



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: 3,78

RANKING 2017: **40°/40°**
NOTA IQGO 2016: **2,77**
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

AVALIAÇÃO:



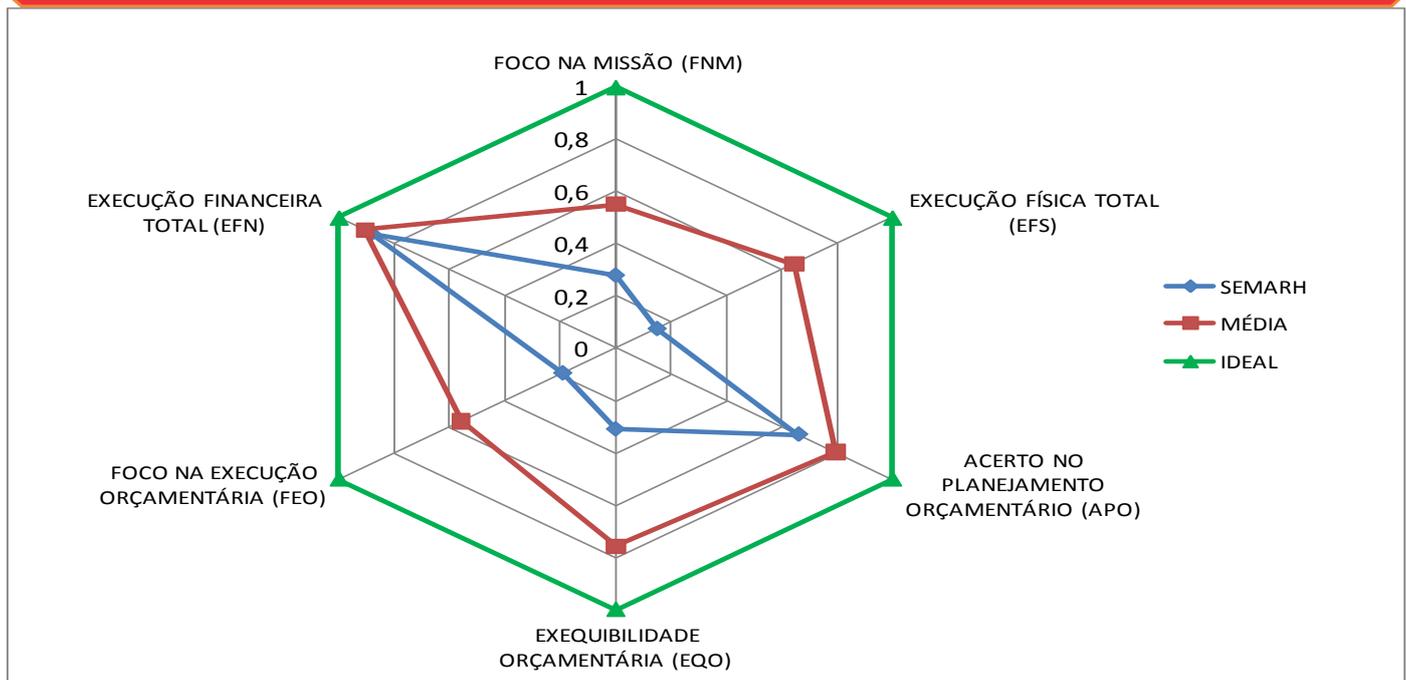
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEMARH	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,28	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,15	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,66	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,31	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,19	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,88	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,78	6,96 **

ANÁLISE

- A SEMARH, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **3,78**. Houve uma melhora no desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **2,77**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como ruim;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como podemos ver em alguns indicadores, quando comparados ao ano anterior. Entretanto, deve continuar na busca de melhorias, principalmente no portfólio de ações para não comprometer o orçamento nos próximos ciclos orçamentários. (vide detalhamento dos indicadores na

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

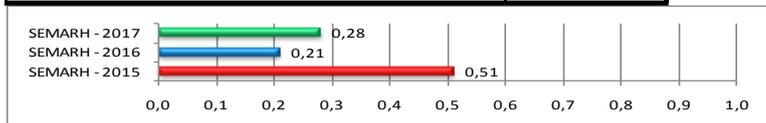


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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. Liquidada em ações finalísticas	12.244.084
Desp. Liquidada total	43.123.849
Foco na Missão (FNM)	0,28



ANÁLISE:

- Este indicador apresentou uma pequena melhora em relação ao último ano. Demonstrando que o órgão vem aumentando a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade da SEMARH.

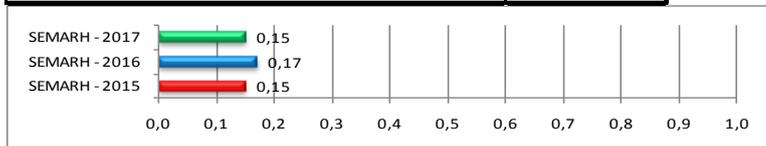
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- A execução física das ações repercutiu num EFS de apenas 0,15. Valor que indica grande necessidade do órgão rever as metas físicas estabelecidas em suas ações.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

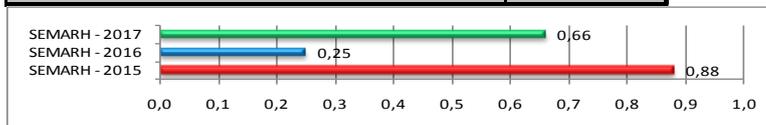
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	16,09
Nº de Ações Avaliadas	109
Execução Física Total (EFS)	0,15



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	25.128.000
Valor do Orçamento Inicial	72.881.215
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,66



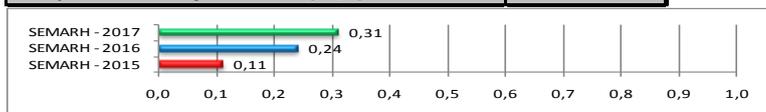
ANÁLISE:

- O Órgão se apresentou bem melhor no acerto do planejamento orçamentário, mostrou que o nível de alteração diminuiu em relação a 2016.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	35
Total de Ações	112
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,31



ANÁLISE:

- O EQO, indicou que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2017, ainda é muito grande, pois, das 112 ações existentes, apenas 35 registraram execução financeira, que corresponde a 31%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	21
Total de Ações	112
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,19



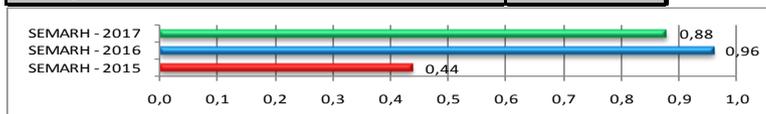
ANÁLISE:

- Apenas 21, das 112 ações, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO, ainda que estejam evoluindo, demonstraram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometê-lo.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	57.038.203
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	64.708.033
Execução Financeira Total (EFN)	0,88



ANÁLISE:

- O resultado do EFN não foi tão satisfatório, consequência das pontuações obtidas nos indicadores EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador. 12% do orçamento ficaram inutilizados ao final do exercício.

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

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