

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: 6,71

RANKING 2014: **13º/42**

NOTA IQGO 2013: **5,61**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,93**

AVALIAÇÃO:



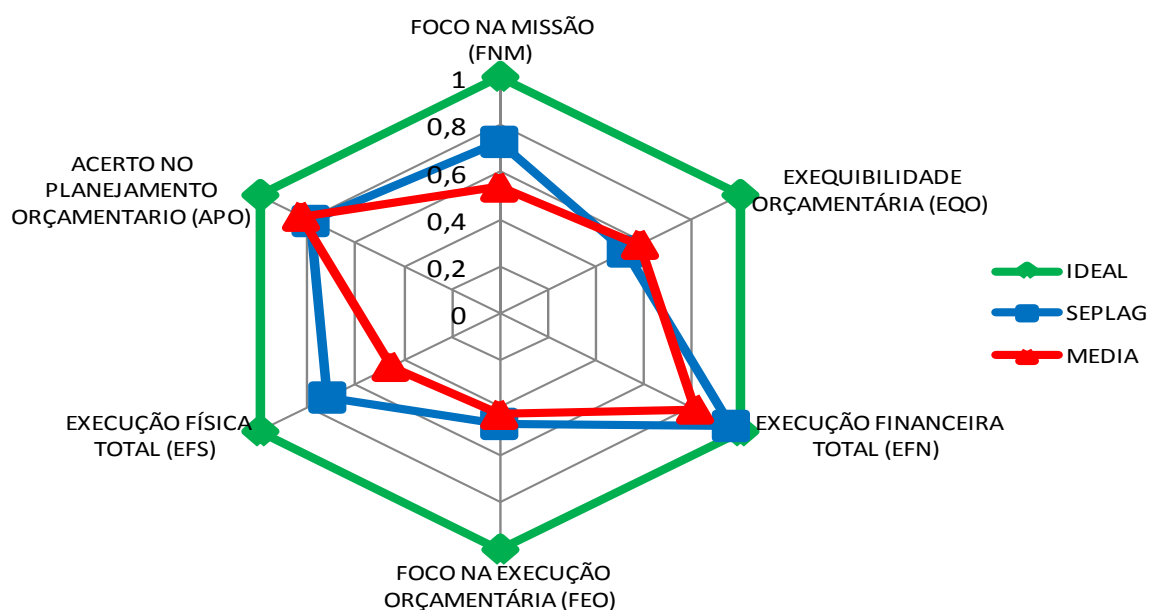
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEPLAG	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,73	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,72	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,79	0,82
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,53	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,47	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,71	5,93**

ANÁLISE

- A SEPLAG, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **6,71**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,61**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como boa;
 - A gestão orçamentária do órgão vem melhorando. Resultado que pode ser constatado com as notas obtidas nos indicadores FNM, EFS, EQO e FEO;
 - O destaque negativo foi para o indicador APO, que mede o volume de suplementações orçamentárias.
- (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEPLAG 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

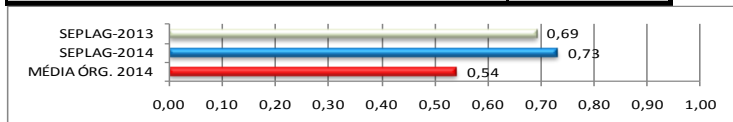
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	14.790.752
Desp. Liquidada total	20.127.005
Foco na Missão (FNM)	0,73



ANÁLISE:

- Ligeiramente superior a 2013. Contudo indica que, o órgão tem uma margem de 0,27 para executar em ações finalísticas e chegar ao nível desejado de acordo com o que foi planejado no orçamento.

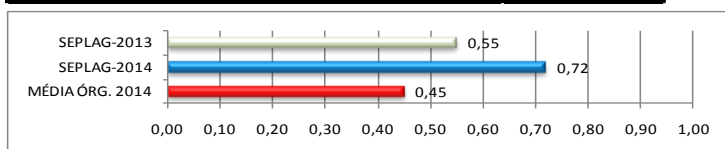
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Verifica-se um progresso no EFS em 2014, reflexo de um aumento na execução das metas físicas das ações existentes no orçamento 2014.

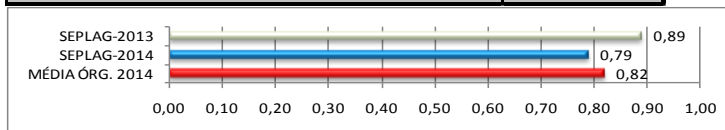
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	13,64
Nº de Ações Avaliadas	19,00
Execução Física Total (EFS)	0,72



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	36.781.734
Valor do Orçamento Inicial	171.504.624
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,79



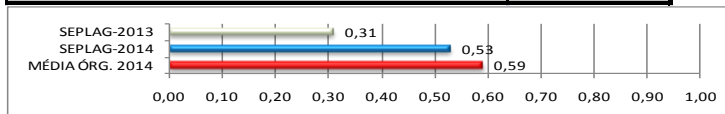
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- Houve um decréscimo em relação ao ano anterior, resultado do aumento no percentual das suplementações orçamentárias.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	10
Total de Ações	19
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,53



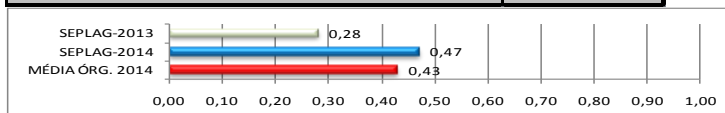
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO de 0,53, fica abaixo da média dos órgãos, indica que 47% das ações da SEPLAG não tiveram nenhuma execução financeira, sendo consideradas nulas.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	19
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,47



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

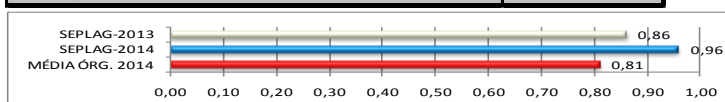
ANÁLISE:

- Apresenta-se semelhante ao indicador EQO. Os dados mostram que 09 ações não obtiveram execução financeira superior a 50%. O que sinaliza a necessidade de revisão das ações e projetos da secretaria no próximo ciclo orçamentário.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	178.452.677
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	186.801.663
Execução Financeira Total (EFN)	0,96



ANÁLISE:

- Mesmo tendo ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 96% com despesas liquidadas.

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

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