

## 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.

**NOTA IQGO: 6,45**

RANKING 2014: **16º/42**

NOTA IQGO 2013: **6,77**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AVALIAÇÃO:



### COMPOSIÇÃO DO IQGO

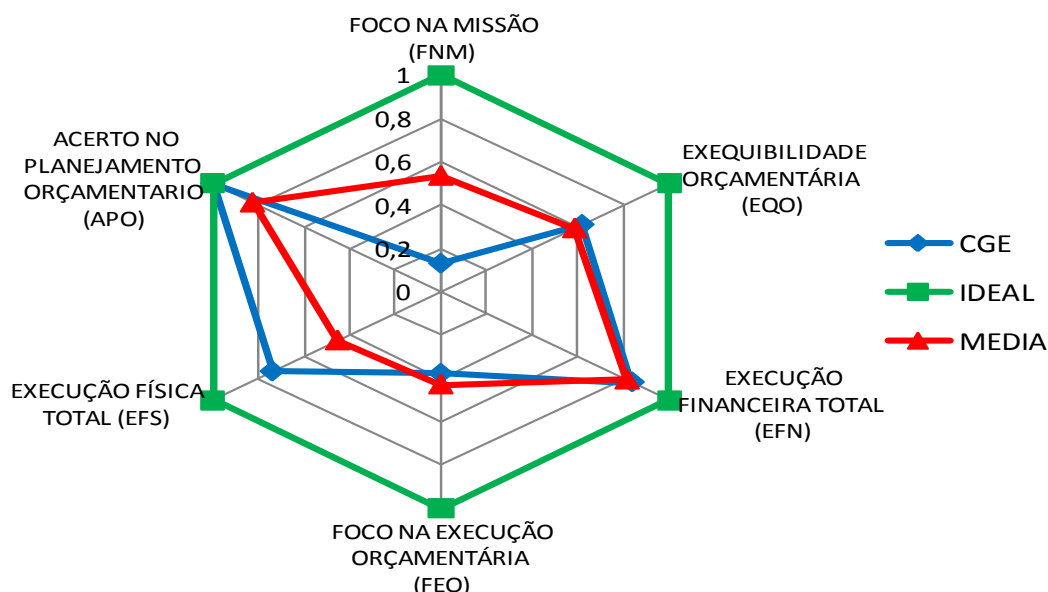
| Eixos                                              | Indicadores/ Peso                                      | CGE  | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------|------------------|
| GESTÃO                                             | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>                      | 0,13 | 0,54             |
|                                                    | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>               | 0,74 | 0,45             |
| PLANEJAMENTO                                       | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b> | 1,00 | 0,82             |
|                                                    | 4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>         | 0,62 | 0,59             |
| EXECUÇÃO                                           | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>       | 0,38 | 0,43             |
|                                                    | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>           | 0,84 | 0,81             |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) |                                                        | 6,45 | 5,93 **          |

### ANÁLISE

- A CGE, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **6,45**. Houve um pequeno decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **6,77**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Destaque para o APO que apresentou progresso atingindo a nota máxima, já o FEO se manteve no patamar estável, nos últimos dois anos. Nos demais constatou-se redução em relação a 2013.

(Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2).

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CGE 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

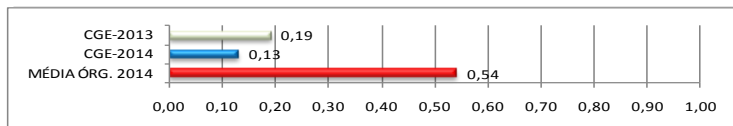
**DETALHAMENTO DOS INDICADORES**

**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 | 24.559      |
| Desp. Liquidada total                  | 183.226     |
| <b>Foco na Missão (FNM)</b>            | <b>0,13</b> |

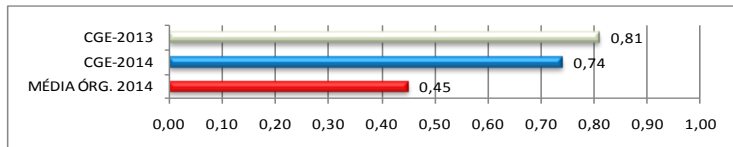


**ANÁLISE:**

- Redução na nota do FNM em 2014 o que caracteriza um percentual menor de despesas liquidadas em ações finalísticas quando comparado a 2013.

**EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)**

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 9,68        |
| Nº de Ações Avaliadas                         | 13,00       |
| <b>Execução Física Total (EFS)</b>            | <b>0,74</b> |



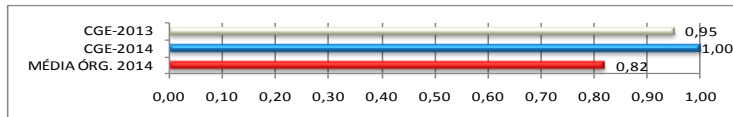
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

**ANÁLISE:**

- Verifica-se em 2014 que a execução das metas físicas estabelecidas atingiu 74 % em relação ao planejado. Em 2013, o órgão obteve um melhor desempenho no EFS, contudo, encontra-se acima da média quando comparado aos demais órgãos.

**ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)**

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| Valor Alterado Remanejado                   | 0           |
| Valor do Orçamento Inicial                  | 3.490.000   |
| <b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b> | <b>1,00</b> |



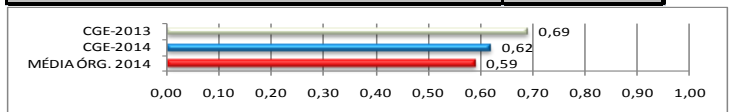
**FÓRMULA:** 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

**ANÁLISE:**

- Constata-se que não ocorreu alteração orçamentária em 2014, o que levou o órgão atingir nota máxima, demonstrando eficiência na distribuição dos recursos em suas respectivas ações.

**EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)**

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Número de ações com Execução Financeira não Nula | 8           |
| Total de Ações                                   | 13          |
| <b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>         | <b>0,62</b> |



**FÓRMULA:** Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

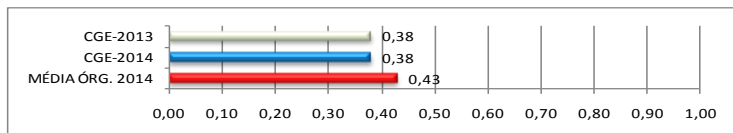
**ANÁLISE:**

- Observa-se no EQO que das 13 ações existentes, 8 tiveram execução financeira. Atribui-se que em 2014, a redução na nota foi decorrente das ações que não demandaram recursos financeiros, porém, foram integralmente realizadas.

**FÓRMULA:** Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

**FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)**

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 5           |
| Total de Ações                                     | 13          |
| <b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>         | <b>0,38</b> |



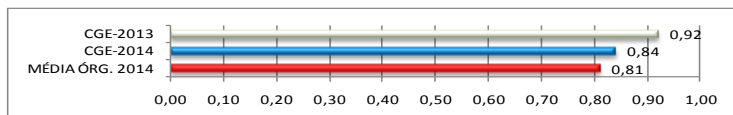
**ANÁLISE:**

- O FEO se manteve estável nos últimos anos, estando o órgão abaixo da média, visto que mais de 60% das ações obtiveram execução financeira abaixo de 50%.

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

**EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)**

|                                                                        |             |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Despesa Liquidada Total                                                | 2.927.663   |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação | 3.471.600   |
| <b>Execução Financeira Total (EFN)</b>                                 | <b>0,84</b> |



**ANÁLISE:**

- O EFN demonstra que o órgão liquidou 84% das despesas previstas no orçamento, deixando-o acima da média em relação ao demais, porém, observa-se leve redução na nota deste indicador em relação a 2013.

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

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