

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	SEMARH	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,51	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,15	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,88	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,26	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,12	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,44	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,47	5,89**

NOTA IQGO: 3,47

RANKING 2015: 37°/38

NOTA IQGO 2014: 4,55

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

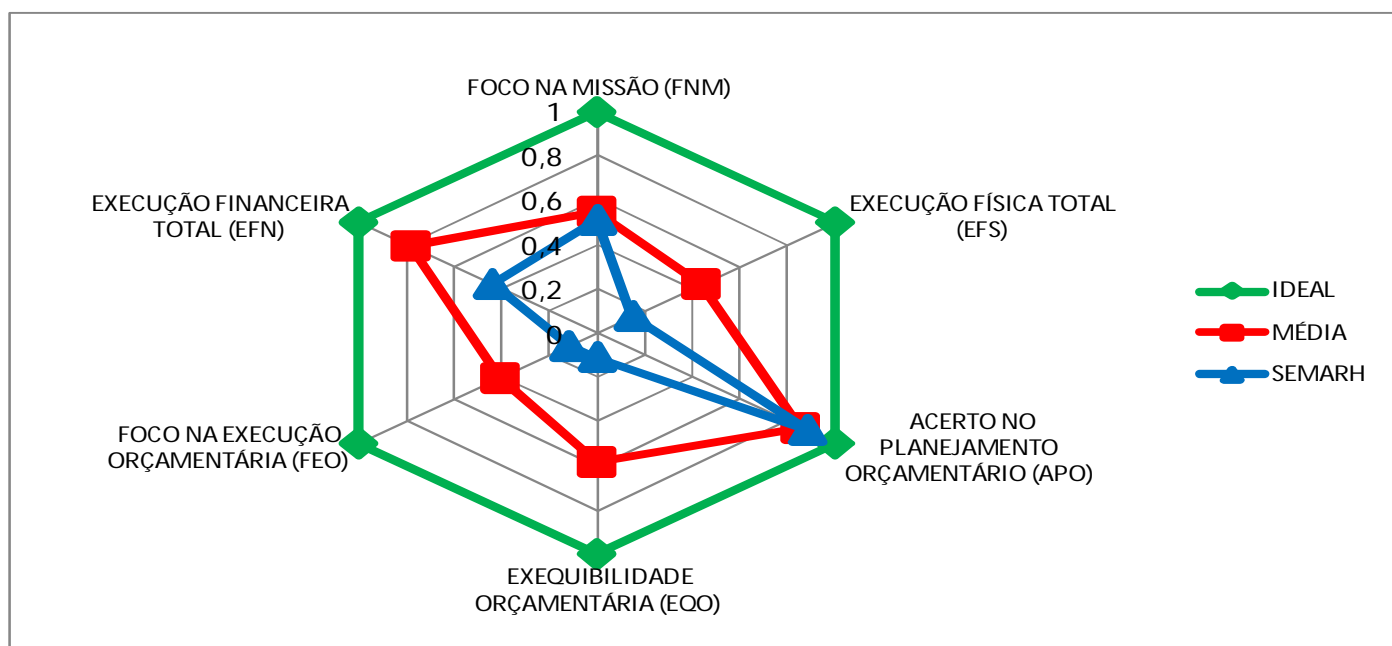
AValiação:



ANÁLISE

- A SEMARH, em 2015, atingiu no IQGO a nota de **3,47**. Houve uma queda no desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **4,55**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Ruim;
- Quando comparado a si mesmo, todos os indicadores demonstraram decréscimo no desempenho, com destaque para o FNM, EFS, e EFN onde os percentuais negativos foram mais evidentes, 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

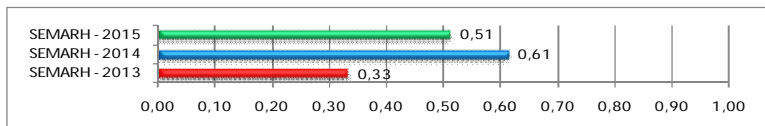
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	8.986.672
Desp. Liquidada total	17.715.208
Foco na Missão (FNM)	0,51

ANÁLISE:

• Houve decréscimo no percentual de execução em relação a 2014, apontando que houve diminuição na liquidação de despesas destinadas as ações finalísticas. Em 2015, foi 51% já em 2014, foi de 61%.



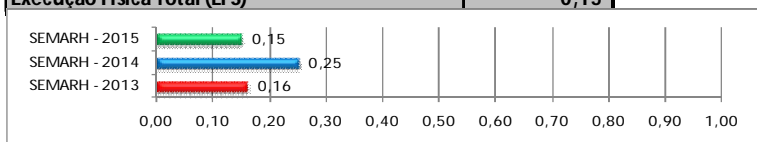
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	16,49
Nº de Ações Avaliadas	107,00
Execução Física Total (EFS)	0,15

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 15 % delas conseguiu ser executada, já em 2014, esse índice foi 25%.



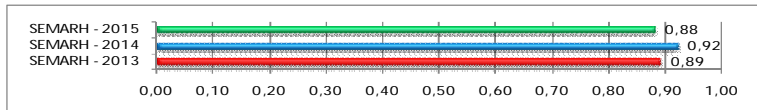
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	7.013.500
Valor do Orçamento Inicial	57.786.410
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,88

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

ANÁLISE:

• O APO, demonstra que as alterações orçamentárias em 2015, atingiram 12% em relação ao planejado, enquanto que, em 2014, foi apenas de 8%.



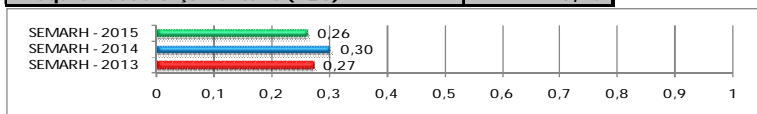
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	28
Total de Ações	109
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,26

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 109 ações existentes, apenas 28 registraram execução financeira, o que correspondeu a 26%. Já em 2014, o índice, foi de 30%.



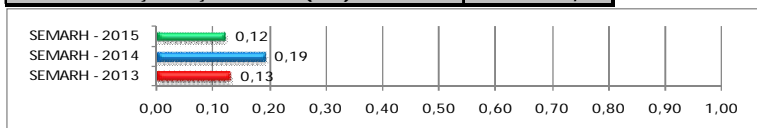
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	13
Total de Ações	109
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,12

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 109 ações existentes, 13 delas obtiveram execução financeira igual ou superior a 50%, e as demais registraram um percentual abaixo de 50%.



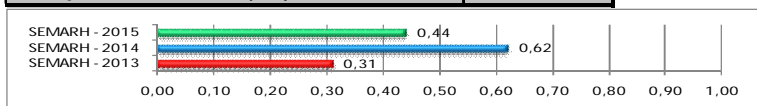
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	24.304.320
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	55.551.910
Execução Financeira Total (EFN)	0,44

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O EFN, indicou decréscimo em seu desempenho em relação a 2014. As despesas liquidadas em 2015, foram de 44% em relação a dotação orçamentária total, enquanto que, em 2014, foi de 62%.



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

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