



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	CODISE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,57	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,60	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,57	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,43	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,53	6,55 **

NOTA IQGO: 6,53

RANKING 2016: 20º/39
NOTA IQGO 2015: 6,16
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

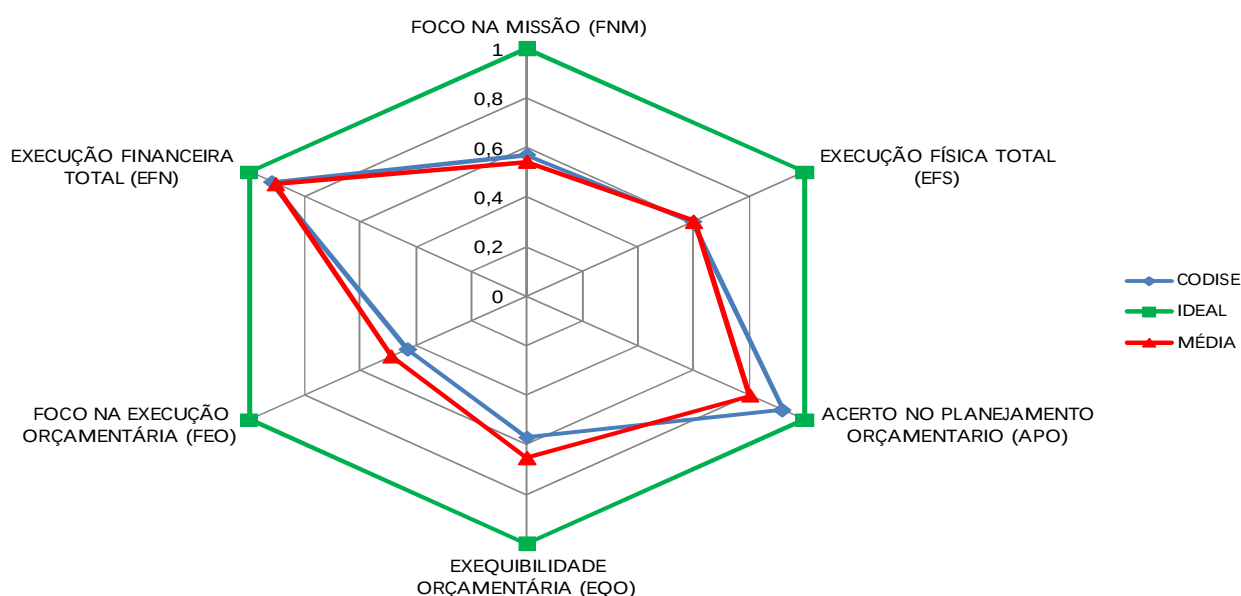
AValiação:



ANÁLISE

- A CODISE, em 2016, atingiu no IQGO a nota de **6,53**. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **6,16**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Dentre os indicadores que se destacaram, em 2016, com as melhores notas foram: o EFN e o APO, quando comparado a média dos demais órgãos. (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

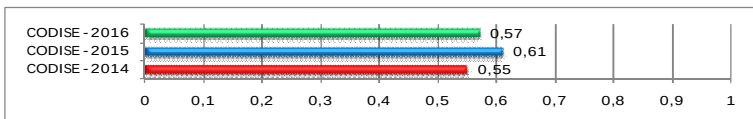


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	7.810.202
Desp. Liquidada total	13.617.879
Foco na Missão (FNM)	0,57



ANÁLISE:

• O FNM, em 2016, indicou leve queda em relação a 2015, posto que, em 2016 o percentual liquidado das despesas em ações finalísticas foi 57%, enquanto que, em 2015, foi de 61%.

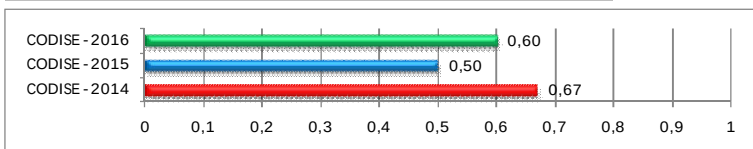
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, em 2016, evoluiu em relação a 2015, visto que, as metas físicas estão sendo melhor executadas e conseqüentemente trouxe um desempenho positivo para o órgão.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

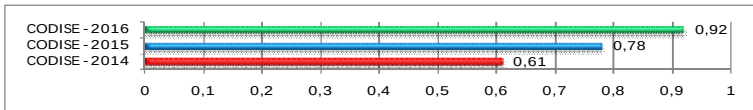
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,55
N° de Ações Avaliadas	11,00
Execução Física Total (EFS)	0,60



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	3.656.958
Valor do Orçamento Inicial	43.458.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,92



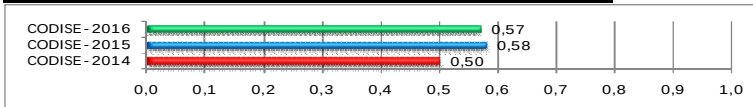
ANÁLISE:

• O APO, demonstra que as alterações orçamentárias diminuíram em 2016, atingindo apenas 8% em relação a dotação inicial, enquanto que, em 2015, cerca de 22 % do orçamento sofreu alterações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	14
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,57



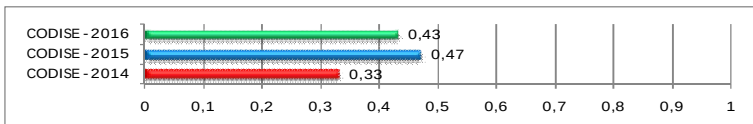
ANÁLISE:

• O EQO, indica que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2016, superou o ano anterior, pois, das 14 ações existentes, apenas 08 registraram execução financeira, o que correspondeu a 57%. Já em 2015, o índice, foi de 58%.

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	6
Total de Ações	14
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,43



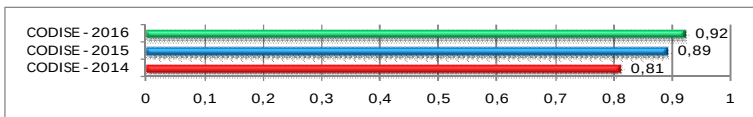
ANÁLISE:

• Houve decréscimo no FEO em 2016 em relação a 2015. Das 14 ações existentes, apenas 06 delas obtiveram execução financeira igual ou superior a 50%, e as demais registraram um percentual abaixo.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	30.529.745
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	33.055.695
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



ANÁLISE:

• O EFN, em 2016, indicou aumento no desempenho em relação a 2015. Apesar das ações sem execução, as despesas liquidadas em 2016, foram de 92% em relação a dotação total.

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

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