

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: 5,39

RANKING 2014: 29º/42

NOTA IQGO 2013: 5,53

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AValiação:



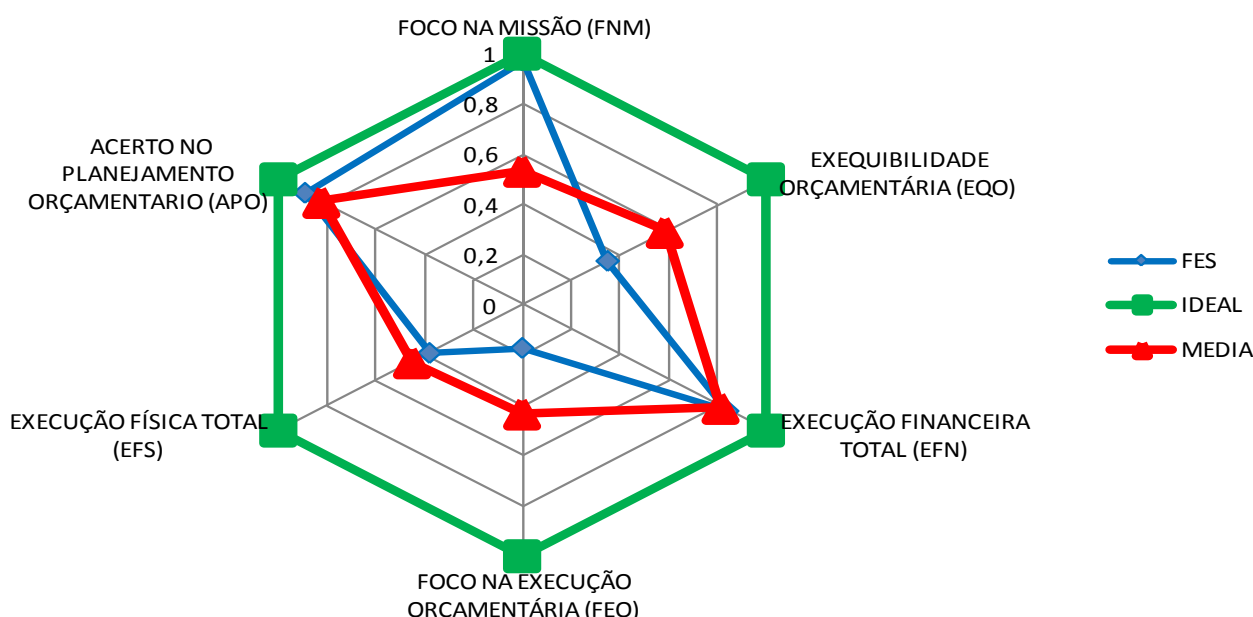
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	FES	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,38	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,89	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,35	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,17	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,84	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,39	5,93 **

ANÁLISE

- O órgão, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **5,39**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,53**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- O APO foi o único que apresentou crescimento, o FNM e o EFS se mantiveram estáveis, já o EQO, FEO e o EFN constatou-se redução em suas notas em relação a 2013. (Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FES 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

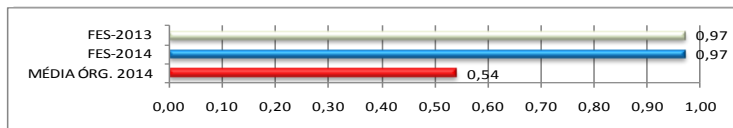
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	811.481.037
Desp. Liquidada total	839.601.795
Foco na Missão (FNM)	0,97

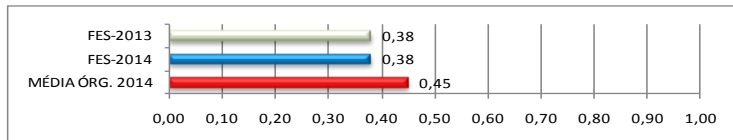


ANÁLISE:

- O FNM demonstra que nos últimos dois anos a nota se manteve constante, visto que, 97% das despesas liquidadas foram destinadas para ações finalísticas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	26,37
Nº de Ações Avaliadas	70,00
Execução Física Total (EFS)	0,38



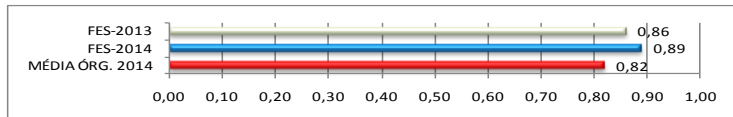
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Verifica-se também no EFS, que nos últimos dois anos a nota se manteve estável, o que caracteriza que apenas 38% das metas físicas previstas foram executadas.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	116.319.843
Valor do Orçamento Inicial	1.103.977.201
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,89



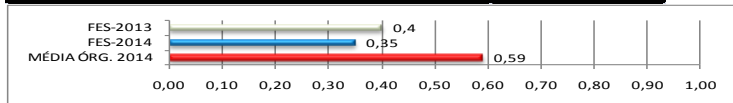
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- O APO superou a média e obteve melhora em seu desempenho em relação a 2013, haja vista que, foi alterado 11% do orçamento inicialmente previsto.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	25
Total de Ações	71
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,35



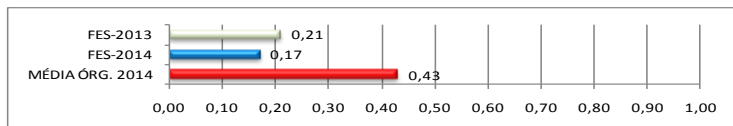
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

- As ações com execução financeira não nula correspondem a 35% do total de ações. Para os próximos ciclos orçamentários, deve-se analisar a necessidade da permanência das ações que tiveram execução nula.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	12
Total de Ações	71
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,17



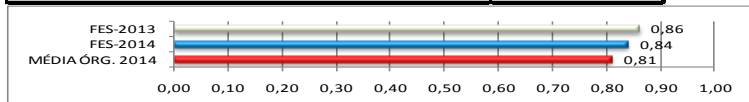
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Em 2014, houve um número menor de ações com 50% ou mais de execução, quando comparado a 2013, correspondendo a 17%, o que deixou o órgão abaixo da média.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	922.846.025
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.092.667.201
Execução Financeira Total (EFN)	0,84



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN em 2014 superou a média, contudo, quando comparado a 2013, obteve nota menor, o que pode ser consequência da redução nos indicadores EQO e FEO. A execução da dotação orçamentária foi 84%.

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

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