

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: 7,50

RANKING 2014: **5º/42**

NOTA IQGO 2013: **7,58**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

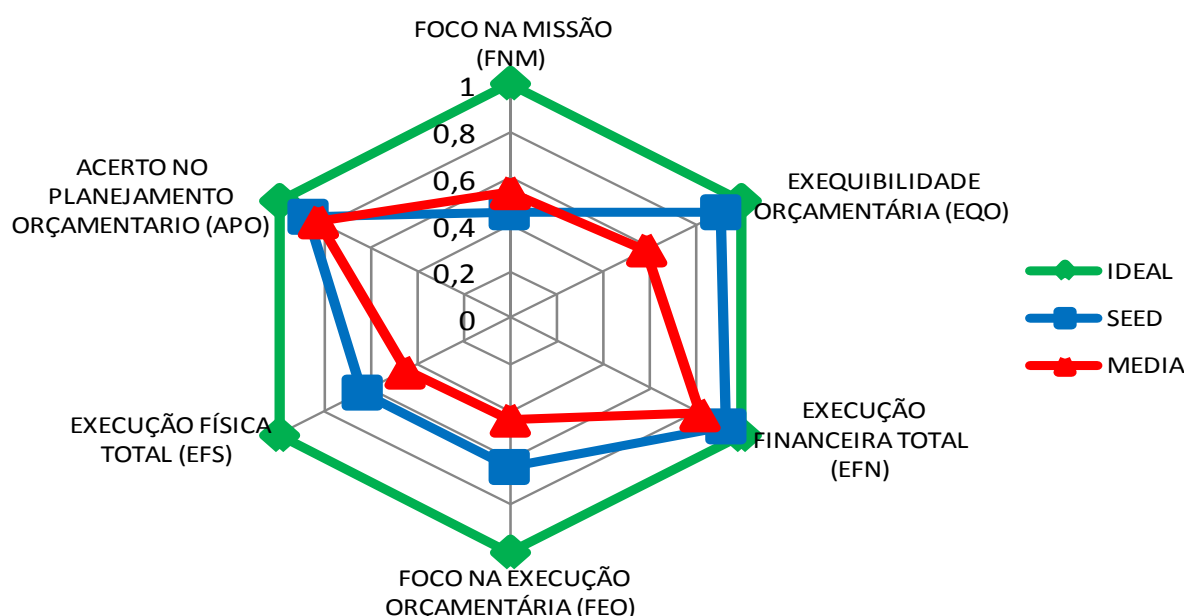
Eixos	Indicadores/ Peso	SEED	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,45	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,64	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,87	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,91	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,64	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,93	0,81
Indicadores com o respectivo peso*)		7,50	5,93**

ANÁLISE

- A SEED, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **7,50**. Houve um pequeno decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **7,58**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como bom;
- Entre os indicadores o EFN foi o que obteve melhor nota, 0,93. Já o indicador com menor nota e o único que apresentou-se abaixo da média foi o FNM, com resultado de 0,45.

(Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEED 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

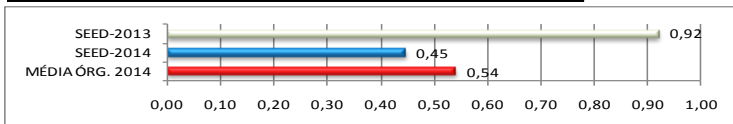
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	251.479.106
Desp. Liquidada total	564.267.661
Foco na Missão (FNM)	0,45



ANÁLISE:

• As despesas liquidadas em ações finalísticas, correspondem a 45% do total de despesas liquidadas. Observa-se um desempenho inferior ao do ano anterior, onde 92% das despesas liquidadas eram finalísticas, e também menor que a média de todos os órgãos.

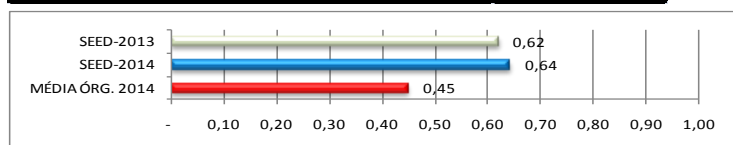
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• A nota do EFN em 2014 conseguiu superar a nota obtida no ano anterior, passando de 0,62 para 0,64. Resultado esse que representa uma leve melhora na avaliação e execução das metas físicas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

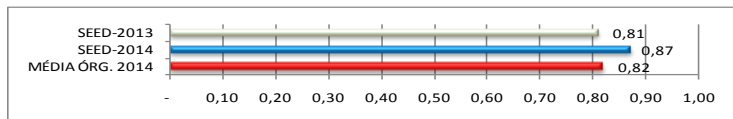
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	35,36
Nº de Ações Avaliadas	55
Execução Física Total (EFS)	0,64



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	139.351.490
Valor do Orçamento Inicial	1.076.576.143
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,87



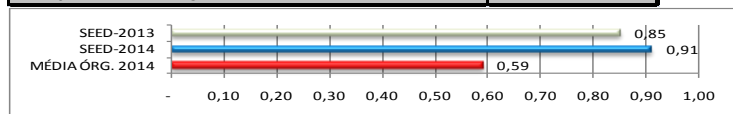
ANÁLISE:

• Para o APO em 2014, a SEED obteve nota 0,87. Em relação ao ano de 2013, o indicador obteve um acerto maior no planejamento orçamentário, superando também a média dos órgãos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	51
Total de Ações	56
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,91



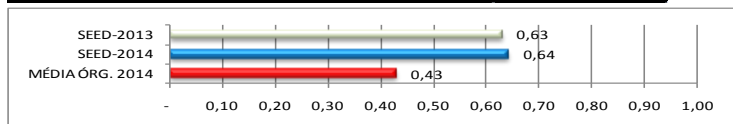
ANÁLISE:

• Do total de ações da SEED cinco tiveram execução financeira nula, sendo a nota do EQO igual a 0,91. Se comparado a nota do ano anterior percebe-se que o órgão conseguiu melhorar seu desempenho.

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	36
Total de Ações	56
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,64



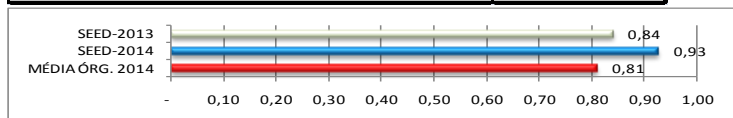
ANÁLISE:

• O número de ações com 50% ou mais de execução financeira corresponde a 64% do total de ações. O indicador obteve nota maior que no ano de 2013, e superou também a média dos órgãos.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	984.405.356
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.061.910.808
Execução Financeira Total (EFN)	0,93



ANÁLISE:

• O EFN em 2014 superou a média dos órgãos e a nota do ano de 2013. Observou-se que 93% da dotação orçamentária do órgão foi liquidada.

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

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