

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	CODISE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,18	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,26	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,43	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,40	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,16	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,57	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,25	5,42**

NOTA IQGO: 3,25

RANKING 2013: **42º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -15**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

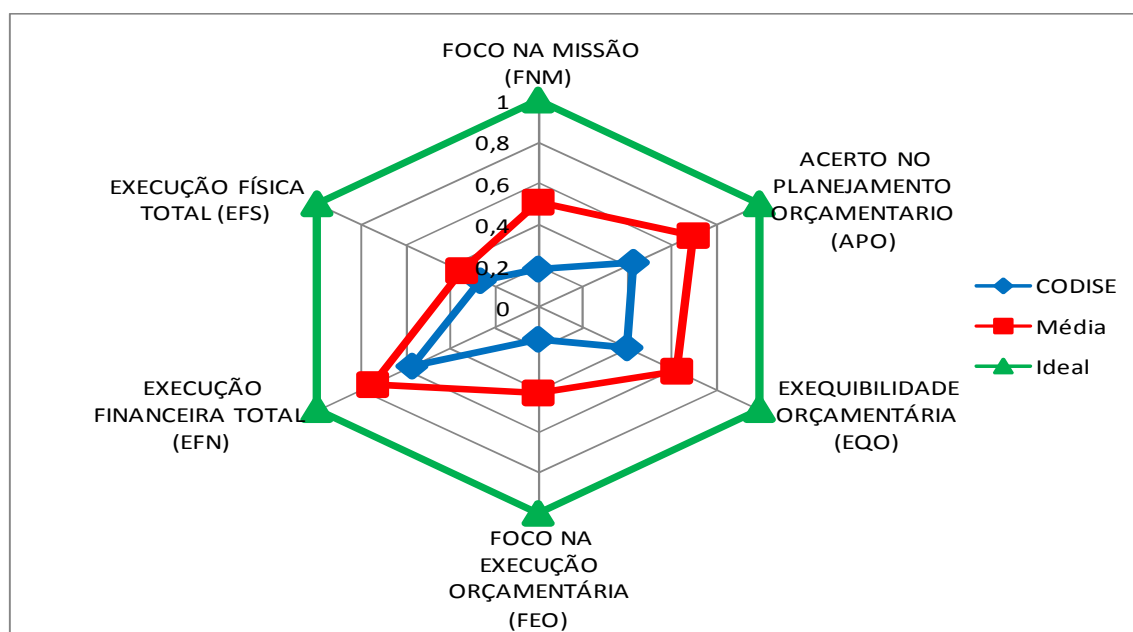
AValiação:



ANÁLISE

- Queda substancial do IQGO em relação a 2012: nota caiu de 4,63 (27ª colocação) para 3,25 (42ª colocação);
- Verifica-se queda acentuada em quase todos os indicadores apresentados quando comparados a 2012, principalmente nos indicadores EFN e APO. Isto explica, em certa medida, a colocação do órgão abaixo da média em relação aos demais no IQGO. Vide detalhamento dos indicadores pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CODISE 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

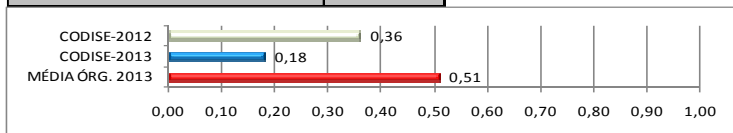
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	877.406
Desp. Liquidada total	4.767.995
Foco na Missão (FNM)	0,18



ANÁLISE:

- Destaca-se uma queda expressiva do FNM quando comparado a 2012, consequência da diminuição de despesas liquidadas em ações finalísticas, o que deixou a CODISE abaixo da média, relativa aos demais órgãos.

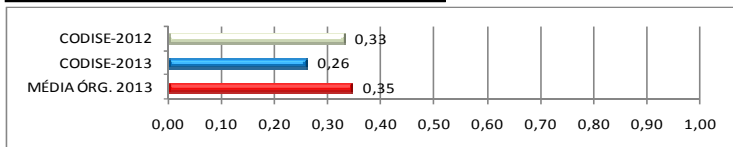
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou um índice muito alto de erro no planejamento das metas físicas, haja vista que o órgão executou apenas 26% do que foi previsto.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

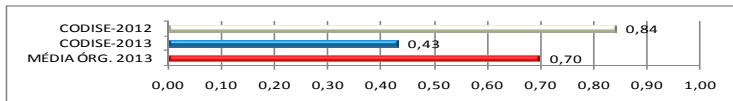
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5
N° de Ações Avaliadas	19
Execução Física Total (EFS)	0,26



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	18.117.986
Valor do Orçamento Inicial	31.965.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,43



ANÁLISE:

- Houve uma queda substancial deste indicador em relação a 2012, o que deixou o órgão abaixo da média dos demais, consequência de grandes suplementações em 2013, nas ações de manutenção e de Implantação de Infra-Estruturas em Áreas Industriais.

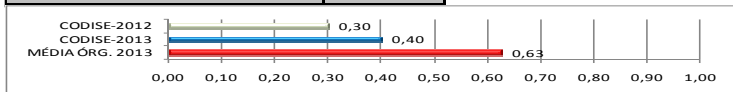
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- Houve acréscimo nas ações com execução financeira não nulas em relação a 2012, o que melhora a performance da CODISE, contudo, ainda permanece abaixo da média dos demais órgãos. O resultado obtido impactou de forma negativa o EFN.

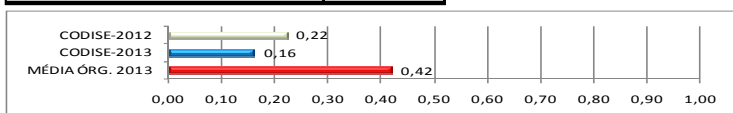
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	10
Total de Ações	25
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,40



FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	25
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,16



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

ANÁLISE:

- Ocorreu uma leve queda neste indicador em relação a 2012, haja vista que do total de 25 ações existentes, em apenas 4 obteve-se execução igual ou maior que 50%.

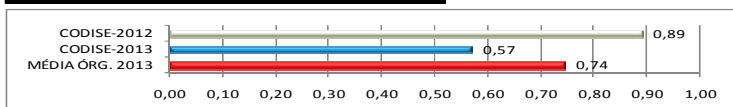
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Este indicador teve queda significativa em 2013. O resultado obtido reflete que o órgão executou apenas 57% do orçamento planejado inicialmente, consequência da não execução de muitas ações planejadas.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	25.704.424
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	45.442.986
Execução Financeira Total (EFN)	0,57



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

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