



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	JUCESE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,10	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,33	0,44
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,56	0,85
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,50	0,58
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,30	0,41
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,78
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)	4,44	5,89**

NOTA IQGO: 4,44

RANKING 2015: 31º/38

NOTA IQGO 2014: 3,99

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

AValiação:

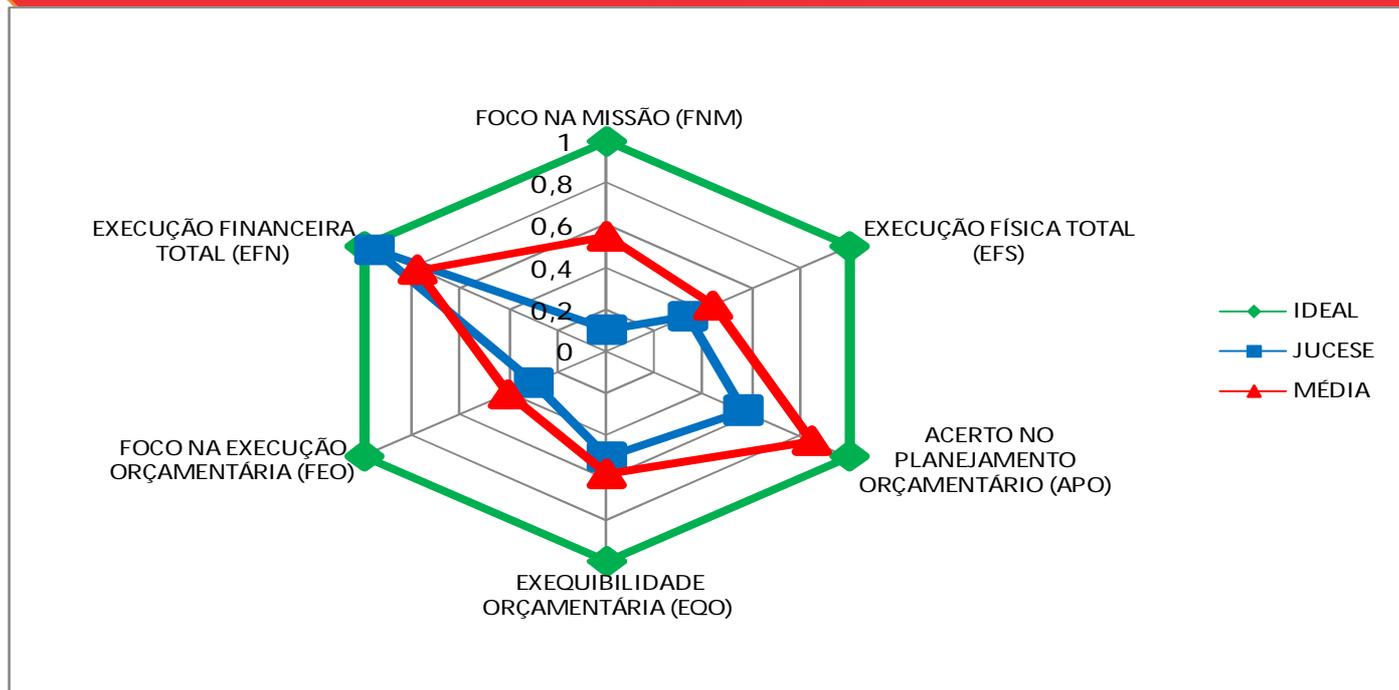


ANÁLISE

- A JUCESE, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **4,44**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **3,99**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- Quando comparada a média dos órgãos, a JUCESE conseguiu um melhor desempenho apenas no indicador EFN e quando comparada a si mesmo em 2014, houve uma melhora nos indicadores FNM, EQO, FEO e EFES. Contudo, indica que o órgão precisa continuar em busca de uma melhor performance revendo seu portfólio de ações nos próximos ciclos orçamentários.

(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.

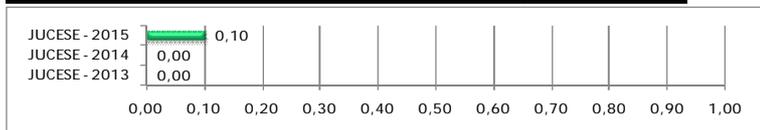
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: SPO/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	302.589
Desp. Liquidada total	2.919.460
Foco na Missão (FNM)	0,10



ANÁLISE:

• Uma pequena evolução neste indicador, entretanto, demonstra um índice muito baixo de execuções em ações finalísticas. Fato que vem sendo registrado nos últimos 03 anos.

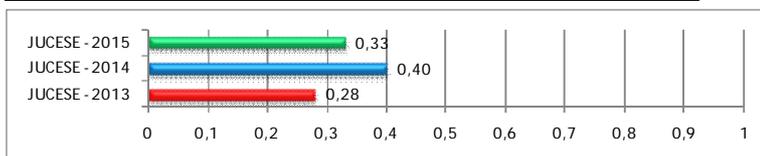
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• A execução física das ações, teve um desempenho preocupante em 2015 (0,33), ficando abaixo do seu desempenho no ano anterior.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,33
N° de Ações Avaliadas	10,00
Execução Física Total (EFS)	0,33



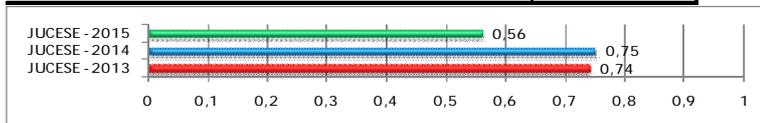
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• O decréscimo da nota de 2015, é justificado pelo aumento no percentual de remanejamento orçamentário. A JUCESE, deve continuar atentando-se para melhorar no que se refere à distribuição do orçamento, nas ações para evitar este tipo de alteração.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.385.000
Valor do Orçamento Inicial	3.175.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,56



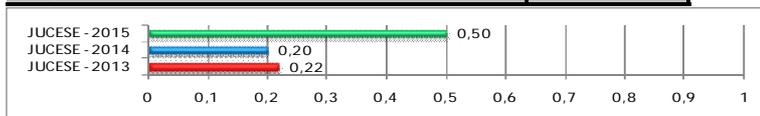
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• O aumento no desempenho do EQO, foi reflexo de uma quantidade maior de ações com execução financeira. Ainda que, 5 ações, deixaram de ser executadas, sendo consideradas nulas no orçamento 2015.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,50



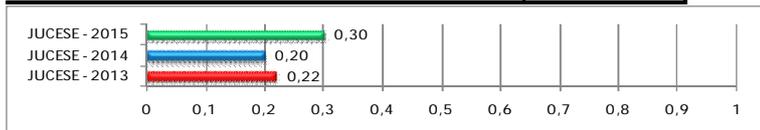
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Apenas 03, das 10 ações tiveram execução financeira igual ou superior a 50%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO, demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometê-lo.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,30



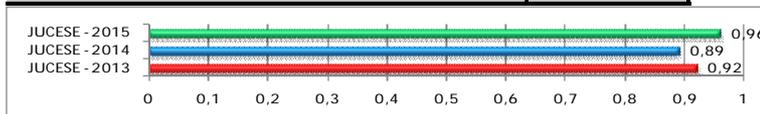
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 96% com despesas liquidadas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	3.772.040
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.945.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,96



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

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