

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: 7,14

RANKING 2014: **8º/42**

NOTA IQGO 2013: **6,30**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AVALIAÇÃO:



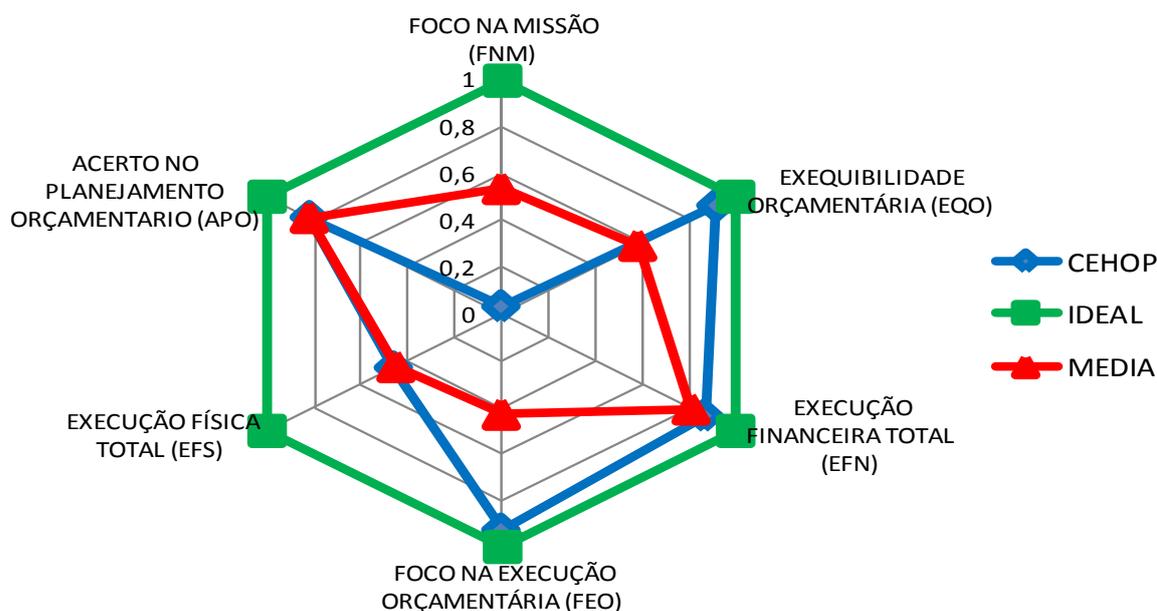
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	CEHOP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,03	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,46	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,82	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,92	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,92	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,87	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,14	5,93 **

ANÁLISE

- A CEHOP, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **7,14**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **6,30**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Os indicadores FNM e EFS aumentaram suas notas em relação a 2013. Destaque para o EFS que saiu de 0,00 (2013) para 0,46 (2014).
(Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CEHOP 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

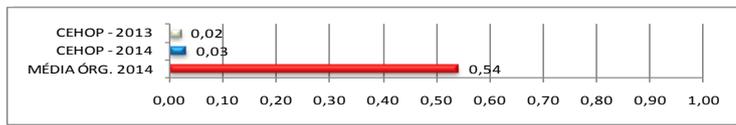
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	188.021
Desp. Liquidada total	5.439.916
Foco na Missão (FNM)	0,03

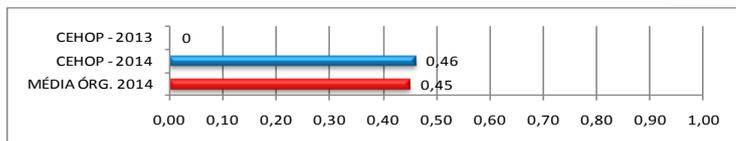


ANÁLISE:

• Verifica-se um leve aumento no FNM, porém, o desempenho neste indicador ainda continua insatisfatório, haja vista que menos de 4% das despesas da CEHOP, em 2014, foram destinadas para ações finalísticas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,00
Nº de Ações Avaliadas	13,00
Execução Física Total (EFS)	0,46



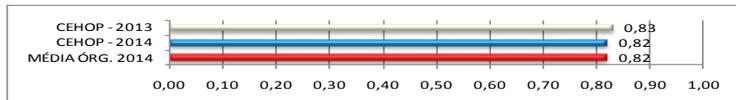
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS teve um aumento considerável quando comparado a 2013, em decorrência de ter executado 46% do que foi planejado em 2014. O órgão, em 2013, foi prejudicado neste indicador por não ter apresentado os dados necessários para avaliação.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	14.813.065
Valor do Orçamento Inicial	81.592.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,82



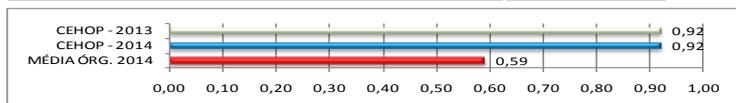
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• Leve queda no APO quando comparado a 2013. Verifica-se que 18% do orçamento inicial foi remanejado, resultado do aumento no percentual de alterações orçamentárias.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	13
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,92



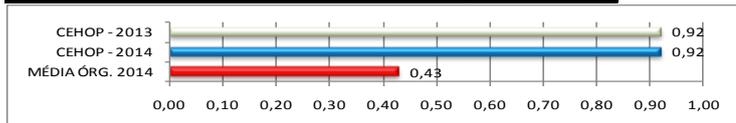
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• O EQO se manteve constante nos últimos dois anos. Das 13 ações avaliadas, apenas 1, não houve execução financeira, o que deixa a CEHOP bem acima da média quando comparado aos demais órgãos.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	12
Total de Ações	13
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,92



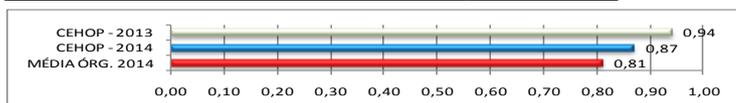
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O FEO se manteve constante nos últimos dois anos. Das 13 ações avaliadas, apenas 1, não atingiu 50% ou mais de execução financeira.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	81.858.473
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	94.018.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,87



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O EFN em 2014 obteve uma redução em seu desempenho quando comparado a 2013, em virtude da despesa liquidada total ter atingindo 87% em relação ao previsto, contudo, o órgão ficou acima da média.

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