



## 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:**



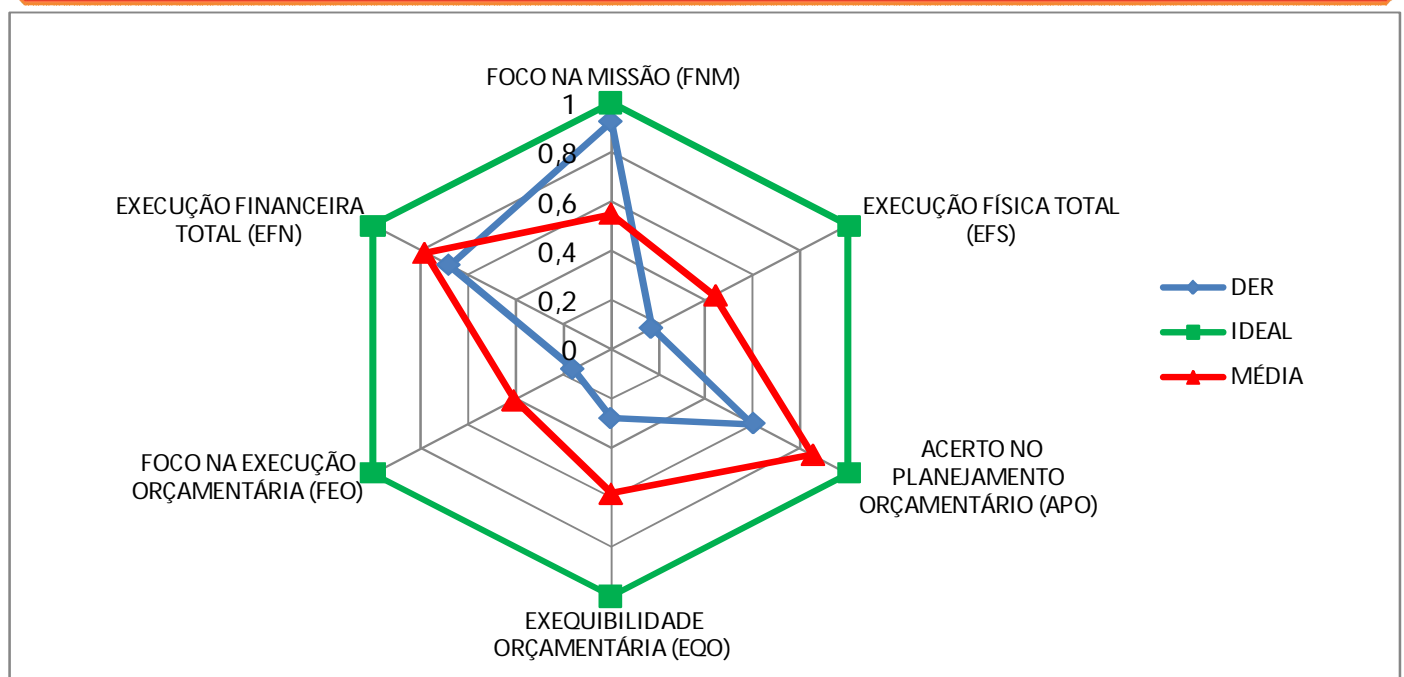
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,92	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,17	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,60	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,28	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,16	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	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% .

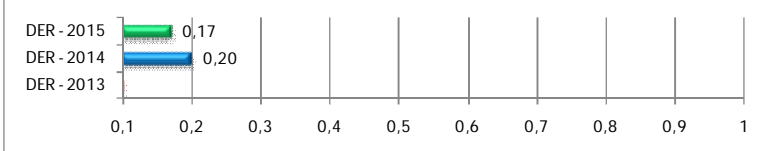
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### 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.

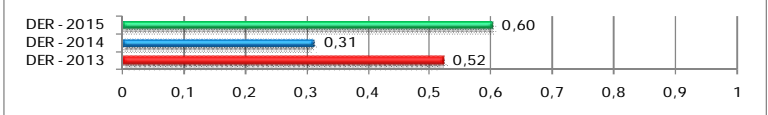
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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>



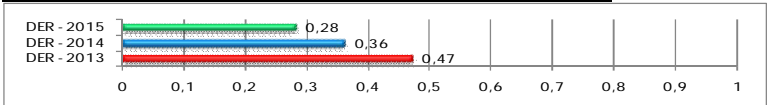
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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



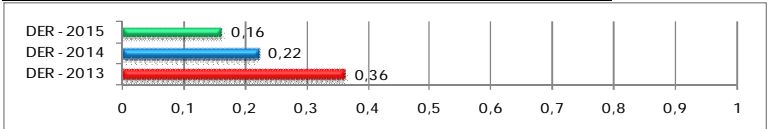
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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



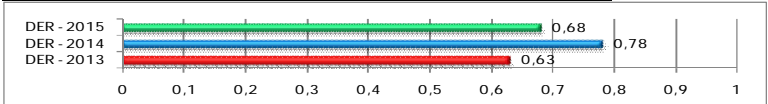
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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))