

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: 7,49

RANKING 2014: **6º/42**

NOTA IQGO 2013: **8,46**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

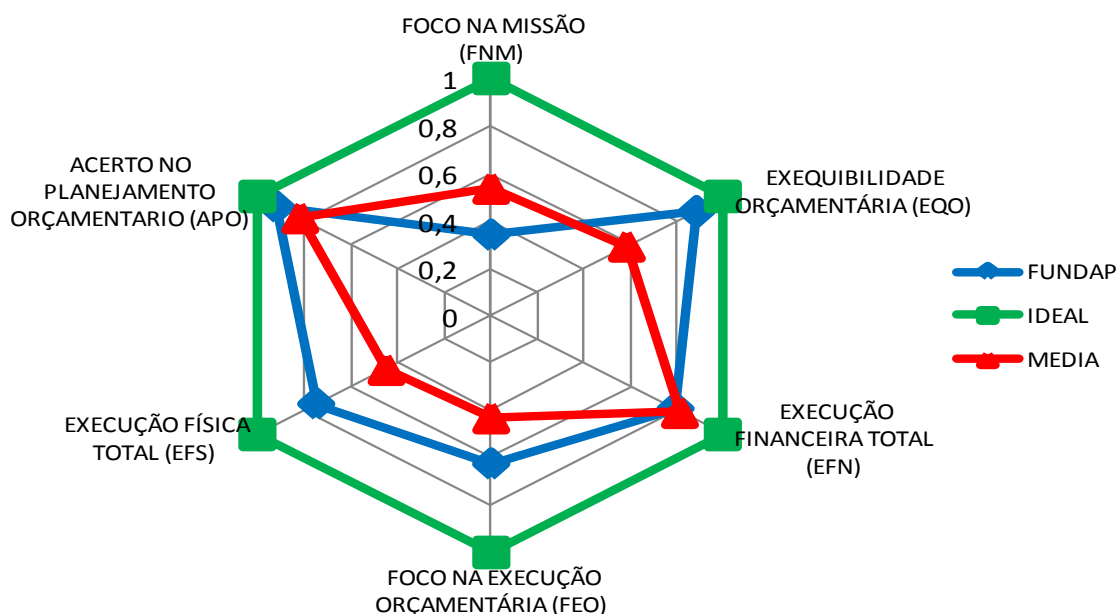
Eixos	Indicadores/ Peso	FUNDAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,34	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,75	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,88	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,63	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,79	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,49	5,93**

ANÁLISE

- A FUNDAP, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **7,49**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **8,46**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como bom;
- Todos os indicadores apresentaram-se abaixo dos resultados obtidos em 2013. Entretanto conseguiu se manter acima da média nos indicadores EFS, APO, EQO e FEO.

(Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FUNDAP 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

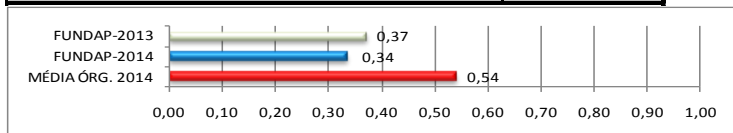
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	858.352
Desp. Liquidada total	2.554.820
Foco na Missão (FNM)	0,34



ANÁLISE:

• Do total de despesas liquidadas pelo órgão, apenas 34% foram voltadas para as ações finalísticas. Indica claramente que estas ações foram pouco executadas, devendo, portanto o órgão se empenhar em operacionalizá-las.

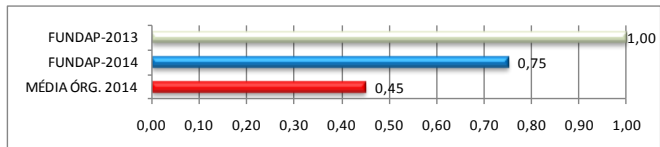
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Verifica-se em 2014 que a execução das metas físicas estabelecidas atingiu 75% 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.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

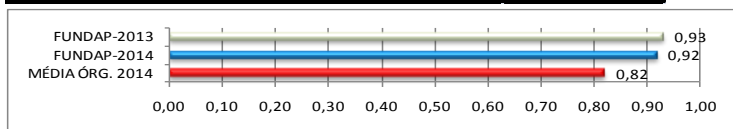
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,00
Nº de Ações Avaliadas	8,00
Execução Física Total (EFS)	0,75



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	735.000
Valor do Orçamento Inicial	8.850.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,92



ANÁLISE:

• O APO demonstra que apenas 8% do orçamento foi alterado em relação ao que foi planejado inicialmente. Apesar de estar abaixo do ano anterior, demonstra que o órgão conseguiu trabalhar com o orçamento inicial, necessitando de pouca suplementação.

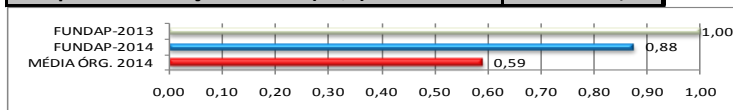
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• Apenas 01 ação do orçamento não teve execução financeira. Detalhe que impediu que o órgão alcançasse ao nível de execução ideal.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,88



FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

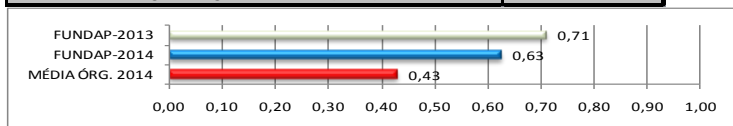
• Dentre as 8 ações planejadas no órgão, apenas 5 tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 63%. Posicionando-se acima da média, porém com uma distância grande entre o executado e o planejado.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

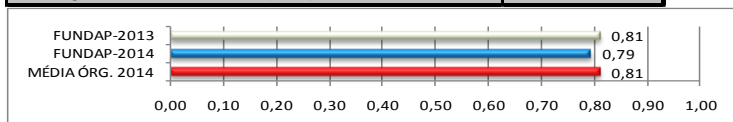
• O resultado da execução financeira total não foi tão satisfatório, em consequência das pontuações obtidas nos indicadores FNM, EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,63



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.001.506
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	8.824.300
Execução Financeira Total (EFN)	0,79



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

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