

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: 6,88

RANKING 2014: 11º/42

NOTA IQGO 2013: 7,12

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AVALIAÇÃO:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

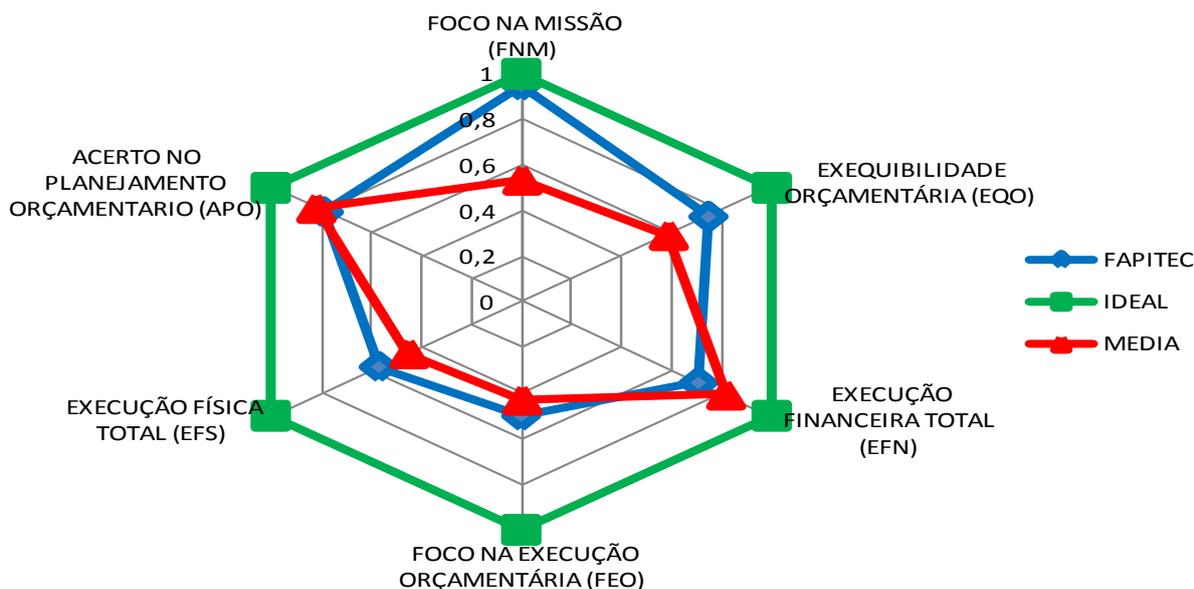
Eixos	Indicadores/ Peso	FAPITEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,95	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,57	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,79	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,59
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,43
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,71	0,81
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)	6,88	5,93 **

ANÁLISE

- A FAPITEC, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **6,88**. Houve redução no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **7,12**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Atribuiu-se a redução do IQGO a queda nos indicadores EFS, EQO e FEO, com destaque para este último, onde a nota em 2013 foi de 1,0 e em 2014 passou para (0,50).

(Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FAPITEC 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

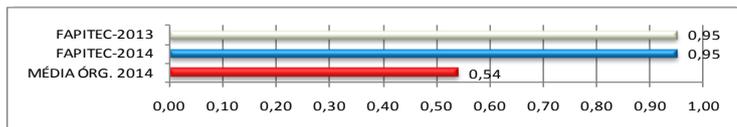
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	5.689.209
Desp. Liquidada total	5.985.896
Foco na Missão (FNM)	0,95

ANÁLISE:

• O FNM se manteve constante nos últimos dois anos, o que deixa a FAPITEC com desempenho satisfatório, demonstrando que o órgão tem destinado 95% das despesas em ações finalísticas.



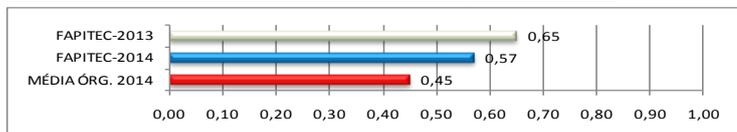
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	10,81
Nº de Ações Avaliadas	19,00
Execução Física Total (EFS)	0,57

ANÁLISE:

• O EFS teve redução em relação a 2013, resultado do decréscimo da execução das metas físicas previstas, visto que, em 2013 a nota foi de 0,65 e em 2014 passou para 0,57.



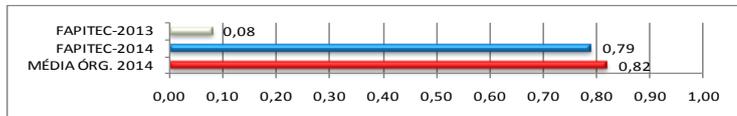
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	1.928.669
Valor do Orçamento Inicial	9.395.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,79

ANÁLISE:

• O APO obteve um desempenho considerável em relação a 2013, em virtude de ter remanejado cerca de 21% de orçamento inicial em 2014, o que favoreceu o órgão de forma positiva no IQGO.



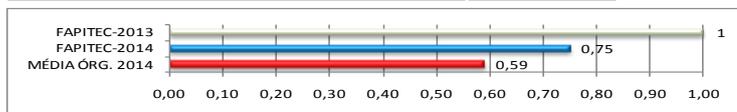
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	12
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75

ANÁLISE:

• Observa-se que no EQO ocorreu redução, em decorrência da existência de ações sem execução financeira em 2014, já em 2013 todas as ações existentes foram executadas.



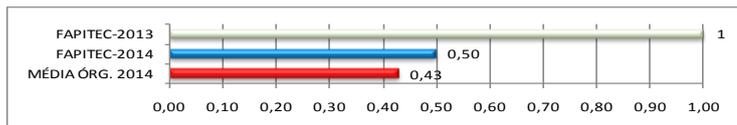
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	12
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50

ANÁLISE:

• Dentre os indicadores o FEO foi o que apresentou a maior queda, constata-se que das 12 ações, apenas 6 atingiram 50% ou mais de execução financeira.



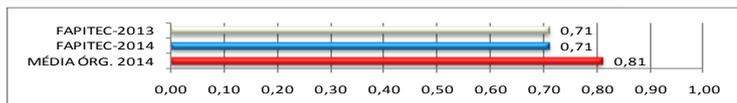
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	6.964.639
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	9.766.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,71

ANÁLISE:

• O EFN se manteve constante nos últimos dois anos, com execução financeira total de 71%, o órgão pode melhorar sua execução obtendo melhores resultados no EQO e FEO.



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