

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	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,90	0,58
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,30	0,65
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,66	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,52	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,35	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,95
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,54	7,00**

NOTA IQGO: 5,54

RANKING 2020: 4º/36º

EVOLUÇÃO 19/20: + 1,17

NOTA IQGO 2019: 4,37

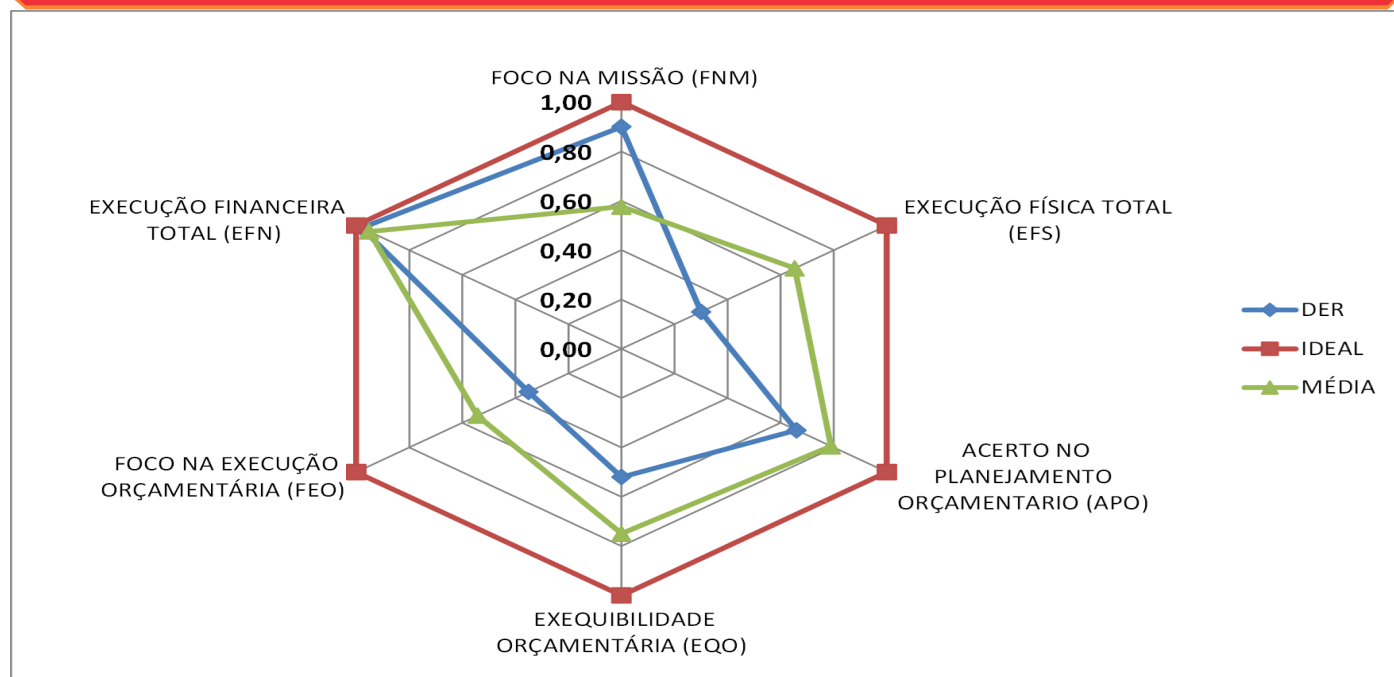
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- O DER, em 2020, alcançou a nota do IQGO de **5,54**. Houve um acréscimo em relação a 2019, onde a nota obtida foi de 4,37. Ainda assim, o resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Regular;
- Os indicadores **FNM** e **FEO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2019. 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



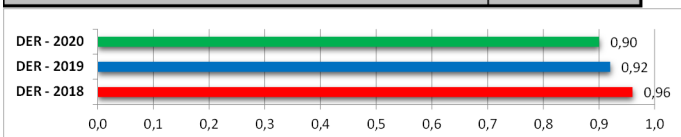
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	29.201.573
Desp. Liquidada total	32.299.667
Foco na Missão (FNM)	0,90



ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2020, obteve um pequeno decréscimo quando comparado a 2019, entretanto, apresentou nota satisfatória, demonstrando que 90% das despesas liquidadas foram destinadas para ações finalísticas.

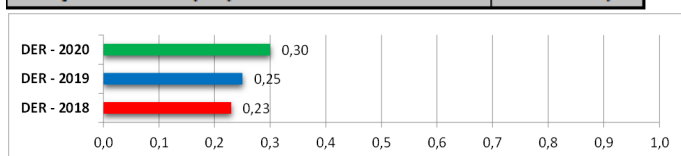
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2020, registrou aumento em relação aos anos anteriores mas ainda demonstra um índice muito alto 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)

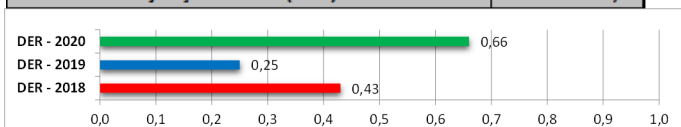
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,34
Nº de Ações Avaliadas	21
Execução Física Total (EFS)	0,30



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	30.905.538
Valor do Orçamento Inicial	91.285.033
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,66



ANÁLISE:

- O **APO**, em 2020, apresentou acréscimo no índice e demonstrou que as alterações orçamentárias realizadas foram menores do que o ano anterior. Parabéns!

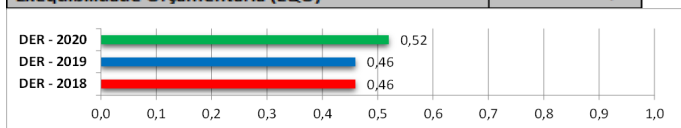
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2020, evoluiu em relação a 2019, mas ainda demonstrou que 11 ações obtiveram execução financeira nula. O DER deve analisar a necessidade de permanência de cada ação para o exercício seguinte.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	23
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,52



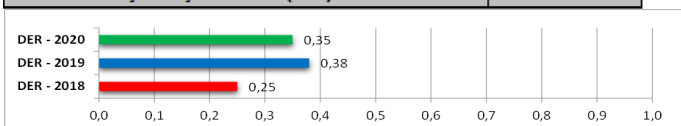
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- **FEO**, em 2020, registrou queda em relação a 2019, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 8 ações das 23 existentes.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	23
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,35



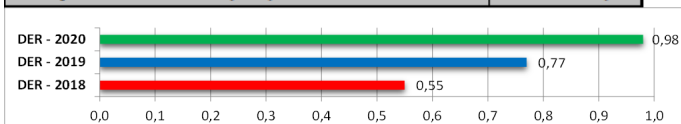
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 98% em despesas liquidadas, superando anos anteriores.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	51.780.270
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	52.874.851
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))