

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: 5,87

RANKING 2014: 21º/42

NOTA IQGO 2013: 5,05

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AVALIAÇÃO:



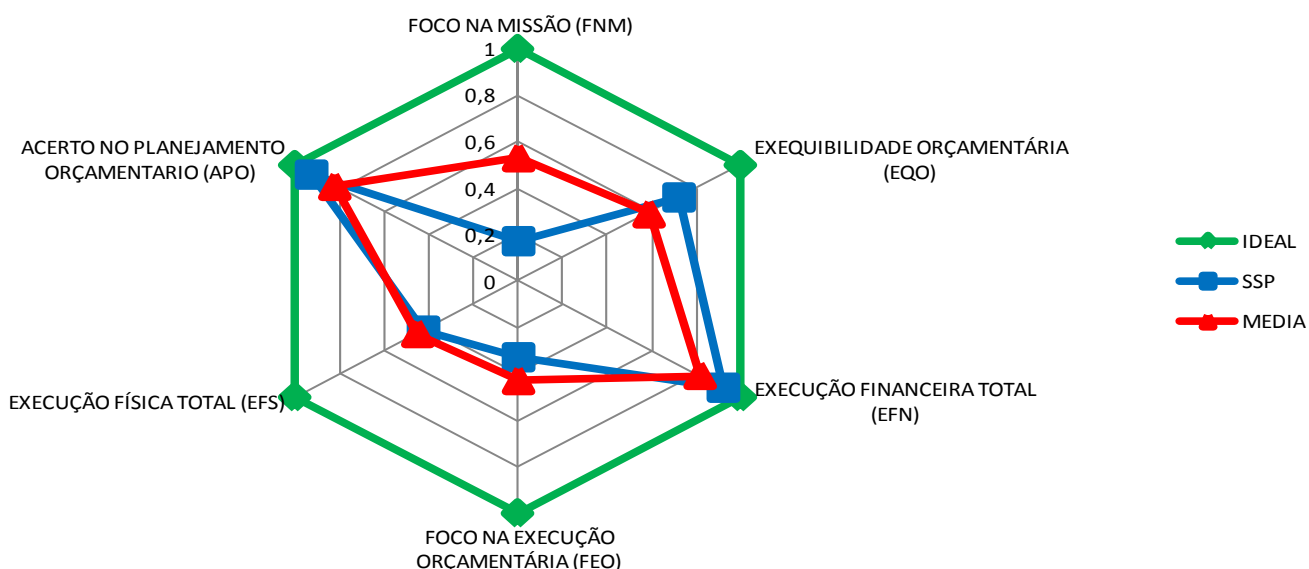
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SSP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,17	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,42	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,72	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,33	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,87	5,93**

ANÁLISE

- A SSP, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **5,87**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,05**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária. Entretanto, deve continuar na busca de melhorias, principalmente nos indicadores que apresentaram-se abaixo da média dos órgãos.
(Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SSP 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

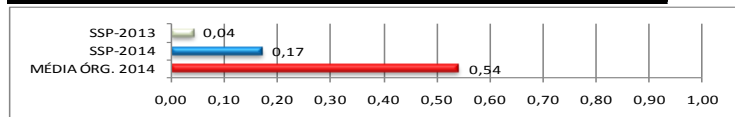
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	8.568.251
Desp. Liquidada total	49.877.857
Foco na Missão (FNM)	0,17



ANÁLISE:

• Um desempenho muito discreto em relação à média dos órgãos, atingindo apenas 0,17 em ações finalísticas. Indicando claramente que estas ações foram pouco executadas, devendo portanto o órgão focar em ações finalísticas inseridas no orçamento.

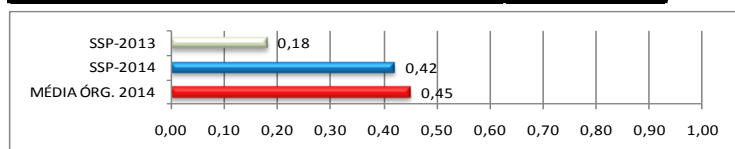
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Verifica-se um progresso no EFS em 2014, consequência do aumento de metas físicas realizadas ou melhor avaliadas para sua mensuração.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

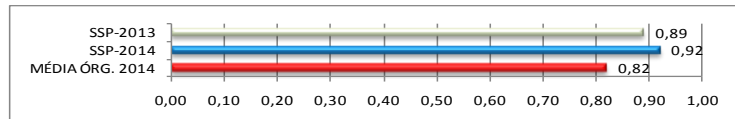
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,16
Nº de Ações Avaliadas	17,00
Execução Física Total (EFS)	0,42



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	26.262.965
Valor do Orçamento Inicial	311.624.420
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,92



ANÁLISE:

• O APO demonstra que apenas 8% do orçamento foi alterado em relação ao que foi planejado inicialmente, o que deixou o órgão acima da média quando comprado aos demais.

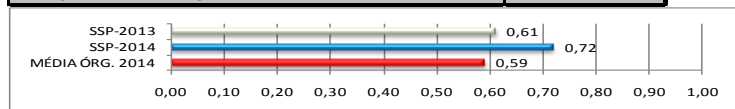
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• A SSP em 2014 conseguiu executar mais ações que em 2013, consequentemente melhorou a performance no indicador.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,72



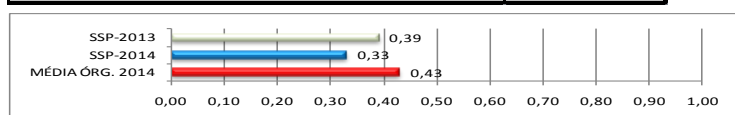
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Dentre as 18 ações planejadas no órgão, apenas 6 tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 33%. Posicionando-se abaixo da média, e com uma distância grande entre o executado e o planejado.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,33



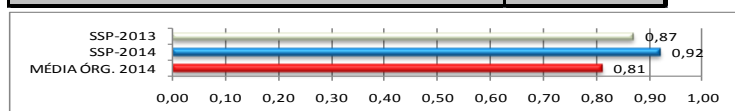
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Mesmo tendo ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 92% com despesas liquidadas

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	290.948.803
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	316.588.167
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



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

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