

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.

NOTA IQGO: 7,81

RANKING 2017: **11º/40º**
NOTA IQGO 2016: **6,03**
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

AVALIAÇÃO:



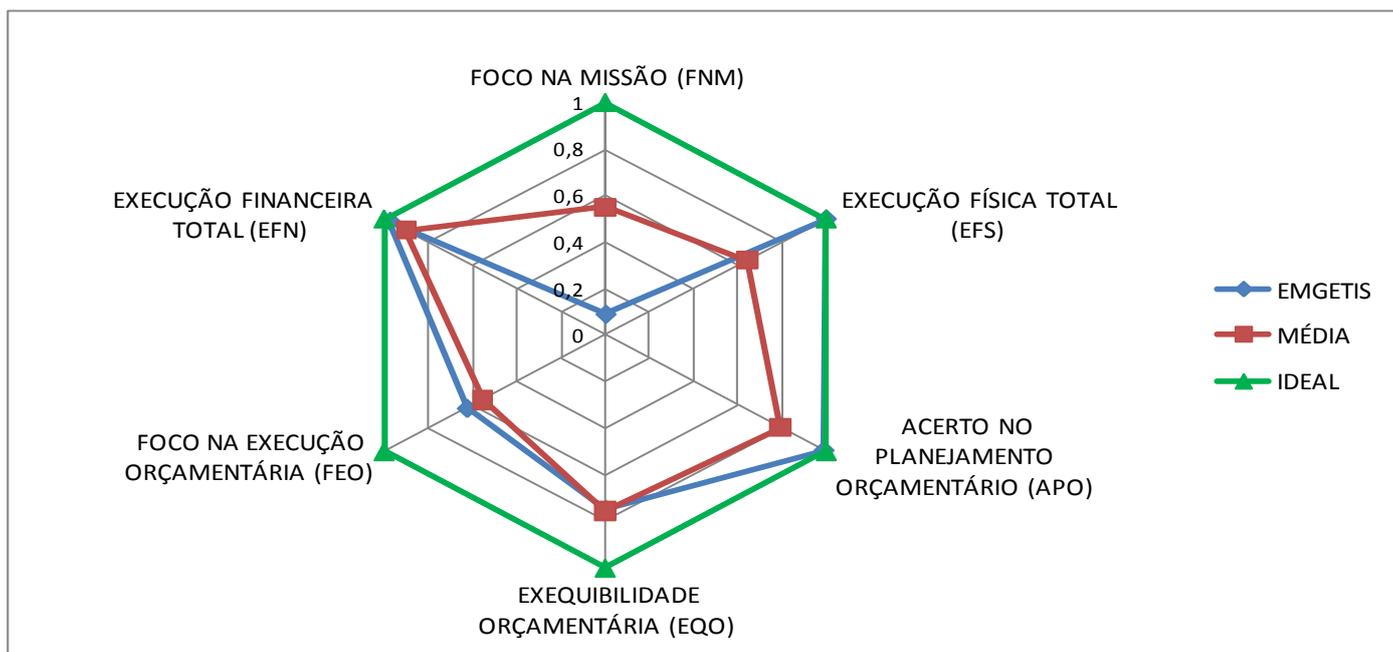
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	EMGETIS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,09	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	1,00	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,99	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,63	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,81	6,96 **

ANÁLISE

- A EMGETIS, em 2017, alcançou a nota de **7,81** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **6,03**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O FNM obteve nos últimos anos e em 2017 uma nota muito abaixo do desejável, 0,09, e da média dos órgãos. A EMGETIS necessita retomar o foco nas suas ações finalísticas. (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

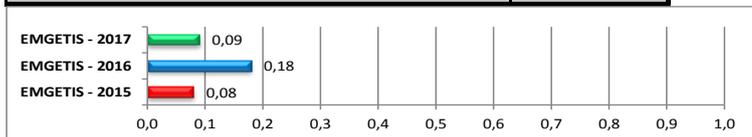


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	212.045
Desp. Liquidada total	2.365.423
Foco na Missão (FNM)	0,09



ANÁLISE:

• O **FNM** foi o indicador com pior resultado da EMGETIS. O percentual de 0,09 ficou abaixo da média dos órgãos e muito distante do valor ideal. Demonstrou que a empresa precisará compor em seu orçamento mais ações que representem a finalidade da empresa.

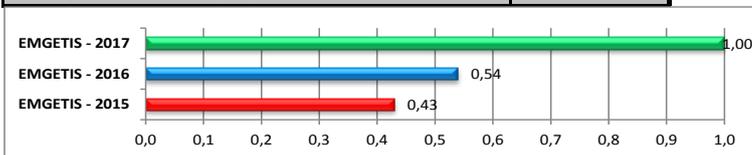
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O **EFS**, com uma expressiva evolução, obteve nota máxima, visto que, todas as metas físicas planejadas foram executadas e consequentemente trouxe um desempenho positivo para o órgão. Parabéns!

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

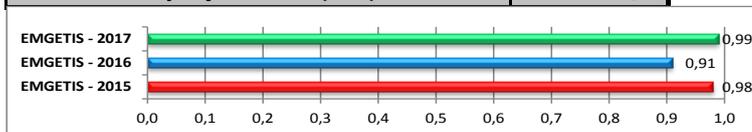
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,00
Nº de Ações Avaliadas	6
Execução Física Total (EFS)	1,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	101.000
Valor do Orçamento Inicial	10.962.200
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,99



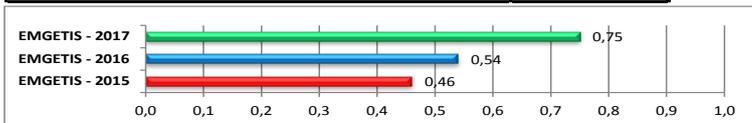
ANÁLISE:

• O **APO**, em 2017, obteve um excelente desempenho, demonstrando que o órgão teve sua execução bem próximo do que foi planejado, sofrendo apenas 1% de alteração orçamentária.

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

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



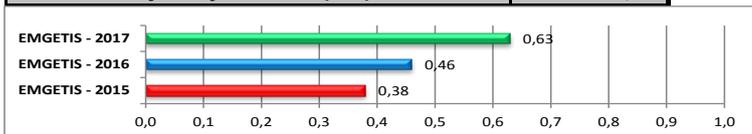
ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2017, demonstrou que o número de ações com execução financeira foi maior que em 2016. Dentre as 08 ações existentes, 06 delas registraram execução.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,63



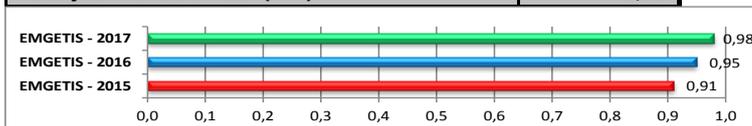
ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2017, também melhorou seu desempenho quando comparado a 2016. Das 08 ações existentes, 05 tiveram execução financeira igual ou superior a 50%.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	10.798.773
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	10.964.200
Execução Financeira Total (EFN)	0,98



ANÁLISE:

• A EMGETIS, mesmo tendo ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, obteve em **EFN** um percentual de 98% com despesas liquidadas.

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

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