



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	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,03	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,40	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	1,00	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	0,86	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,19	6,55 **

NOTA IQGO: 6,19

RANKING 2016: 26°/39

NOTA IQGO 2015: 5,14

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

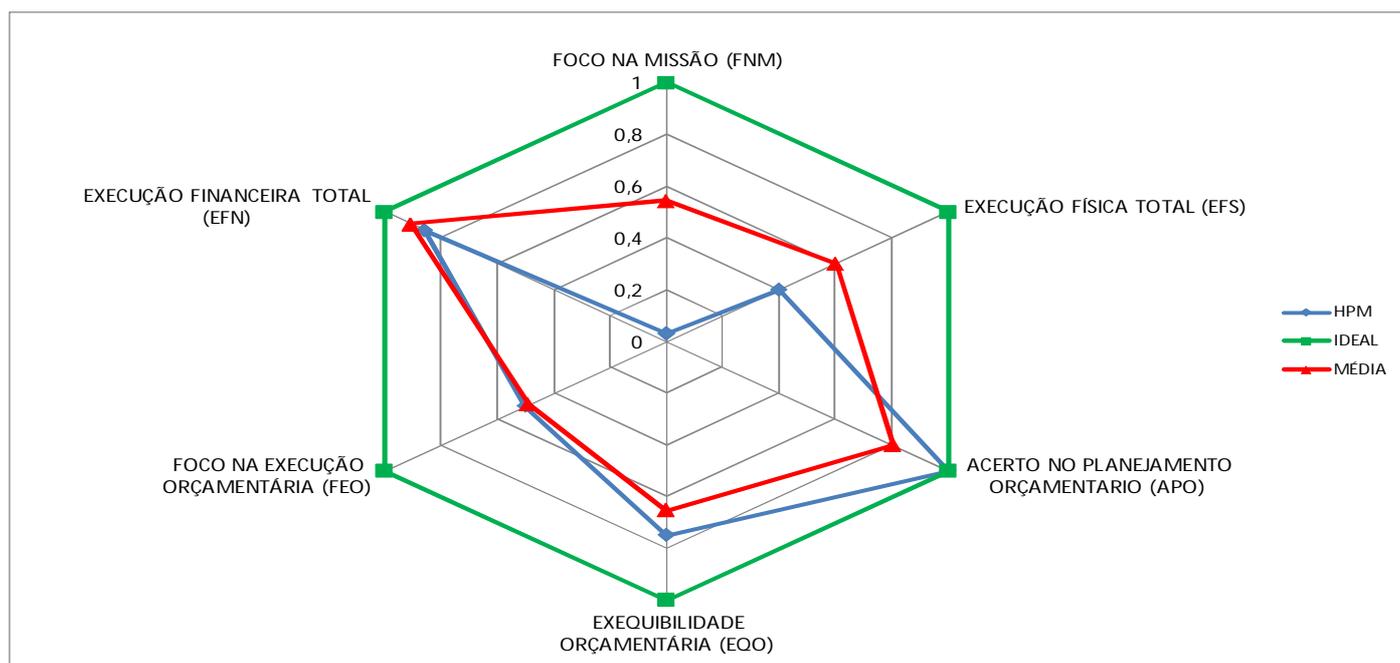
AValiação:



ANÁLISE

- O HPM em 2016, alcançou a nota do IQGO de **6,19**. Houve um acréscimo em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **5,14**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Bom;
- Destaque para o APO que atingiu nota máxima ficando acima da média dos órgãos. Quando o HPM compara-se a si mesmo, o destaque vai para o EFN, FEO e EFS os quais registraram o maior grau evolutivo. (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

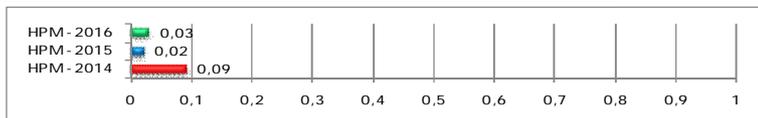
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	94.848
Desp. Liquidada total	2.755.919
Foco na Missão (FNM)	0,03

ANÁLISE:

- O FNM, em 2016, registrou leve acréscimo em relação a 2015, visto que, a maior parte das despesas liquidadas no HPM são direcionadas para a ação de manutenção a qual é considerada como não finalísticas.



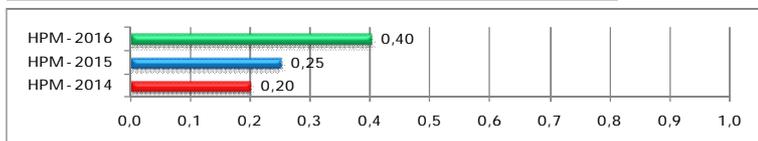
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,60
N° de Ações Avaliadas	4,00
Execução Física Total (EFS)	0,40

ANÁLISE:

- O EFS, vem registrando gradativa melhora nos resultados últimos três anos, entretanto, se faz necessário melhor planejamento das metas físicas.



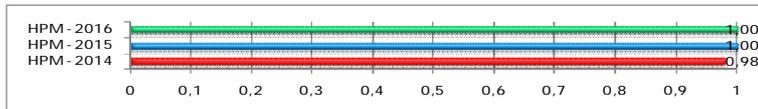
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	0
Valor do Orçamento Inicial	4.000.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	1,00

ANÁLISE:

- O APO, se manteve constante nos últimos dois anos demonstrando que não houve alterações orçamentárias. Excelente desempenho do órgão neste indicador. Parabéns!



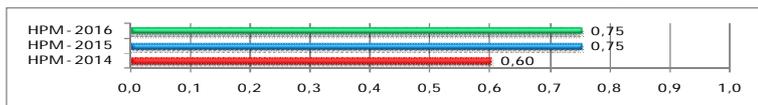
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	4
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75

ANÁLISE:

- O EQO, também manteve seu resultado constante nos últimos dois anos, indicando que 75% das ações registraram execução financeira, ou seja, das 04 ações existentes, 03 delas tiveram execução.



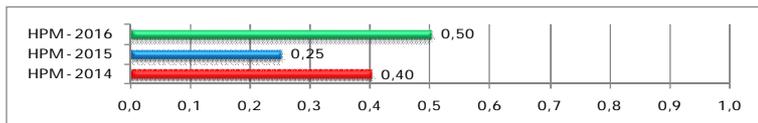
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	4
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50

ANÁLISE:

- O FEO, em 2016, registrou aumento no resultado em relação a 2015, visto que, a quantidade de ações com execução financeira igual ou superior que 50% foi maior em 2016.



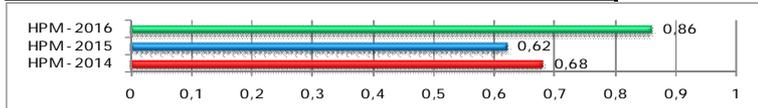
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	2.755.919
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.199.590
Execução Financeira Total (EFN)	0,86

ANÁLISE:

- O EFN, indicou aumento no desempenho em relação aos últimos anos. As despesas liquidadas em 2016, foram de 86% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 62% e em 2014, foi 68%.



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

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