

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: 5,13

RANKING 2014: **33º/42**

NOTA IQGO 2013: **5,75**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AVALIAÇÃO:



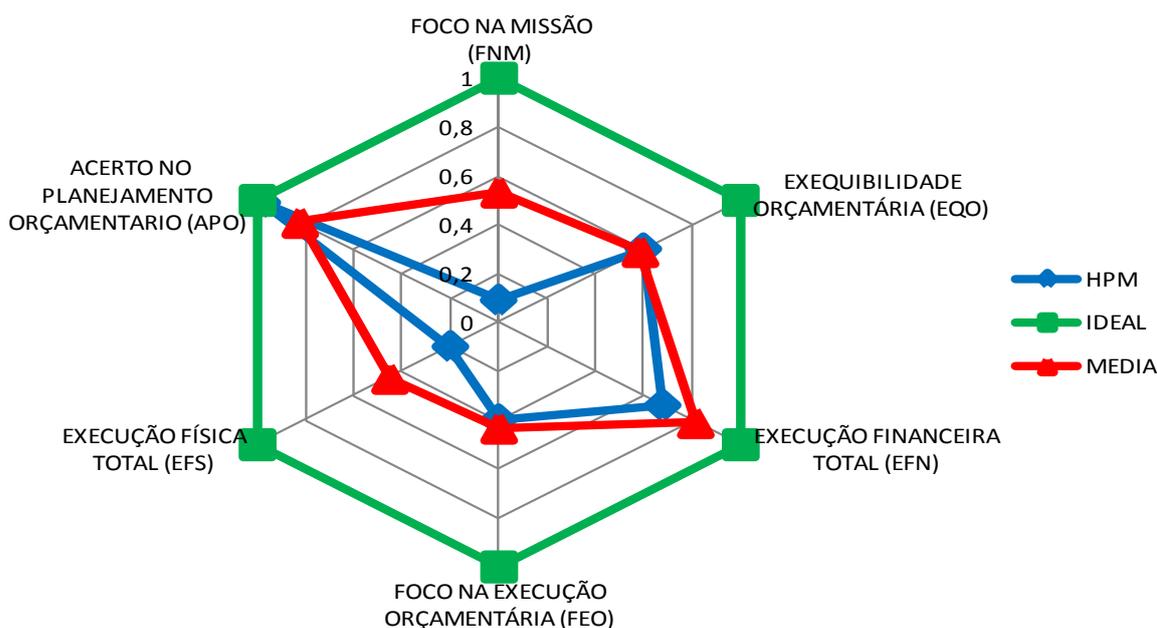
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,09	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,20	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,98	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,60	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,68	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,13	5,93**

ANÁLISE

- O HPM, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **5,13**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,75**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Apenas os indicadores do eixo planejamento (APO e EQO) conseguiram notas acima da média, os demais obtiveram resultados abaixo da média.
- Dentre os indicadores o melhor desempenho foi do APO, 0,98 e o pior do FNM, 0,09. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO HPM 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

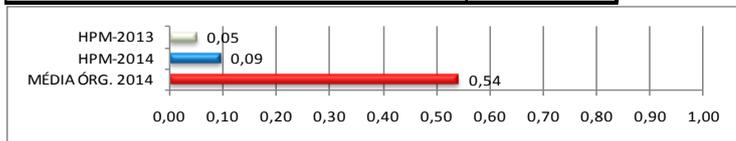


DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	225.174
Desp. Liquidada total	2.379.300
Foco na Missão (FNM)	0,09



ANÁLISE:

• Apenas 9% das despesas liquidadas do órgão foram voltadas a ações finalísticas. Esse resultado embora obtido pequena melhora em relação a 2013, foi muito abaixo da média.

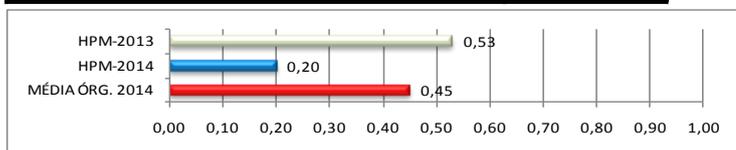
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• A nota do EFS em 2014 caiu em relação ao ano de 2013, passando de 0,53 para 0,20. O indicador também não alcançou a média. Com isso, percebe-se que é necessária uma atenção maior na avaliação e execução das metas físicas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,00
Nº de Ações Avaliadas	5
Execução Física Total (EFS)	0,20



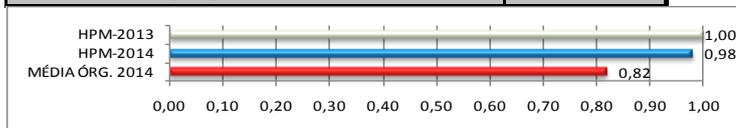
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• O HPM havia obtido a nota máxima no ano de 2013, já em 2014 não se conseguiu o mesmo resultado, devido a suplementação de 2% do orçamento inicial. Mesmo assim, o resultado foi superior a média.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	80.000
Valor do Orçamento Inicial	4.220.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,98



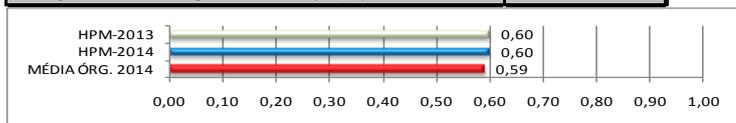
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Do total de ações duas não tiveram execução financeira, sendo a nota do EQO igual a 0,60. Essa nota foi a mesma da obtida no ano de 2013, ou seja, o cenário da exequibilidade orçamentária não mudou.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	5
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,60



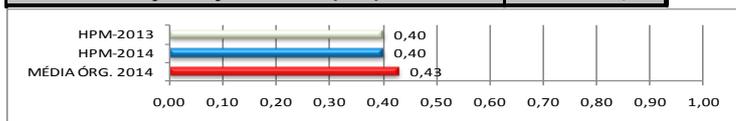
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• As ações com 50% ou mais de execução representam 40% do total de ações. A nota ficou abaixo da média. Comparando-se ao ano anterior não houve nenhuma mudança. É necessário avaliar a real necessidade de permanência de algumas ações no orçamento.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	5
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,40



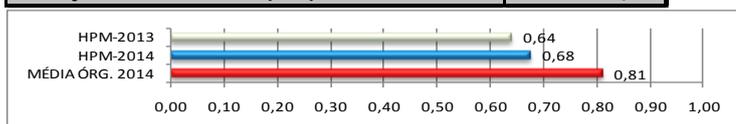
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• As despesas liquidadas representaram 68% da dotação orçamentária atual do HPM. Esse valor superou o obtido em 2013, mas ficou abaixo da média dos órgãos.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	2.379.300
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.520.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,68



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