

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	CGE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,19	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,61	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,99	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,80	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,88	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,87	6,96 **

NOTA IQGO: 7,87

RANKING 2017: **8º/40º**
 NOTA IQGO 2016: **8,22**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

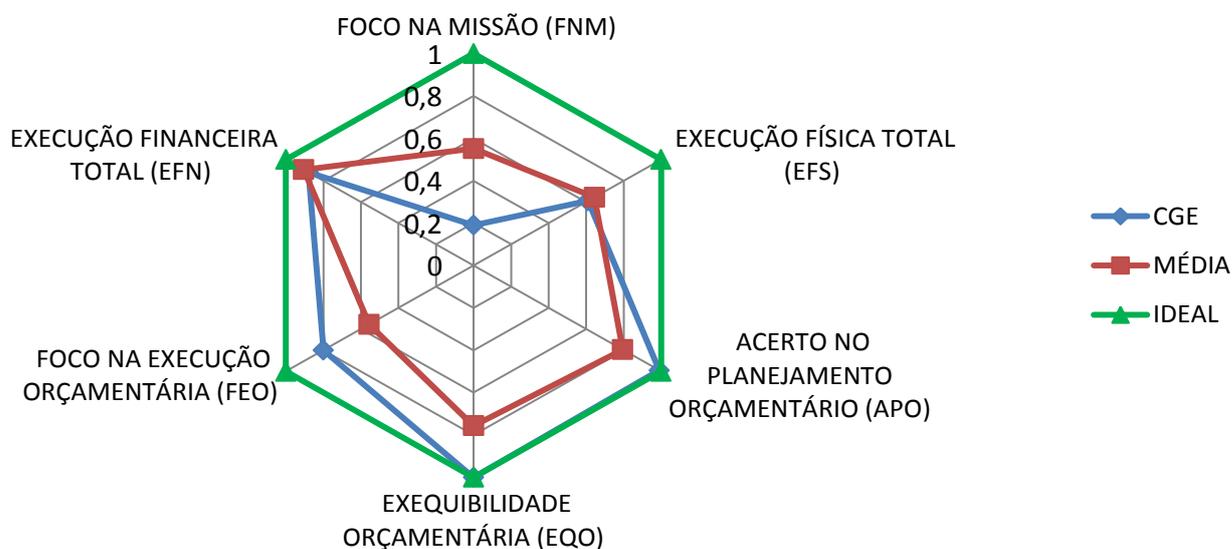
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A CGE, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **7,87**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **8,22**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O **FNM**, por mais um ano consecutivo, obteve um baixo desempenho, apesar de um leve acréscimo em 2017, ainda encontra-se muito abaixo da média dos órgãos. Atenta-se a necessidade de compor e liquidar em seu orçamento mais ações que representem a finalidade do órgão. (Vide detalhamento, 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	74.890
Desp. Liquidada total	404.719
Foco na Missão (FNM)	0,19



ANÁLISE:

- O FNM, em 2017, registrou leve evolução em relação a 2016. Para melhorar o desempenho neste indicador se faz necessário liquidar despesas em ações finalísticas.

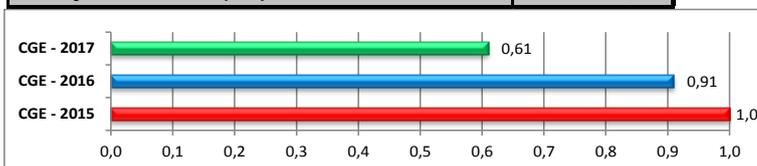
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2017, indicou decréscimo preocupante pelo segundo ano consecutivo, quando já atingiu 100% em 2015. A CGE deve melhorar a execução das metas físicas em relação ao planejado.

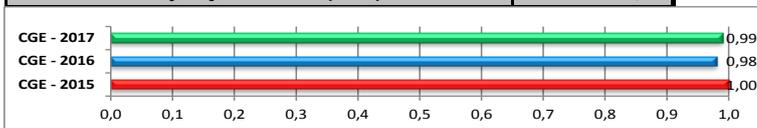
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,03
Nº de Ações Avaliadas	5
Execução Física Total (EFS)	0,61



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	42.500
Valor do Orçamento Inicial	3.414.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,99



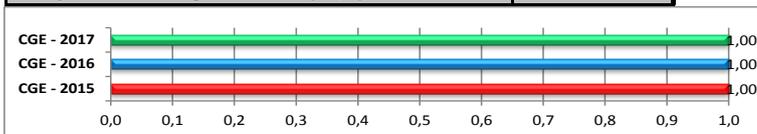
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- O APO, em 2017, atingiu novamente nota excelente. Demonstrando que houve raras alterações no referido exercício em relação ao orçamento inicial. Excelente desempenho do órgão neste indicador.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	5
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



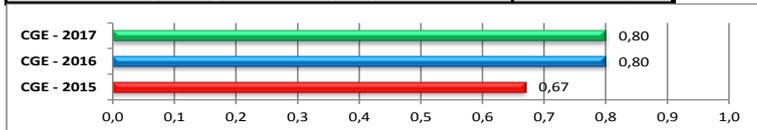
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO, em 2017, registrou novamente excelente desempenho, visto que, todas ações orçamentárias registraram execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	5
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,80



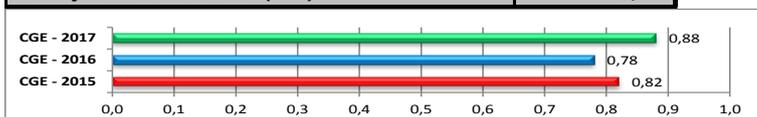
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, em 2017, apresentou o mesmo valor (0,80) em relação a 2016, não houve evolução. Das 5 ações existentes, 4 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	3.043.541
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.453.500
Execução Financeira Total (EFN)	0,88



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2017, indicou leve acréscimo no desempenho em relação aos anos 2015 e 2016. As despesas liquidadas foram de 88% em relação a dotação total, ainda tem margem para ser melhorada, pois 12% do orçamento ficou inutilizado.

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

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