



## 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	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,03	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x 2</b>	0,40	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	1,00	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,75	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,50	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,86	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		<b>6,19</b>	<b>6,55 **</b>

**NOTA IQGO: 6,19**

**RANKING 2016:** 26°/39

**NOTA IQGO 2015:** 5,14

**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 6,55

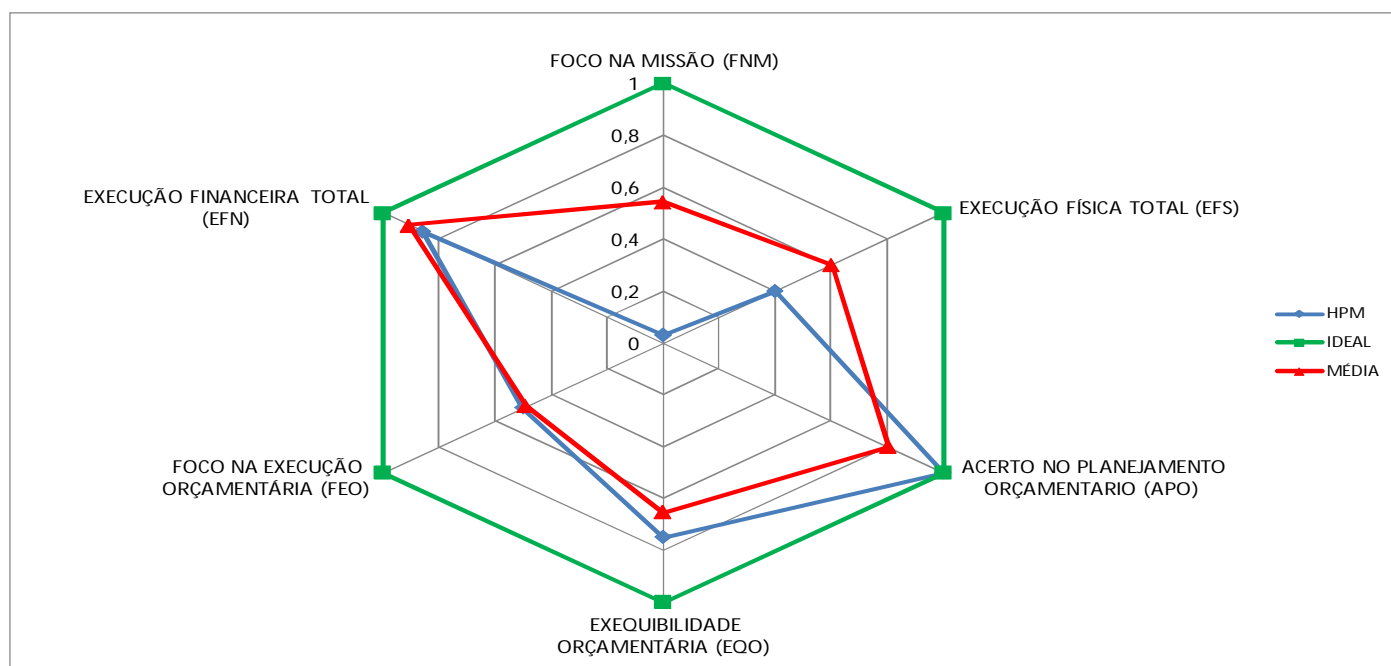
**AValiação:**



### ANÁLISE

- O HPM em 2016, alcançou a nota do IQGO de **6,19**. Houve um acréscimo em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **5,14**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Bom;
- Destaque para o APO que atingiu nota máxima ficando acima da média dos órgãos. Quando o HPM compara-se a si mesmo, o destaque vai para o EFN, FEO e EFS os quais registraram o maior grau evolutivo. (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

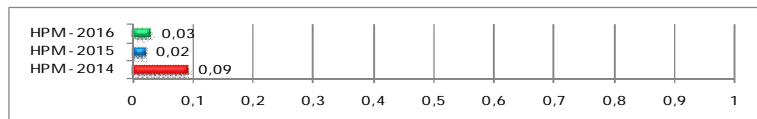
## FOCO NA MISSÃO (FNM)

**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	94.848
Desp. Liquidada total	2.755.919
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,03</b>

### ANÁLISE:

- O FNM, em 2016, registrou leve acréscimo em relação a 2015, visto que, a maior parte das despesas liquidadas no HPM são direcionadas para a ação de manutenção a qual é considerada como não finalísticas.



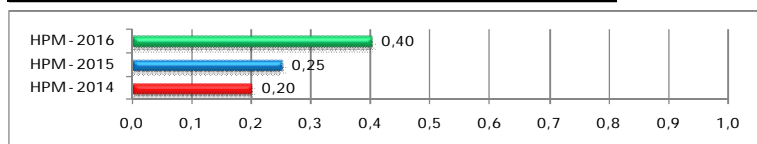
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,60
N° de Ações Avaliadas	4,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,40</b>

### ANÁLISE:

- O EFS, vem registrando gradativa melhora nos resultados últimos três anos, entretanto, se faz necessário melhor planejamento das metas físicas.



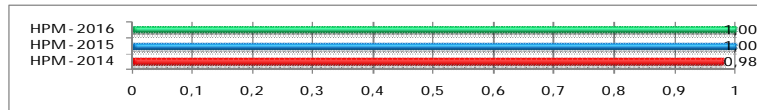
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	0
Valor do Orçamento Inicial	4.000.000
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>1,00</b>

### ANÁLISE:

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



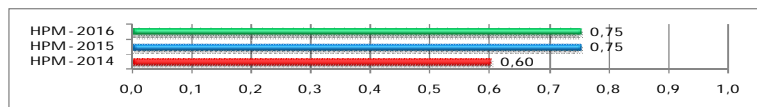
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	4
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,75</b>

### ANÁLISE:

- O EQO, também manteve seu resultado constante nos últimos dois anos, indicando que 75% das ações registraram execução financeira, ou seja, das 04 ações existentes, 03 delas tiveram execução.



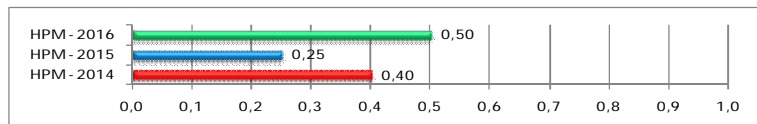
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	4
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,50</b>

### ANÁLISE:

- O FEO, em 2016, registrou aumento no resultado em relação a 2015, visto que, a quantidade de ações com execução financeira igual ou superior que 50% foi maior em 2016.



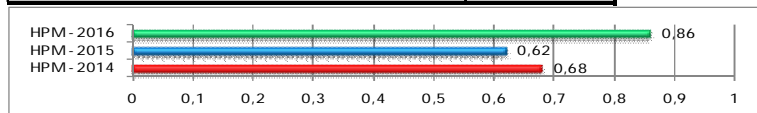
## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	2.755.919
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.199.590
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,86</b>

### ANÁLISE:

- O EFN, indicou aumento no desempenho em relação aos últimos anos. As despesas liquidadas em 2016, foram de 86% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 62% e em 2014, foi 68%.



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

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