

## 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: 7,07**

RANKING 2014: **9º/42**

NOTA IQGO 2013: **6,85**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AValiação:



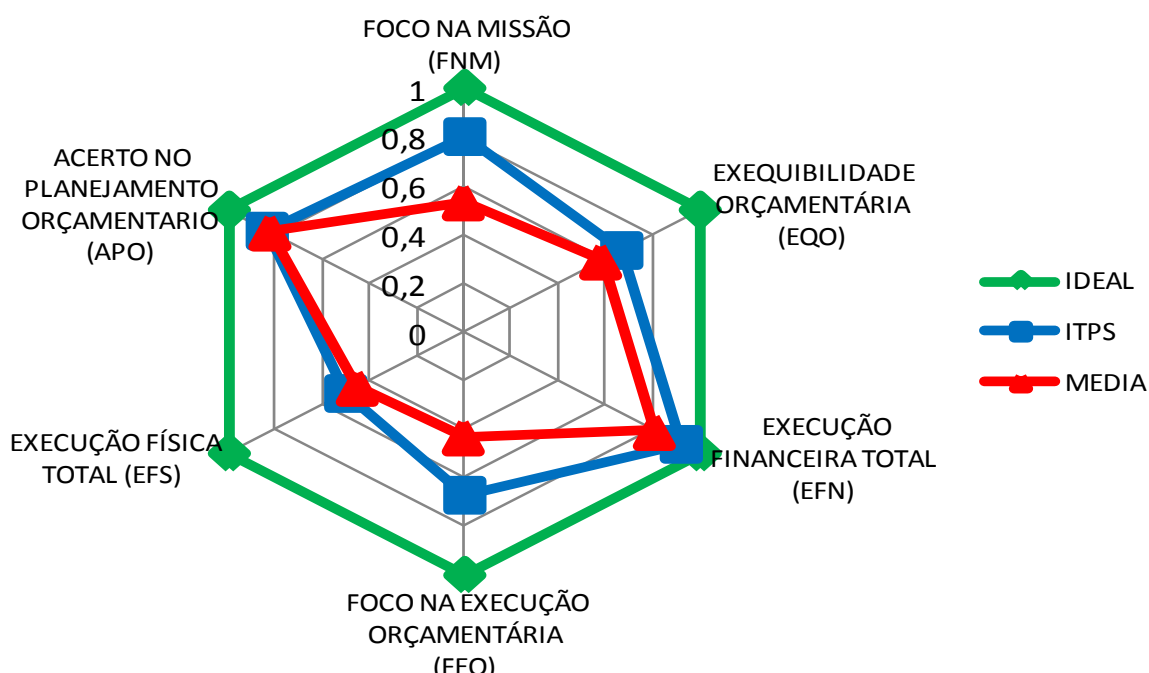
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

| Eixos                                              | Indicadores/ Peso                                      | ITPS | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------|------------------|
| GESTÃO                                             | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>                      | 0,80 | 0,54             |
|                                                    | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>               | 0,50 | 0,45             |
| PLANEJAMENTO                                       | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b> | 0,83 | 0,82             |
|                                                    | 4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>         | 0,67 | 0,59             |
|                                                    | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>       | 0,67 | 0,43             |
| EXECUÇÃO                                           | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>           | 0,93 | 0,81             |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) |                                                        | 7,07 | 5,93**           |

### ANÁLISE

- O ITPS, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **7,07**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **6,85**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como bom;
- Todos os indicadores obtiveram notas acima da média. Dentre eles o EFN destacou-se conseguindo o melhor resultado, 0,93, já a menor nota foi do EFS, 0,50. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO ITPS 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

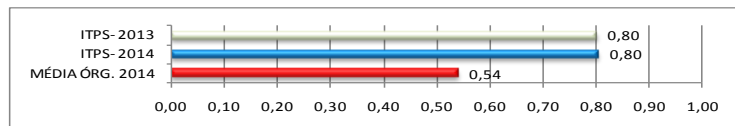
**DETALHAMENTO DOS INDICADORES**

**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 | 3.627.910   |
| Desp. Liquidada total                  | 4.508.465   |
| <b>Foco na Missão (FNM)</b>            | <b>0,80</b> |



**ANÁLISE:**

- As despesas liquidadas em ações finalísticas, correspondem a 80% do total de despesas liquidadas. Observa-se que em relação ao ano anterior, o órgão, manteve a mesma nota.

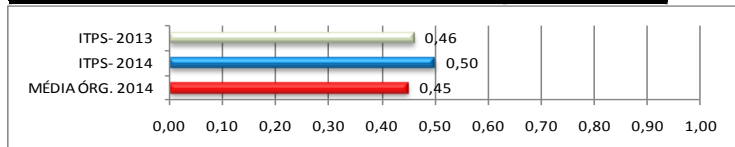
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

**ANÁLISE:**

- A nota do EFS em 2014 superou a média dos órgãos e foi maior que a do ano de 2013. Assim, em relação ao ano anterior o ITPS conseguiu obter um resultado melhor na avaliação e execução das metas físicas.

**EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)**

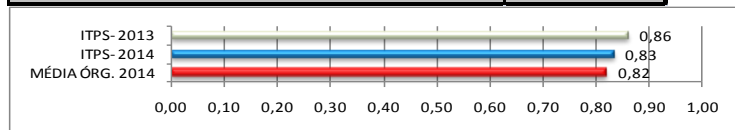
|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 3,00        |
| Nº de Ações Avaliadas                         | 6           |
| <b>Execução Física Total (EFS)</b>            | <b>0,50</b> |



**ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)**

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

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| Valor Alterado Remanejado                  | 1.915.385   |
| Valor do Orçamento Inicial                 | 11.464.150  |
| <b>Acerto no Planej.Orçamentário (APO)</b> | <b>0,83</b> |



**ANÁLISE:**

- O ITPS alcançou a nota 0,83 em 2014, essa foi menor quando comparado a 2013 e maior se comparada a média. Cerca de 17% do orçamento inicial foi alterado em 2014.

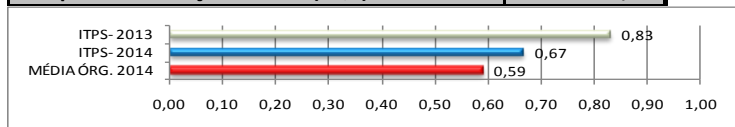
**FÓRMULA:** N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

**ANÁLISE:**

- Observa-se com esse indicador que do número total de ações 67% tiveram execução financeira não nula. O resultado mostrou-se acima da média, porém, abaixo do encontrado em 2013.

**EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)**

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Número de ações com Execução Financeira não Nula | 4           |
| Total de Ações                                   | 6           |
| <b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>         | <b>0,67</b> |



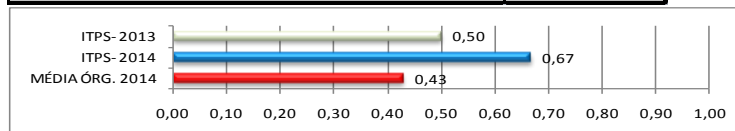
**FÓRMULA:** N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

**ANÁLISE:**

- Em 2014 houve um número maior de ações com 50% ou mais de execução, em relação a 2013. O indicador conseguiu nota acima da média. Comparando com o EQO, percebe-se que todas as ações não nulas tiveram mais de 50% de execução.

**FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)**

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 4           |
| Total de Ações                                     | 6           |
| <b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>         | <b>0,67</b> |



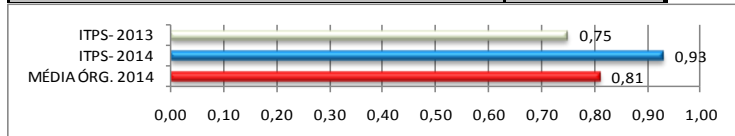
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

**ANÁLISE:**

- Em 2014, a execução da dotação orçamentária foi de 93%. A nota obteve desempenho acima da média e melhorou em relação ao ano de 2013.

**EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)**

|                                                                        |             |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Despesa Liquidada Total                                                | 12.017.559  |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação | 12.934.035  |
| <b>Execução Financeira Total (EFN)</b>                                 | <b>0,93</b> |



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

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