

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: 3,91

RANKING 2014: **38º/42**

NOTA IQGO 2013: **4,28**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AVALIAÇÃO:



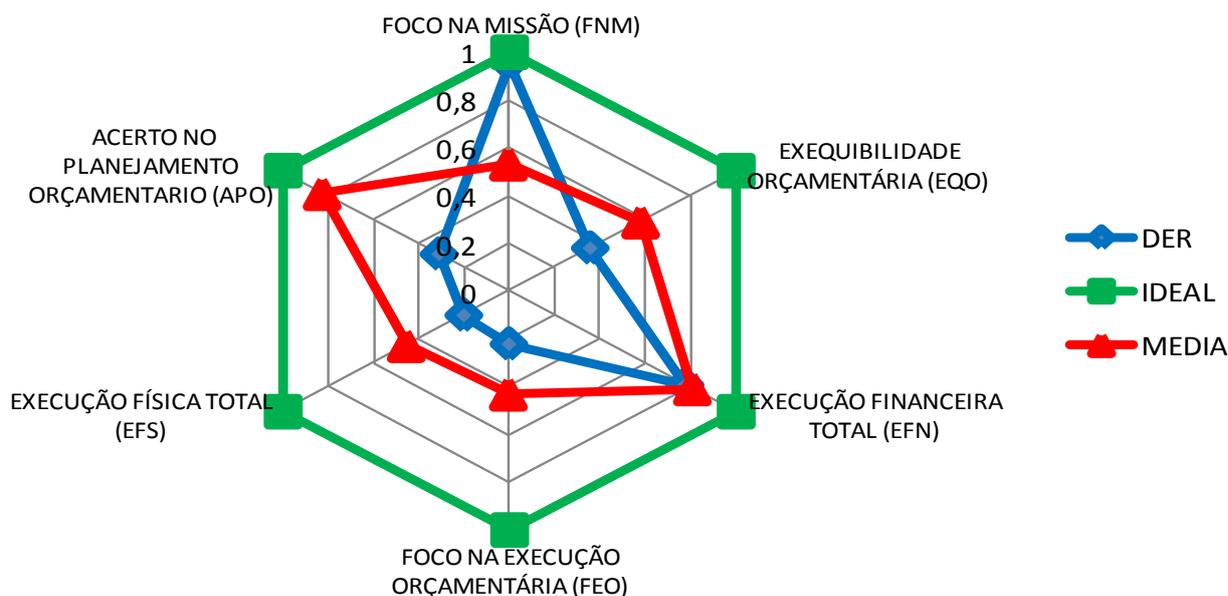
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,95	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,20	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,31	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,36	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,22	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,78	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,91	5,93 **

ANÁLISE

- O DER, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **3,91**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **4,28**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como ruim;
- Os indicadores EFS e EFN apresentaram crescimento, já os indicadores APO, EQO e FEO verificou-se uma redução em suas notas em relação a 2013.
(Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO DER 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

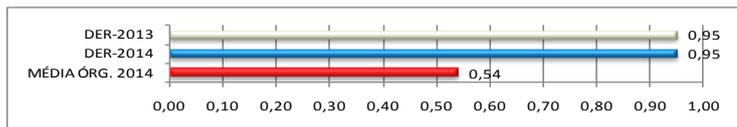
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	98.283.334
Desp. Liquidada total	102.971.887
Foco na Missão (FNM)	0,95

ANÁLISE:

• O FNM nos últimos dois anos se manteve no patamar constante, com uma nota satisfatória demonstrando que 95% das despesas liquidadas, foram destinadas para ações finalísticas.



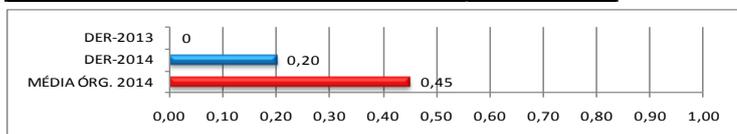
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	13,15
Nº de Ações Avaliadas	67,00
Execução Física Total (EFS)	0,20

ANÁLISE:

• O EFS obteve uma melhora em seu desempenho em relação a 2013, porém, o órgão deve aumentar a execução de suas metas, visto que, executou apenas 20% do previsto. Em 2013, o órgão foi prejudicado neste indicador, pois, os dados apresentados foram insuficientes para avaliação .



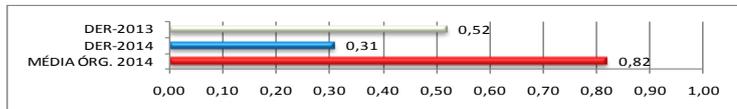
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	84.122.604
Valor do Orçamento Inicial	121.467.600
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,31

ANÁLISE:

• Verifica-se decréscimo no APO em relação a 2013, em virtude do aumento no percentual de remanejamento orçamentário em 2014, o que deixou o órgão abaixo da média.



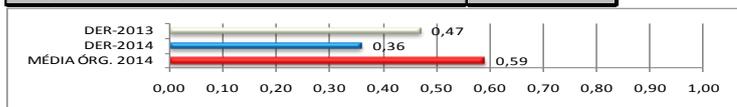
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	25
Total de Ações	69
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,36

ANÁLISE:

• Redução no desempenho do EQO em relação a 2013, em decorrência do aumento na quantidade de ações com execução nula. Em 2014, das 69 ações existentes, apenas 25 tiveram execução.



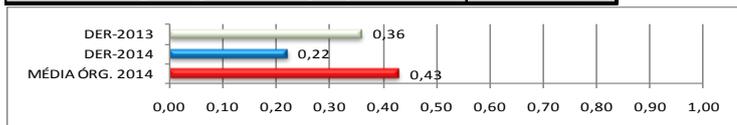
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	15
Total de Ações	69
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,22

ANÁLISE:

• O FEO também apresentou redução em seu desempenho, das 69 ações existentes, apenas 15 ações, conseguiram atingir 50% ou mais de execução.



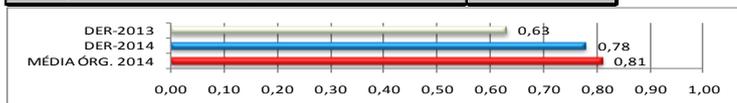
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	123.639.905
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	158.835.857
Execução Financeira Total (EFN)	0,78

ANÁLISE:

• O EFN apresentou um aumento em relação a 2013, o resultado demonstra que houve 78% de execução financeira total, porém, o órgão não atingiu a média quando comparado aos demais, consequência dos resultados insatisfatórios obtidos do EQO e FEO.



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