

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	PM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,59	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,75	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,98	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,75	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	1,00	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,05	5,89**

NOTA IQGO: 8,05

RANKING 2015: **3º/38**

NOTA IQGO 2014: **7,99**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

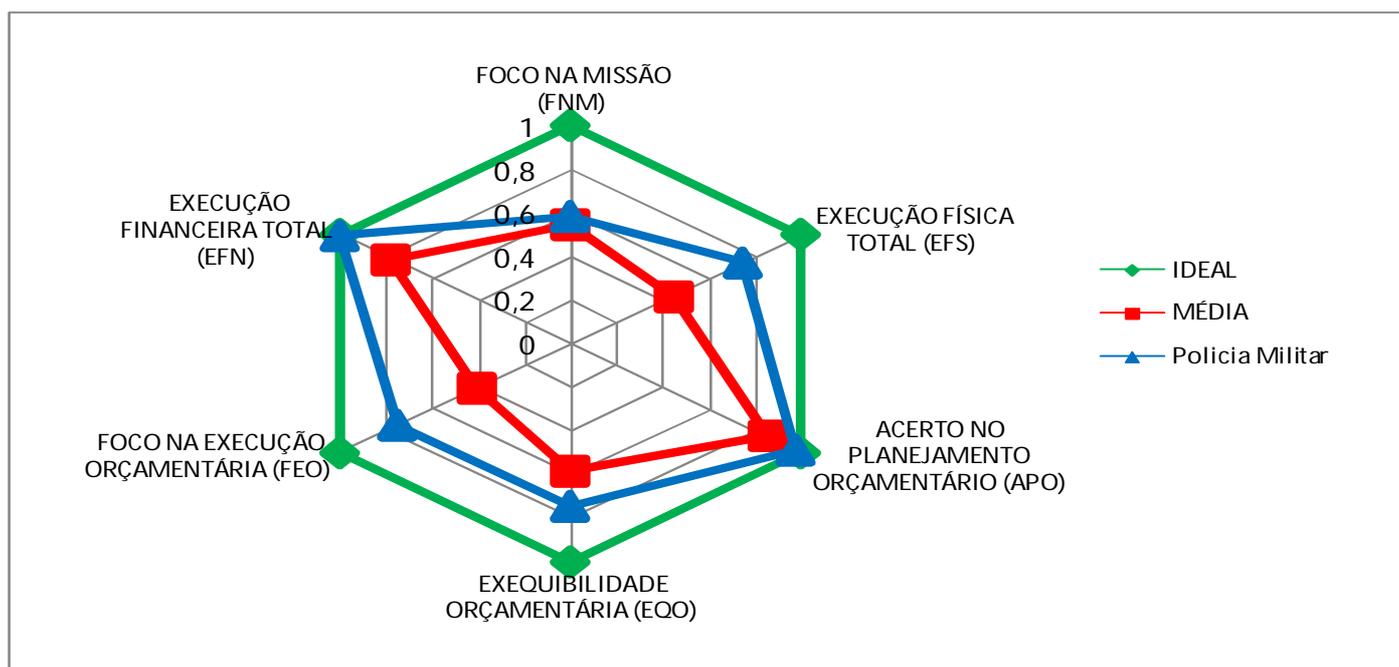
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A PM, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **8,05**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **7,99**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Excelente;
- Destaque para o EFS que aumentou sua performance, sendo que, os demais indicadores se mantiveram estáveis, com exceção do FNM, o qual apresentou leve redução, quando comparado a si mesmo, em relação a 2014. (Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.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: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

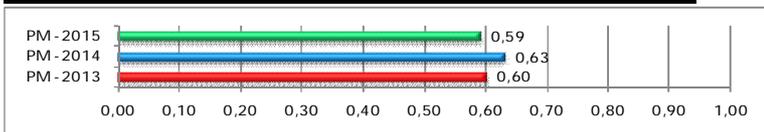
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	17.139.279
Desp. Liquidada total	29.107.872
Foco na Missão (FNM)	0,59

ANÁLISE:

- O FNM apresentou leve redução, pois, em 2015, verifica-se que 59% das despesas liquidadas, foram destinadas para ações finalísticas, já em 2014, foi de 63%.



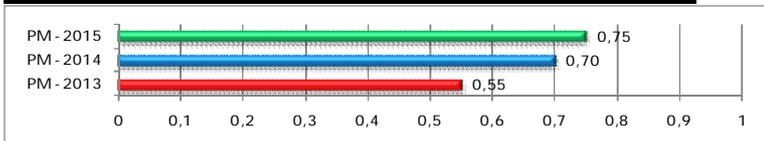
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

ANÁLISE:

- O EFS apresentou melhora em seu desempenho nos últimos anos, demonstrando que as metas físicas estão evoluindo na execução, se aproximando, assim, do planejado.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,00
N° de Ações Avaliadas	8,00
Execução Física Total (EFS)	0,75



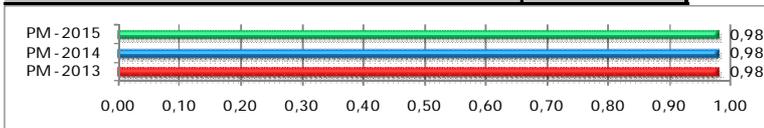
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

- Nos últimos três anos as alterações orçamentárias se mantiveram no patamar constante, indicando que apenas 2% do orçamento sofreu alterações. Parabéns, o órgão está muito próximo do ideal.

Valor Alterado Remanejado	8.508.271
Valor do Orçamento Inicial	470.699.200
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,98



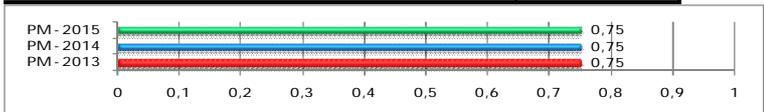
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

- O EQO se manteve estável nos últimos anos. Das 8 ações existentes, 06 tiveram execução financeira e 02 foram sem execução. O órgão precisa avaliar a permanência das ações nulas para o próximo ciclo orçamentário, de modo a melhorar ainda mais o seu desempenho.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



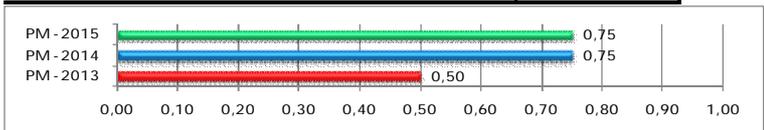
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

- Observa-se que o FEO, em 2015, também se manteve estável em relação a 2014. Das 8 ações existentes, 6 delas atingiram um percentual de execução igual ou superior a 50%.

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,75



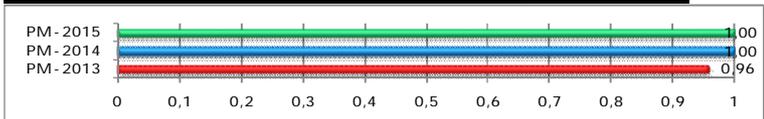
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN atingiu nota máxima, haja vista, que aproximadamente 100% do orçamento total foi liquidado, conforme o planejado, contudo, 02 ações não registraram execução financeira.

Despesa Liquidada Total	473.923.561
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	475.878.149
Execução Financeira Total (EFN)	1,00



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

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