

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: 5,55

RANKING 2013: **23°/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -7**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

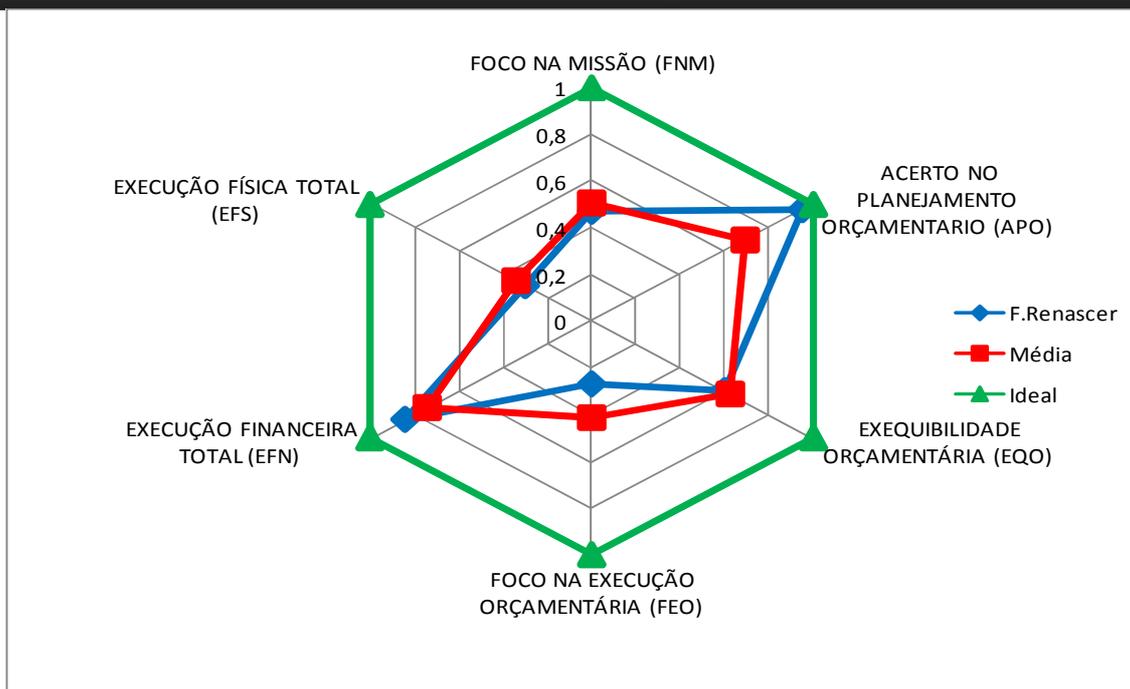
Eixos	Indicadores/ peso	FUND. RENACER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,47	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,30	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,95	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,60	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,27	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,84	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,55	5,42 **

ANÁLISE

- Houve uma queda no IQGO em relação a 2012: a nota caiu de 5,72 (16° colocação) para 5,55 (23° colocação), contudo, o órgão teve uma avaliação regular;
- Observa-se uma performance menos significativa nos indicadores FNM e EFS, quando comparados a média dos órgãos;
- E uma performance expressiva no indicador que avalia o volume de suplementações (APO).

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FUND. RENASCER 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

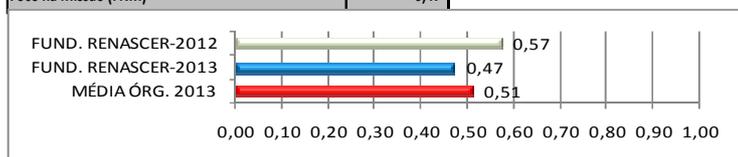
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	4.987.228
Desp. Liquidada total	10.604.608
Foco na Missão (FNM)	0,47



ANÁLISE:

- Desempenho menor que a média dos órgãos. Indica claramente que as ações finalísticas foram pouco executadas, devendo portanto o órgão se empenhar na operacionalização destas.

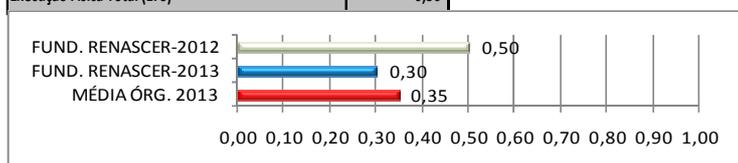
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Houve um decréscimo com relação ao ano de 2012, e está abaixo da média dos órgãos. Esse indicador ficou comprometido em função da baixa execução das metas físicas das ações.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4
Nº de Ações Avaliadas	15
Execução Física Total (EFS)	0,30



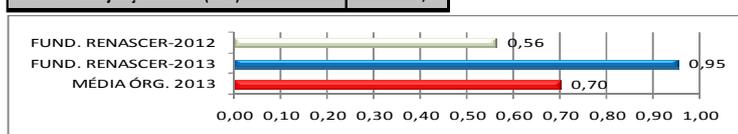
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

- Com relação a esse indicador, o desempenho foi mais satisfatório, isso porque o percentual de suplementações foi pequeno, permitindo ao órgão um acerto de quase de 100%.

Valor Alterado Remanejado	1.419.000
Valor do Orçamento Inicial	30.621.600
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,95



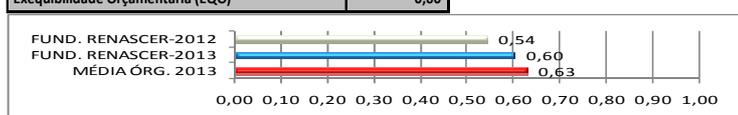
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

- O órgão posicionou-se abaixo da média dos demais órgãos, resultado de apenas 09 das 15 ações terem execução financeiras.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	15
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,60



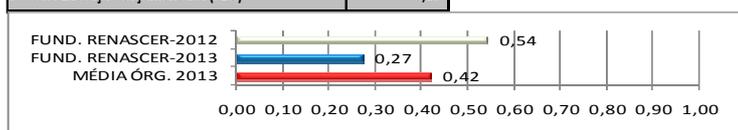
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

- Segue a mesma linha do EQO, também abaixo da média. Resultado de apenas 04 ações com execução financeira igual ou acima de 50%.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	15
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,27



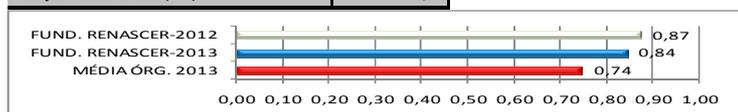
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Possivelmente os resultados do EQO e FEO contribuíram para a performance “mediana” de 84% do órgão em relação à execução financeira do orçamento, que apesar de estar acima da média, ainda tem margem para ser melhorada.

Despesa Liquidada Total	24.958.550
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	29.771.600
Execução Financeira Total (EFN)	0,84



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

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