

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	RENASCER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,57	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,60	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,76	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,55	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,36	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,03	6,55 **

NOTA IQGO: 6,03

RANKING 2016: 28º/39

NOTA IQGO 2015: 5,70

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

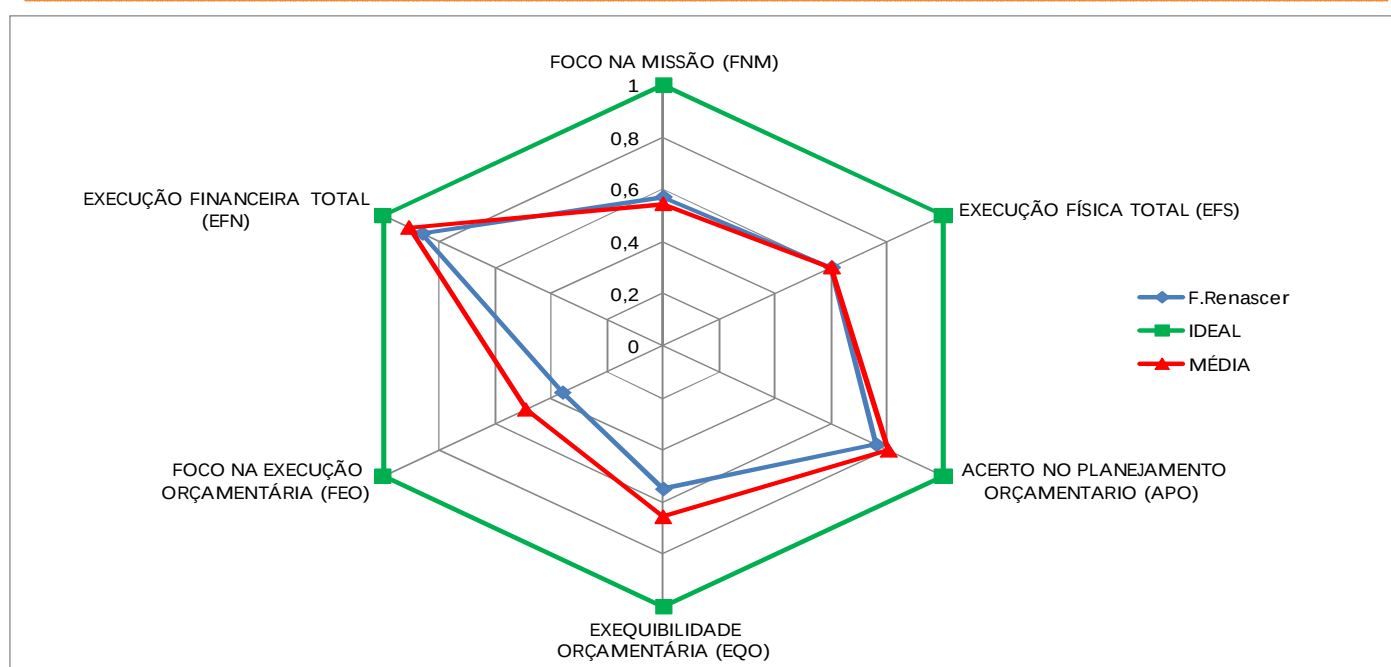
AValiação:



ANÁLISE

- A F. RENASCER, em 2016, alcançou a nota de **6,03** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **5,70**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Destaque para o EFN que obteve a maior média quando comparado aos demais órgãos e também quando comparado a si mesmo. (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

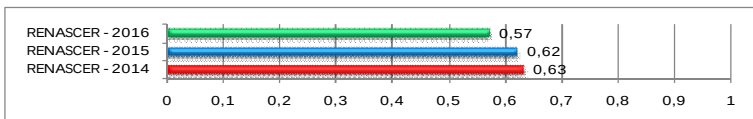
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br



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	6.529.619
Desp. Liquidada total	11.531.630
Foco na Missão (FNM)	0,57



ANÁLISE:

• O FNM apresentou diminuição em seu desempenho quando comparado a 2015, demonstrando que em 2016, as despesas liquidadas nas ações finalísticas foram menores em relação as despesas de pessoal e manutenção.

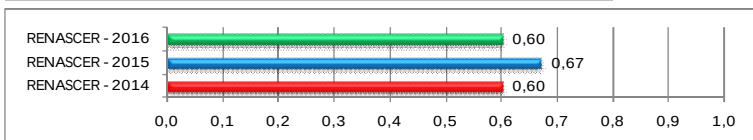
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, em 2016, apresentou queda em seu desempenho em relação a 2015, em virtude das metas físicas estabelecidas não terem sido executadas conforme o estabelecido na LOA.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

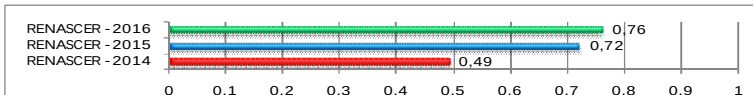
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,00
N° de Ações Avaliadas	10,00
Execução Física Total (EFS)	0,60



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	7.066.867
Valor do Orçamento Inicial	29.612.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,76



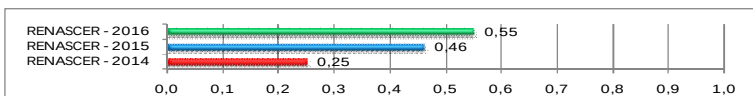
ANÁLISE:

• O APO, em 2016, apresentou crescimento positivo em seu desempenho, indicando que apenas 24% do orçamento foi alterado, já em 2015 o percentual foi de 28%.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	11
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,55



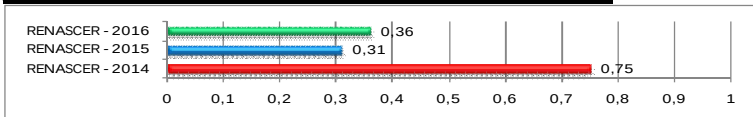
ANÁLISE:

• O EQO, em 2016, apontou que a quantidade de ações que registraram execução foi maior, em relação a 2015. Das 11 ações existentes, 06 delas tiveram execução o que corresponde a um percentual de 55% em relação ao total de ações cadastradas.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	11
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,36



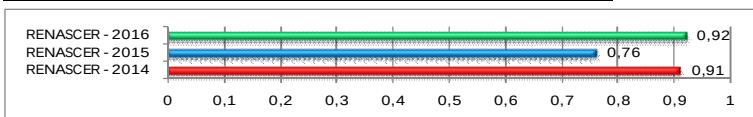
ANÁLISE:

• Observa-se que em 2016, o FEO, também apresentou resultado positivo quando comparado a 2015. Dentre as 11 ações, apenas 04 delas atingiram execução igual ou superior a 50%.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	28.091.743
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	30.446.070
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



ANÁLISE:

• O EFN, indicou aumento no desempenho em relação a 2015. As despesas liquidadas em 2016, corresponderam a 92% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 76%.

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

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