

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: 4,28

RANKING 2013: **34º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +9**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



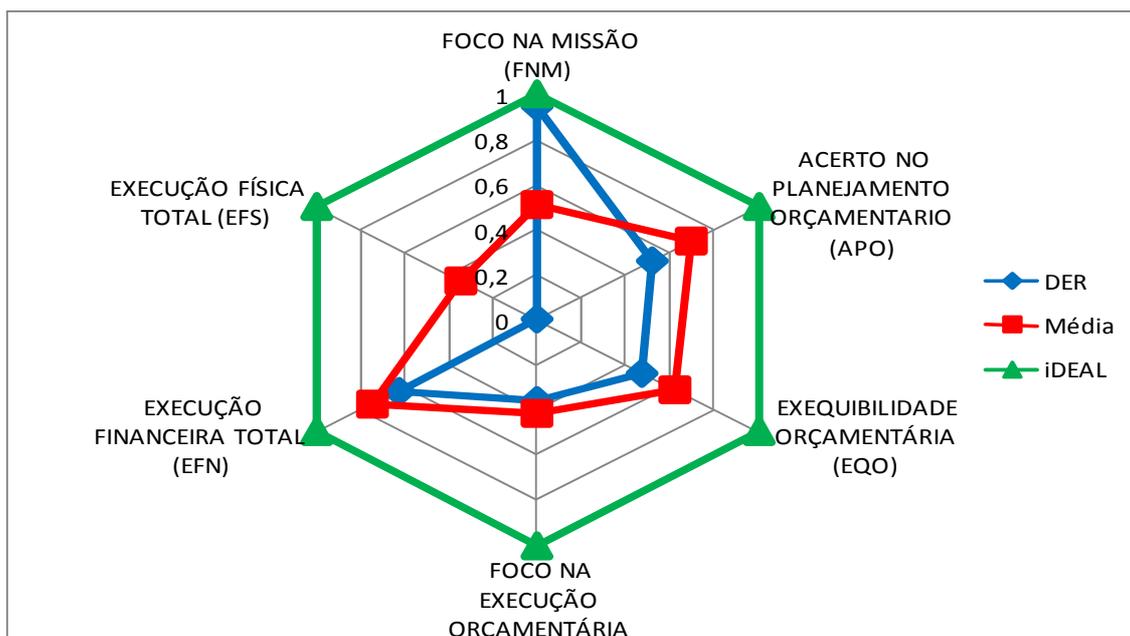
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,95	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,52	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,47	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,36	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,63	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,28	5,42**

ANÁLISE

- Aumento do IQGO em relação a 2012: a colocação subiu de 43º para a 34ª;
- Todos os indicadores aumentaram seu desempenho, com exceção do EFS, quando comparados a 2012;
- Apesar da melhora na performance em 2013, apenas o FNM ficou acima da média dos demais órgãos. Logo, faz-se necessário uma avaliação do orçamento e do planejamento do Órgão para os próximos ciclos orçamentários.
Vide detalhamento na pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO DER 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

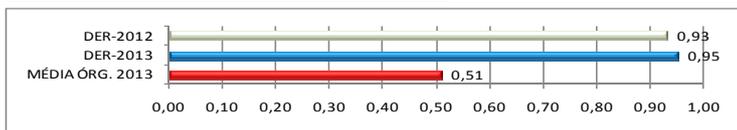
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	92.518.080
Desp. Liquidada total	97.715.402
Foco na Missão (FNM)	0,95



ANÁLISE:

• O FNM demonstrou que o DER é um órgão focado na sua missão ao utilizar apenas 5% do orçamento em ações que não são consideradas finalísticas, o que deixa o órgão nos dois últimos anos bem acima da média dos demais.

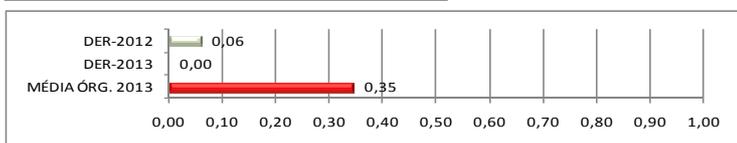
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Atribuiu-se nota zero ao EFS em virtude dos dados informados serem considerados insuficientes, impossibilitando a real análise deste indicador.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

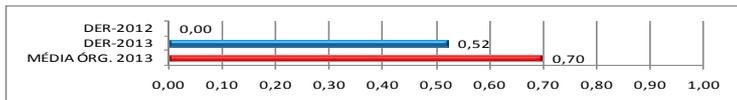
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0,00
Nº de Ações Avaliadas	0,00
Execução Física Total (EFS)	0,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	115.267.412
Valor do Orçamento Inicial	240.818.470
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,52



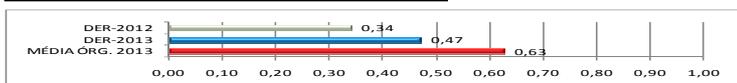
ANÁLISE:

• Observa-se que o APO ficou abaixo da média dos outros órgãos, resultado da necessidade de alteração de quase 50% do orçamento inicial, principalmente nas ações 679, 1617, 1007 e 269.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	35
Total de Ações	74
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,47



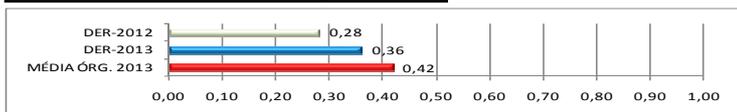
ANÁLISE:

• Observa-se uma melhora neste indicador em relação a 2012 em virtude do decréscimo de ações com execução financeira zerada, no entanto, o órgão precisa analisar melhor sobre a permanência de ações sem execução no seu orçamento.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	27
Total de Ações	74
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,36



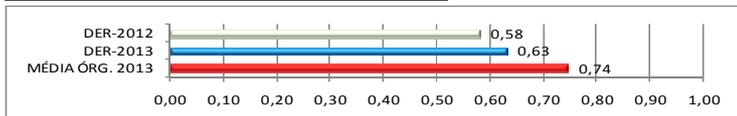
ANÁLISE:

• Aumento de ações com execução financeira igual ou acima de 50% em relação a 2012. Todavia o órgão continua abaixo da média.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	117.601.275
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	186.308.197
Execução Financeira Total (EFN)	0,63



ANÁLISE:

• Este indicador teve uma melhora em 2013, mas continuou abaixo da média. O resultado obtido reflete que o órgão executou apenas 63% do orçamento planejado inicialmente, o que pode ter sido consequência da não execução de várias ações que estavam previstas.