

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	SEED	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,99	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,72	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,75	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,79	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,58	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,93	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,60	6,55 **

NOTA IQGO: 7,60

RANKING 2016: 8º/39

NOTA IQGO 2015: 7,45

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

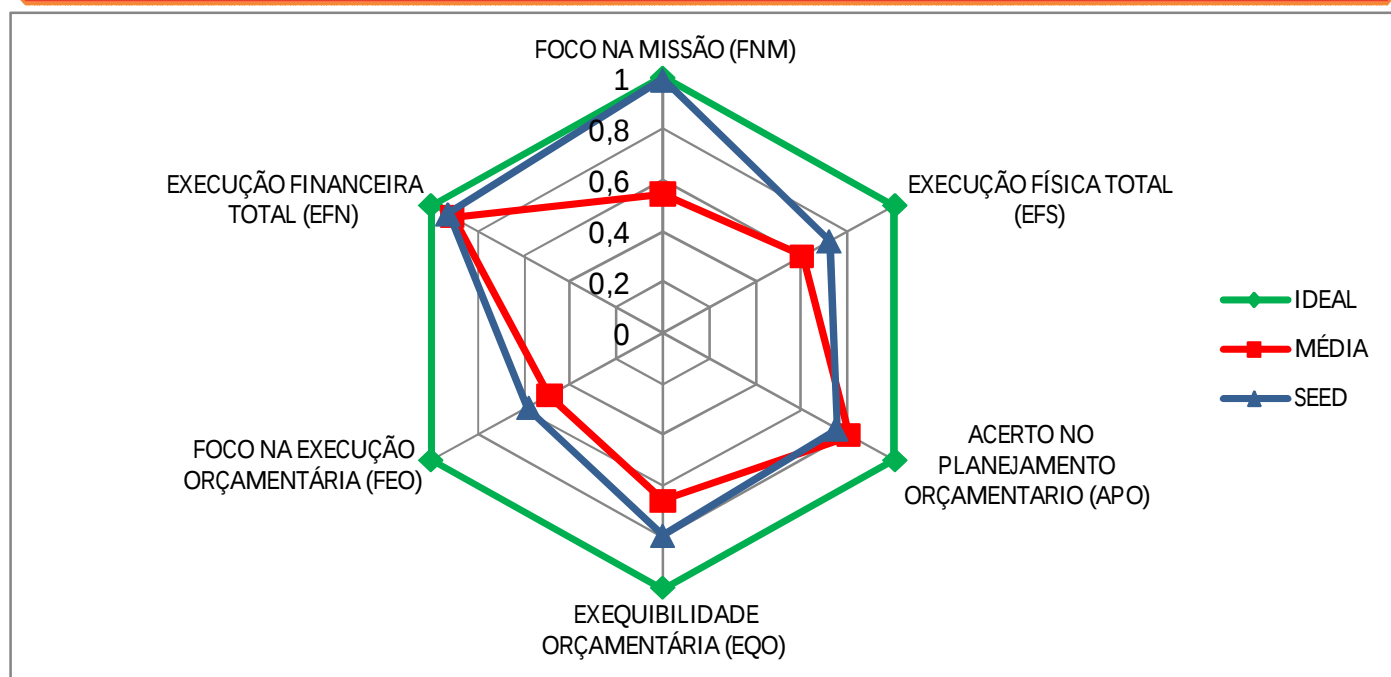
AValiação:



ANÁLISE

- A SEED, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **7,60**. Houve uma melhora no desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **7,45**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como boa;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como podemos ver nos indicadores, quando comparados a si próprio nos últimos anos. Destaque positivo para o indicador que avalia a execução das ações finalísticas (FNM). (vide detalhamento dos indicadores pág. 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

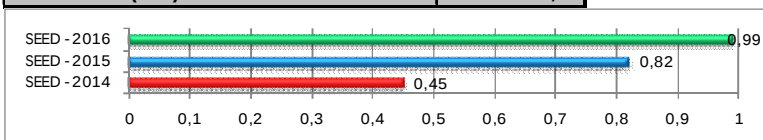
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br



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	436.154.736
Desp. Liquidada total	439.071.462
Foco na Missão (FNM)	0,99



ANÁLISE:

- Uma crescente melhora em relação aos últimos anos. Demonstrando que o órgão vem aumentando a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade da SEED.

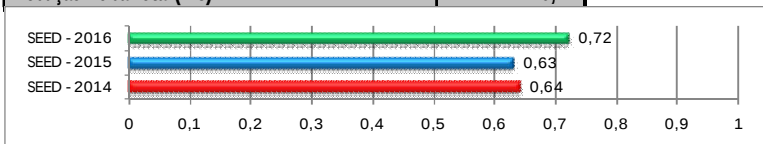
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Outro indicador que evoluiu. Uma melhor execução das metas físicas culminou em uma nota satisfatória, reflexo das metas que estão sendo planejadas de acordo com a realidade.

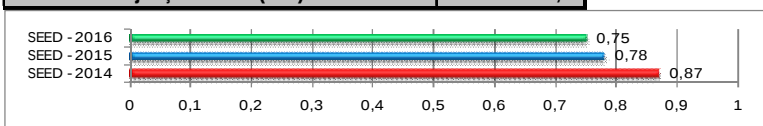
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	35,24
Nº de Ações Avaliadas	49,00
Execução Física Total (EFS)	0,72



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	268.193.223
Valor do Orçamento Inicial	1.053.451.950
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,75



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

ANÁLISE:

- O decréscimo da nota de 2016 é justificado pelo aumento no percentual de remanejamento orçamentário, haja vista, que o órgão tem um índice muito alto de solicitações de créditos suplementares. A SEED deve continuar atentando-se para melhorar no que se refere à distribuição do orçamento nas ações para evitar este tipo de alteração.

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

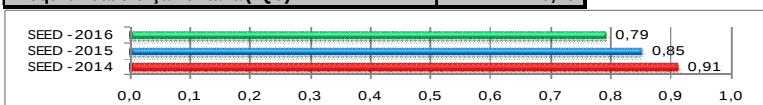
ANÁLISE:

- O EQO, indica que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2016, diminuiu em relação ao ano anterior, pois, das 52 ações existentes, apenas 41 registraram execução financeira, o que corresponde a 79%.

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

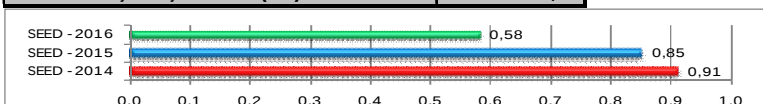
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	41
Total de Ações	52
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,79



FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	30
Total de Ações	52
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,58



ANÁLISE:

- Desempenho semelhante ao indicador EQO, houve um decréscimo das ações com execução igual ou superior a 50%.

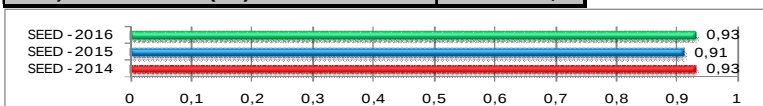
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 93% em despesas liquidadas, encerrando o exercício financeiro com 7% do orçamento inutilizado.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	1.065.800.047
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.148.451.864
Execução Financeira Total (EFN)	0,93



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

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