

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	EMGETIS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,08	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,43	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,98	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,46	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,49	5,89**

NOTA IQGO: 5,49

RANKING 2015: 25°/38
NOTA IQGO 2014: 5,79
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

AValiação:

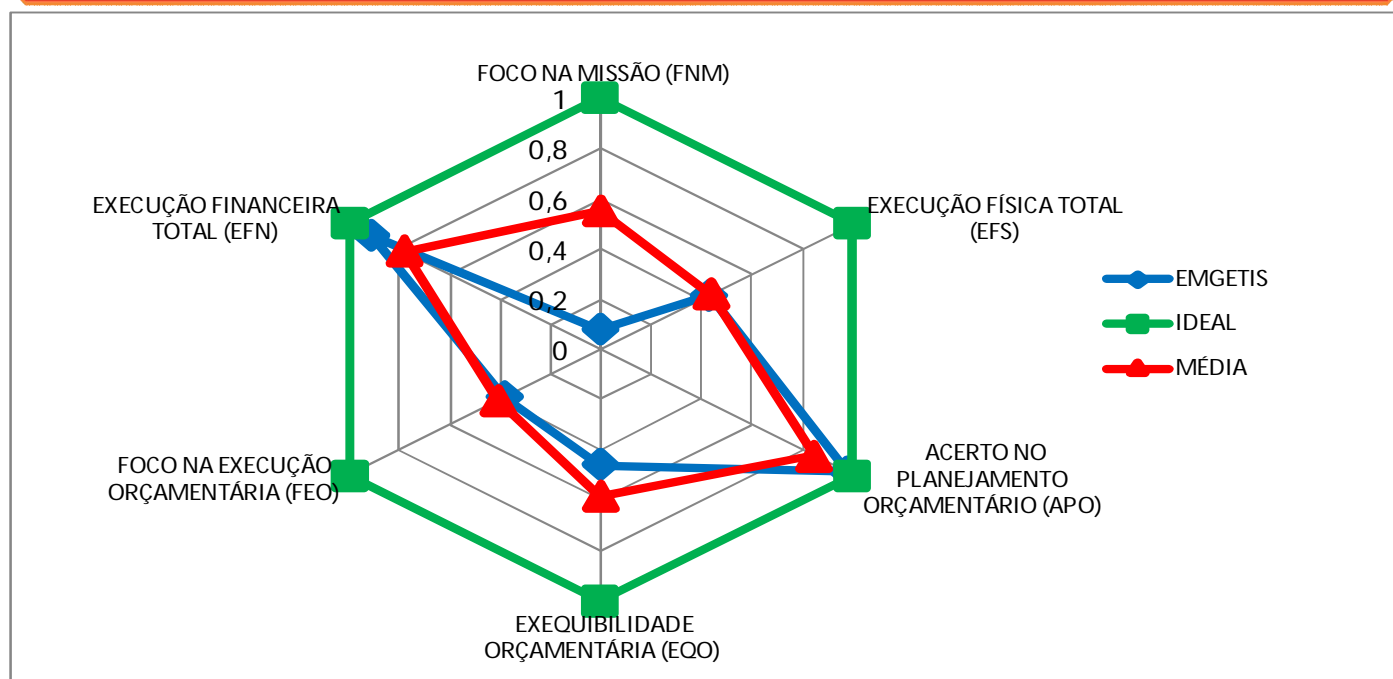


ANÁLISE

- A EMGETIS, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **5,49**. Houve uma piora no melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,79**. 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.

(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

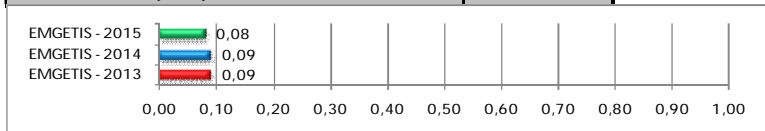
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	196.891
Desp. Liquidada total	2.420.745
Foco na Missão (FNM)	0,08

ANÁLISE:

• O FNM, em 2015, não obteve um desempenho muito significativo. Demonstrando que apenas 8% das despesas liquidadas foram destinadas para ações finalísticas. O órgão precisa se empenhar na execução de ações que representam a finalidade da EMGETIS.



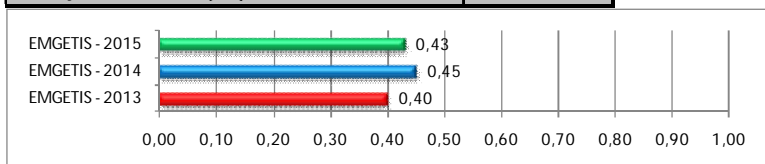
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,75
N° de Ações Avaliadas	11,00
Execução Física Total (EFS)	0,43

ANÁLISE:

• O EFS, foi ligeiramente menor que o ano anterior, e ainda muito preocupante, pois este indicador demonstrou que a execução das metas físicas obteve uma margem de erro expressiva em relação ao planejado.



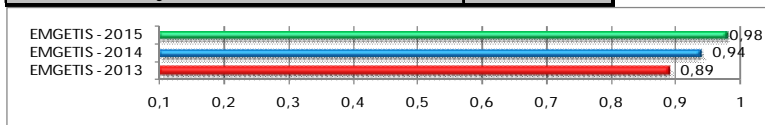
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	278.200
Valor do Orçamento Inicial	12.036.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,98

ANÁLISE:

• O APO, em 2015, teve um bom desempenho (0,98), demonstrando que o órgão teve sua execução bem próximo do que foi planejado.



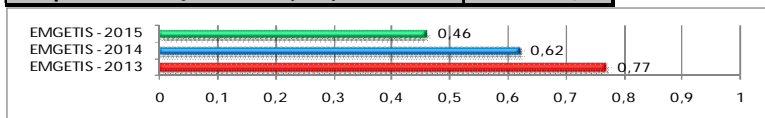
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	13
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,46

ANÁLISE:

• Observa-se que as ações com execução financeira correspondem a 46 % do total de ações. Para os próximos ciclos orçamentários, deve-se analisar a necessidade de permanência das ações que estão sem execução.



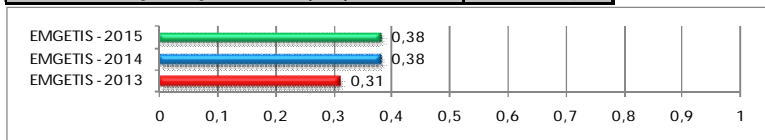
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	13
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38

ANÁLISE:

• Dentre as 13 ações prevista no orçamento 2015, apenas 5, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 38%.



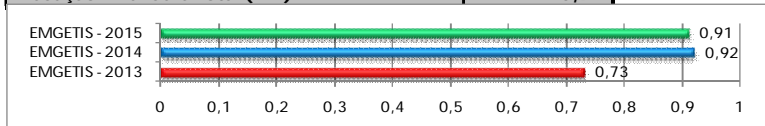
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	10.905.311
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	12.043.200
Execução Financeira Total (EFN)	0,91

ANÁLISE:

• Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 91% com despesas liquidadas.



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

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