

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.

NOTA IQGO: 5,35

RANKING 2012: 21º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AVALIAÇÃO:



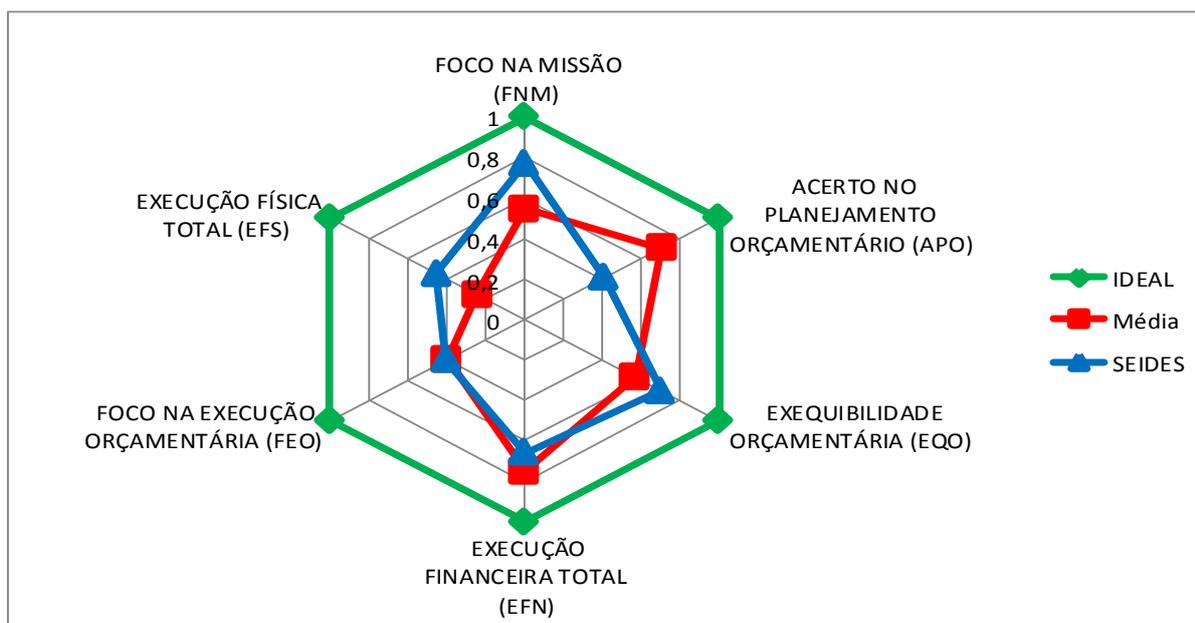
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEIDES	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,77	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,45	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,41	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,70	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,66	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,35	5,13**

ANÁLISE

- A gestão orçamentária da SEIDES recebeu nota 5,35 no IQGO, ligeiramente acima da média dos outros órgãos, sendo avaliada como “regular” no ano de 2012;
- O destaque positivo foi o volume de recursos (77%) executados em ações finalísticas da SEIDES, refletido no indicador Foco na Missão (FNM);
- Por outro lado, o que preocupou foi o elevado volume de suplementações neste exercício, que quase chegou a 60% do orçamento inicial - vide análise do APO na pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEIDES EM 2012



* 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

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

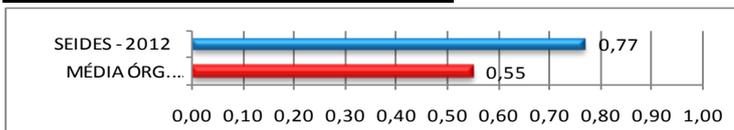
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	30.476.511
DESPESA LIQ. TOTAL	39.766.043
FOCO NA MISSÃO (FNM)	0,77

ANÁLISE:

• O FNM de 0,77 demonstra que 77% dos recursos liquidados pela SEIDES foram em ações finalísticas, voltadas à sua missão institucional, valor acima da média de 55% dos demais órgãos.



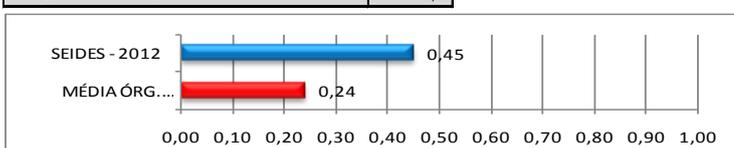
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

ANÁLISE:

• A execução física das ações teve um desempenho razoável em 2012 (0,45), ficando acima da média dos órgãos, mas há margem para uma execução melhor.

Soma dos Desvios em relação a Meta Prevista**	13,64
Nº de Ações Válidas	30,00
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)	0,45



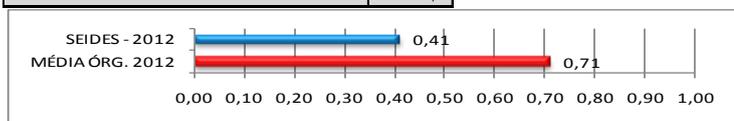
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

• Em 2012, a SEIDES suplementou cerca de R\$ 48 milhões, valor que representa cerca de 59% de seu orçamento inicial, o que refletiu num baixo desempenho de 0,41 no APO, contra 0,71 de média deste indicador no ano.

Valor Alterado Remanejado	48.241.922
Valor do Orçamento Inicial	81.882.550
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)	0,41



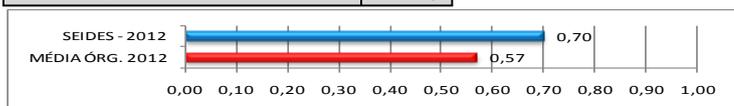
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

• 21 das 30 ações orçamentárias da SEIDES tiveram execução orçamentária em 2012, gerando um EQO de 0,70 - acima da média.

Número de ações com execução financeira não nula	21
Número Total de Ações	30
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,70



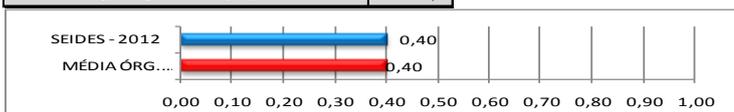
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

• Porém, dentre estas 30 ações, somente em 12 houve execução financeira igual ou acima de 50%, ficando seu FEO empatado com a média de 0,40.

Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira	12
Total de Ações	30
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)	0,40



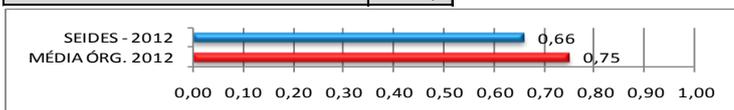
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• A Execução Financeira Total não foi das melhores, apenas 66% do orçamento foi liquidado, enquanto a média foi de 75%.

Despesa Liquidada Total	51.238.229
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	77.232.469
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)	0,66



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

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