



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	SETESP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,94	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,27	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,31	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,40	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,26	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,34	6,55 **

NOTA IQGO: 4,34

RANKING 2016: 38°/39

NOTA IQGO 2015: 4,19

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

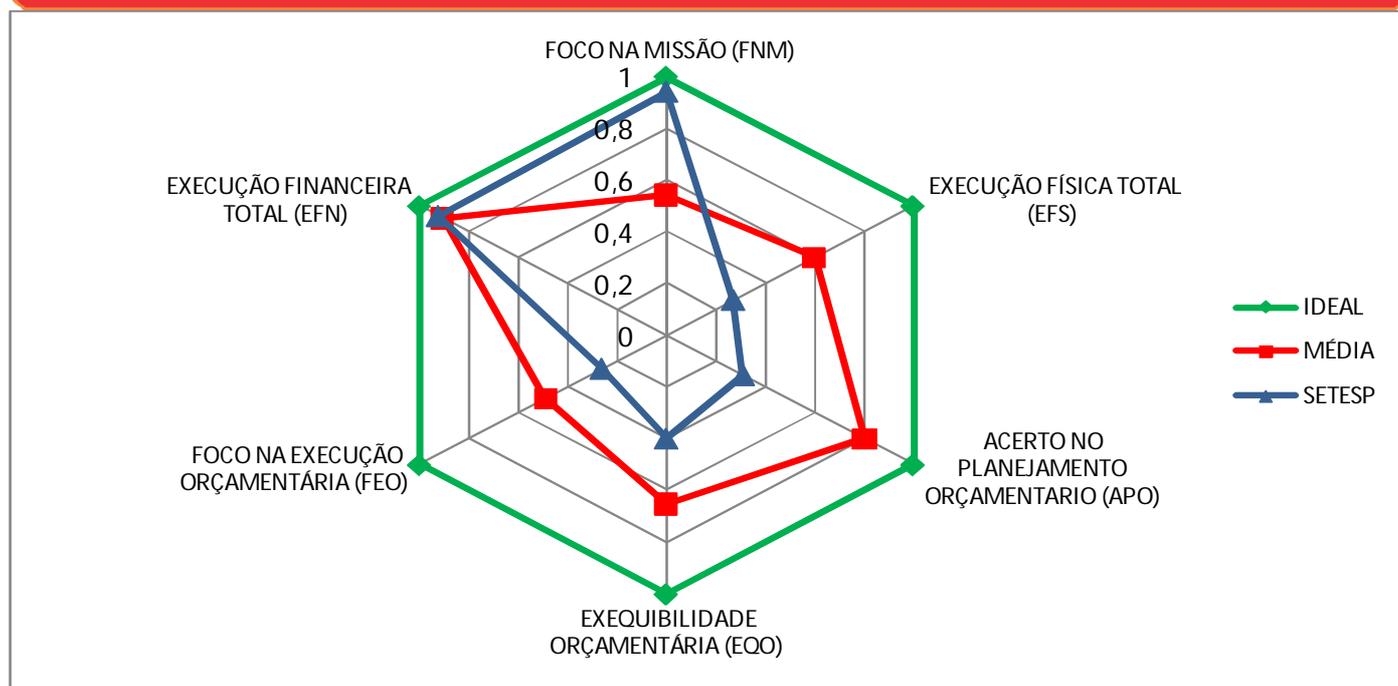
AValiação:



ANÁLISE

- A SETESP, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **4,34**. Houve uma sutil melhora no desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **4,19**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Quando comparado a si mesmo nos últimos, a SETESP vem melhorando no desempenho de alguns indicadores, entretanto, ficou evidente por meio das notas a necessidade do órgão em rever seu portfólio de ações nos próximos ciclos orçamentários. (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.

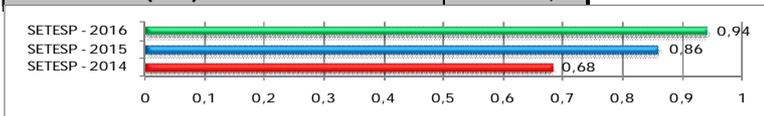
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: 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	20.792.572
Desp. Liquidada total	22.195.140
Foco na Missão (FNM)	0,94



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 SETESP.

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

ANÁLISE:

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

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

ANÁLISE:

- Em 2016, a SETESP modificou o orçamento inicial em 69%. Tendo, portanto, uma grande alteração que refletiu negativamente neste indicador. O órgão precisa planejar melhor a distribuição do orçamento nas ações, para evitar este tipo de alteração.

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

ANÁLISE:

- Este indicador mostrou uma evolução em relação aos anos anteriores, no entanto, ainda é muito grande a quantidade de ações sem execução.

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

ANÁLISE:

- Apenas 11, das 42 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 comprometê-lo.

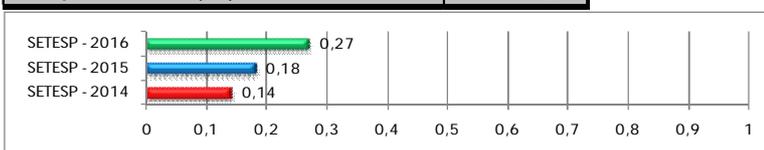
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 92% em despesas liquidadas. As anulações para outros órgãos realizadas no final do exercício, também contribuíram para este desempenho.

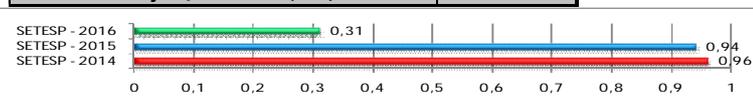
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,00
N° de Ações Avaliadas	30,00
Execução Física Total (EFS)	0,27



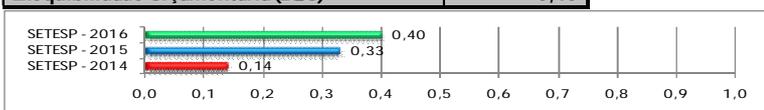
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	38.426.559
Valor do Orçamento Inicial	55.849.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,31



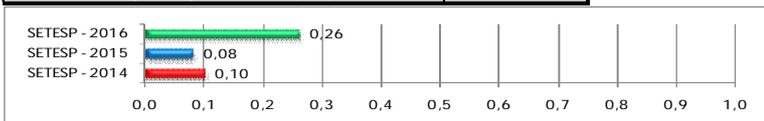
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	17
Total de Ações	42
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,40



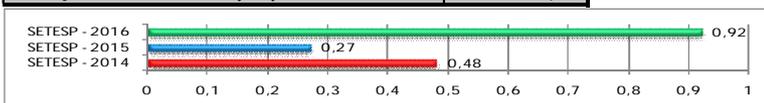
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	11
Total de Ações	42
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,26



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	26.988.155
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	29.432.402
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



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

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