

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: 5,29

RANKING 2014: 30º/42

NOTA IQGO 2013: 3,48

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AValiação:



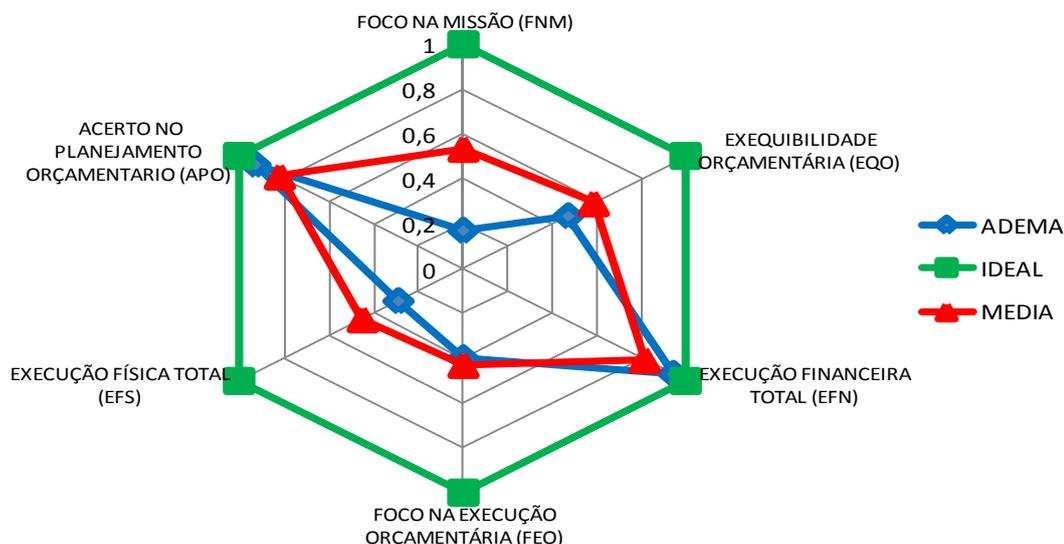
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,17	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,29	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,47	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,94	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,29	5,93 **

ANÁLISE

- A ADEMA, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **5,29**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **3,48**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Os indicadores FNM, EFS, APO, FEO e EFN evoluíram em relação a 2013, com destaque para o APO que obteve em 2013 nota 0,00 e em 2014 passou para 0,93. (Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO ADEMA EM 2014



* 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



DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	281.833
Desp. Liquidada total	1.678.110
Foco na Missão (FNM)	0,17

ANÁLISE:

• Houve aumento no FNM em 2014, em decorrência dos valores liquidados em ações finalísticas ter sido maior ao que foi liquidado em 2013. Porém, ainda continua muito abaixo da média, para melhorar seu desempenho o órgão deve direcionar suas despesas em ações finalísticas.

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

ANÁLISE:

• Aumento no EFS quando comparado a 2013, porém, ainda precisa melhorar seu desempenho neste indicador, haja vista que apenas 29% das metas previstas conseguiu ser executado.

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

ANÁLISE:

• Em 2014, este indicador teve desempenho considerável, visto que apenas 7% do orçamento foi remanejado. Já em 2013, a ADEMA ficou prejudicada visto que as suplementações superaram o valor do orçamento inicial.

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

ANÁLISE:

• Verifica-se um decréscimo no EQO quando comparado a 2013. Das 15 ações existentes, 8 tiveram execução nula, o que deixou o órgão abaixo da média quando comparado aos demais.

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

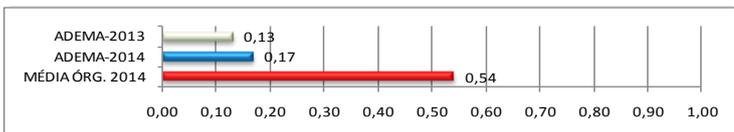
ANÁLISE:

• Ocorreu um leve acréscimo no FEO em 2014, em virtude do aumento de ações com 50% ou mais de execução financeira, porém, o órgão deve atentar-se para melhorar seu desempenho.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

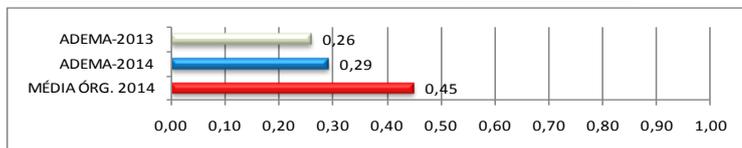
ANÁLISE:

• Em relação a 2013, este indicador melhorou seu desempenho, haja vista que a execução financeira foi de 94%, deixando-o acima da média.



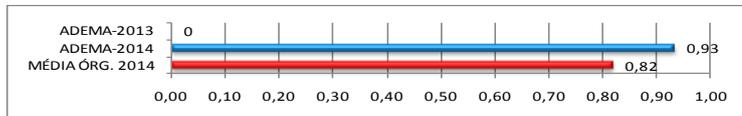
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4
Nº de Ações Avaliadas	15
Execução Física Total (EFS)	0,29



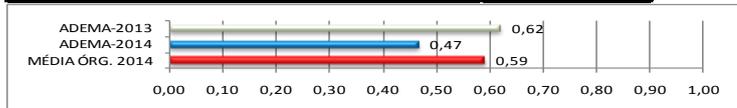
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	490.000
Valor do Orçamento Inicial	7.443.970
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



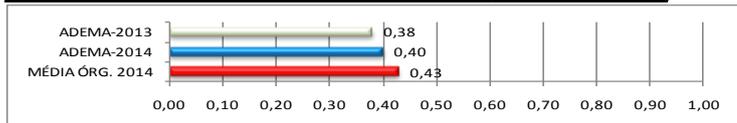
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	15
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,47



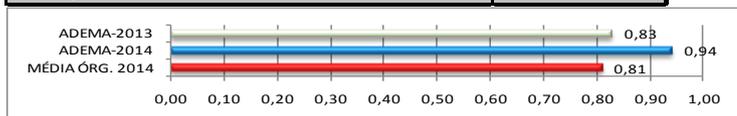
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	15
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,40



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.014.725
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	7.443.970
Execução Financeira Total (EFN)	0,94



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