



## 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	FUNDAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,31	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>	0,00	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,93	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,75	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,63	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,84	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,77	5,89 **

**NOTA IQGO: 5,77**

**RANKING 2015:** 21º/38

**NOTA IQGO 2014:** 7,49

**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 5,89

**AValiação:**

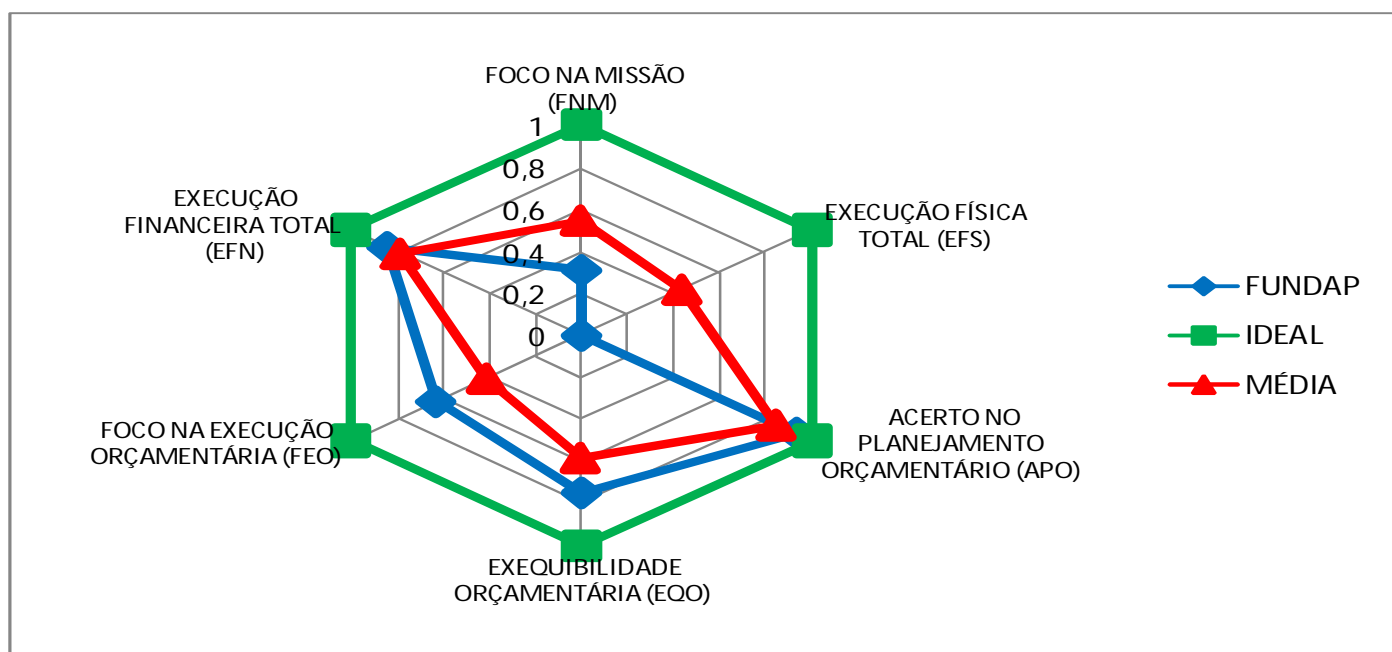


### ANÁLISE

- A FUNDAP, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **5,77**. Houve uma piora no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **7,49**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- O órgão apresentou-se acima da média dos órgãos na maioria dos indicadores. Entretanto, quando comparados a si próprio houve um desempenho menor nos indicadores FNM e EQO, o que certamente contribuíram para essa colocação, juntamente com a nota obtida no EFS.

(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.

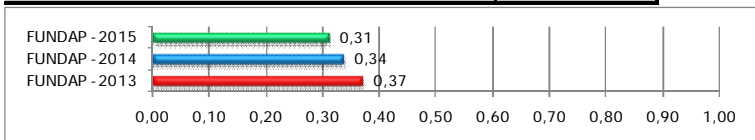
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	878.301
Desp. Liquidada total	2.849.970
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,31</b>



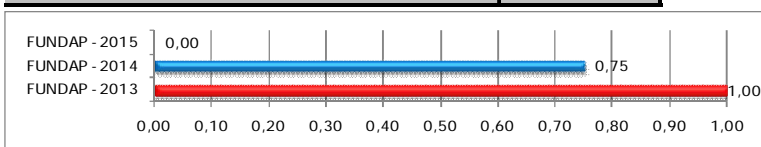
### ANÁLISE:

• Do total de despesas liquidadas pelo órgão, apenas 31% foram voltadas para as ações finalísticas. Indicando claramente que estas ações foram pouco executadas, devendo, portanto, o órgão se empenhar em operacionalizá-las.

**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**	
N° de Ações Avaliadas	
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,00</b>



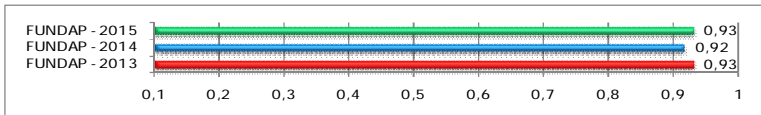
### ANÁLISE:

• A FUNDAP, não apresentou a planilha de execução física e financeira 2015, o que impossibilitou o cálculo do indicador EFS, por isso atribuiu-se nota zero.

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

## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	631.004
Valor do Orçamento Inicial	8.994.000
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,93</b>



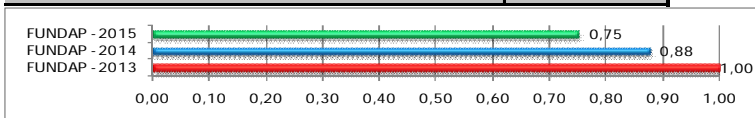
### ANÁLISE:

• O APO, em 2015, teve um bom desempenho (0,93), o que demonstra que o órgão vem acertando no planejamento no que se refere a distribuição do orçamento entre as ações.

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

## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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



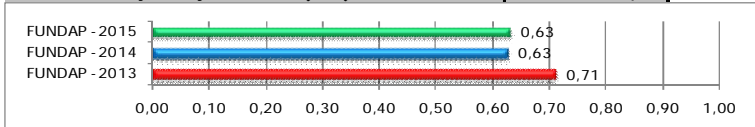
### ANÁLISE:

• Nos últimos anos, vem ocorrendo uma redução no desempenho deste indicador, resultado de um número cada vez maior de ações sem execuções financeiras.

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

## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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



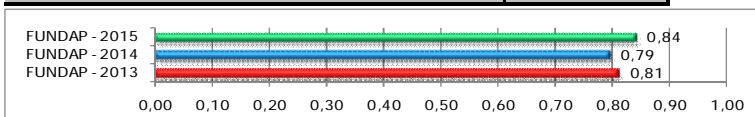
### ANÁLISE:

•Dentre as 8 ações previstas no orçamento 2015, apenas 5, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 63% .

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

## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.589.691
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	8.994.000
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,84</b>



### ANÁLISE:

• O desempenho deste indicador, tem influência direta com os resultados obtidos indicadores EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% .

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

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