

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: 4,47

RANKING 2014: **36^a/42**

NOTA IQGO 2013: **4,85**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AValiação:



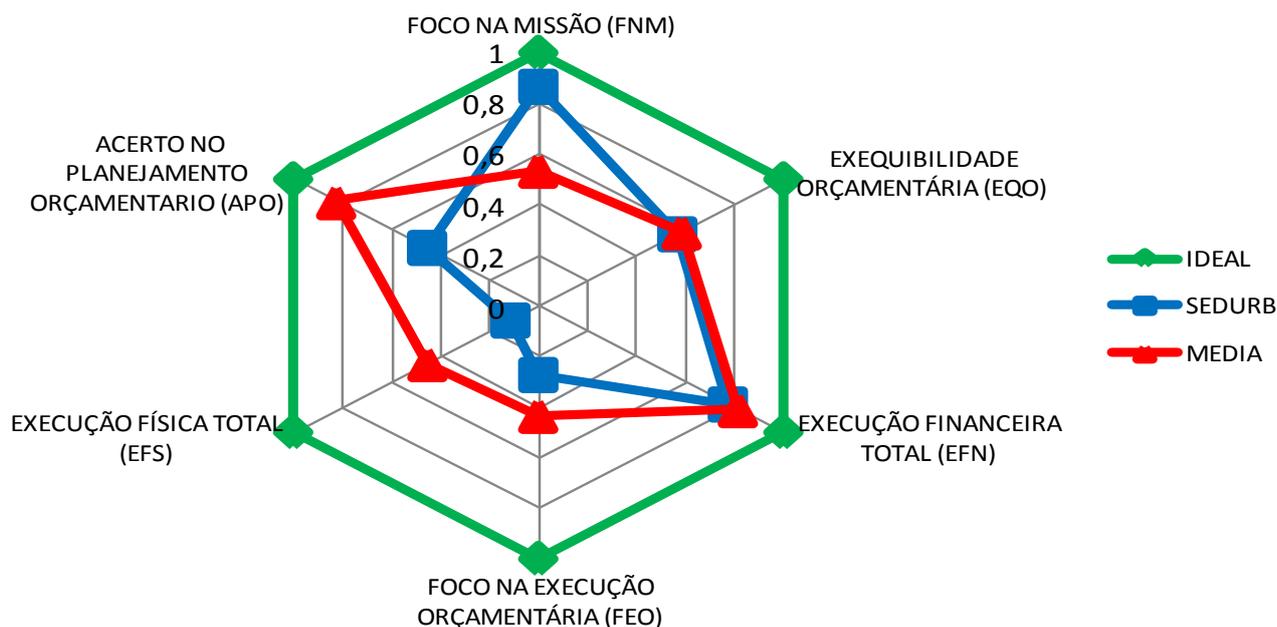
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEDURB	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,86	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,12	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,46	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,57	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,27	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,77	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,47	5,93 **

ANÁLISE

- O órgão, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **4,47**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **4,85**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Em relação a 2013, os indicadores FNM, EQO, FEO e EFN apresentaram crescimento em suas notas, com destaque para o EFN que passou de 0,38 (2013) para 0,77 (2014). Já os indicadores EFS e APO sofreram redução. (Vide detalhamento dos indicadores pag.2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEDURB 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

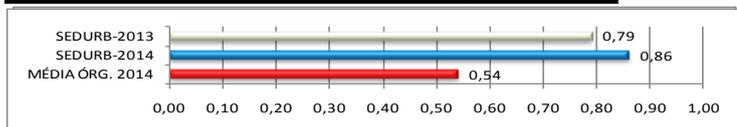
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	191.226.033
Desp. Liquidada total	221.444.988
Foco na Missão (FNM)	0,86

ANÁLISE:

- O desempenho do FNM melhorou em 2014, o que demonstra que ocorreu aumento nas despesas liquidadas direcionadas para ações finalísticas.



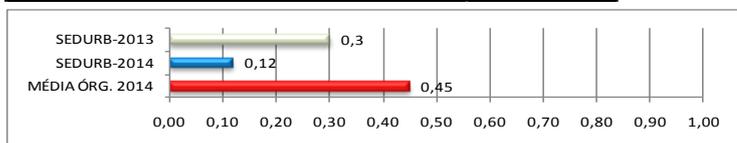
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,32
Nº de Ações Avaliadas	59,00
Execução Física Total (EFS)	0,12

ANÁLISE:

- Observa-se que houve redução na nota deste indicador quando relacionado a 2013, porém, o órgão continua abaixo da média quando comprado aos demais, o que contribuiu de forma negativa para o IQGO.



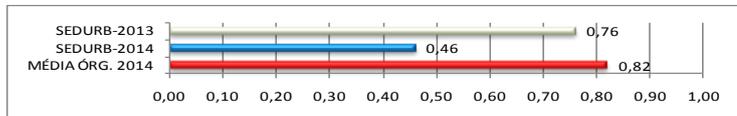
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	149.491.344
Valor do Orçamento Inicial	277.648.780
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,46

ANÁLISE:

- Verifica-se decréscimo neste indicador em relação 2013, em virtude do aumento no percentual de remanejamento orçamentário em 2014, o que deixou o órgão abaixo da média.



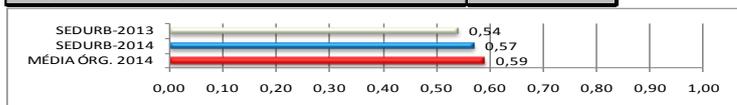
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	34
Total de Ações	60
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,57

ANÁLISE:

- Constata-se no EQO que há um grande número de ações sem execução financeira, haja vista que, das 60 ações existentes, apenas em 34 houve execução.



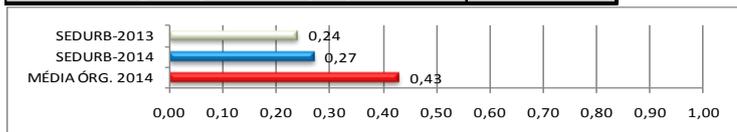
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	16
Total de Ações	60
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,27

ANÁLISE:

- O FEO teve uma melhora em seu desempenho em 2014, em decorrência de ter havido mais ações com 50% ou mais de execução financeira.



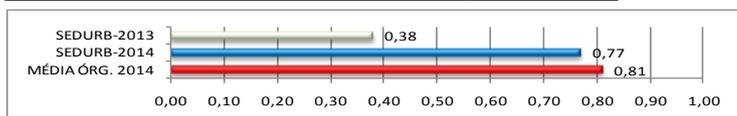
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	225.602.207
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	292.341.303
Execução Financeira Total (EFN)	0,77

ANÁLISE:

- Houve também melhora no EFN, com uma execução financeira total de 77%, o que ainda assim, deixou o órgão abaixo da média.



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