

SEDURBS – 2020

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	SEDURBS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,95
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,24	0,33
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,41	0,73
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,40	0,64
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,17	0,36
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,89	0,83
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,30	7,00**

NOTA IQGO: 4,30

RANKING 2020: 27º/36º

EVOLUÇÃO 20/19: -0,42

NOTA IQGO 2019: 4,72

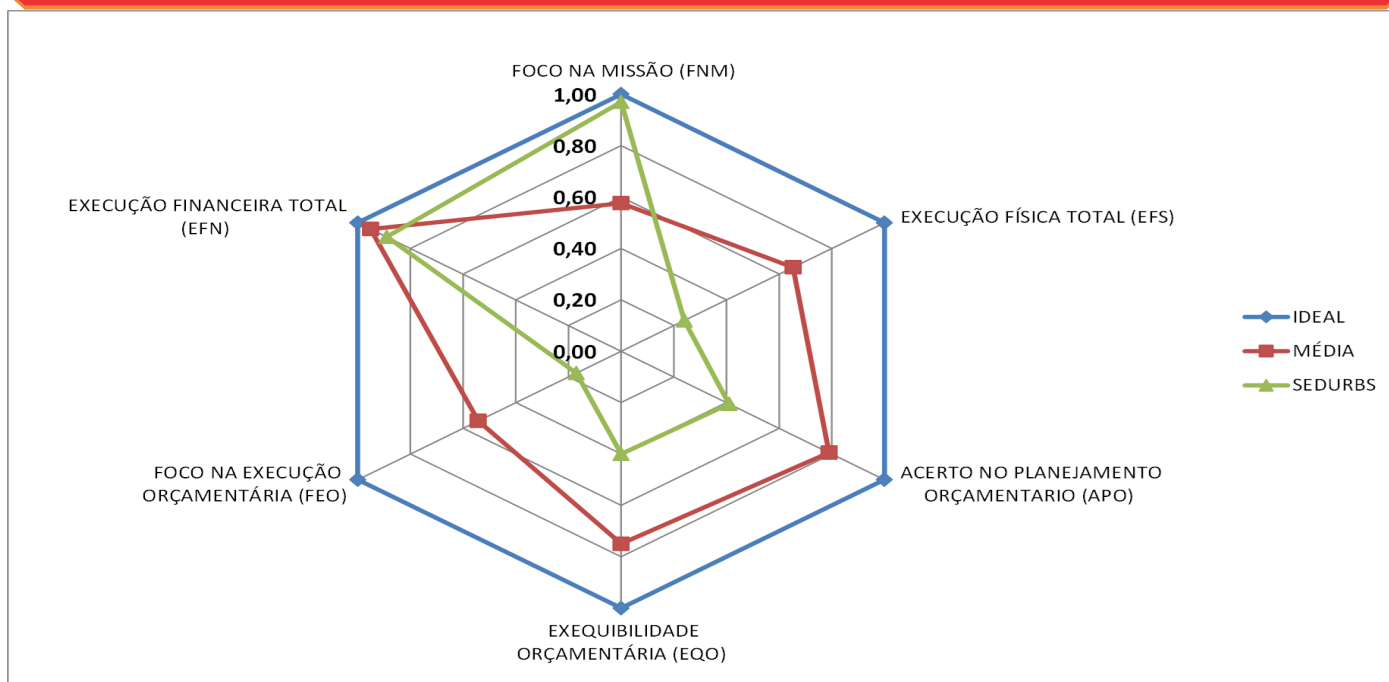
AValiação:



ANÁLISE

- A SEDURBS, em 2020, alcançou a nota do **IQGO** de **4,30**. Houve um decréscimo em relação a 2019, onde a nota obtida foi de 4,72. O resultado apresentou-se muito abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada **REGULAR**;
- Os indicadores **APO**, **EQO** e **FEO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2019. 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



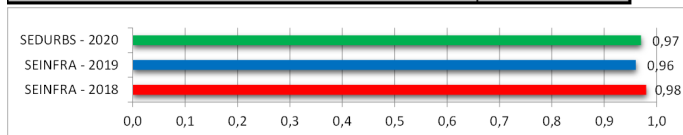
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	245.094.423
Desp. Liquidada total	253.098.685
Foco na Missão (FNM)	0,97



ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2020, continuou mantendo um desempenho satisfatório, demonstrou que a SEDURBS vem mantendo a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade do órgão. Parabéns!

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

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2020, não registrou aumento no seu percentual. Para melhorar o desempenho neste indicador se faz necessário aprimorar o planejamento para alcance das metas físicas previstas na LOA.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	23,93
Nº de Ações Avaliadas	99,00
Execução Física Total (EFS)	0,24



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	181.116.385
Valor do Orçamento Inicial	306.259.123
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,41



ANÁLISE:

- O **APO**, em 2020, apresentou decréscimo no índice e demonstrou que as alterações orçamentárias realizadas foram maiores do que o ano anterior, com 59% de suplementações.

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

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2020, apresentou decréscimo em seu desempenho em relação a 2019. Das 115 ações planejadas, 69 não foram executadas. Por conseguinte, é necessário analisar a permanência destas ações para o exercício seguinte. O Órgão precisa rever o número alto de ações sem execução financeira.

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

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2020, também não evoluiu em relação a 2019. A execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas **20 ações** das **115** existentes. Atenção!

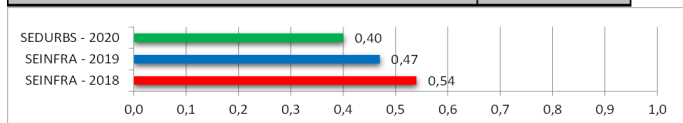
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2020, indicou aumento no desempenho em relação ao ano de 2019. As despesas liquidadas foram de 89% em relação a dotação total. Parabéns!

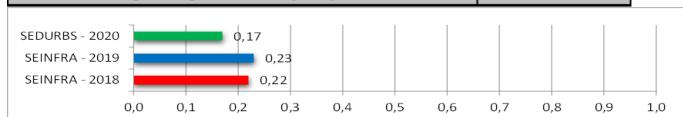
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	46
Total de Ações	115
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,40



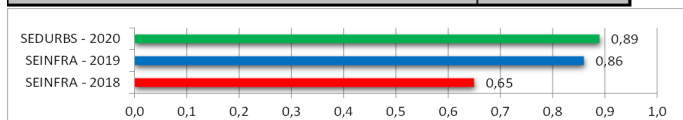
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	20
Total de Ações	115
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,17



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	270.265.861
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	303.395.372
Execução Financeira Total (EFN)	0,89



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

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