

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	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,19	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,57	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,77	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,70	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,99	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,26	6,55 **

NOTA IQGO: 6,26

RANKING 2016: 25°/39
NOTA IQGO 2015: 7,30
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

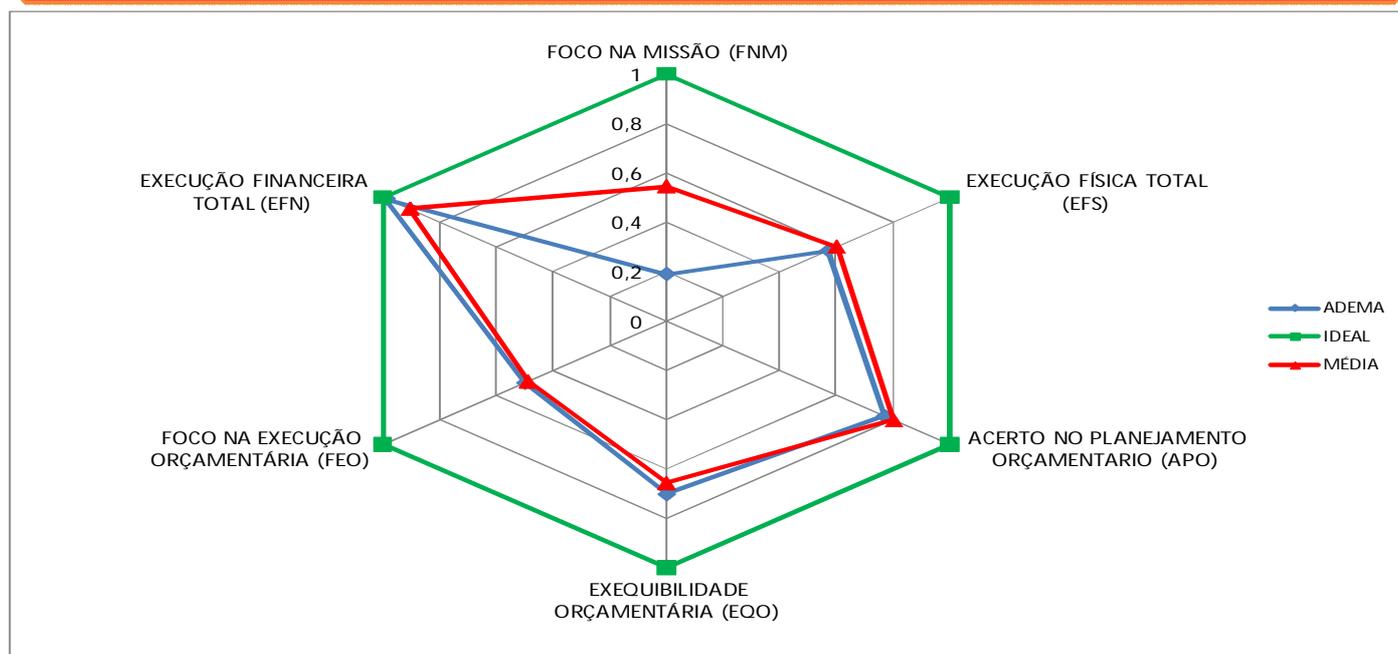
AValiação:



ANÁLISE

- A ADEMA, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **6,26**. Houve um decréscimo em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **7,30**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, mas ainda assim, na escala de avaliação foi considerado Bom;
- Todos os indicadores, com exceção do EFN, sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2015. Quando comparado aos demais órgãos apenas o FNM, EFS e APO ficaram abaixo da média. (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

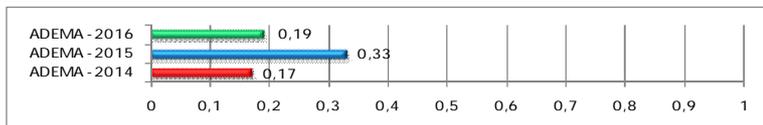
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	687.505
Desp. Liquidada total	3.649.562
Foco na Missão (FNM)	0,19



ANÁLISE:

- O FNM, apresentou diminuição em seu desempenho quando comparado a 2015, demonstrando que em 2016 as despesas liquidadas nas ações finalísticas foram menores em relação as despesas de pessoal e manutenção.

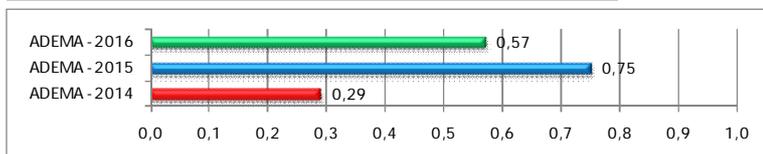
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Verifica-se que em 2016, houve diminuição na execução das metas físicas, visto que, apenas 57 % delas foram executadas, já em 2015, esse índice foi 75%.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

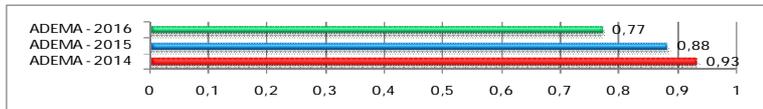
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,67
N° de Ações Avaliadas	10,00
Execução Física Total (EFS)	0,57



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	2.064.331
Valor do Orçamento Inicial	8.930.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,77



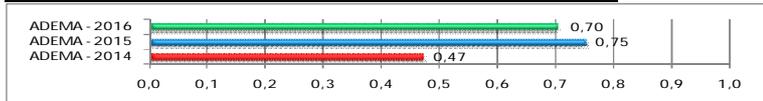
ANÁLISE:

- O desempenho no APO apresentou decréscimo em relação a 2016, indicando que as alterações orçamentárias do referido ano, foram maiores em relação aos exercícios 2015 e 2014 .

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,70



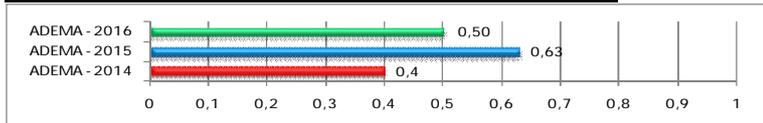
ANÁLISE:

- O EQO, indica que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2016, superou o ano anterior, pois, das 10 ações existentes, apenas 07 registraram execução financeira, o que correspondeu a 70%. Já em 2015, o índice, foi de 75%.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



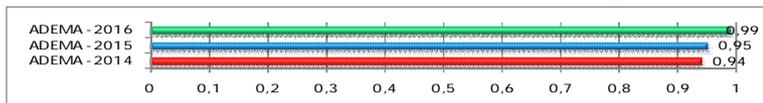
ANÁLISE:

- Houve um decréscimo no FEO, em relação a 2015. Em 2016, das 10 ações existentes, 05 delas obtiveram execução financeira igual ou superior a 50%, e as demais registraram um percentual abaixo de 50%.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	9.166.944
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	9.218.940
Execução Financeira Total (EFN)	0,99



ANÁLISE:

- O EFN, em 2016, foi o único indicador que evoluiu em relação aos últimos três anos. As despesas liquidadas em 2016, foram de 99% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 95%.

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

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