

## 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	RENASCER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,69	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x 2</b>	0,67	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,72	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,46	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,31	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,76	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,77	5,89 **

**NOTA IQGO: 5,77**

RANKING 2015: **20º/38**

NOTA IQGO 2014: **5,72**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

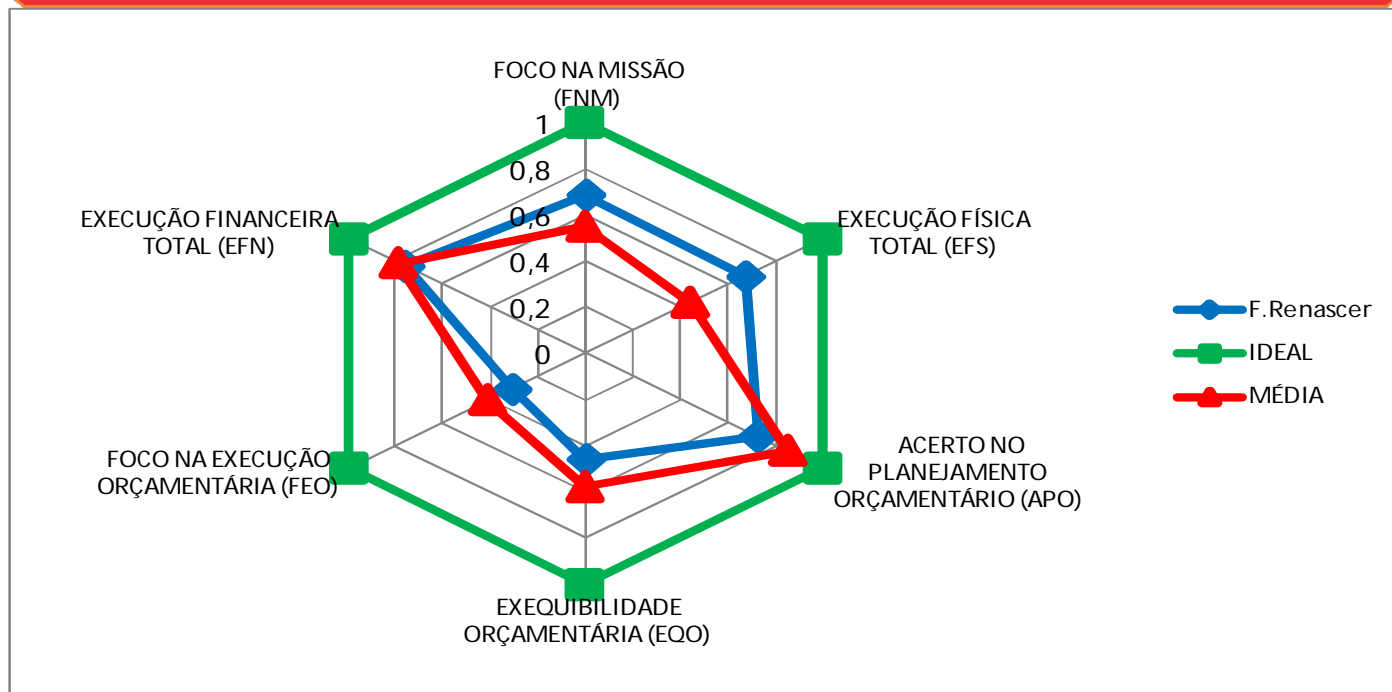
AVALIAÇÃO:



### ANÁLISE

- A Fund. Renascer, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **5,77**. Houve uma pequena melhora no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,72**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular:
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, quando comparado a si próprio nos últimos anos. Entretanto, deve continuar na busca de melhorias, principalmente no portfólio de ações para não comprometer o orçamento nos próximos ciclos orçamentários.

### 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	9.886.340
Desp. Liquidada total	14.300.261
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,69</b>

### ANÁLISE:

• Houve uma melhora do órgão com relação a execução das ações finalísticas, entretanto, concentrou-se apenas nas ações de manutenção das unidades, deixando ações como melhoria, promoção, acompanhamento, construção entre outras, sem nenhuma execução.

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

### ANÁLISE:

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

**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:

• Aumento no desempenho do EQO, foi reflexo de uma quantidade maior de ações com execução financeira. Ainda que, 7 ações, deixaram de ser executadas, sendo consideradas nulas no orçamento 2015.

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

### ANÁLISE:

• Apenas 4, das 13 ações, indicadas no orçamento 2015 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 compromê-lo.

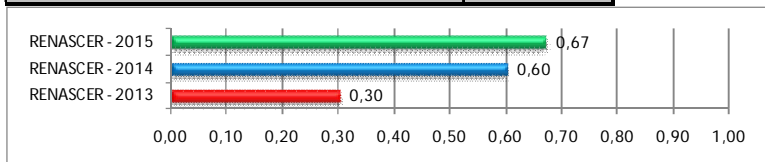
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### 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 24% do orçamento que lhe foi concedido.

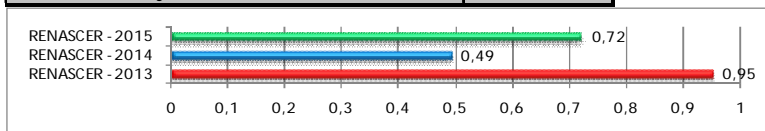
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,00
N° de Ações Avaliadas	12,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,67</b>



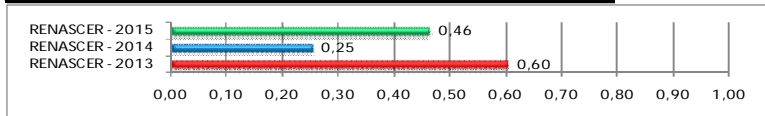
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	8.988.569
Valor do Orçamento Inicial	32.003.689
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,72</b>



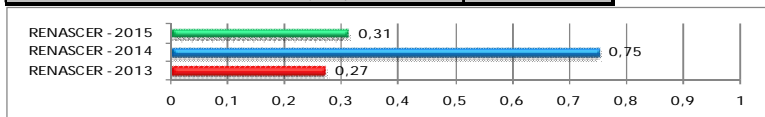
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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



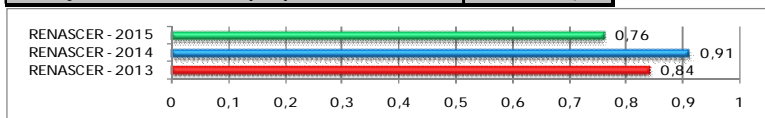
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	13
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,31</b>



## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	30.098.256
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	39.755.496
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,76</b>



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

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