



## 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	SEMARH	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,21	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x 2</b>	0,17	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,25	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,24	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,14	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,96	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		<b>2,77</b>	<b>6,55 **</b>

**NOTA IQGO: 2,77**

RANKING 2016: **39º/39**

NOTA IQGO 2015: **3,47**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,55**

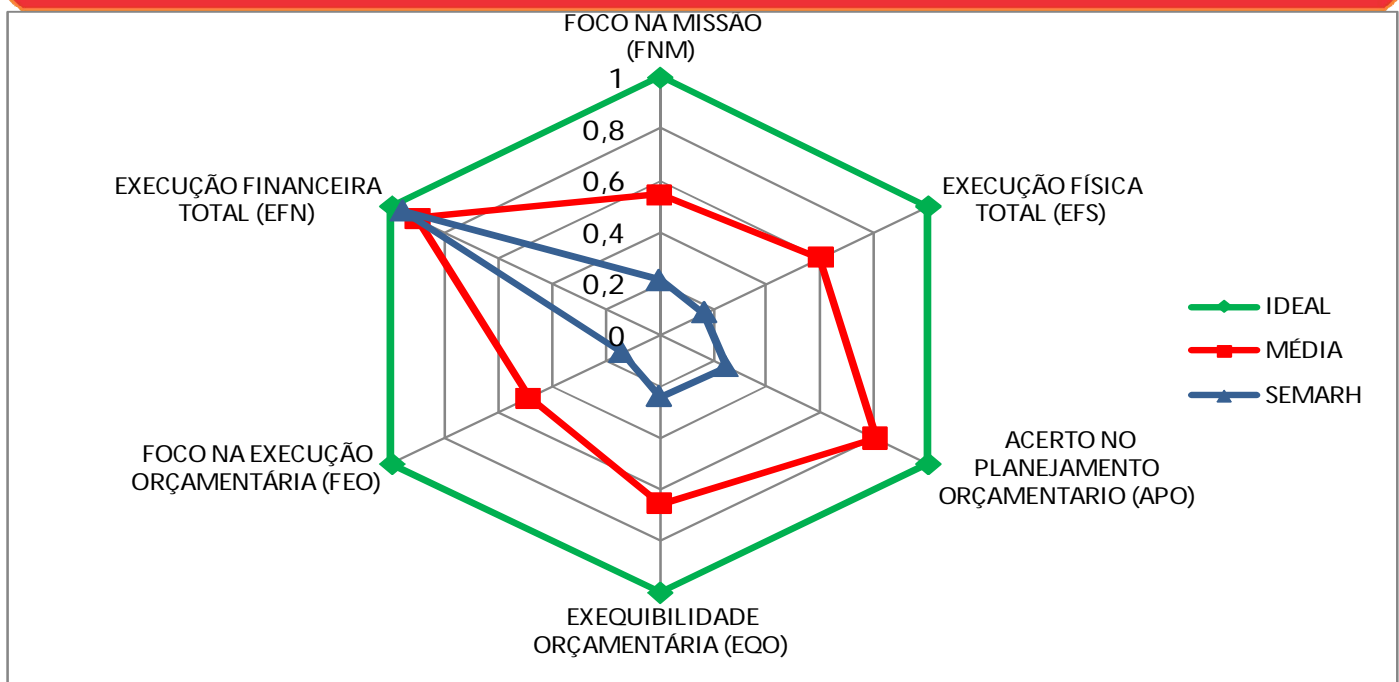
AVALIAÇÃO:



### ANÁLISE

- A SEMARH, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **2,77**. Houve uma piora no desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **3,47**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como ruim;
  - Quando comparado a si mesmo, a SEMARH teve um leve melhora nos indicadores EFS, EQO e EFN, entretanto, houve significativo decréscimo nos indicadores FNM, que avalia os gastos com ações finalísticas e APO, que avalia a quantidade de alterações orçamentárias.
- (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: SPO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

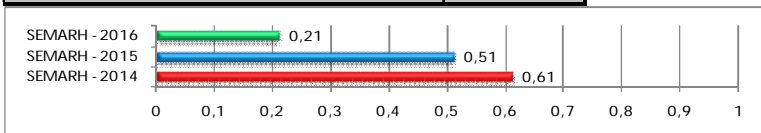


## FOCO NA MISSÃO (FNM)

**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	10.412.927
Desp. Liquidada total	48.445.303
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,21</b>

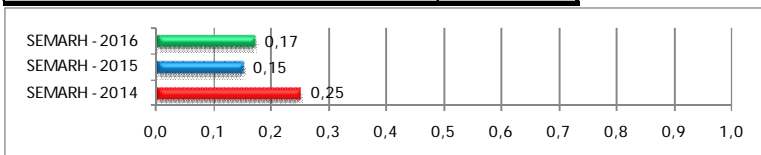


### ANÁLISE:

- Houve um grande decréscimo no percentual de execução em relação a 2015, apontando que houve diminuições na liquidação de despesas destinadas as ações finalísticas.

## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	17,37
Nº de Ações Avaliadas	104,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,17</b>



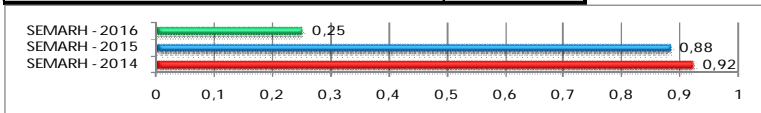
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

### ANÁLISE:

- Apesar do leve aumento no EFS em relação a 2015, o órgão precisa melhorar seu desempenho, executado as metas físicas estabelecidas em seu planejamento.

## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	47.133.542
Valor do Orçamento Inicial	63.118.130
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,25</b>



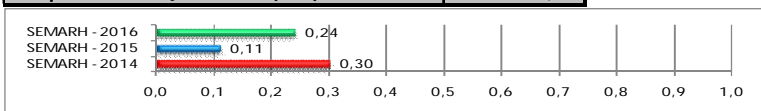
**FÓRMULA:** 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

### ANÁLISE:

- As alterações orçamentárias realizadas na ação 2054 - Participação acionaria da DESO, refletiram significativamente neste indicador.

## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	27
Total de Ações	111
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,24</b>



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

### ANÁLISE:

- Este indicador apresenta uma evolução em relação a 2015, no entanto, ainda é muito grande a quantidade de ações sem execução, mas precisamente 84 ações foram consideradas nulas.

## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	16
Total de Ações	111
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,14</b>



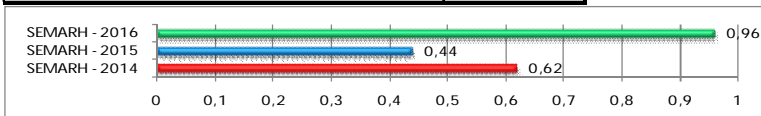
**FÓRMULA:** Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/

### ANÁLISE:

- Apenas 16, das 111 ações tiveram execução financeira igual ou superior a 50%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO, demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento, as ações que realmente serão executadas para não compromê-lo.

## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	58.321.701
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	60.666.990
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,96</b>



**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 96% em despesas liquidadas. As anulações para outros órgãos realizadas no final do exercício, também contribuíram para este desempenho.

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

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