



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	SEPLAG	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,61	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,92	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,77	0,79
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,74	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,47	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,39	6,96 **

NOTA IQGO: 7,39

RANKING 2017: **17º/40º**
 NOTA IQGO 2016: **6,94**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

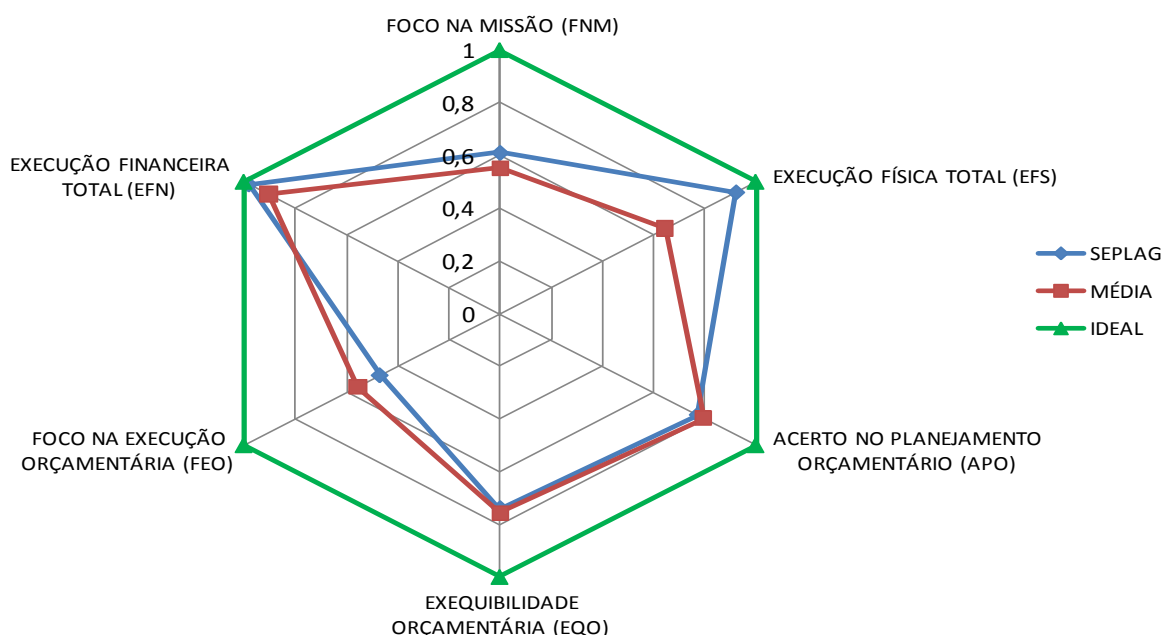
AValiação:



ANÁLISE

- A SEPLAG, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **7,39**. Houve uma melhora no desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **6,94**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como bom;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como podemos ver em alguns indicadores, quando comparados a si próprio nos últimos anos. Quando comparado a média, o destaque negativo é no indicador FEO, que avalia a quantidade de ações com execução igual ou superior a 50%. (vide detalhamento dos indicadores na 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: SPO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

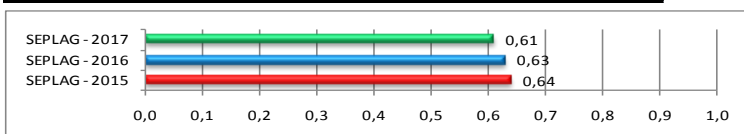


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	10.347.511
Desp. Liquidada total	16.868.586
Foco na Missão (FNM)	0,61



ANÁLISE:

- O foco na missão apresentou gradativa redução no decorrer dos últimos anos, o que demonstra que a SEPLAG tem diminuído a liquidação de despesas em ações finalísticas.

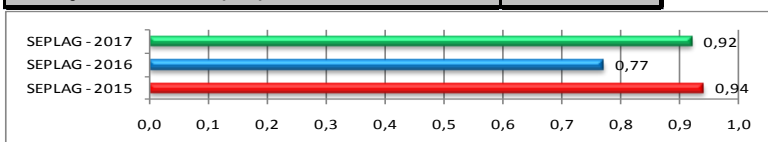
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Para este indicador a SEPLAG apresentou uma melhora significativa, decorrência do aumento das metas físicas realizadas, ou melhor, avaliadas para sua mensuração.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

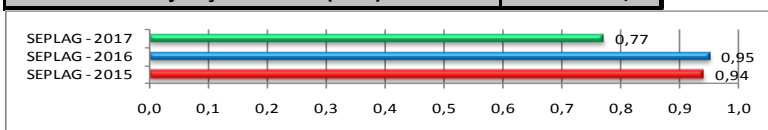
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	17,50
Nº de Ações Avaliadas	19
Execução Física Total (EFS)	0,92



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	42.926.920
Valor do Orçamento Inicial	187.380.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,77



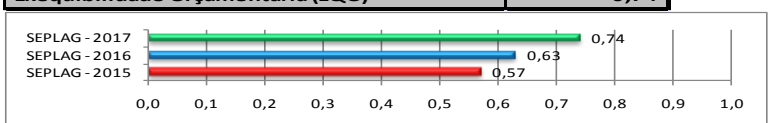
ANÁLISE:

- O desempenho no APO apresentou decréscimo em relação a 2016, indicando que as alterações orçamentárias do referido ano foram maiores em relação aos exercícios anteriores.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	14
Total de Ações	19
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,74



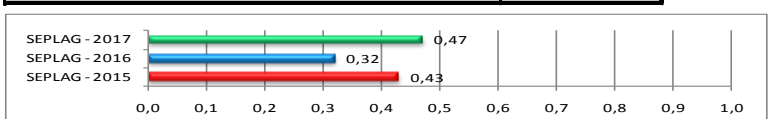
ANÁLISE:

- O EQO, teve uma melhora no desempenho em relação a 2016, em virtude do acréscimo de ações com execução financeira. No entanto, 05 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	9
Total de Ações	19
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,47



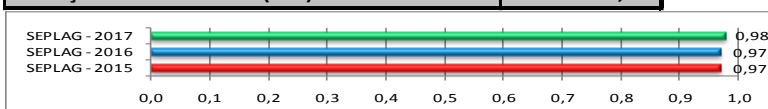
ANÁLISE:

- Dentre as 19 ações planejadas no órgão, apenas 09, tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 47%. Posicionando-se acima do ano anterior, porém, com uma distância razoável entre o executado e o planejado.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	211.392.774
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	216.172.441
Execução Financeira Total (EFN)	0,98



ANÁLISE:

- Obteve um desempenho satisfatório, com 98% de execução financeira total.

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

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