



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	FES	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,42	0,44
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,85	0,85
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,46	0,58
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,18	0,41
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,78
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)	5,65	5,89 **

NOTA IQGO: 5,65

RANKING 2015: 23°/38

NOTA IQGO 2014: 5,39

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

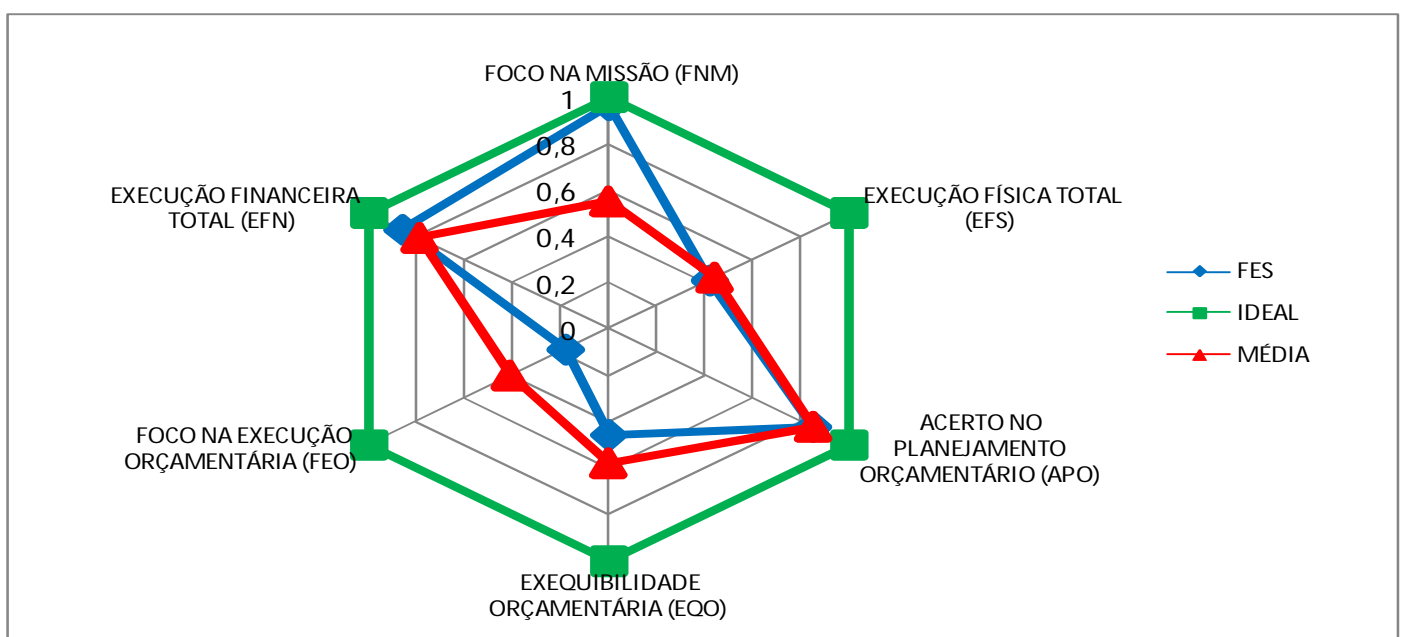
AValiação:



ANÁLISE

- O FES, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **5,65**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,39**. 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, nos indicadores (EQO e FEO), visto que, ficou evidente a necessidade da secretaria em rever seu portfólio de ações 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)

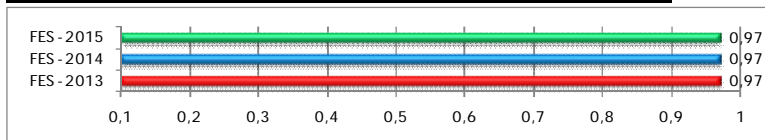
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	823.288.425
Desp. Liquidada total	850.768.309
Foco na Missão (FNM)	0,97

ANÁLISE:

- O FNM, nos últimos anos se manteve no patamar constante, com uma nota satisfatória. Demonstrando que 97% das despesas liquidadas, foram destinadas para ações finalísticas.



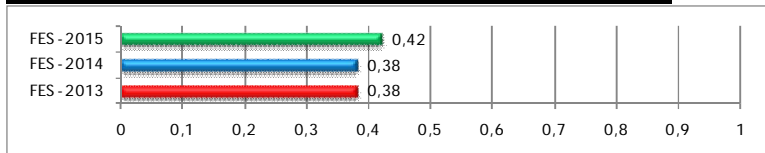
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	26,48
Nº de Ações Avaliadas	63,00
Execução Física Total (EFS)	0,42

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, foi 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.



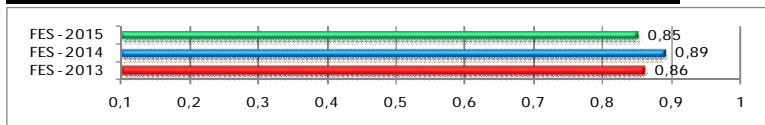
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	162.468.301
Valor do Orçamento Inicial	1.071.466.820
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,85

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

ANÁLISE:

- O decréscimo da nota de 2015, é justificado pelo aumento no percentual de remanejamento orçamentário. A SAÚDE, deve continuar atentando-se para melhorar no que se refere à distribuição do orçamento nas ações, para evitar este tipo de alteração



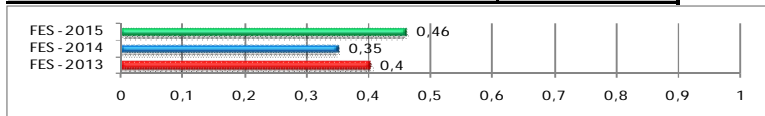
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	31
Total de Ações	68
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,46

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

- O EQO, teve uma melhora em seu desempenho em relação a 2014, em virtude do acréscimo de ações com execução financeira. Entretanto, ainda existe uma margem razoável de ações sem nenhuma execução, sendo consideradas nulas.



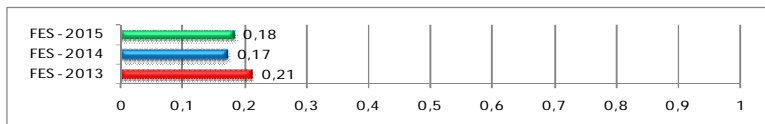
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	12
Total de Ações	68
Foco na Execução Orçamentaria (FEO)	0,18

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Dentre as 68 ações planejadas no orçamento 2015, apenas 12, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 18%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO, demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometê-lo.



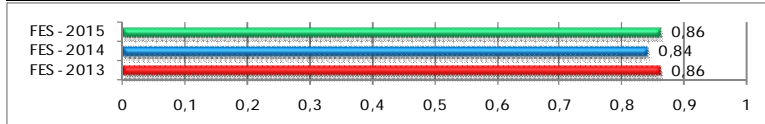
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 86% em despesas liquidadas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	937.183.406
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.093.766.820
Execução Financeira Total (EFN)	0,86



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

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