

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	SEED	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,82	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,63	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,78	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,85	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,60	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,45	5,89**

NOTA IQGO: 7,45

RANKING 2015: **5º/38**

NOTA IQGO 2014: **7,50**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

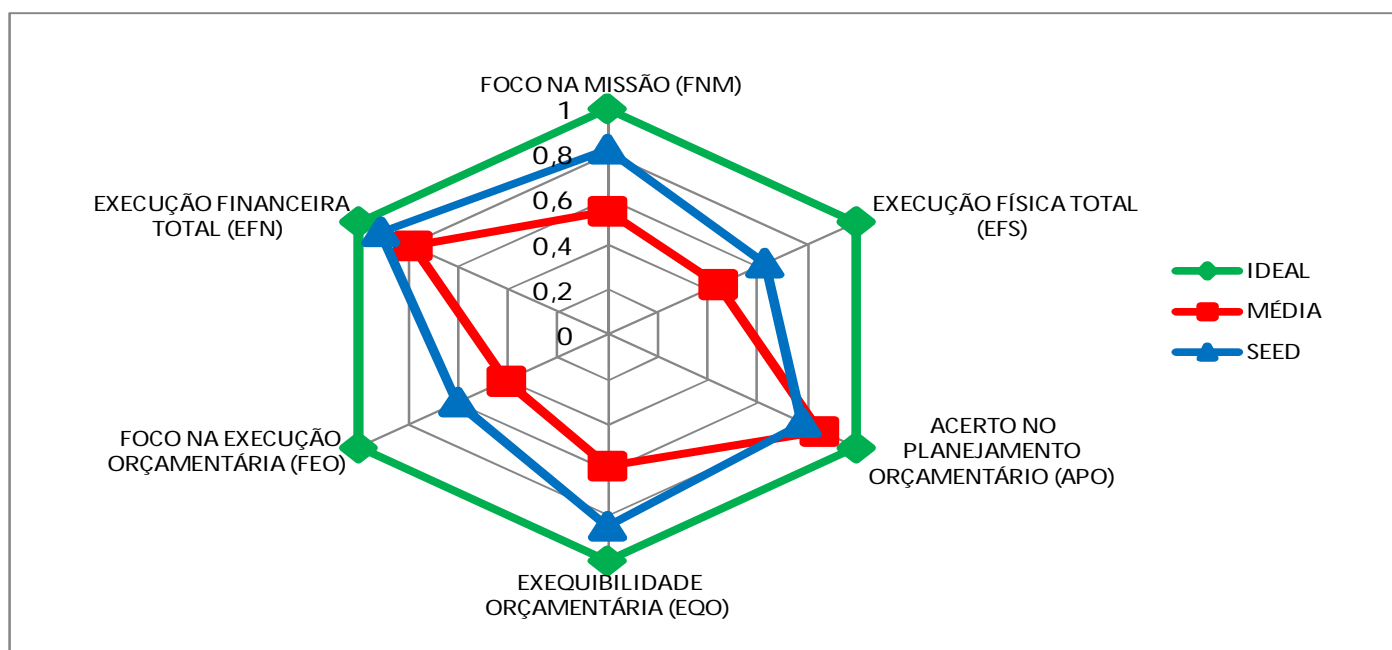
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A SEED, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **7,45**. Houve uma leve queda no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **7,50**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como com Bom;
- Destaque para o EFN, EQO e FNM que obtiveram os melhores índices, influenciando de maneira positiva no desempenho do órgão, quando comparado 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: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

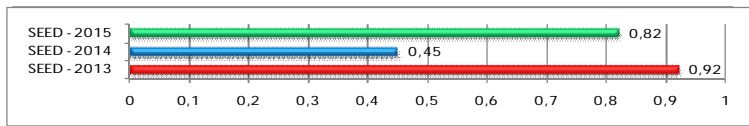
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	192.002.146
Desp. Liquidada total	234.936.976
Foco na Missão (FNM)	0,82

ANÁLISE:

• O FNM indicou considerável aumento em relação a 2014, posto que, em 2015 o percentual liquidado das despesas em ações finalísticas foi 82%, enquanto que, em 2014, foi de 45%.



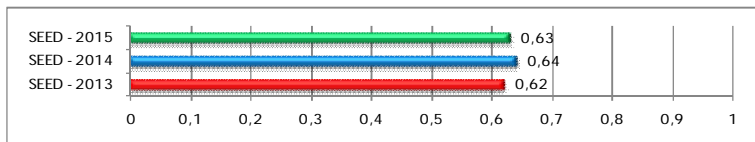
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	33,01
Nº de Ações Avaliadas	52,00
Execução Física Total (EFS)	0,63

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

ANÁLISE:

• Verifica-se um que em 2015, houve diminuição na execução das metas físicas, visto que, apenas 63 % delas foram executadas, já em 2014, esse índice foi 64%.



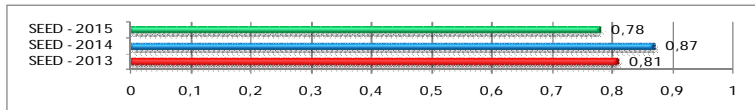
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	235.399.728
Valor do Orçamento Inicial	1.068.802.300
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,78

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

ANÁLISE:

• O APO, demonstra que as alterações orçamentárias em 2015, atingiram 22% em relação ao planejado, enquanto que, em 2014, foi apenas de 13%.



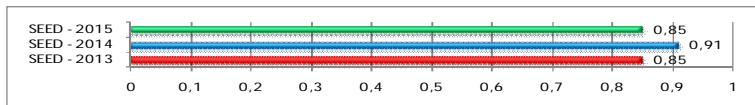
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	45
Total de Ações	53
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,85

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

ANÁLISE:

• O EQO, indica que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2015, superou o ano anterior, pois, das 53 ações existentes, apenas 45 registraram execução financeira, o que correspondeu a 85%. Já em 2014, o índice, foi de 91%.



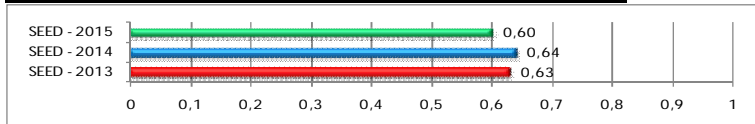
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	32
Total de Ações	53
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,60

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

ANÁLISE:

• Houve um decréscimo no FEO, em relação a 2014. Das 53 ações existentes, apenas 32 delas obtiveram execução financeira igual ou superior a 50%, e as demais registraram um percentual abaixo de 50%.



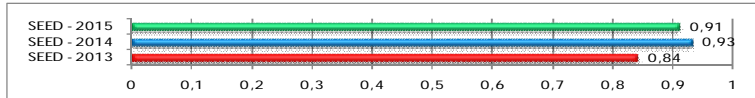
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	1.003.792.891
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.098.897.530
Execução Financeira Total (EFN)	0,91

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O EFN, indicou um leve decréscimo no desempenho em relação a 2014. As despesas liquidadas em 2014, foram de 93% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 91%.



* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
 ** Sendo o DESVIO = 1 – ((|Prevista – Meta Física Realizada|) / (Meta Física Prevista))