

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	SEJUC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,32	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,10	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,60	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,81	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,62	6,96 **

NOTA IQGO: 4,62

RANKING 2017: **39º/40º**
 NOTA IQGO 2016: **5,29**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

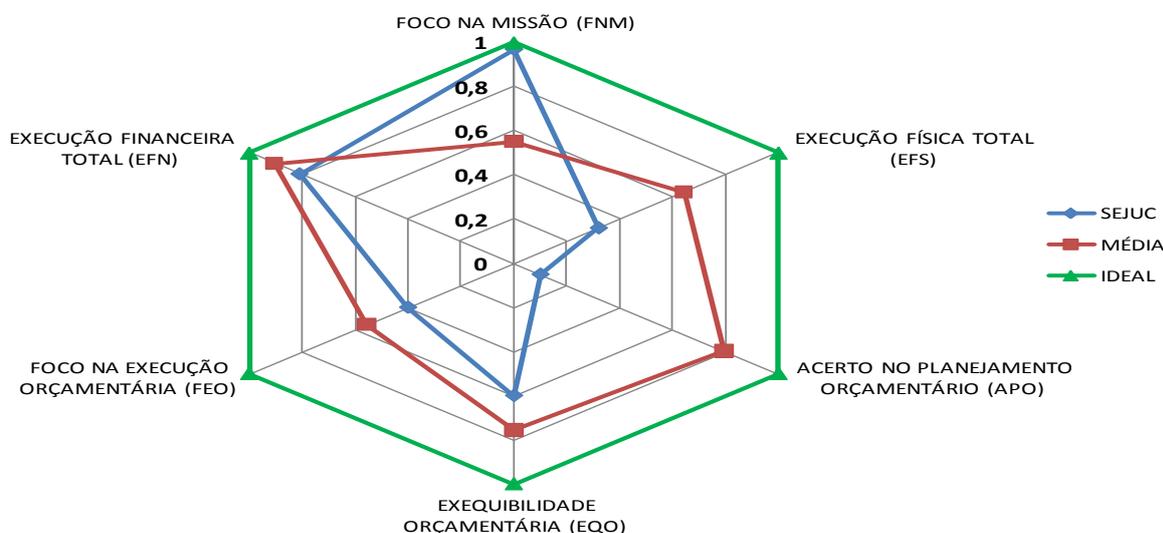
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A SEJUC, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **4,62**. Houve uma piora no desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **5,29**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- Contribuíram para esse desempenho a baixa performance nos indicadores EFS - que avalia a execução das metas físicas e o APO - que avalia o acerto no planejamento orçamentário. 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.

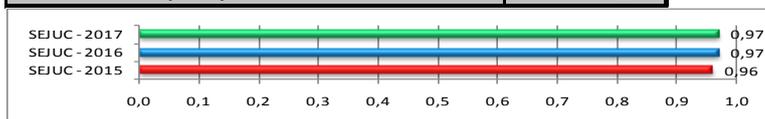
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	70.545.230
Desp. Liquidada total	72.367.441
Foco na Missão (FNM)	0,97



ANÁLISE:

- O FNM, nos últimos anos, se manteve no patamar constante, com uma nota satisfatória. Demonstrando que a SEJUC, continua atuando em cima das ações que caracterizam a finalidade do órgão.

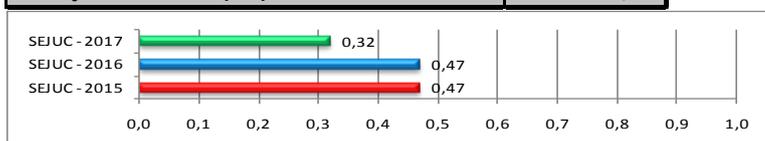
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou, que as metas físicas previstas não foram realizadas de forma desejável, haja vista, que obteve na execução nota 0,32, menor que os últimos anos.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

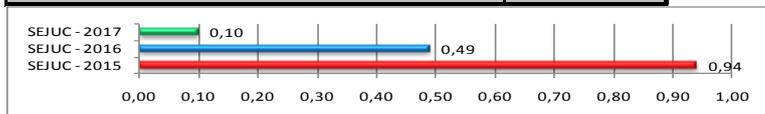
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8
Nº de Ações Avaliadas	25
Execução Física Total (EFS)	0,32



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	102.039.777
Valor do Orçamento Inicial	113.588.500
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,10



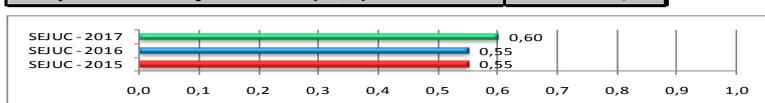
ANÁLISE:

- Parte deste declínio é representado pela abertura do Crédito Especial em favor do FUNPEN.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	20
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,60



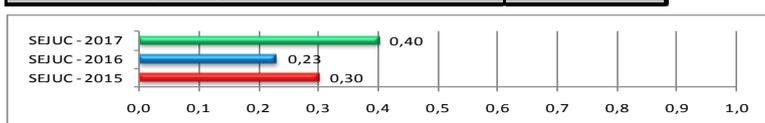
ANÁLISE:

- O EQO, teve uma pequena melhora no desempenho em relação a 2016, em virtude do acréscimo de ações com execução financeira. No entanto, 08 ações não obtiveram nenhuma execução, sendo consideradas nulas.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	20
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,40



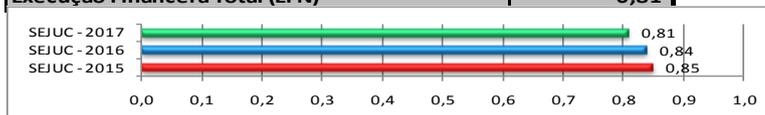
ANÁLISE:

- Dentre as 20 ações previstas no orçamento, apenas 8 tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 40% do total de ações cadastradas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	128.952.173
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	159.318.132
Execução Financeira Total (EFN)	0,81



ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 81% em despesas liquidadas. Considerando também, que parte deste desempenho foi consequência das anulações para outros órgãos no final do exercício financeiro.

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

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