

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	FAPITEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,87	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,48	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,88	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,33	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,31	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,06	5,89 **

NOTA IQGO: 6,06

RANKING 2015: 18º/38

NOTA IQGO 2014: 6,88

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

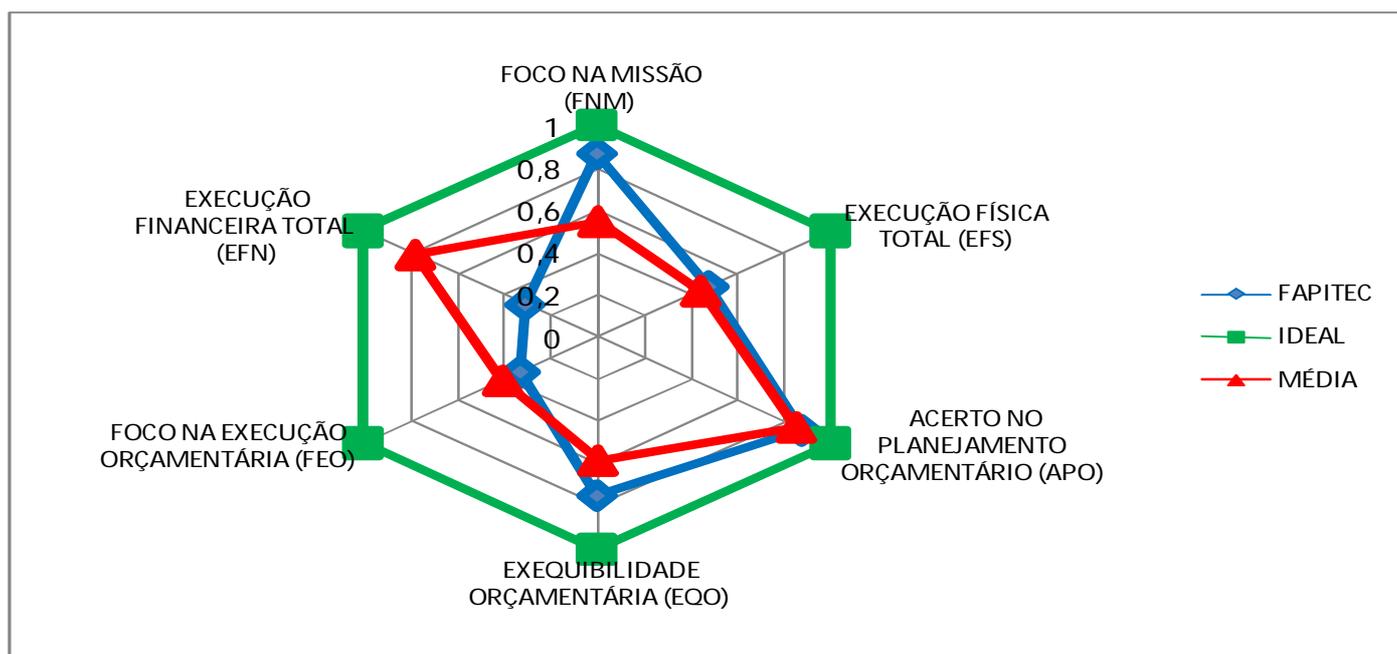
AValiação:



ANÁLISE

- A FAPITEC, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **6,06**. Houve uma piora no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **6,88**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O órgão apresentou-se acima da média dos órgãos, na maioria dos indicadores, ficando deficitário apenas no FEO e EFN. Indicando claramente, que nos próximos ciclos orçamentários, a FAPITEC precisa melhorar na execução financeira, para não comprometer-se nestes indicadores.

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

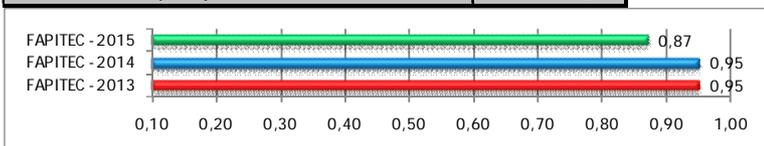
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br



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	2.360.756
Desp. Liquidada total	2.708.375
Foco na Missão (FNM)	0,87



ANÁLISE:

• Redução da nota do FNM, em 2015, o que caracteriza um percentual menor de despesas liquidadas em ações finalísticas, quando comparado a 2014.

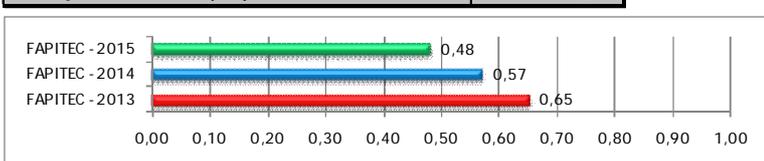
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Este indicador demonstra, que as metas físicas previstas não foram realizadas de forma desejável, haja vista, que obteve na execução nota 0,48, menor que os últimos anos.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,75
N° de Ações Avaliadas	12,00
Execução Física Total (EFS)	0,48



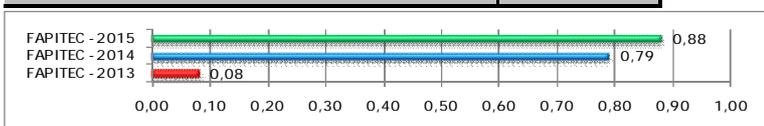
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

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.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.378.365
Valor do Orçamento Inicial	11.471.920
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,88



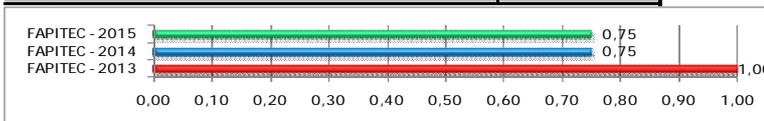
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• O EQO, nos últimos anos se manteve no patamar constante, com uma nota satisfatória. Entretanto, 03 ações não obtiveram nenhuma execução financeira, sendo consideradas nulas no orçamento 2015.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	12
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



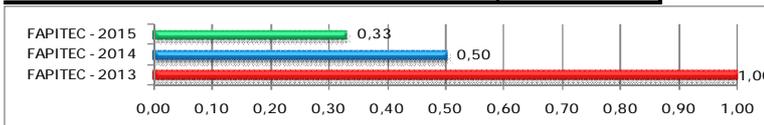
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Este indicador, ficou comprometido em função de que, das 12 ações planejadas no órgão, apenas 4, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 33%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	12
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,33



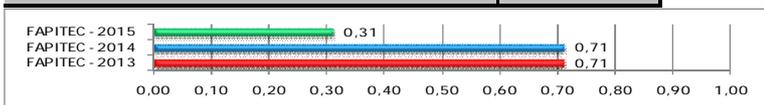
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Uma significativa redução, quando comparado a 2014. A nota apresenta pelo órgão (0,31) quer dizer que 69% do orçamento que lhe foi concedido ficaram inutilizados. Ressalta-se que os destaques de créditos não foram contabilizados, para avaliação deste indicador.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	3.595.525
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	11.671.920
Execução Financeira Total (EFN)	0,31



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

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