

## 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	CBM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,55	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x 2</b>	0,60	0,60
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,94	0,80
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,94	0,66
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,78	0,49
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,98	0,91
	<b>IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)</b>	<b>8,05</b>	<b>6,55 **</b>

**NOTA IQGO: 8,05**

**RANKING 2016:** 4º/39  
**NOTA IQGO 2015:** 7,64  
**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 6,55

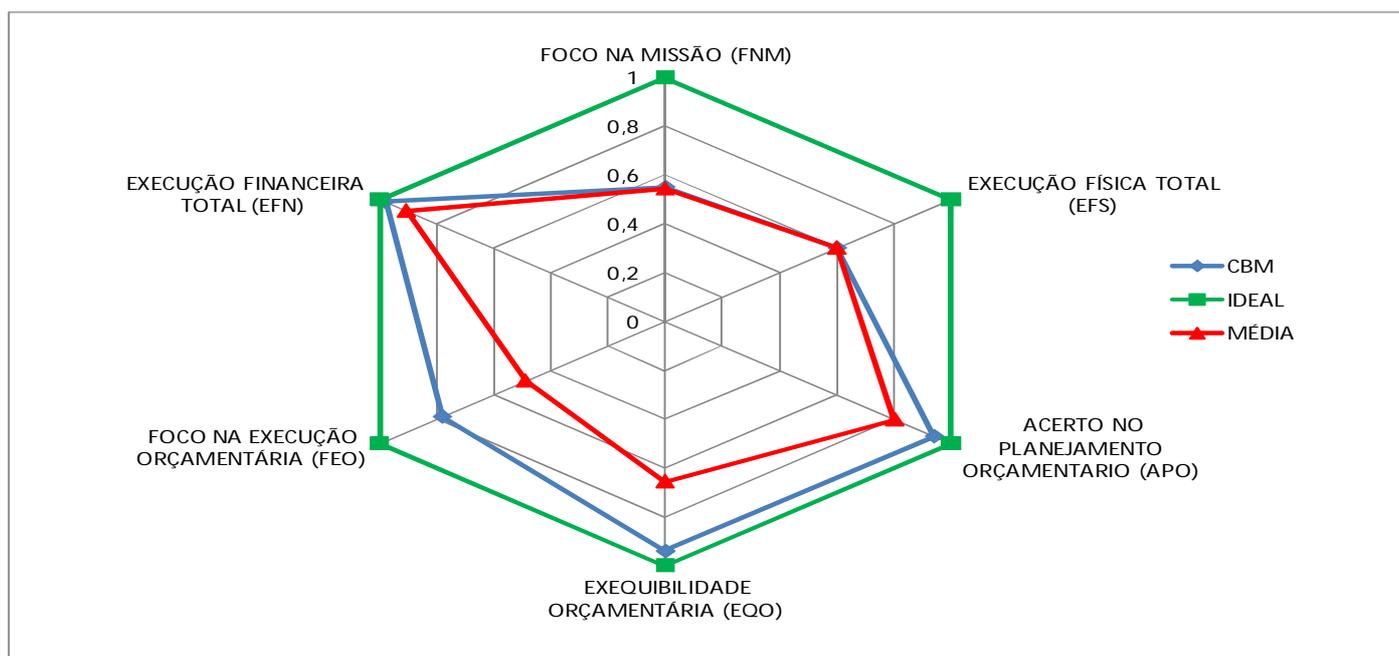
**AValiação:**



### ANÁLISE

- O CBM, em 2016, alcançou a nota de **8,05** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **7,64**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Excelente;
- Os indicadores que se destacaram em 2016 foram: o APO, EQO e EFN que ficaram acima da média quando comparado aos demais órgãos. A maioria dos indicadores também evoluíram quando o órgão compara-se a si mesmo. (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: SPO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

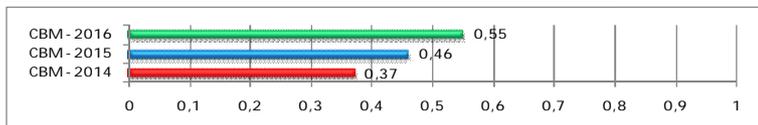
## FOCO NA MISSÃO (FNM)

**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	4.395.724
Desp. Liquidada total	8.045.002
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,55</b>

### ANÁLISE:

- O FNM, registrou melhora em relação aos últimos anos, demonstrando que o CBM vem aumentando a execução financeira em ações finalísticas do órgão.



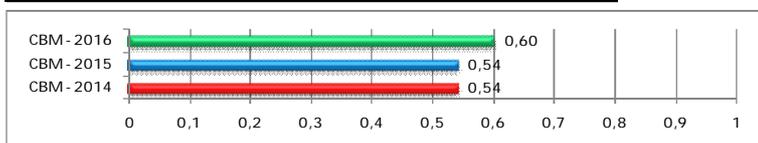
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	10,75
N° de Ações Avaliadas	18,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,60</b>

### ANÁLISE:

- Apesar da leve evolução apontada no EFS em relação aos últimos anos, o órgão precisa melhorar seu desempenho, executado as metas físicas estabelecidas em seu planejamento.



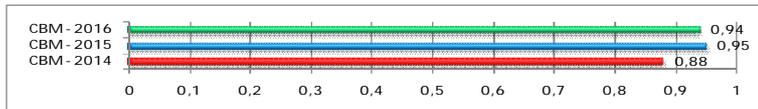
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	4.135.109
Valor do Orçamento Inicial	73.700.000
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,94</b>

### ANÁLISE:

- O APO, indica que as alterações orçamentárias realizadas, em 2016, foram maiores do que o ano anterior. Em 2016, correspondeu a 6%, já em 2015 foi 5%.



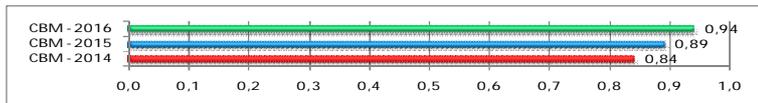
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	17
Total de Ações	18
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,94</b>

### ANÁLISE:

- O EQO, em 2016, indicou que das 18 ações existentes apenas 01 ação não registrou nenhuma execução. Foi o melhor desempenho quando comparado aos últimos dois anos.



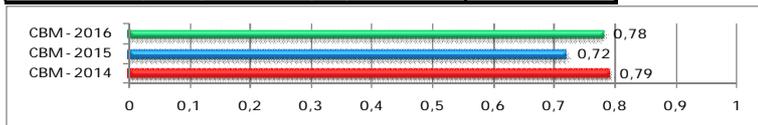
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	14
Total de Ações	18
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,78</b>

### ANÁLISE:

- O FEO, em 2016, apresentou um leve uma melhora em relação a 2015. Das 18 ações existentes, 14 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.



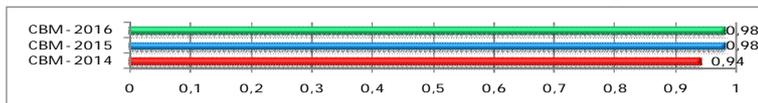
## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	71.235.506
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	72.497.508
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,98</b>

### ANÁLISE:

- O EFN, em 2016, se manteve constante em relação a 2015. As despesas liquidadas atingiram 98% em relação a dotação orçamentária total dos referidos exercícios.



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

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