



## 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.

**NOTA IQGO: 5,08**

**RANKING 2016:** 36º/39  
**NOTA IQGO 2015:** 4,02  
**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 6,55

**AValiação:**



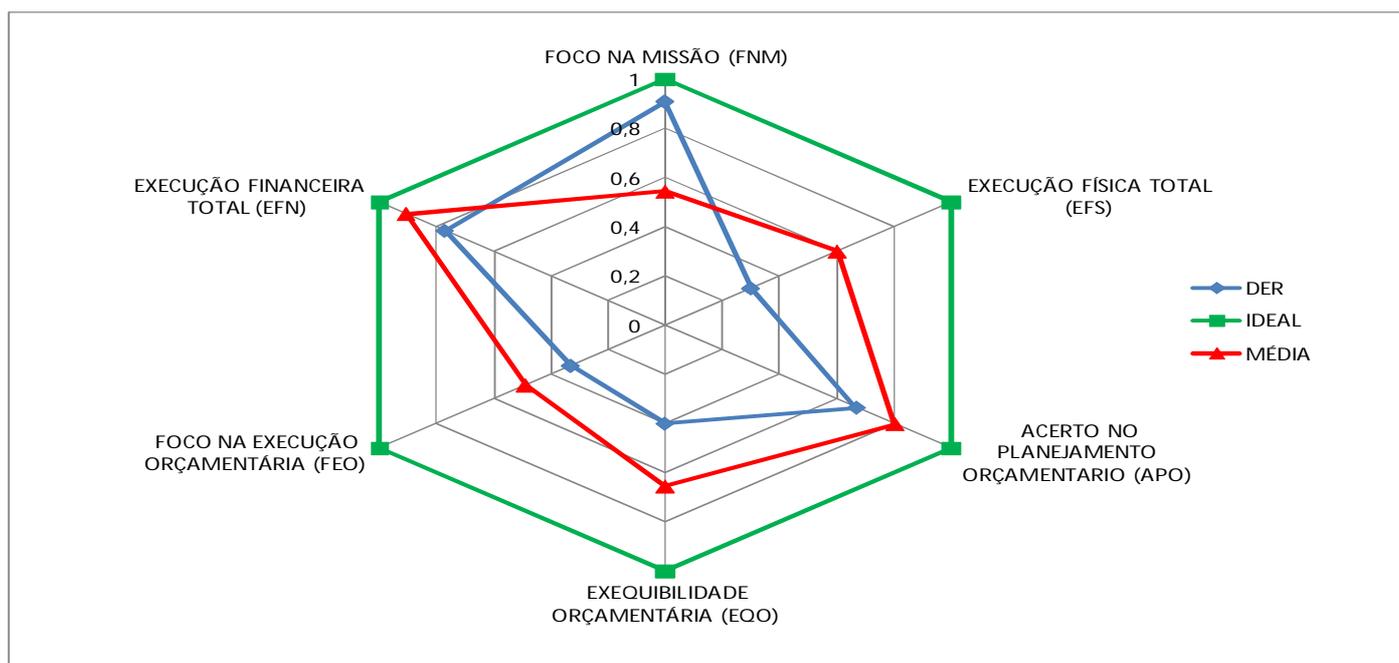
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,91	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>	0,30	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,67	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,40	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,33	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,77	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		<b>5,08</b>	<b>6,55 **</b>

### ANÁLISE

- O DER, em 2016, atingiu no IQGO a nota de **5,08**. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde obtida foi de **4,02**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- O FNM foi o único indicador que ficou acima da média quando comparado aos demais órgãos, indicando que o órgão deve refletir sobre o seu planejamento. Contudo, todos os indicadores registraram evolução 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)

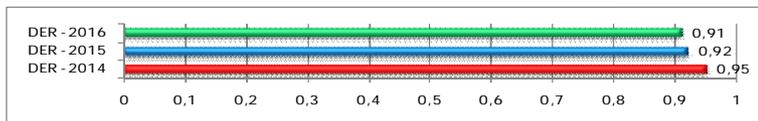
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.\*

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	43.229.154
Desp. Liquidada total	47.765.999
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,91</b>

### ANÁLISE:

- O FNM, em 2016, apresentou leve decréscimo em relação aos anos anteriores demonstrando que as liquidações em ações finalísticas vem diminuindo.



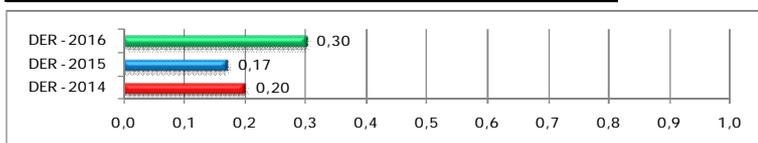
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	11,58
Nº de Ações Avaliadas	39,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,30</b>

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

### ANÁLISE:

- O EFS, vem apresentando evolução em seu desempenho indicando aumento na execução das metas físicas, entretanto, o órgão ainda precisa aprimorar seu planejamento para alcance das metas estabelecidas.



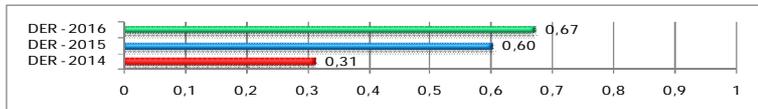
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	29.881.880
Valor do Orçamento Inicial	91.485.200
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,67</b>

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

### ANÁLISE:

- O APO, também apresentou melhora nos últimos três anos, demonstrando que as alterações orçamentárias estão sendo menores a cada exercício.



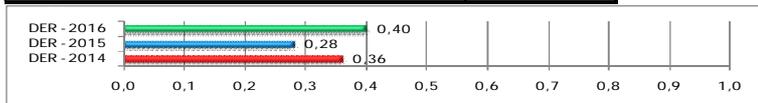
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	17
Total de Ações	42
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,40</b>

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

### ANÁLISE:

- O EQO, em 2016, apontou que das 42 ações orçamentárias existentes apenas 17 delas registram execução, o que afetou de forma negativa o desempenho geral do órgão, em virtude do grande número de ações sem execução.



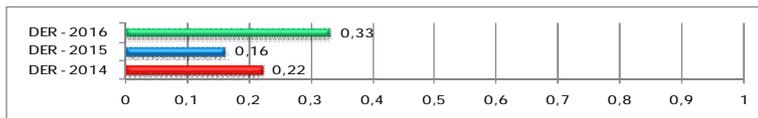
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	14
Total de Ações	42
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,33</b>

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

### ANÁLISE:

- O EQO, em 2016, apontou que das 42 ações orçamentárias existentes apenas 14 delas registram execução financeira igual ou acima de 50%. Apesar da melhora em relação aos anos anteriores a execução ainda não é considerada satisfatória.



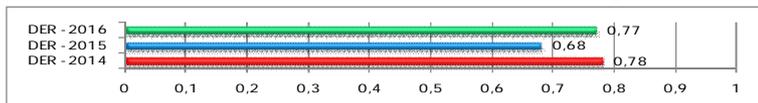
## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	66.997.719
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	86.968.165
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,77</b>

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

### ANÁLISE:

- O EFN, indicou aumento no desempenho em relação a 2015. As despesas liquidadas em 2016, foram de 77% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 68%.



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

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