

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: 3,84

RANKING 2014: 40º/42

NOTA IQGO 2013: 3,50

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AVALIAÇÃO:



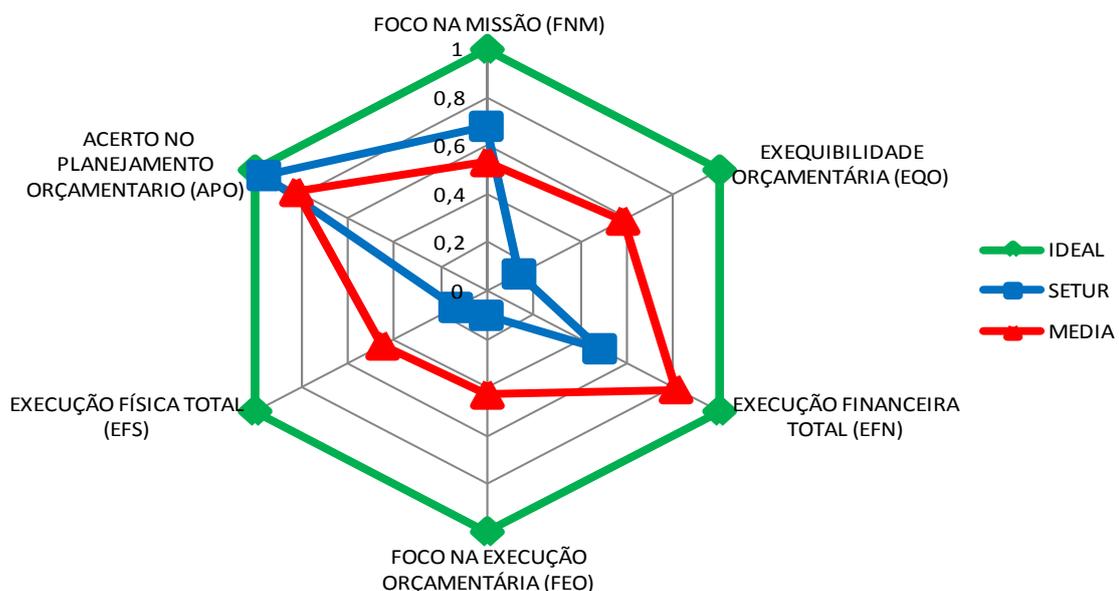
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,68	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,14	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,96	0,82
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,14	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,10	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,48	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,84	5,93**

ANÁLISE

- A SETUR, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **3,84**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **3,50**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como ruim.
- O melhor desempenho do órgão foi no indicador APO, que mede o volume de suplementações no orçamento;
- Com o cenário apresentado nos indicadores EQO e FEO, ficou evidente que a secretaria precisa rever a permanência de algumas ações no próximo ciclo orçamentário. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2.)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SETUR 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

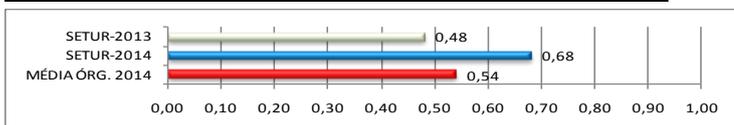
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	1.588.568
Desp. Liquidada total	2.324.898
Foco na Missão (FNM)	0,68



ANÁLISE:

• O percentual atingido em 2014 apresentou-se superior ao de 2013, o que demonstra que o órgão executou melhor suas ações finalísticas. Contudo, deve continuar buscando aumentar a execução nestas ações, que representam a finalidade do órgão.

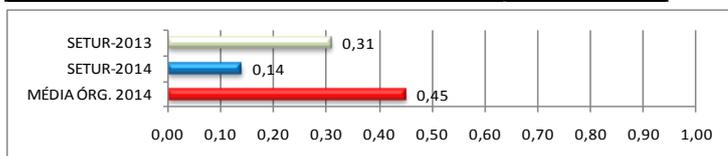
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• A execução física das ações teve um desempenho preocupante em 2014(0,14), ficando abaixo de seu desempenho no ano anterior e da média dos órgãos. A não execução das ações que são provenientes do PRODETUR, influenciaram diretamente na performance.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,00
Nº de Ações Avaliadas	49,00
Execução Física Total (EFS)	0,14



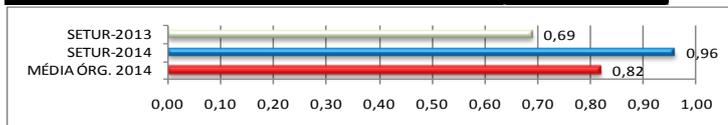
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• Um bom percentual de execução do orçamento. Demonstra que conseguiu cumprir fielmente ao que havia planejado orçamentariamente, necessitando apenas, de uma pequena alteração de 4% .

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.346.666
Valor do Orçamento Inicial	35.535.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,96



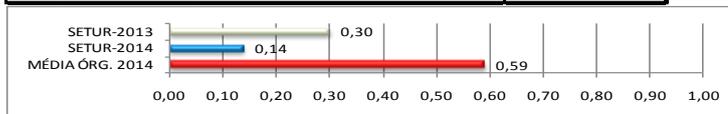
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Observa-se um baixo desempenho neste indicador, consequência de 42 ações que não tiveram operacionalização, sendo consideradas nulas .

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	49
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,14



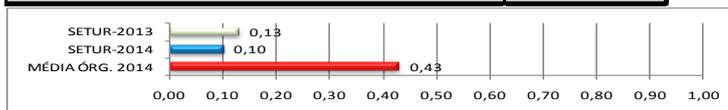
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Desempenho semelhante ao EQO, apenas 05 ações do orçamento tiveram execução financeira acima de 50%-.Os resultados do EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar seu orçamento com ações que têm uma grande perspectiva em serem executadas.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	49
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,10



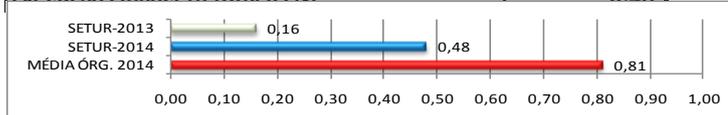
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O resultado da execução financeira total não foi tão satisfatório, provavelmente consequência das pontuações obtidas nos indicadores EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	4.479.754
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	9.373.344
Execução Financeira Total (EFN)	0,48



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

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