



## 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: 4,02**

**RANKING 2015:** 35°/38

**NOTA IQGO 2014:** 3,91

**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 5,89

**AValiação:**



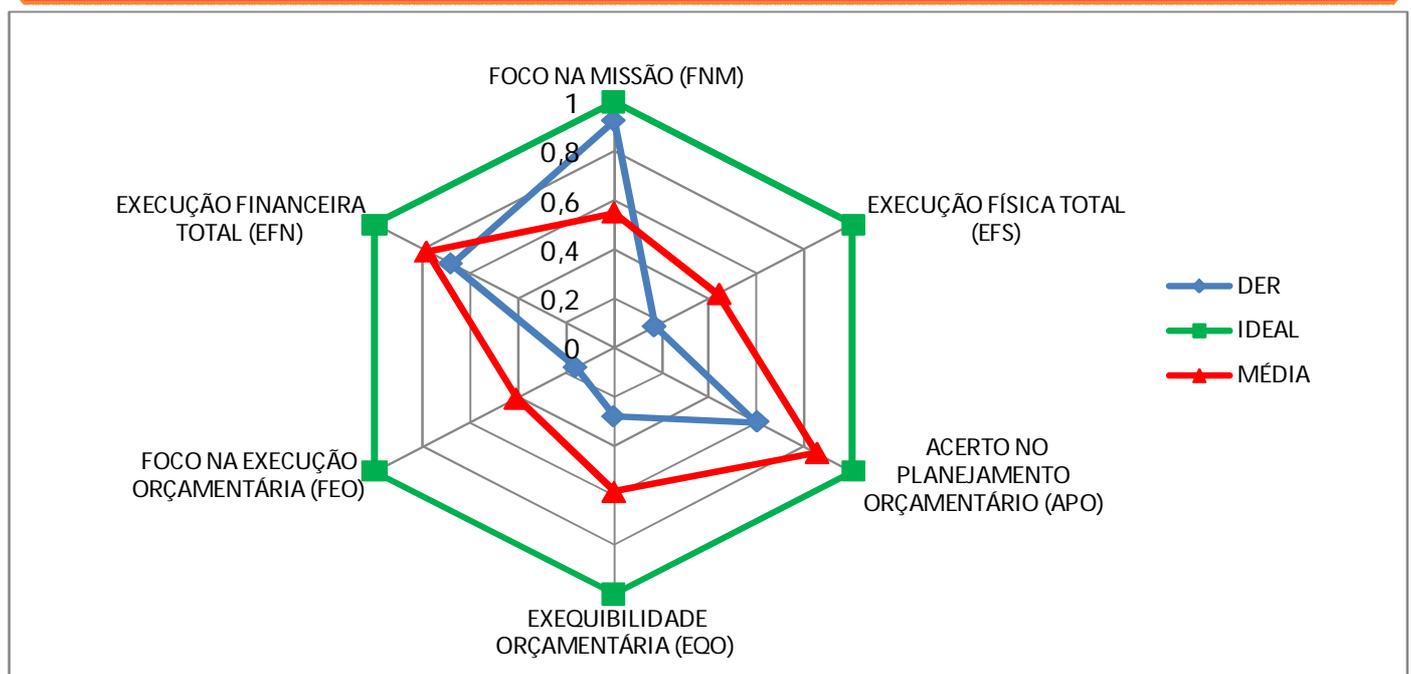
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,92	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>	0,17	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,60	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,28	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,16	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,68	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,02	5,89**

### ANÁLISE

- O DER, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **4,02**. Houve uma pequena melhora no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **3,91**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- Na maioria dos indicadores, o desempenho foi abaixo quando comparado com a média dos órgãos e o cenário quando comparado a si próprio nos últimos anos, também não se mostrou evolutivo. Demonstrando claramente, que o órgão precisa planejar seu orçamento com ações que têm uma grande perspectiva em serem executadas, e atribuir a elas metas físicas factíveis. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

### RADAR DOS INDICADORES



\* 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

## 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	58.860.668
Desp. Liquidada total	63.997.434
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,92</b>

### ANÁLISE:

• O FNM, em 2015, obteve um pequeno decréscimo quando comparado aos últimos anos, entretanto apresentou-se com uma nota satisfatória, demonstrando que 92% das despesas liquidadas foram destinadas para ações finalísticas.

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

### ANÁLISE:

• A execução física das ações repercutiu no EFS de apenas 0,17. Valor que indica grande necessidade do órgão rever as metas físicas estabelecidas em suas ações.

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

### ANÁLISE:

• Observa-se que houve um melhor desempenho neste indicador em relação a 2014, em virtude da diminuição no percentual de remanejamento orçamentário, porém, o órgão deve continuar atentando-se para melhorar no que se refere à distribuição do orçamento nas ações.

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

### ANÁLISE:

• Vem ocorrendo uma redução significativa no desempenho deste indicador ao longo dos últimos anos. Em 2015, precisamente, 42 ações não obtiveram nenhuma execução financeira, sendo portanto, consideradas nulas.

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

### ANÁLISE:

• Desempenho semelhante ao EQO, apenas 09 ações do orçamento tiveram execução financeira igual ou superior a 50% .

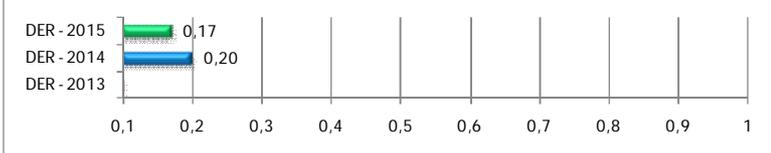
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### ANÁLISE:

• O resultado do EFN não foi tão satisfatório, em 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. O órgão deixou de utilizar 32% do orçamento que lhe foi concedido.

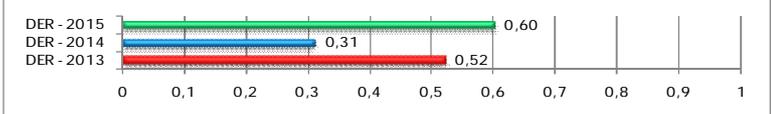
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	9,55
N° de Ações Avaliadas	57,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,17</b>



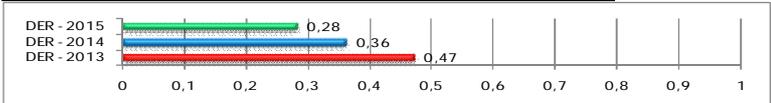
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	44.364.629
Valor do Orçamento Inicial	110.989.200
<b>Acerto no Planej.Orçamentário (APO)</b>	<b>0,60</b>



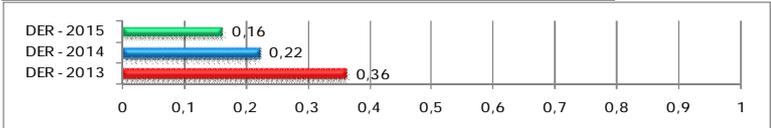
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	58
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,28</b>



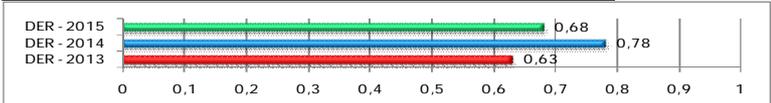
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	58
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,16</b>



## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	83.229.858
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	122.655.388
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,68</b>



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

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