



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 Secretaria/ 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	CEHOP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,83	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,80
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,92	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,83	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,94	6,55 **

NOTA IQGO: 7,94

RANKING 2016: **5º/39**

NOTA IQGO 2015: **7,12**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,55**

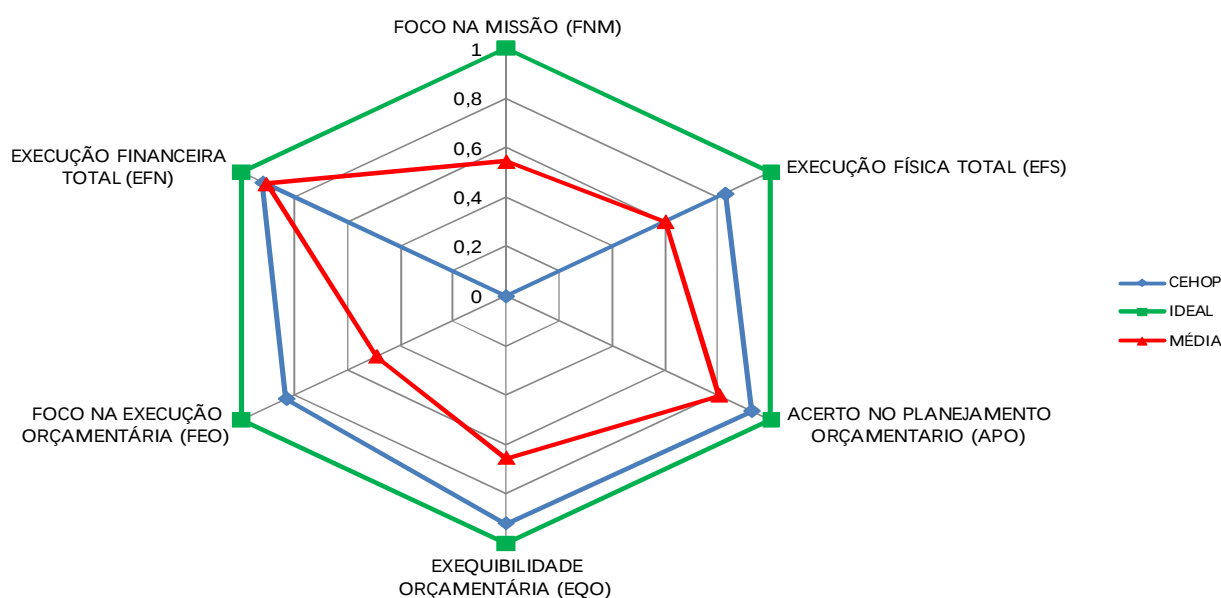
AValiação:



ANÁLISE

- A CEHOP, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **7,94**. Houve um acréscimo em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **7,12**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Bom;
- Quando o órgão compara-se a si mesmo, todos os indicadores evoluíram, com exceção do FNM, o qual não pontuou na avaliação, pois, não foi registrada nenhuma despesa em ações finalísticas do órgão.(vide detalhamento dos indicadores na 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

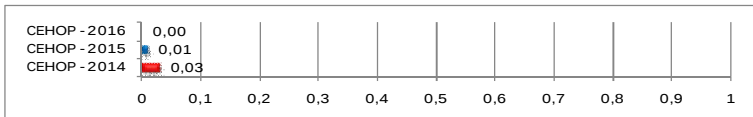
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br



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	0
Desp. Liquidada total	3.748.376
Foco na Missão (FNM)	0,00

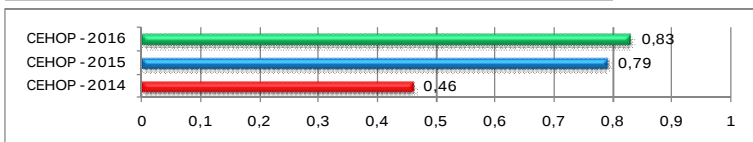


ANÁLISE:

• O FNM, nos últimos anos, vem indicando índices muito baixo na execução financeira de ações finalísticas. Em 2016, não houve registro de liquidação nas referidas ações, por isso, o órgão não pontuou neste indicador.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,00
Nº de Ações Avaliadas	6,00
Execução Física Total (EFS)	0,83



FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

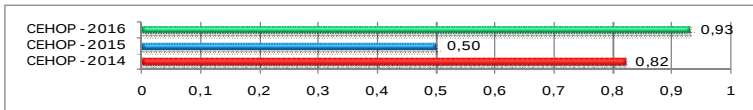
ANÁLISE:

• EFS, continua evoluindo, visto que, as metas físicas estão sendo melhor executadas e conseqüentemente trouxe um desempenho positivo para o órgão.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	4.572.000
Valor do Orçamento Inicial	66.782.800
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



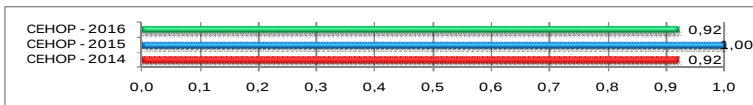
ANÁLISE:

• O APO, também apresentou evolução, alcançado considerável desempenho, visto que, em 2016, apenas 7% do orçamento inicial foi alterado, em 2015, houve 50% de alteração. Parabéns, a CEHOP está se aproximando do ideal.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

Número de ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	12
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,92



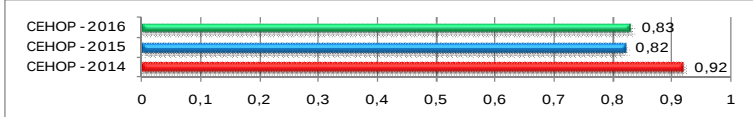
ANÁLISE:

• O EQO, em 2016, registrou uma leve redução em relação a 2015. Das 12 ações existentes apenas 01 ação não teve execução. Já em 2015, todas as ações orçamentárias registram execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	12
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,83



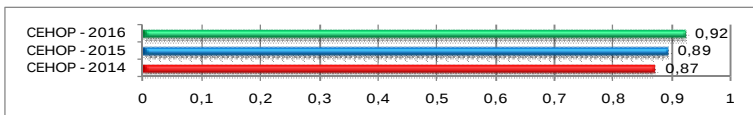
ANÁLISE:

• O FEO, em 2016, apresentou um leve crescimento em relação a 2015. Das 12 ações existentes, 10 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	61.106.066
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	66.257.041
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



ANÁLISE:

• O EFN, indicou aumento no desempenho em relação aos últimos anos. As despesas liquidadas em 2016, foram de 92% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 89% e 2014 foi 87%.

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

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