



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	SSP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,21	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,48	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,91	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,74	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,47	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,87	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,28	5,89 **

NOTA IQGO: 6,28

RANKING 2015: **15°/38**
 NOTA IQGO 2014: **5,87**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

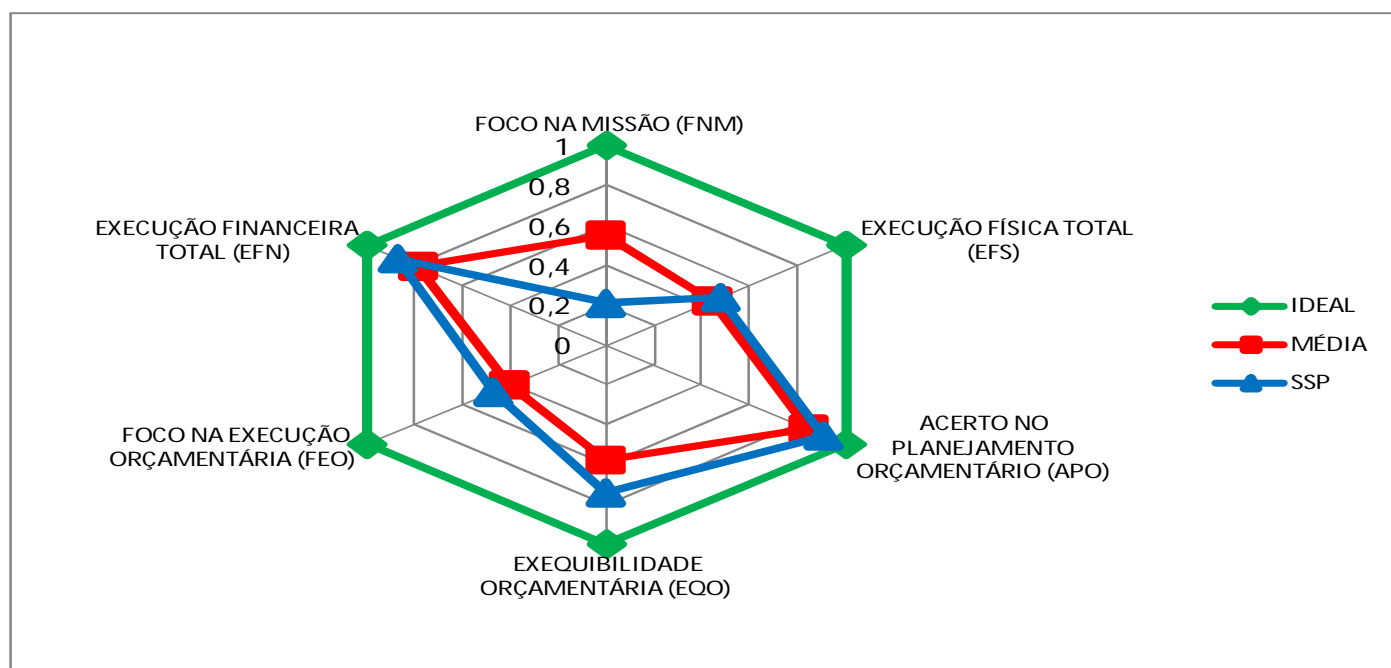
AValiação:



ANÁLISE

- A SSP, em 2015, alcançou a nota no IQGO de **6,28**. Observa-se que houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,87**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Destaque para os indicadores EFS, EQO, FEO que evoluíram em seu desempenho em relação a 2014, quando compara-se a si mesmo. (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.

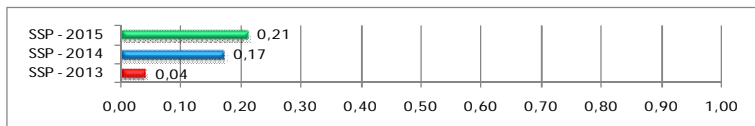
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	11.434.125
Desp. Liquidada total	53.785.069
Foco na Missão (FNM)	0,21

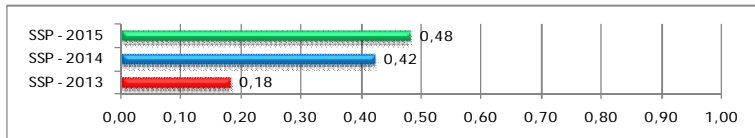


ANÁLISE:

• Verifica-se que no decorrer dos anos o órgão vem evoluindo no FNM, em decorrência, do aumento na execução em ações finalísticas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,63
Nº de Ações Avaliadas	18,00
Execução Física Total (EFS)	0,48



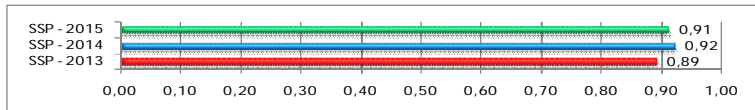
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS apresentou melhora em seu desempenho nos últimos 03 anos, o que demonstra, que as metas físicas estão começando a serem atingidas, conforme o planejado.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	29.966.735
Valor do Orçamento Inicial	338.456.655
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,91



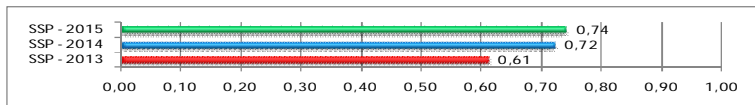
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• O APO, em 2015, demonstrou que 9% do orçamento foi alterado em relação ao que foi planejado inicialmente, um leve aumento, quando comparado a 2014 onde apenas 8% foi alterado.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	14
Total de Ações	19
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,74



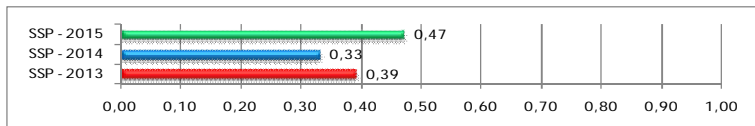
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Observa-se que o EQO vem apresentado crescimento, haja vista que, das 19 ações existentes, 14 tiveram execução financeira e 05 a execução foi nula.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	19
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,47



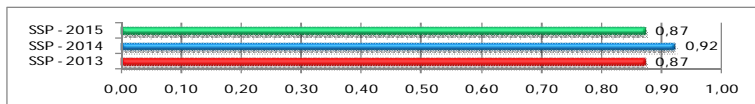
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Houve melhora no desempenho do FEO em relação aos últimos anos. Em 2015, das 19 ações existentes, 09 atingiram um percentual igual ou superior a 50%, indicando que a SSP tem concentrado a execução financeira em um número maior de ações.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	294.557.279
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	339.347.146
Execução Financeira Total (EFN)	0,87



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Constatou-se através do EFN que a execução financeira da SSP, em 2015, foi de 87%, ocorrendo um decréscimo quando comparado a 2014, onde as despesas liquidadas atingiram 92%.

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