

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: 3,83

RANKING 2014: 41ª/42

NOTA IQGO 2013: 3,18

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AValiação:



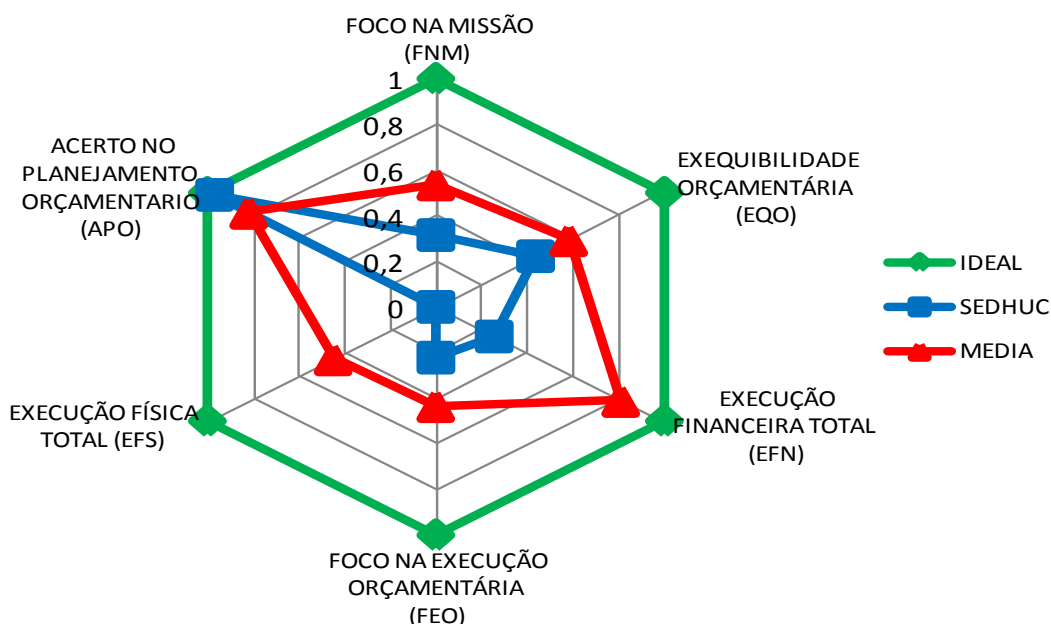
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEDHUC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,31	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,00	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,97	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,44	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,22	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,26	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,83	5,93**

ANÁLISE

- A SEDHUC, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **3,83**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **3,18**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como ruim;
- Em relação a 2013, os indicadores FNM, APO e FEO apresentaram crescimento em suas notas. Já o EQO se manteve estável e o EFS sofreu redução, enquanto que o EFS obteve nota zero por não ter apresentado os dados para avaliação, prejudicando o IQGO. (Vide detalhamento dos indicadores pag.2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEDHUC 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

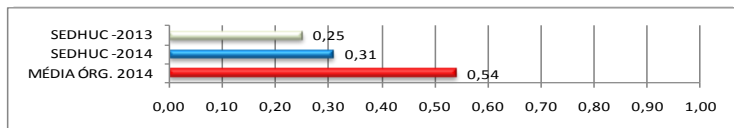
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	236.917
Desp. Liquidada total	767.831
Foco na Missão (FNM)	0,31

ANÁLISE:

• Houve aumento do FNM em 2014, porém, o órgão não alcançou a média dos demais. Das despesas liquidadas apenas 31% foram destinadas para ações finalísticas.



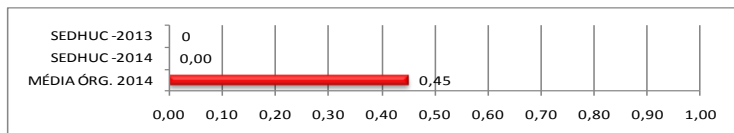
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

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

ANÁLISE:

• Atribui-se nota zero ao EFS, nos três últimos anos, em virtude dos dados necessários não terem sido informados, impossibilitando a análise deste indicador, o que prejudicou de forma negativa a nota do IQGO.



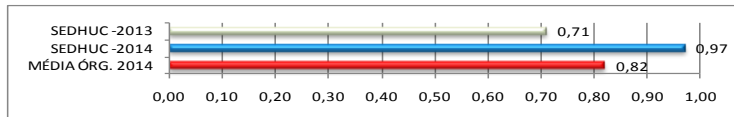
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	186.161
Valor do Orçamento Inicial	6.392.800
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,97

ANÁLISE:

• Verifica-se que apenas 3% do orçamento foi remanejado, o que deixou a SEDHUC, acima da média em relação aos demais órgãos.



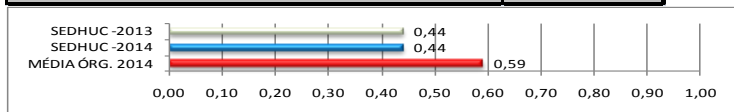
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,44

ANÁLISE:

• O EQO se manteve constante nos dois últimos anos. Dentre as 18 ações existentes no orçamento apenas 8 tiveram execução financeira.



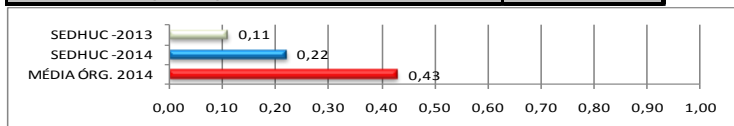
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,22

ANÁLISE:

• O número de ações com 50% ou mais de execução não foi o desejável, apenas 4 das 18 ações existentes conseguiram o percentual.



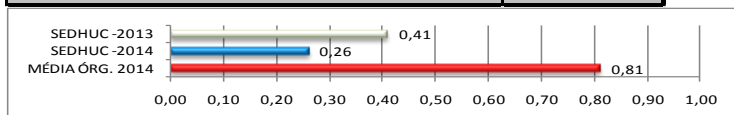
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	1.675.213
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	6.562.061
Execução Financeira Total (EFN)	0,26

ANÁLISE:

• O EFN manteve-se abaixo da média tendo um decréscimo em 2014. A despesa liquidada total foi de 26% da dotação orçamentária total.



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