



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	PM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,63	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,75	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,99	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,75	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,99	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,10	6,55 **

NOTA IQGO: 8,10

RANKING 2016: **3º/39**

NOTA IQGO 2015: **8,05**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,55**

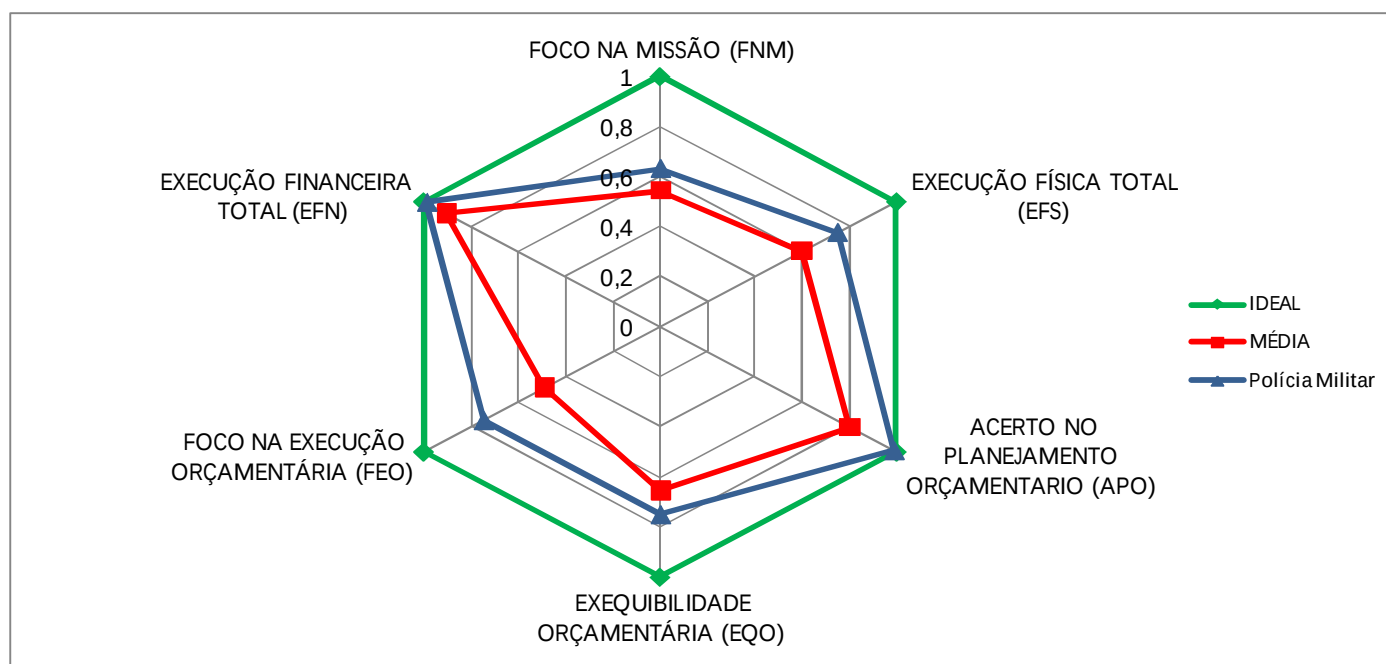
AValiação:



ANÁLISE

- A PM em 2016, alcançou a nota do IQGO de **8,10**. Houve um acréscimo em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **8,05**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Excelente;
- Os indicadores ficaram acima da média em relação aos outros órgãos, destaque para o APO e EFN que se aproximaram do ideal. Quando a PM compara-se a si mesma o destaque fica com o FNM, o qual foi o único que evoluiu. (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

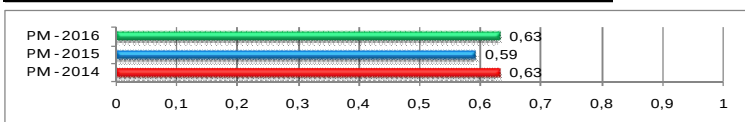
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br



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	19.250.136
Desp. Liquidada total	30.687.695
Foco na Missão (FNM)	0,63



ANÁLISE:

- O FNM, em 2016, registrou melhora em relação a 2015, demonstrando que a PM aumentou a execução financeira em ações consideradas finalísticas do órgão.

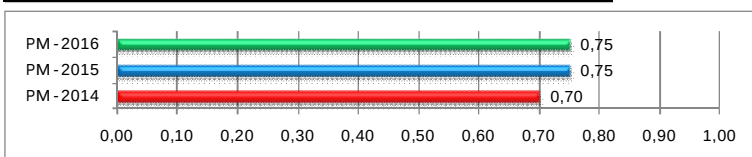
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2016, se manteve estável em relação a 2015, indicando que 75% das metas físicas estabelecidas foram executadas.

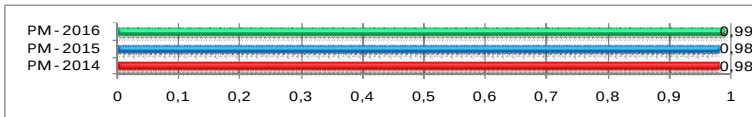
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,00
N° de Ações Avaliadas	8,00
Execução Física Total (EFS)	0,75



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	4.564.300
Valor do Orçamento Inicial	488.299.200
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,99



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

ANÁLISE:

- O APO, em 2016, registrou leve acréscimo em relação a 2015, visto que, naquele ano apenas 1% do orçamento inicial foi alterado, já em 2015 e 2014 houve 2% de alteração.

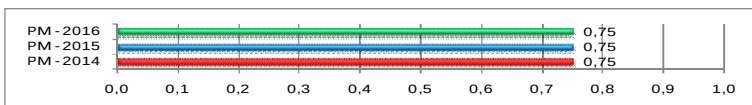
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO vem se mantendo no patamar constante nos últimos três anos, indicando que 75% das ações cadastradas registraram execução financeira.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



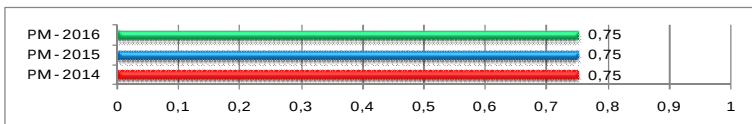
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, também vem se mantendo constante nos últimos três anos, apontando que das 08 ações cadastradas, 06 delas obtiveram execução igual ou superior a 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,75



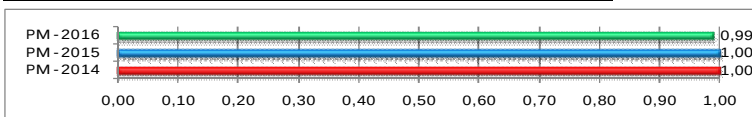
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, indicou leve decréscimo no desempenho em relação aos exercícios anteriores. As despesas liquidadas em 2016, foram de 99% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015 e 2014 foi 100%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	476.674.683
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	479.819.805
Execução Financeira Total (EFN)	0,99



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

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