

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	FUNDAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,26	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,57	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,89	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,67	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,44	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,32	6,55 **

NOTA IQGO: 6,32

RANKING 2016: 24º/39

NOTA IQGO 2015: 5,77

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

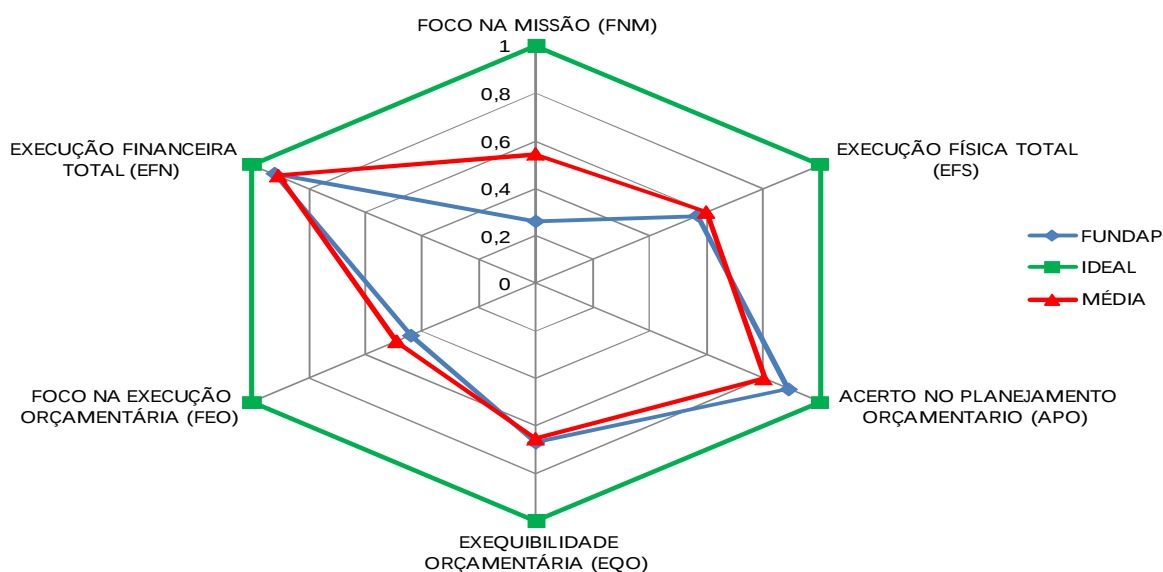
AValiação:



ANÁLISE

- A FUNDAP em 2016, alcançou a nota do IQGO de **6,32**. Houve um acréscimo em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **5,77**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Bom;
- Destaque para o EFN e o APO que obtiveram as maiores notas, ficando acima da média dos órgãos. Quando o órgão compara-se a si mesmo o destaque fica com o EFS e o EFN. (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

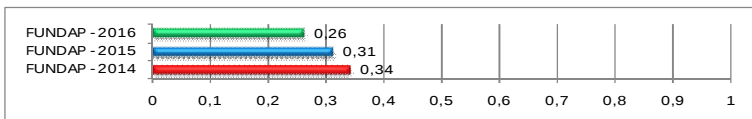
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br



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	784.513
Desp. Liquidada total	3.006.229
Foco na Missão (FNM)	0,26



ANÁLISE:

- O FNM vem apresentando redução nos resultados dos últimos três anos, demonstrando que as liquidações em ações finalísticas estão sendo menores a cada exercício.

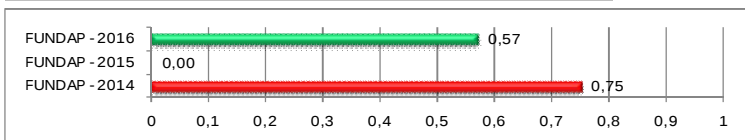
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2016, registrou evolução em relação a 2015 sendo o principal responsável pelo o aumento na nota do IQGO. Contudo, a previsão das metas físicas precisa ser aprimorada para melhorar ainda mais o desempenho neste indicador.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,59
N° de Ações Avaliadas	8,00
Execução Física Total (EFS)	0,57



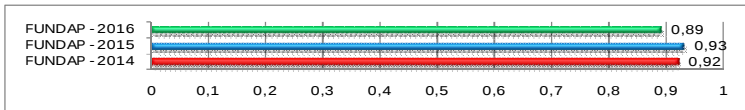
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

- O APO, em 2016, aponta que as alterações orçamentárias superaram 2015, visto que, 11% do orçamento sofreu alterações em 2016, já em 2015, apenas 7% foi alterado.

Valor Alterado Remanejado	980.132
Valor do Orçamento Inicial	8.524.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,89



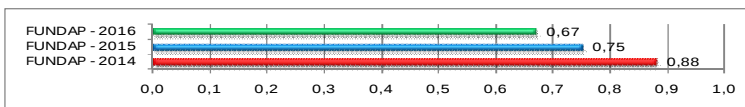
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

- O EQO, em 2016, registrou queda em relação a 2015, indicando que a quantidade de ações sem execução foi maior em 2016. Das 9 ações existentes, apenas 6 delas tiveram execução, o que corresponde a 67% do total de ações, já em 2015, foi de 75%.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	9
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,67



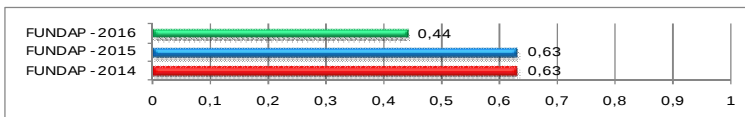
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

- O FEO, em 2016, também registrou queda em relação a 2015, pois, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 04 ações das 09 existentes.

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	9
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,44



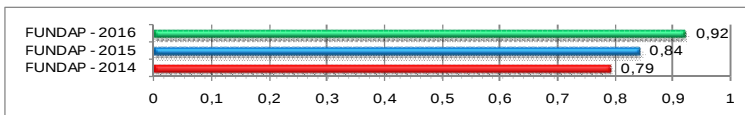
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

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 84% e em 2014, foi 79%.

Despesa Liquidada Total	7.694.358
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	8.378.520
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



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

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