

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	CBM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,35	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,50	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,95	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,76	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,65	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,03	6,96 **

NOTA IQGO: 7,03

RANKING 2017: **22º/40º**

NOTA IQGO 2016: **8,05**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

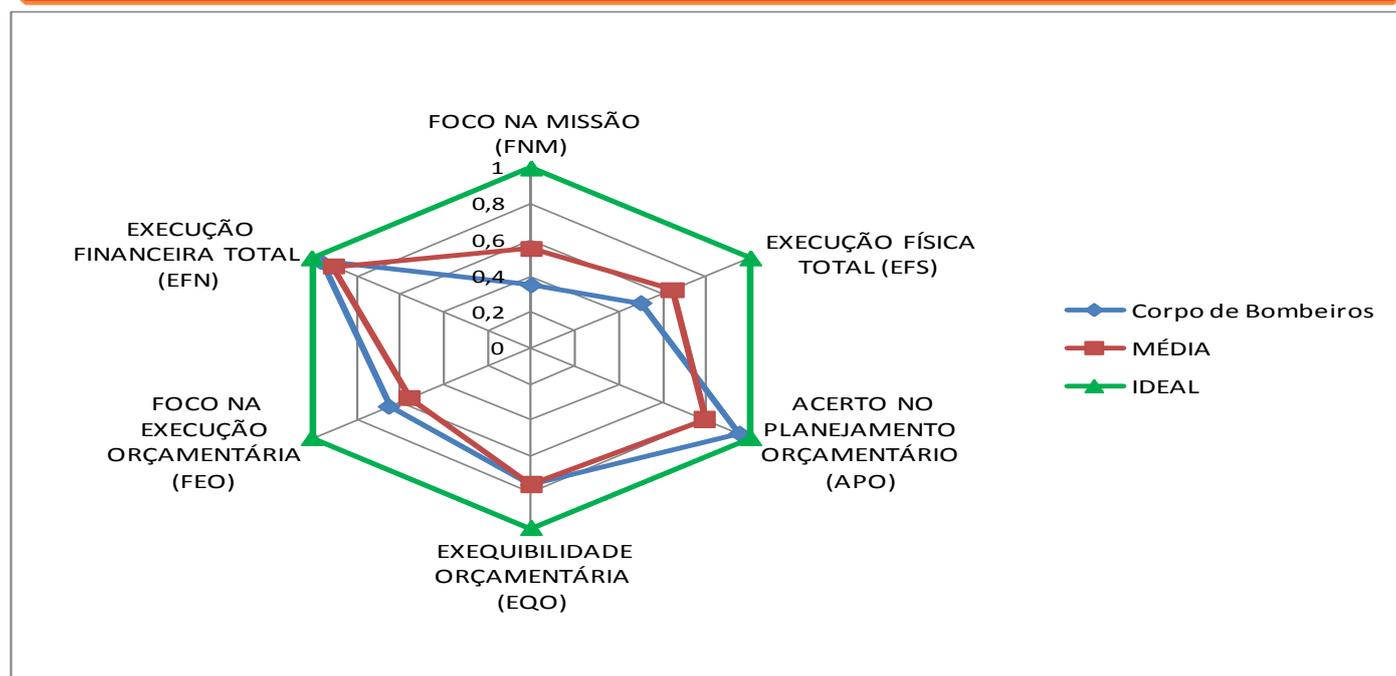
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- O CBM, em 2017, alcançou a nota de **7,03** no IQGO. Houve decréscimo em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **8,05**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, porém mudou do Status de “Excelente” para “Bom”.
- Todos os indicadores sofreram redução no seu desempenho quando comparado a si mesmo, exceto o **APO**.
- O **FNM** e o **EFS** estão abaixo da média dos órgãos. O órgão deve retomar o foco nas suas ações finalísticas e melhorar a definição e o planejamento das metas físicas.

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

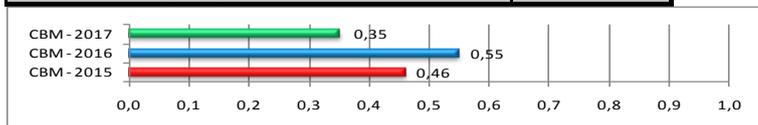
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	1.839.470
Desp. Liquidada total	5.201.066
Foco na Missão (FNM)	0,35



ANÁLISE:

- O FNM obteve um decréscimo no seu desempenho em 2017, ficando abaixo da média dos órgãos. Atenta-se a necessidade de compor e liquidar em seu orçamento mais ações que representem a finalidade do órgão.

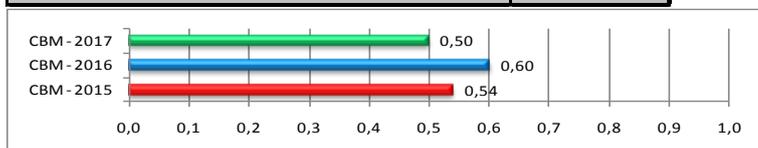
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2017, também obteve um decréscimo no seu desempenho. O CBM deve melhorar a execução das metas físicas em relação ao planejado.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

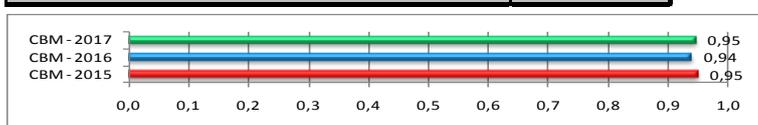
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,48
Nº de Ações Avaliadas	17
Execução Física Total (EFS)	0,50



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	3.919.163
Valor do Orçamento Inicial	73.000.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,95



ANÁLISE:

- O APO, em 2017, foi o único indicador que obteve acréscimo, demonstrando que houve menos alterações no referido exercício em relação ao orçamento inicial.

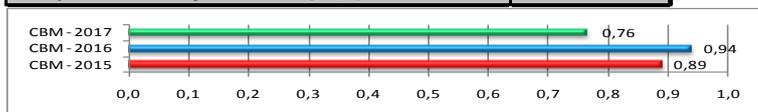
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO, em 2017, também com decréscimo em relação a 2016, demonstrou que 04 ações obtiveram execução financeira nula. O CBM deve analisar a necessidade de permanência de cada ação.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	17
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,76



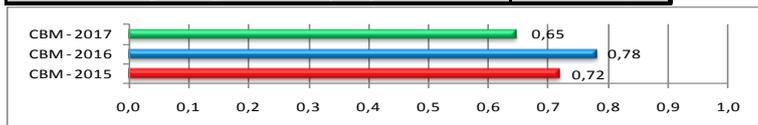
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, em 2017, não obteve melhora em relação aos anos anteriores, porém ficou acima da média dos órgãos. Dentre as 17 ações planejadas no órgão, apenas 11 tiveram execução financeira superior a 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	11
Total de Ações	17
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,65



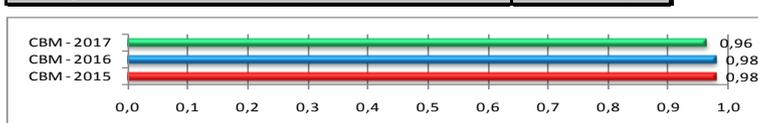
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2017, ainda com decréscimo em relação aos anos de 2015 e 2016, obteve uma boa performance. Mesmo apresentando 04 ações nulas e 06 com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar 96% em despesas liquidadas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	72.453.499
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	75.100.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,96



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

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