

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: 3,81

RANKING 2014: 42º/42

NOTA IQGO 2013: 4,36

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AVALIAÇÃO:



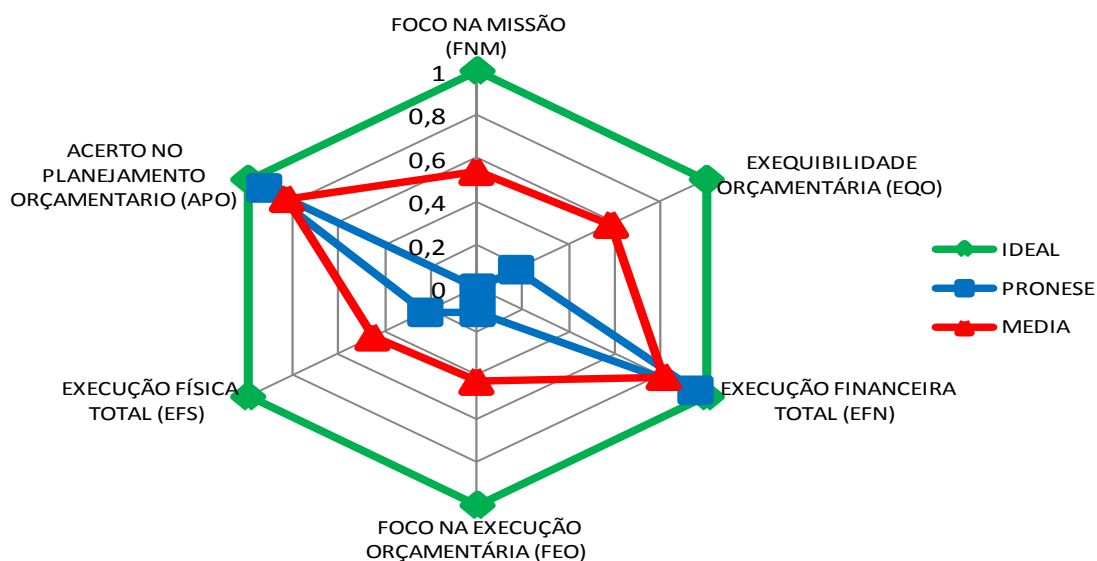
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	PRONESE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,22	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,17	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,11	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,81	5,93**

ANÁLISE

- O órgão, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **3,81**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **4,36**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como ruim;
 - A nota do IQGO é reflexo da baixa performance dos indicadores FNM, EFS, EQO E EFN. Apenas o APO e EFN apresentaram-se bem em relação a média dos órgãos.
- (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO PRONESE 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

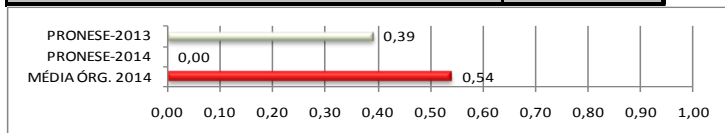
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	0
Desp. Liquidada total	1.331.906
Foco na Missão (FNM)	0,00



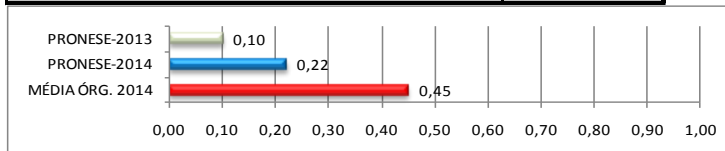
ANÁLISE:

• Este indicador demonstrou um índice muito alto de não execução das ações finalísticas, concentrando-se apenas nas ações de manutenção e pessoal. Indicando claramente que o órgão deve buscar execução nestas ações que representam a finalidade do órgão.

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

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,89
Nº de Ações Avaliadas	18,00
Execução Física Total (EFS)	0,22



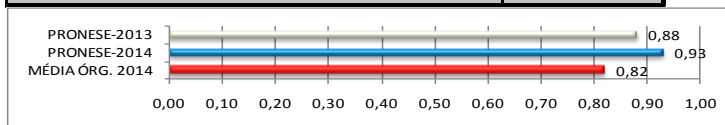
ANÁLISE:

• Em relação a 2013 melhorou um pouco seu desempenho, porém a nota foi muito abaixo da média.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	1.208.000
Valor do Orçamento Inicial	18.156.834
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



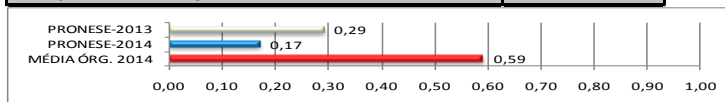
ANÁLISE:

• Apesar da não execução das ações planejadas no orçamento, o órgão conseguiu se manter quase em sua totalidade com a dotação inicial, alterando apenas 7% seu orçamento.

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

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,17



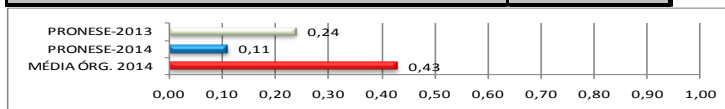
ANÁLISE:

Observa-se um baixo desempenho neste indicador, consequência de 15 ações que não tiveram operacionalização, sendo consideradas nulas.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,11



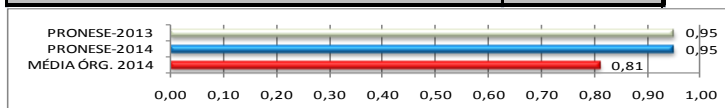
ANÁLISE:

• Desempenho semelhante ao EQO, apenas 02 ações do orçamento tiveram execução financeira acima de 50%. Os resultados do EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar seu orçamento, ações que têm uma grande perspectiva em serem executadas.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	17.469.850
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	18.437.434
Execução Financeira Total (EFN)	0,95



ANÁLISE:

• Mesmo tendo ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 95% com despesas liquidadas.

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

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