

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 Secretaria/ 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: 6,77

RANKING 2013: 11º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↑ +14

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

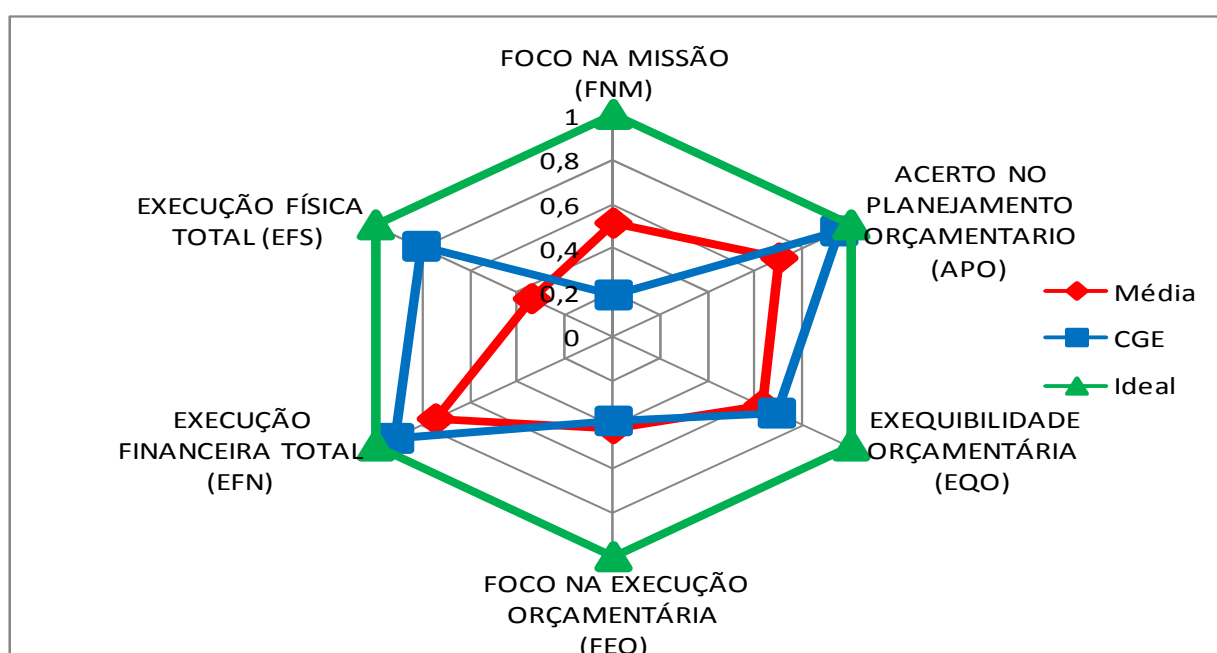
Eixos	Indicadores/ Peso	CGE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,19	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,81	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,95	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,69	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,77	5,42**

ANÁLISE

- Aumento considerável no IQGO em relação a 2012: a nota subiu de 4,79 (25º colocação) para 6,77 (11º colocação);
- Os Indicadores: EFS, APO, EQO e FEO tiveram um acréscimo em suas notas, quando comparados ao ano anterior.
- O indicador FNM e EFN foram os únicos que tiveram uma queda em seu desempenho em relação a 2012.

Vide detalhamento dos indicadores pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CGE EM 2013



* 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

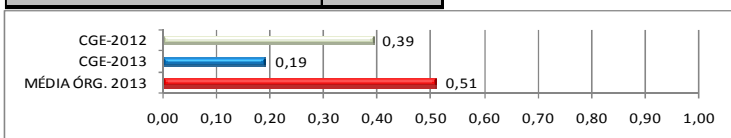
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	55.167
Desp. Liquidada total	288.382
Foco na Missão (FNM)	0,19



ANÁLISE:

- Destaca-se uma leve queda do FNM quando comparado a 2012, ficando o órgão abaixo da média dos demais. Para melhorar o desempenho deve-se direcionar as suas despesas para ações finalísticas.

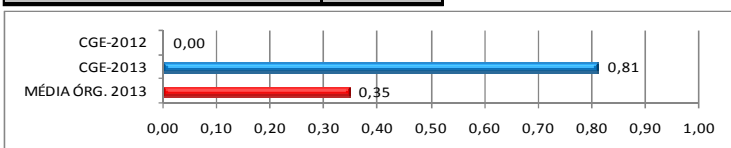
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou que a execução das metas físicas obteve uma margem de erro relativamente pequena em relação ao planejado, estando o órgão bem acima da média dos demais.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

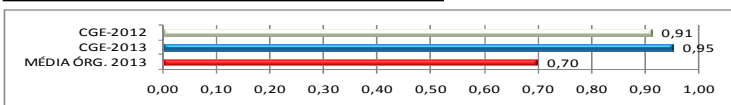
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	13
N° de Ações Avaliadas	16
Execução Física Total (EFS)	0,81



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	169.500
Valor do Orçamento Inicial	3.508.900
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,95



ANÁLISE:

- O APO refletiu que apenas 5% do orçamento inicial sofreu alterações, o que deixa a CGE, pelo segundo ano consecutivo, acima da média em relação aos demais órgãos.

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

ANÁLISE:

- Houve um acréscimo de ações com execução financeira não nulas em relação a 2012, estando o órgão acima da média, porém, é importante refletir sobre a permanência das ações sem execução no orçamento.

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

ANÁLISE:

- Ocorreu um leve aumento neste indicador quando comparado a 2012. Em 2013, 62% das ações não alcançaram a execução desejada, o que deixou o órgão abaixo da média em relação aos demais.

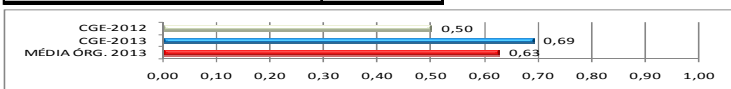
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O total de despesa liquidada foi compatível com o que foi previsto no orçamento, ocorreu uma leve redução em relação a 2012, entretanto, o órgão permaneceu acima da média em relação aos demais.

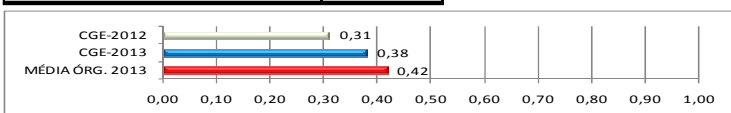
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

N° de ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	16
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,69



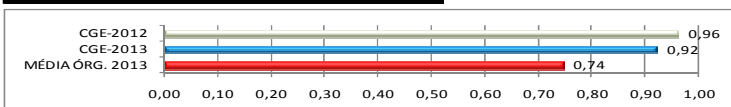
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	16
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	3.289.988
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.568.900
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



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

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