

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: 7,12

RANKING 2013: **9º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +4**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

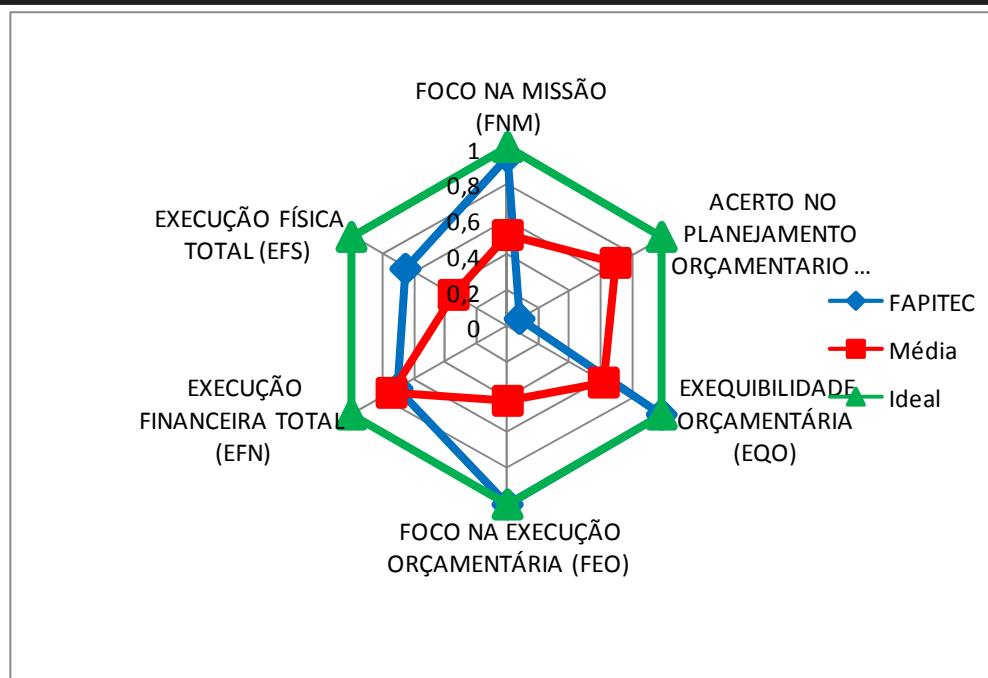
Eixos	Indicadores/ peso	FAPITEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,95	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,65	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,08	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	1,00	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,71	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,12	5,42 **

ANÁLISE

- Aumento no IQGO em relação a 2012: a nota subiu de 6,14 (13º colocação) para 7,12 (9º colocação). Contudo o órgão teve uma avaliação boa;
- Essa performance foi reflexo de uma excelente desempenho dos indicadores FNM, EQO e FEO;
- Destaca-se negativamente o indicador APO, onde a performance não foi boa quando comparado à média.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FAPITEC 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

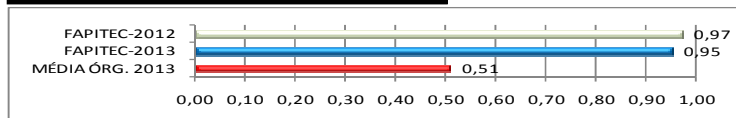
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	7.521.797
Desp. Liquidada total	7.946.284
Foco na Missão (FNM)	0,95



ANÁLISE:

• Um excelente desempenho neste indicador nos dois anos, chegando a quase um acerto de 100% de execução nas ações finalísticas.

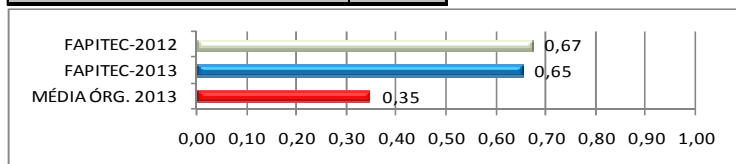
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Apesar de estar acima da média, este indicador mostrou que o órgão não conseguiu executar as metas físicas em sua totalidade, havendo uma boa margem para melhoras.

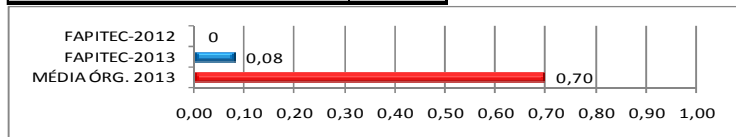
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6
Nº de Ações Avaliadas	9
Execução Física Total (EFS)	0,65



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	6.460.762
Valor do Orçamento Inicial	7.042.200
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,08



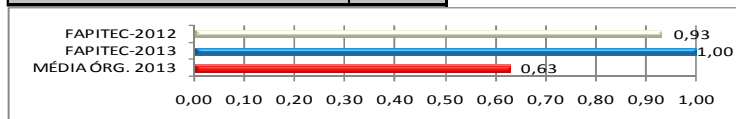
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado/ Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• Este indicador demonstrou um índice muito alto de erro no planejamento orçamentário, haja vista que o órgão suplementou todas as ações finalísticas com um valor total que quase corresponde ao seu orçamento inicial.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	9
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



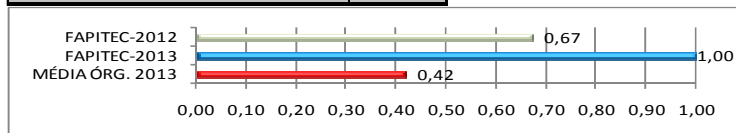
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Conseguiram atingir execução financeira em todas as ações, não deixando portanto nenhuma ação sem movimentação.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	9
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	1,00



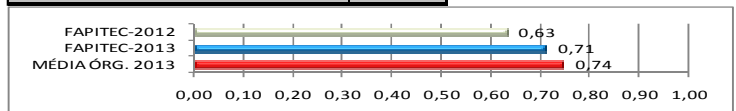
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Tão bom quanto o indicador EQO. Todas as ações obtiveram execução financeira superior a 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	8.973.873
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	12.637.861
Execução Financeira Total (EFN)	0,71



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Apesar de nenhuma ação não nula e com execução inferior a 50%, o órgão não atingiu em sua totalidade a execução financeira do orçamento.