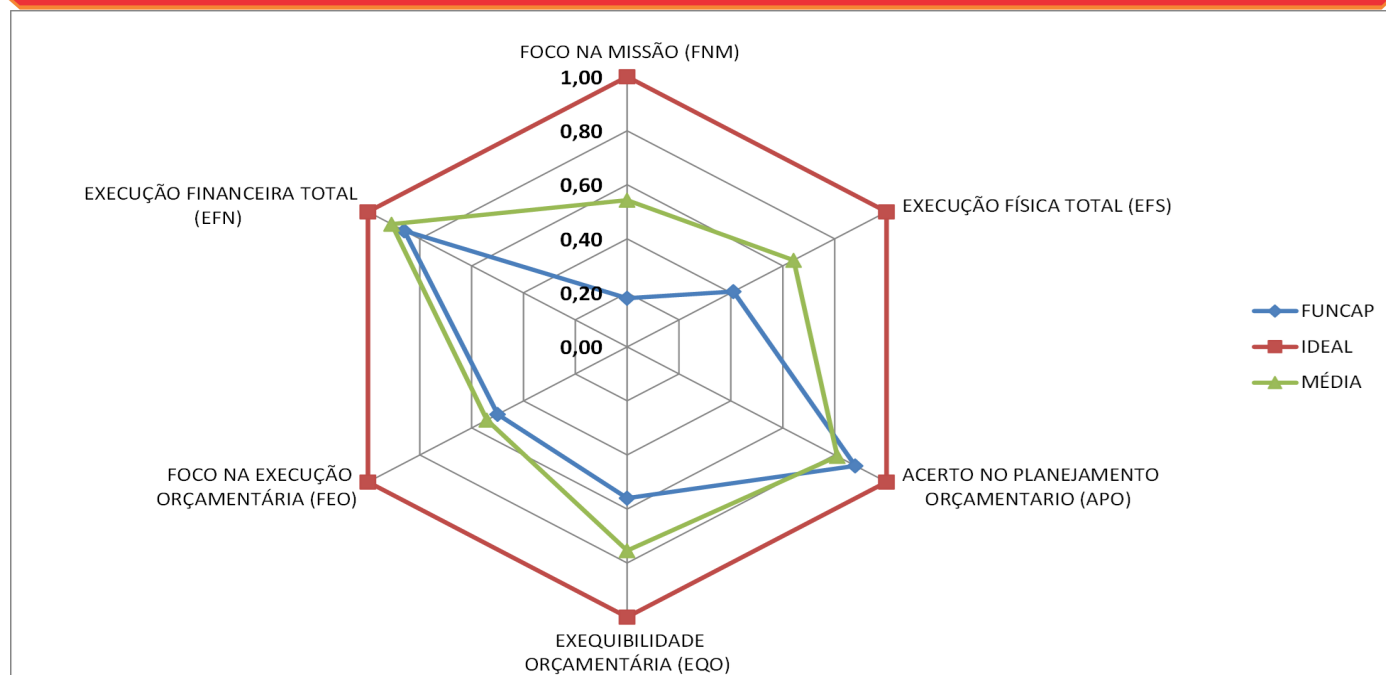
AValiação:



ANÁLISE

- A FUNCAP, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **5,74**. Houve um acréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **5,60**. Ainda assim, o resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Regular;
- Os indicadores **FNM e EFS** estão com baixo desempenho. 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



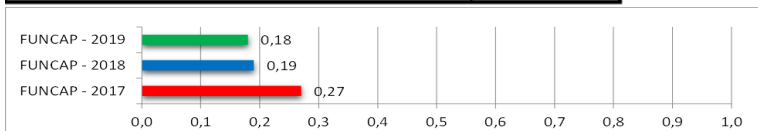
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2.244.525
Desp. Liquidada total	12.154.225
Foco na Missão (FNM)	0,18



ANÁLISE:

- O FNM obteve decréscimo no percentual de execução, em relação a 2018, apontando que houve diminuição na liquidação de despesas destinadas às ações finalísticas.

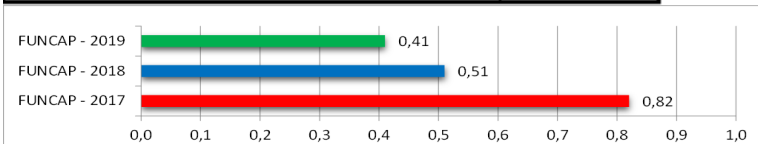
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O indicador **EFS**, em 2019, registrou redução no seu percentual. Demonstrou apenas índice de 41% de acerto no planejamento e/ou execução das metas físicas da LOA. As mesmas devem ser revistas para o próximo ciclo orçamentário.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

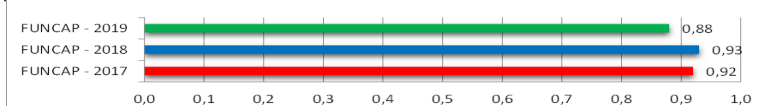
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,98
Nº de Ações Avaliadas	17
Execução Física Total (EFS)	0,41



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	2.825.176
Valor do Orçamento Inicial	22.912.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,88



ANÁLISE:

- A FUNCAP, em 2019, regrediu no percentual de acerto neste indicador, em decorrência do aumento das alterações orçamentárias. Contribuíram para essa nota, a junção com a Secretaria de Cultura, onde foi necessário a realização de algumas suplementações.

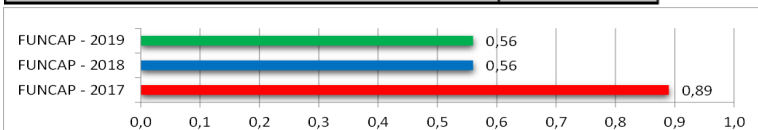
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2019, não evoluiu em relação a 2018, demonstrou que 7 ações obtiveram execução financeira nula.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	16
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,56



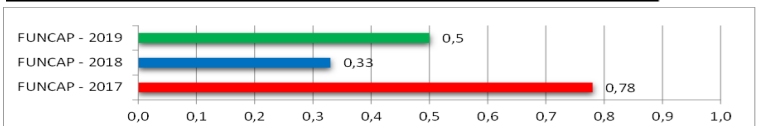
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2019, registrou aumento em relação a 2018. Ainda assim, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 8 ações das 16 existentes.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	16
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



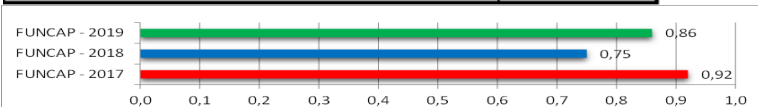
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2019, obteve acréscimo em seu percentual em relação a 2018. Verifica-se que em 2019, a despesa liquidada foi de 86% em relação a dotação orçamentária total.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	18.237.825
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	21.185.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,86



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

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