

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	SECOM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,93	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,40	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,66	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,78	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,56	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,64	5,89**

NOTA IQGO: 6,64

RANKING 2015: **12º/38**

NOTA IQGO 2014: **6,77**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

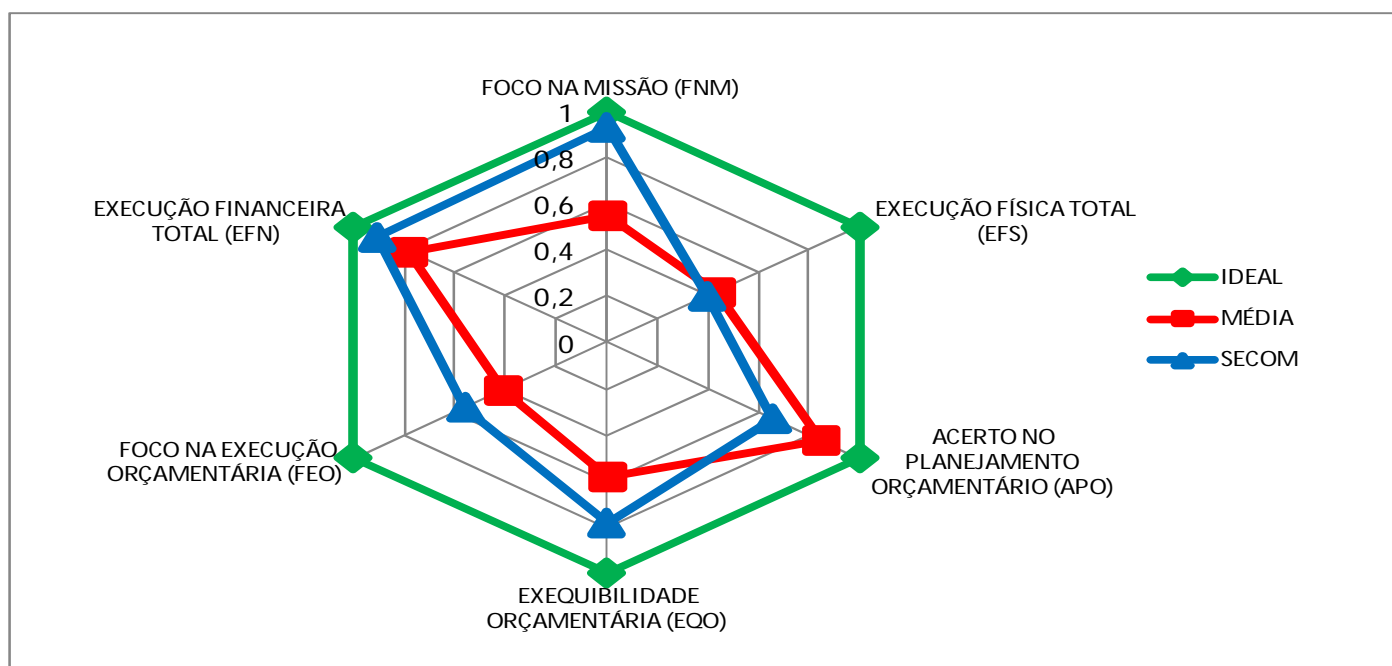
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A SECOM, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **6,64**. Houve uma leve queda no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **6,77**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Os indicadores EFS e APO obtiveram melhor desempenho, entretanto, o FNM, EQO, FEO e EFN registram redução quando o órgão compara-se a si mesmo, em relação a 2014. (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.

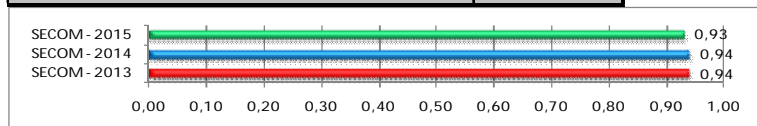
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	18.652.317
Desp. Liquidada total	20.162.895
Foco na Missão (FNM)	0,93

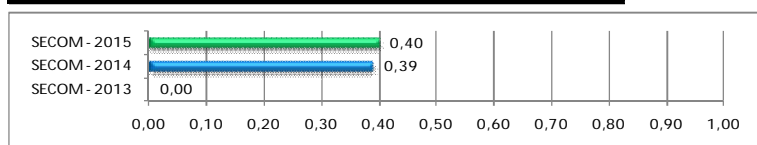


ANÁLISE:

• O FNM, demonstra leve diminuição no desempenho, visto que, em 2015, as despesas liquidadas em ações finalísticas foram de 93% e nos exercícios 2013 e 2014 esse índice foi de 94%.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,21
Nº de Ações Avaliadas	8,00
Execução Física Total (EFS)	0,40



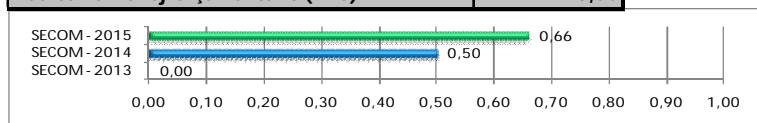
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, indica que as metas físicas, em 2015, foram melhor executadas, contudo, o resultado precisa evoluir de modo que, as referidas metas fiquem mais próximas ao planejado.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	7.477.091
Valor do Orçamento Inicial	21.886.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,66



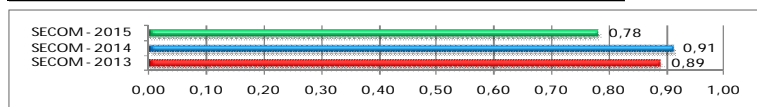
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• Observa-se que o APO vem evoluindo, haja vista que, as alterações orçamentárias estão sendo menores. Em 2015, constatou-se que 34 % do orçamento sofreu alterações, enquanto que, em 2014, alterações corresponderam a 50% do orçamento inicial.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	9
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,78



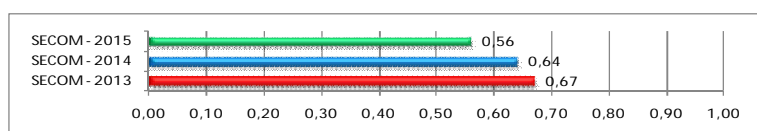
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• O EQO, registrou redução no desempenho da SECOM, pois, a quantidade de ações sem execução foi maior em 2015. Das 9 ações existentes, 7 delas apresentaram execução e as demais foram nulas.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	9
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,56



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

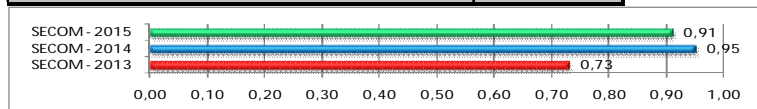
ANÁLISE:

• Verifica-se gradativa redução no desempenho do órgão em relação aos últimos anos. Em 2015, a quantidade de ações com execução igual ou superior a 50% foi menor. Das 9 ações existentes, apenas 5 atingiram o referido percentual.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	22.560.549
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	24.852.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,91



ANÁLISE:

• O EFN, em 2015, indica leve queda no desempenho em relação a 2014, contudo, a despesa liquidada total correspondeu a 91% em relação a dotação orçamentária total.

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

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