

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	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,33	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,75	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,88	0,85
	4. EXECUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,63	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,30	5,89 **

NOTA IQGO: 7,30

RANKING 2015: **6º/38**

NOTA IQGO 2014: **5,29**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

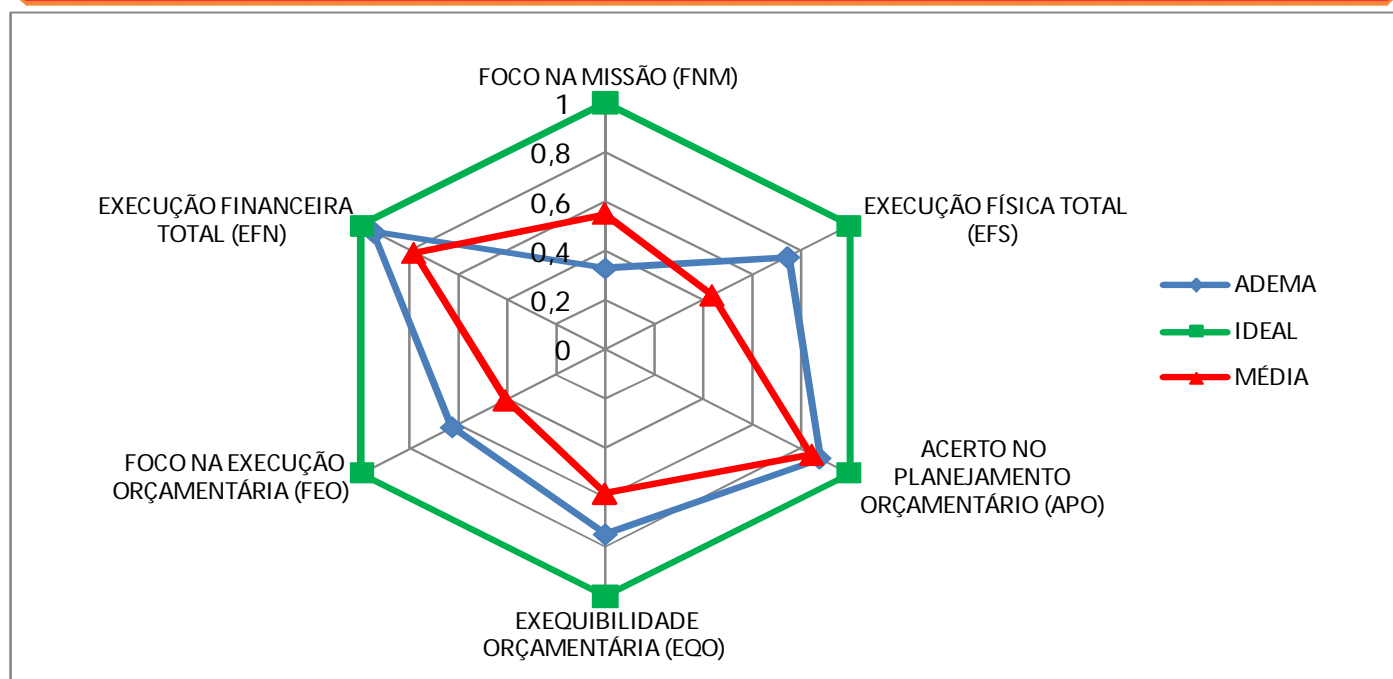
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A ADEMA, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **7,30**. Houve um aumento em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,29**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- No geral, o órgão posicionou-se bem nos indicadores, quando comparado a média dos órgãos, ficando abaixo apenas no FNM, e quando comparado a si mesmo nos últimos anos houve evolução na maioria dos indicadores. (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.

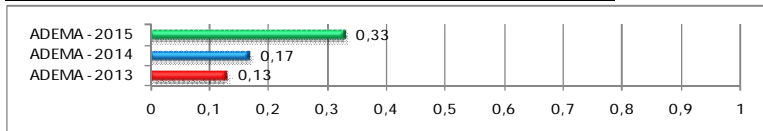
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	701.185
Desp. Liquidada total	2.138.551
Foco na Missão (FNM)	0,33



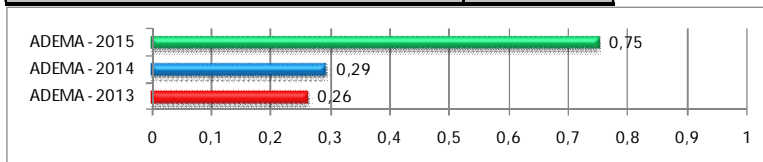
ANÁLISE:

- O indicador apresentou gradativa melhora no decorrer dos últimos anos, o que demonstra que a ADEMA tem aumentado a liquidação de despesas em ações finalísticas.

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

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6
N° de Ações Avaliadas	8
Execução Física Total (EFS)	0,75



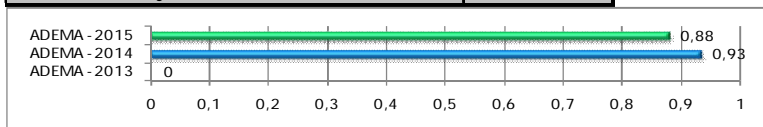
ANÁLISE:

- O EFS, obteve uma grande evolução, visto que, as metas físicas estão sendo melhor executadas e/ou planejadas e conseqüentemente trouxe um desempenho positivo para o órgão.

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

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	891.412
Valor do Orçamento Inicial	7.440.900
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,88

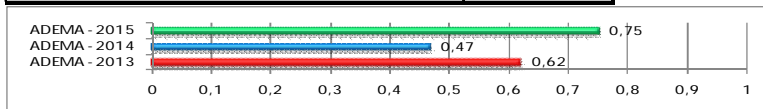


ANÁLISE:

- O decréscimo da nota de 2015, é justificado pelo aumento no percentual de remanejamento orçamentário.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



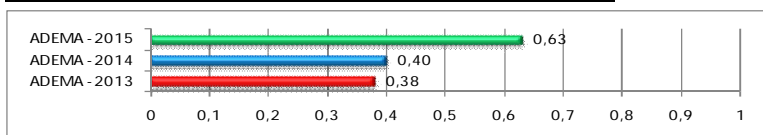
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O aumento no desempenho do EQO, foi reflexo de uma quantidade maior de ações com execução financeira. Deixando portanto, 02 ações, sem nenhuma movimentação, sendo consideradas nulas no orçamento 2015.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,63



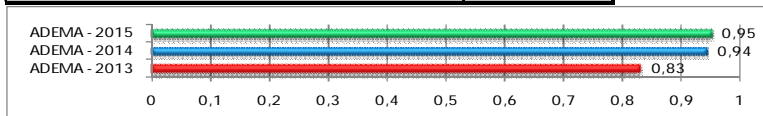
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Dentre as 8 ações previstas no orçamento, apenas 5, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 63%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.049.266
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	7.440.900
Execução Financeira Total (EFN)	0,95



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 95% com despesas liquidadas.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1 – ((Prevista – Meta Física Realizada) / (Meta Física Prevista))