



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	SSP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,63	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,67	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,85	0,75
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,46	0,54
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,43	6,95**

NOTA IQGO: 7,43

RANKING 2019: **28º/37º**

EVOLUÇÃO 19/18: **-0,26**

NOTA IQGO 2018: **7,69**

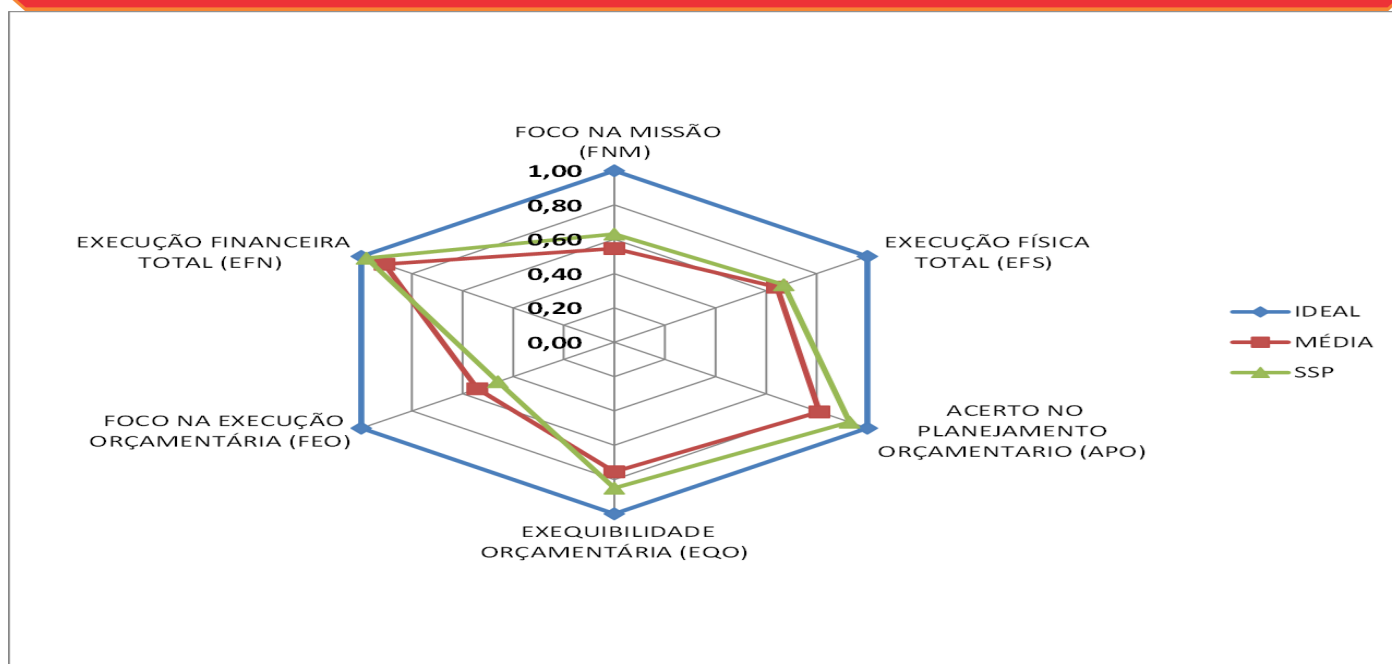
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A SSP, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **7,43**. Houve um decréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **7,69**. Ainda assim, o resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA;
- Os indicadores **FNM**, **APO**, **EQO** e **FEO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2018. Aten-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



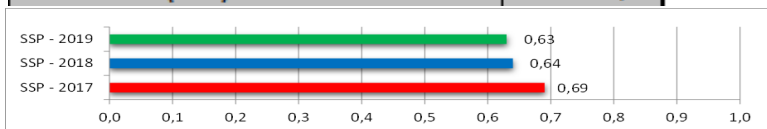
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	32.379.132
Desp. Liquidada total	51.452.189
Foco na Missão (FNM)	0,63



ANÁLISE:

- Houve decréscimo no percentual de execução em relação a 2018, apontando que houve diminuições na liquidação de despesas destinadas às ações finalísticas.

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

ANÁLISE:

- O EFS, em 2019, apresentou aumento em seu desempenho em relação a 2018, em virtude das metas físicas estabelecidas terem sido melhor executadas conforme o estabelecido na LOA. Ainda assim, foi um desempenho razoável e a SSP tem a possibilidade de melhorar.

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

ANÁLISE:

- Observa-se no APO, em 2019, leve decréscimo em relação a 2018. Porém, neste indicador a SSP foi muito bem e acima da média. O órgão deve continuar atentando-se para o melhoramento da distribuição do orçamento entre as ações.

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

ANÁLISE:

- O EQO, teve uma piora em seu desempenho em relação a 2018, em virtude do decréscimo de ações sem execução financeira. Duas ações foram consideradas nulas.

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

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, 06 ações das 13 existentes.

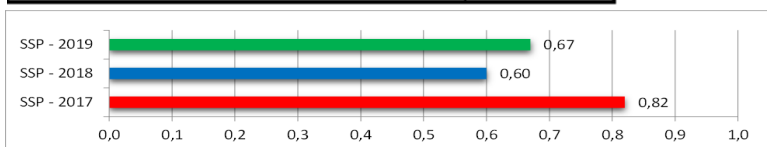
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2019, obteve um leve aumento em relação a 2018. Verifica-se que em 2019, a despesa liquidada foi de 98% em relação a dotação orçamentária total.

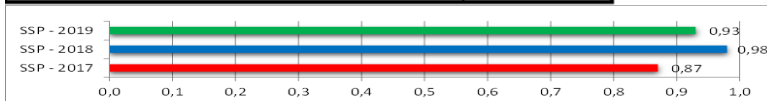
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8
Nº de Ações Avaliadas	12
Execução Física Total (EFS)	0,67



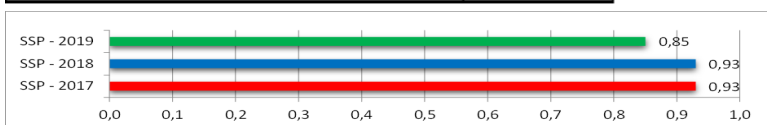
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	30.208.850
Valor do Orçamento Inicial	404.334.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	13
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,85



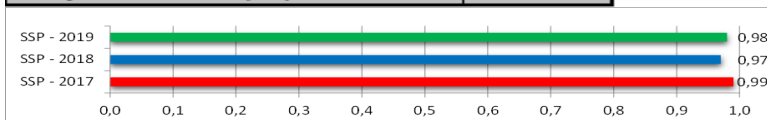
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	13
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,46



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	349.555.820
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	355.794.116
Execução Financeira Total (EFN)	0,98



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

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