

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	EMDAGRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,39	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,41	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,87	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,40	6,55 **

NOTA IQGO: 6,40

RANKING 2016: 23º/39

NOTA IQGO 2015: 5,73

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

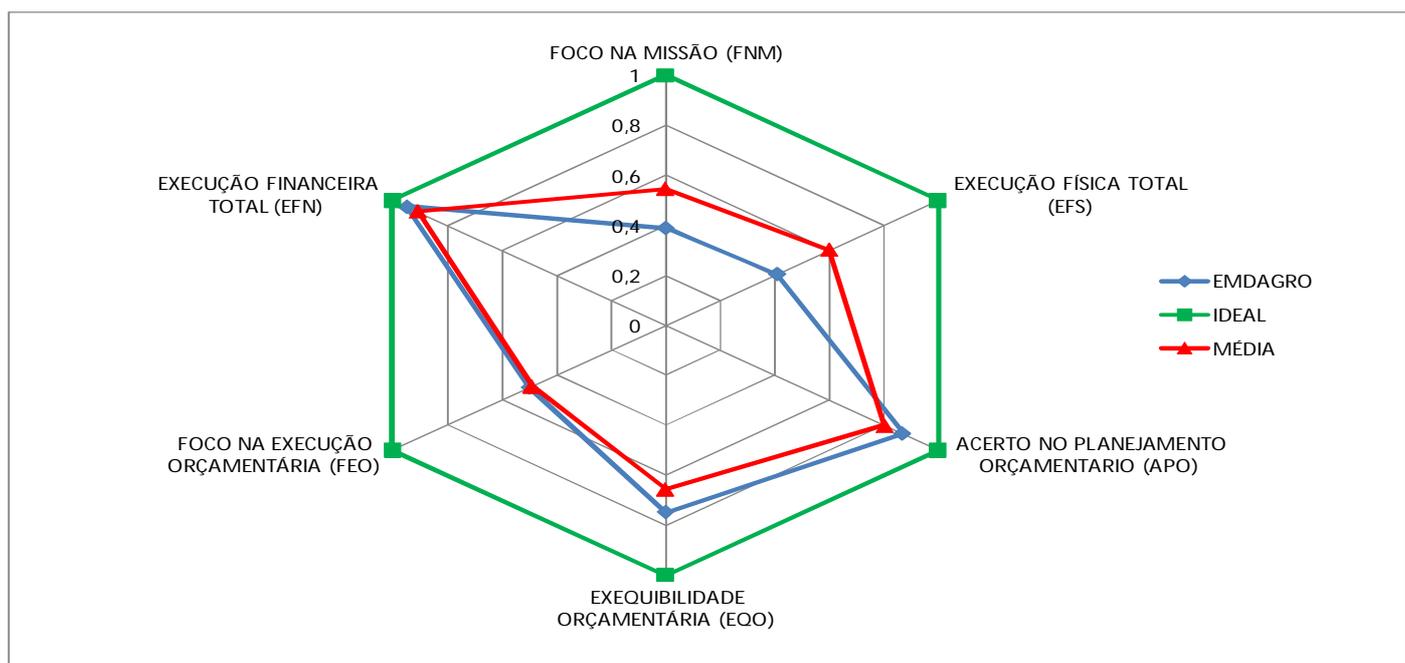
AValiação:



ANÁLISE

- A EMDAGRO, em 2016, atingiu no IQGO a nota de **6,40**. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde obtida foi de **5,73**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O FNM e EFS foram os únicos indicadores que ficaram abaixo da média dos órgãos. Quando o órgão compara-se a si mesmo apenas o EFS apresentou queda em seu desempenho. (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

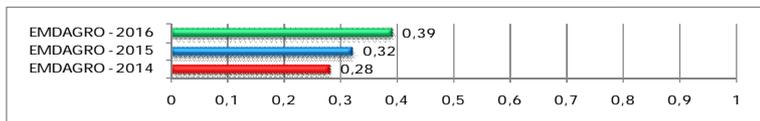
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	4.256.064
Desp. Liquidada total	10.947.651
Foco na Missão (FNM)	0,39

ANÁLISE:

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



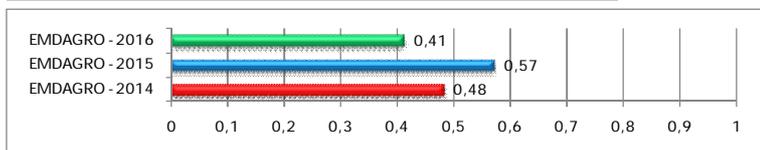
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,39
Nº de Ações Avaliadas	18,00
Execução Física Total (EFS)	0,41

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

ANÁLISE:

- O EFS, em 2016, apresentou queda em seu desempenho em virtude das metas físicas estabelecidas não terem sido executadas conforme o estabelecido na LOA.



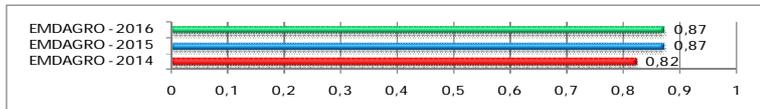
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	9.457.627
Valor do Orçamento Inicial	72.479.500
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,87

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

ANÁLISE:

- O APO, em 2016, se manteve constante em relação a 2015, indicando que houve 87% de acerto no planejamento e sofreu 13% de alterações orçamentárias. Entretanto a EMDAGRO registrou uma quantidade considerável de créditos suplementares e remanejamentos.



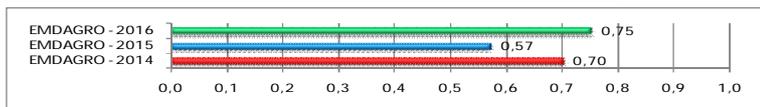
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	15
Total de Ações	20
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75

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

ANÁLISE:

- O EQO, vem apresentando gradativa melhora em seu desempenho no decorrer dos últimos três anos. Das 20 ações existentes, 15 delas registraram execução financeira.



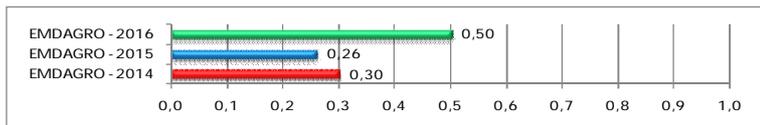
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	20
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50

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

ANÁLISE:

- O FEO, também vem evoluindo em seu desempenho demonstrando que aumentou o número de ações orçamentárias, com percentual de execução igual ou superior a 50%.



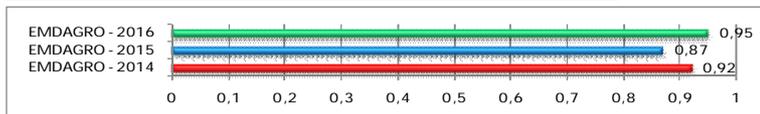
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	71.886.320
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	75.282.888
Execução Financeira Total (EFN)	0,95

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2016, indicou aumento no desempenho em relação a 2015. As despesas liquidadas em 2016, foram de 95% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 87%.



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

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