

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	SEPLAG	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,63	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,77	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,95	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,63	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,32	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,94	6,55 **

NOTA IQGO: 6,94

RANKING 2016: 17º/39

NOTA IQGO 2015: 7,17

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

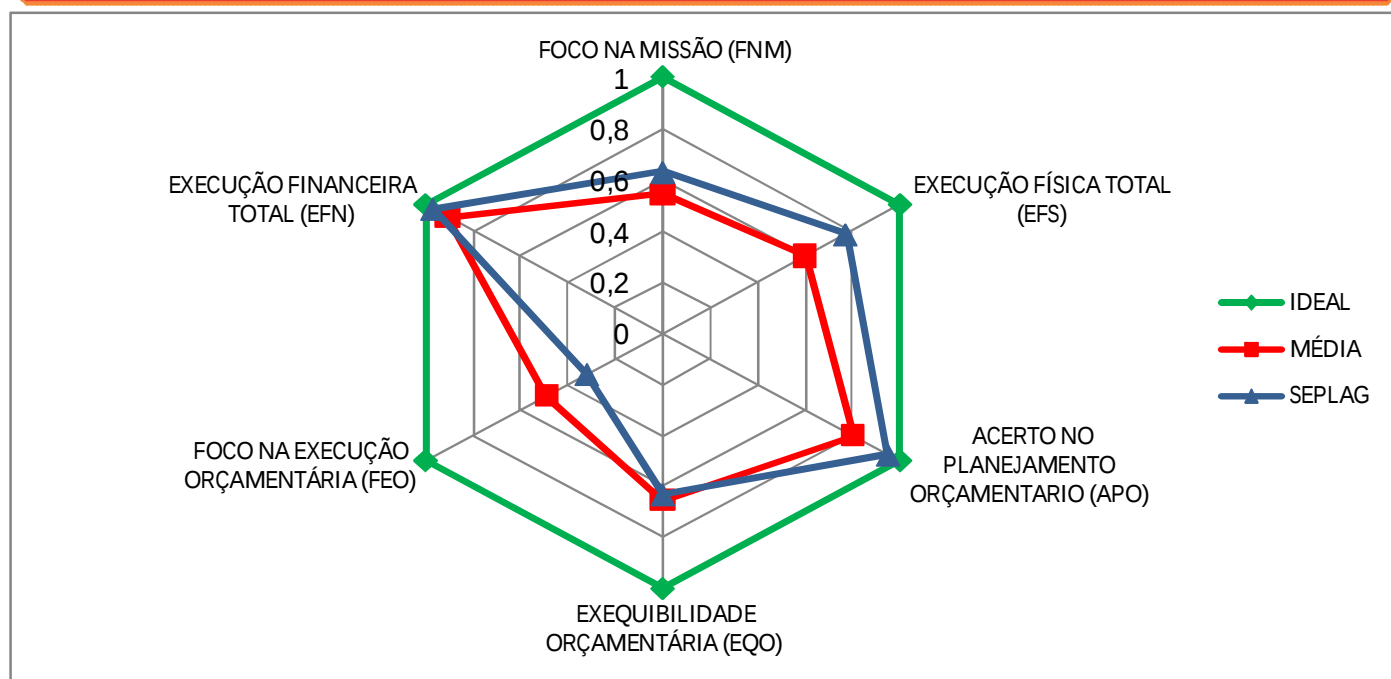
AValiação:



ANÁLISE

- A SEPLAG, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **6,94**. Houve uma piora no desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **7,17**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como boa;
- O órgão teve uma nota maior que a média dos órgãos na maioria dos indicadores. Entretanto, quando comparado a si próprio, houve um desempenho menor nos indicadores FNM, EFS e FEO, o que certamente contribuíram para o declínio da nota. (vide detalhamento dos indicadores na 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	7.407.905
Desp. Liquidada total	11.715.488
Foco na Missão (FNM)	0,63

ANÁLISE:

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

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

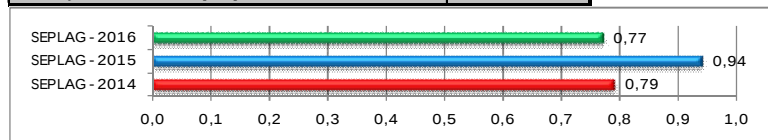
ANÁLISE:

- Outro indicador que houve decréscimo, embora com percentual bem maior de diferença. A execução das metas físicas no orçamento 2016, não foram realizadas conforme o planejado.

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

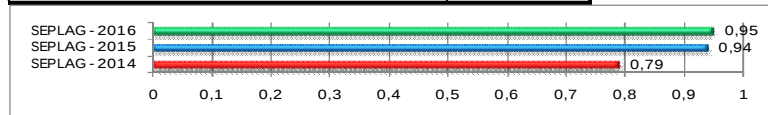
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	14,59
Nº de Ações Avaliadas	19,00
Execução Física Total (EFS)	0,77



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	10.631.840
Valor do Orçamento Inicial	217.984.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,95



ANÁLISE:

- Em 2016, 5% do orçamento foi alterado em relação ao que foi planejado inicialmente. O órgão conseguiu manter o nível de precisão no acerto do planejamento orçamentário, diminuindo ainda mais os números de suplementações orçamentárias.

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

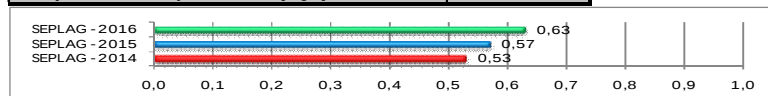
ANÁLISE:

- Este indicador apresenta uma evolução em relação aos anos anteriores, no entanto, ainda é grande a quantidade de ações sem execução, precisamente 7 ações foram consideradas nulas.

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

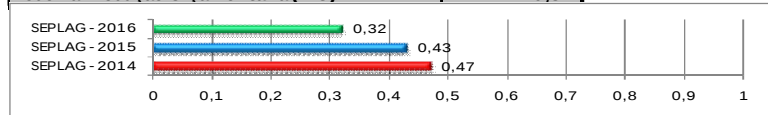
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	19
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,63



FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	19
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,32



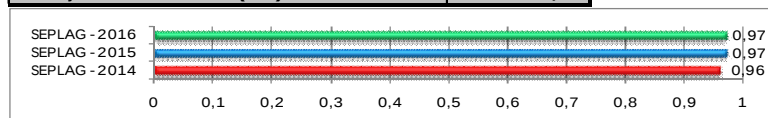
ANÁLISE:

- Dentre as 19 ações previstas no orçamento, apenas 6 tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 32%, menor que 2015, que foi de 43%.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	176.484.842
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	181.678.489
Execução Financeira Total (EFN)	0,97



ANÁLISE:

- Boa performance neste indicador, posicionou-se igualmente ao ano anterior. Apenas 3% do orçamento não foi utilizado.

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

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