

## 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: 5,79**

RANKING 2014: 24º/42

NOTA IQGO 2013: 5,72

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AVALIAÇÃO:



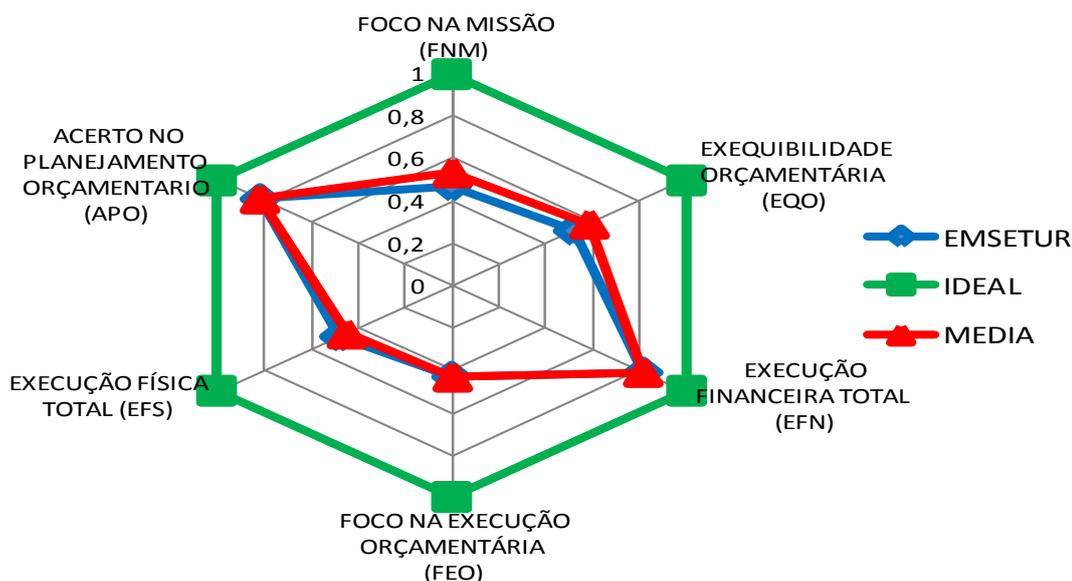
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	EMSETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,47	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,48	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,82	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,52	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,43	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,82	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,79	5,93 **

### ANÁLISE

- A EMSETUR, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **5,79**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,72**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Os indicadores FNM, EFS e EFN apresentaram crescimento em relação a 2013, com destaque para o EFN que passou de 0,67 (2013) para 0,82 (2014). O APO se manteve estável, enquanto, que o APO e o EQO ocorreu redução. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO EMSETUR 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**

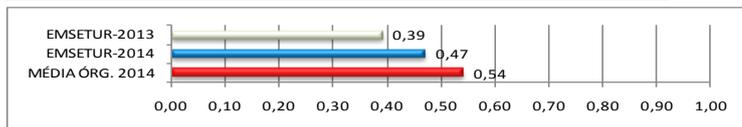
**FOCO NA MISSÃO (FNM)**

**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	1.662.329
Desp. Liquidada total	3.510.772
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,47</b>

**ANÁLISE:**

• As despesas liquidadas em ações finalísticas representaram 47% da despesa liquidada total. Esse resultado melhorou quando comparado ao ano anterior, porém não alcançou a média dos órgãos.



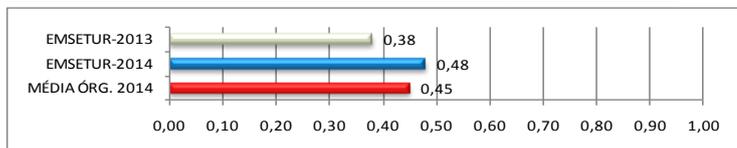
**EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)**

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,23
Nº de Ações Avaliadas	17,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,48</b>

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

**ANÁLISE:**

• A nota do EFS em 2014 superou a média dos órgãos e foi maior que a do ano de 2013, passando de 0,38 para 0,48.



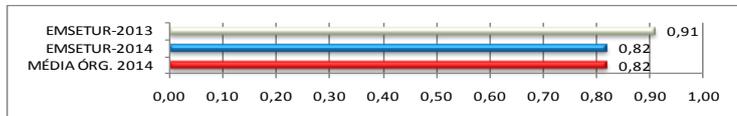
**ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)**

Valor Alterado Remanejado	1.672.357
Valor do Orçamento Inicial	9.385.950
<b>Acerto no Planej.Orçamentário (APO)</b>	<b>0,82</b>

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

**ANÁLISE:**

• O desempenho do indicador em 2014, foi inferior ao resultado de 2013. O valor suplementado representou 18% do orçamento inicial, a nota obtida ficou na média.



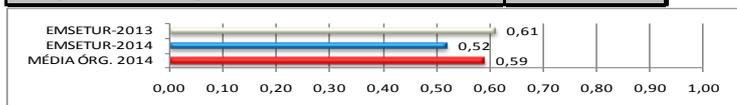
**EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)**

Número de ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	21
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,52</b>

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

**ANÁLISE:**

• O número de ações não nulas corresponderam a 52% do total de ações. Esse resultado foi inferior em relação ao ano anterior e também abaixo da média. Existem no órgão 10 ações com execução financeira nula.



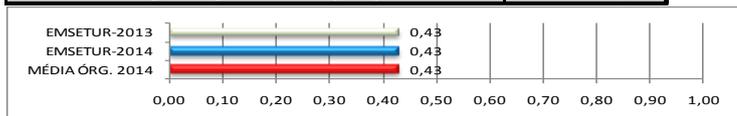
**FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)**

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	21
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,43</b>

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

**ANÁLISE:**

• Observa-se que , em 2014, o número de ações com 50% ou mais de execução financeira continua o mesmo em relação a 2013. Permanecendo a nota do FEO igual a 0,43.



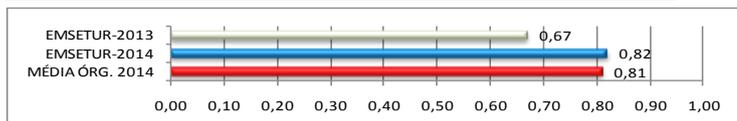
**EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)**

Despesa Liquidada Total	8.835.656
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	10.738.107
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,82</b>

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

**ANÁLISE:**

• As despesas liquidadas representaram 82% da dotação orçamentária atual da EMSETUR. A nota superou a obtida em 2013 e ficou um centésimo acima da média.



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