



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	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,04	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,35	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	1,00	0,79
	4. EXEQUILIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,80	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,20	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,66	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,40	6,96 **

NOTA IQGO: 5,40

RANKING 2017: 36°/40°
NOTA IQGO 2016: 6,19
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,96

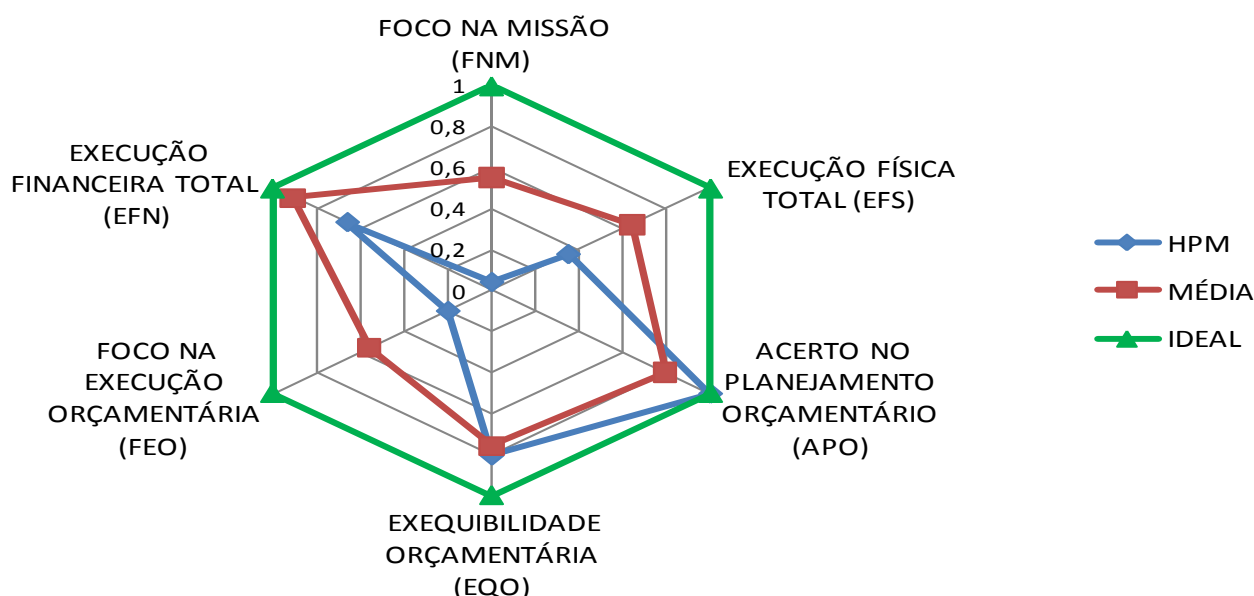
AValiação:



ANÁLISE

- O HPM, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **5,40**. Houve um decréscimo em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **6,19**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Regular;
- Destaque para o APO que atingiu nota máxima ficando acima da média dos órgãos. Quando o HPM compara-se a si mesmo, o destaque fica apenas para o EQO o qual foi único que registrou evolução significativa. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.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

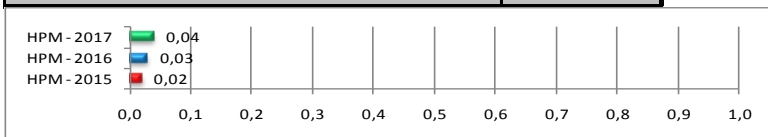


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	98.713
Desp. Liquidada total	2.332.477
Foco na Missão (FNM)	0,04

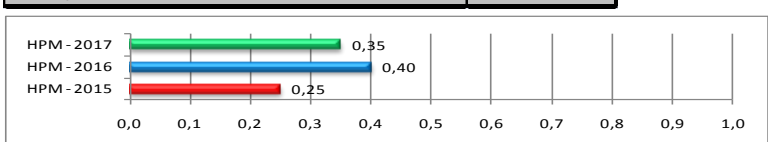


ANÁLISE:

- O FNM, em 2017, registrou leve acréscimo em relação a 2016, visto que, a maior parte das despesas liquidadas no HPM são direcionadas para a ação de manutenção a qual é considerada como não finalística.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,76
Nº de Ações Avaliadas	5
Execução Física Total (EFS)	0,35



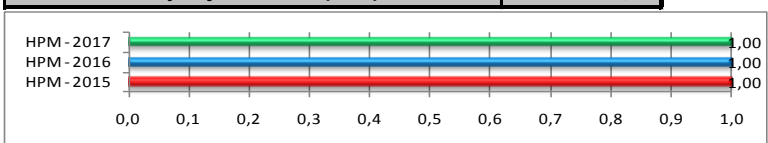
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2017, registrou redução em relação a 2016, indicando que órgão atingiu apenas 35% do que foi previsto, portanto, se faz necessário melhorar o planejamento das metas físicas.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	0
Valor do Orçamento Inicial	5.800.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	1,00



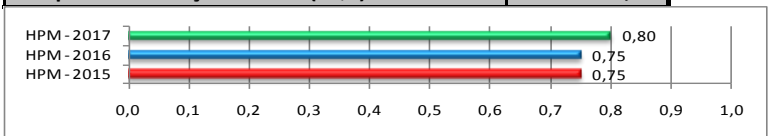
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- O APO, se manteve constante nos últimos anos demonstrando que não houve alterações orçamentárias. Excelente desempenho do órgão neste indicador. Parabéns!

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	4
Total de Ações	5
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,80



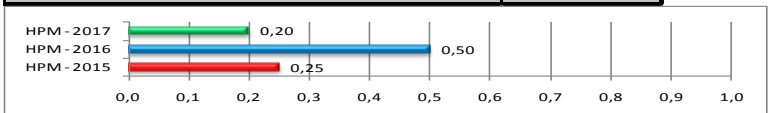
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO, apresentou evolução no seu resultado, indicando que 80% das ações registraram execução financeira, ou seja, das 05 ações existentes, 04 delas tiveram execução.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	1
Total de Ações	5
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,20



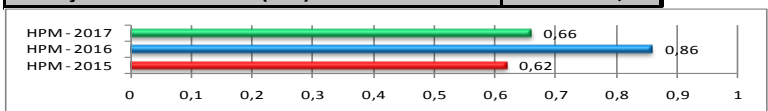
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, em 2017, registrou queda no resultado em relação aos últimos anos, visto que, a quantidade de ações com execução financeira igual ou superior que 50% foi menor em 2017.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	2.332.477
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.548.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,66



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, indicou decréscimo no desempenho em relação a 2016. As despesas liquidadas em 2017, foram de 66% em relação a dotação total, enquanto que, em 2016, foi de 86% e em 2015, foi 62%.

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

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