

## 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	SETESP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,86	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,18	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,94	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,33	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,08	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,27	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,19	5,89 **

**NOTA IQGO: 4,19**

**RANKING 2015:** 34º/38

**NOTA IQGO 2014:** 3,84

**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 5,89

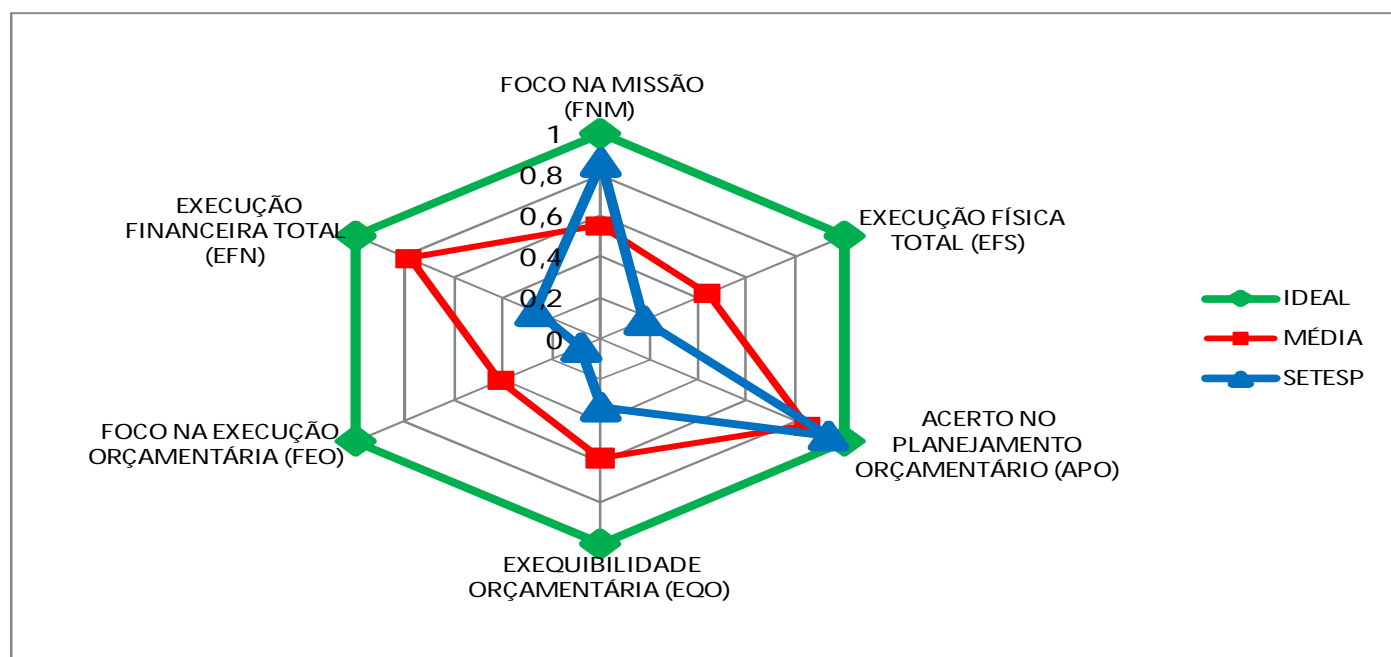
**AValiação:**



### ANÁLISE

- A SETESP, em 2015, atingiu no IQGO a nota de **4,19**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde obtida foi de **3,84**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- Os indicadores APO e FNM, obtiveram os melhores resultados, contudo, o EFS, FEO e EFN ficaram abaixo da média quando comparado aos demais órgãos 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.

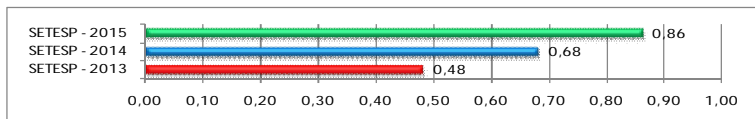
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	7.332.502
Desp. Liquidada total	8.493.974
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,86</b>



### ANÁLISE:

• O foco na missão apresentou gradativa melhora no decorrer dos últimos anos o que demonstra que a SETESP tem aumentado a liquidação de despesas em ações finalísticas.

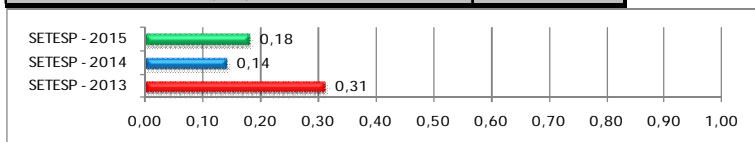
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

### ANÁLISE:

• Apesar do leve aumento apontado no EFS em relação a 2014, o órgão precisa melhorar seu desempenho, executado as metas físicas estabelecidas em seu planejamento.

## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

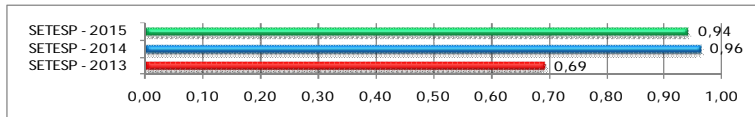
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7
N° de Ações Avaliadas	38
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,18</b>



## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	3.199.837
Valor do Orçamento Inicial	57.702.665
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,94</b>



### ANÁLISE:

• O desempenho no APO apresentou um leve decréscimo em relação a 2014, indicando que as alterações orçamentárias em 2015, superaram em 2% o ano anterior, visto que, em 2015 foi de 94 % e em 2014, foi de 96%.

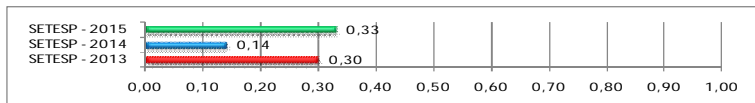
**FÓRMULA:** N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

### ANÁLISE:

• Verifica-se no EQO, um aumento considerável no desempenho em relação a 2014, o que indica que órgão diminuiu o número de ações sem execução em seu orçamento.

## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	39
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,33</b>



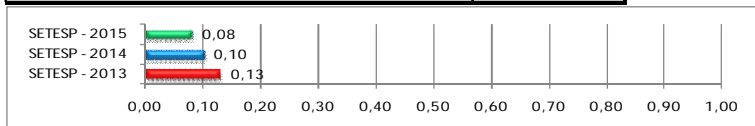
**FÓRMULA:** N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

### ANÁLISE:

• Observa-se no FEO, diminuição no desempenho deste indicador nos últimos anos, apontado que a execução financeira igual ou acima 50%, está sendo concentrada em um número menor de ações.

## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	39
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,08</b>



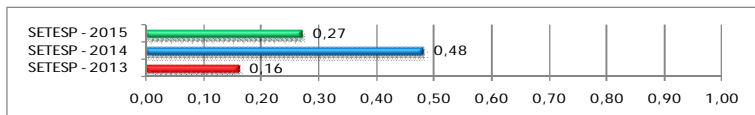
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### ANÁLISE:

• O EFN também demonstra um decréscimo considerável em relação a 2014, onde apenas 27% das despesas planejadas, foram liquidadas.

## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	12.554.545
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	46.648.390
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,27</b>



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

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