



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	CGE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	1,00	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	1,00	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,82	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,16	5,89**

NOTA IQGO: 8,16

RANKING 2015: **2º/38**
 NOTA IQGO 2014: **6,45**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

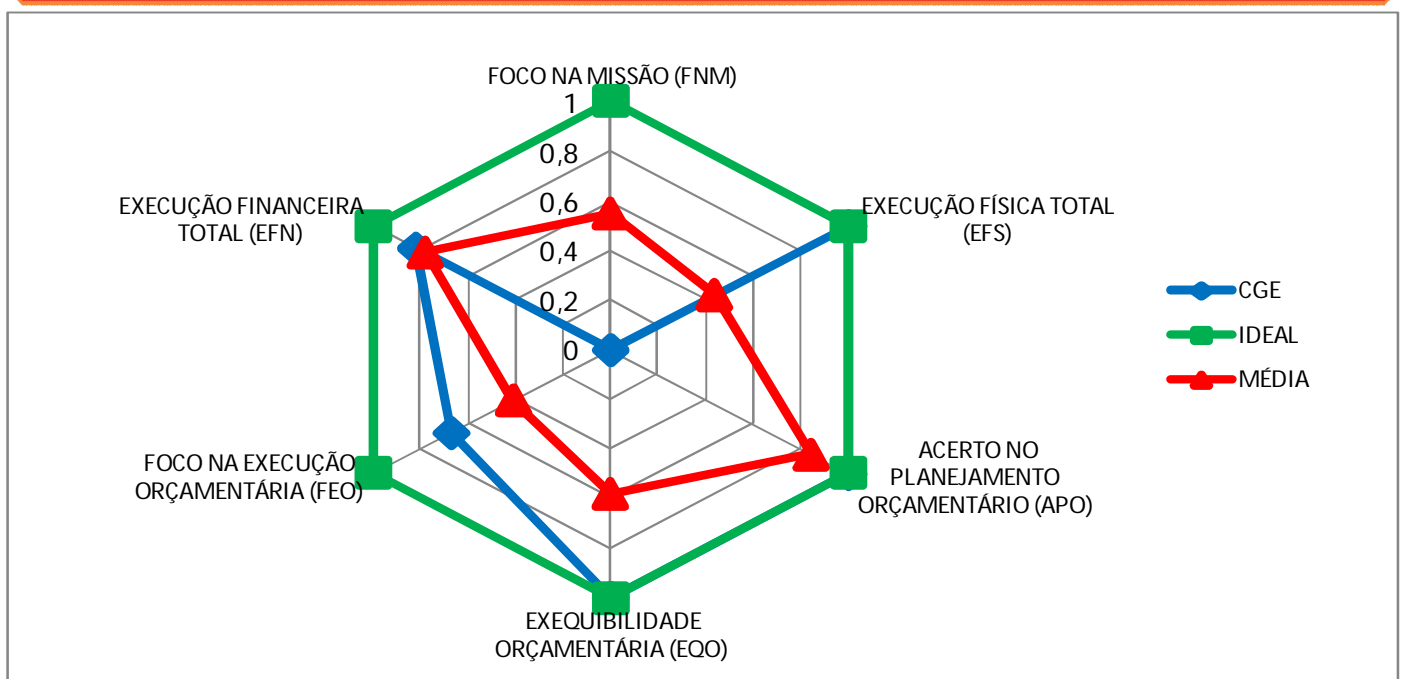
AValiação:



ANÁLISE

- A CGE, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **8,16**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **6,45**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Excelente;
- Destaque negativo para o indicador **FNM**, em relação à média dos órgãos. Indicando claramente que a CGE, deve compor em seu orçamento ações que representem a finalidade do órgão. (vide detalhamento dos indicadores pag.2)

RADAR DOS INDICADORES



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

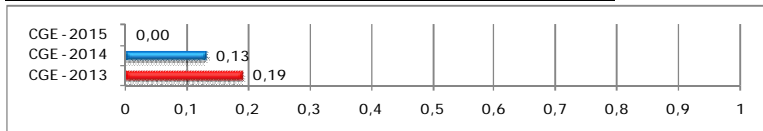
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: 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	0,00
Desp. Liquidada total	199.694
Foco na Missão (FNM)	0,00

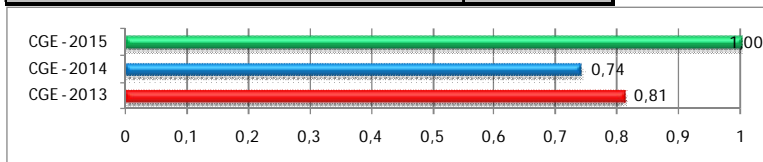


ANÁLISE:

• Em 2015, a CGE não registrou liquidação de despesas em ações finalísticas, ficando concentradas apenas nas ações de : manutenção, pessoal e tecnologia da informação, impactando de forma negativa o FNM.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,00
Nº de Ações Avaliadas	3,00
Execução Física Total (EFS)	1,00



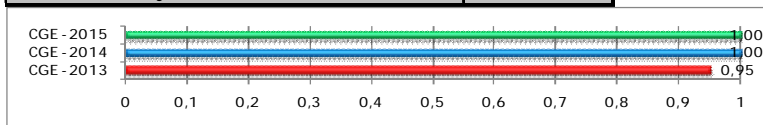
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Conseguiu executar todas as metas físicas que propôs no orçamento.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	0,00
Valor do Orçamento Inicial	3.414.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	1,00



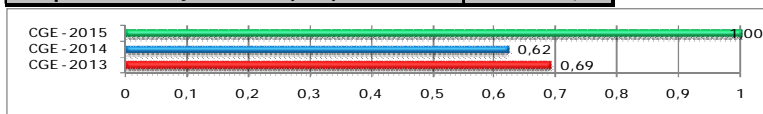
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• O órgão executou o orçamento inicial, sem precisar realizar nenhuma alteração orçamentária. Demonstrando eficiência no planejamento no que se refere a distribuição dos recursos nas ações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	3
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



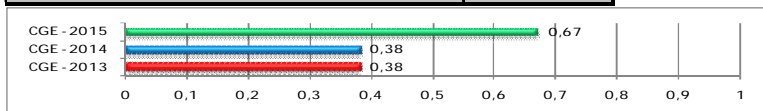
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• Das 03 ações que o órgão indicou para o orçamento 2015, todas obtiveram execução financeira. Permitindo que o indicador apresenta-se de forma positiva.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	3
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,67



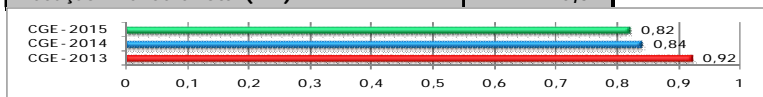
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Para este indicador foram consideradas as ações de pessoal e manutenção, somente elas, tiveram execução financeira acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	2.792.147
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.414.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,82



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Boa performance neste indicador, posicionou-se bem, ainda que abaixo dos anos anteriores. Porém, ainda existe uma diferença entre o planejado e o executado, visto que 18% do orçamento não foi utilizado.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
 ** Sendo o DESVIO = 1 – ((|Prevista – Meta Física Realizada|) / (Meta Física Realizada))