

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	FUNDAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,37	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	1,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,71	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,81	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,46	5,42 **

NOTA IQGO: 8,46

RANKING 2013: **1º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: Igual

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AVALIAÇÃO:

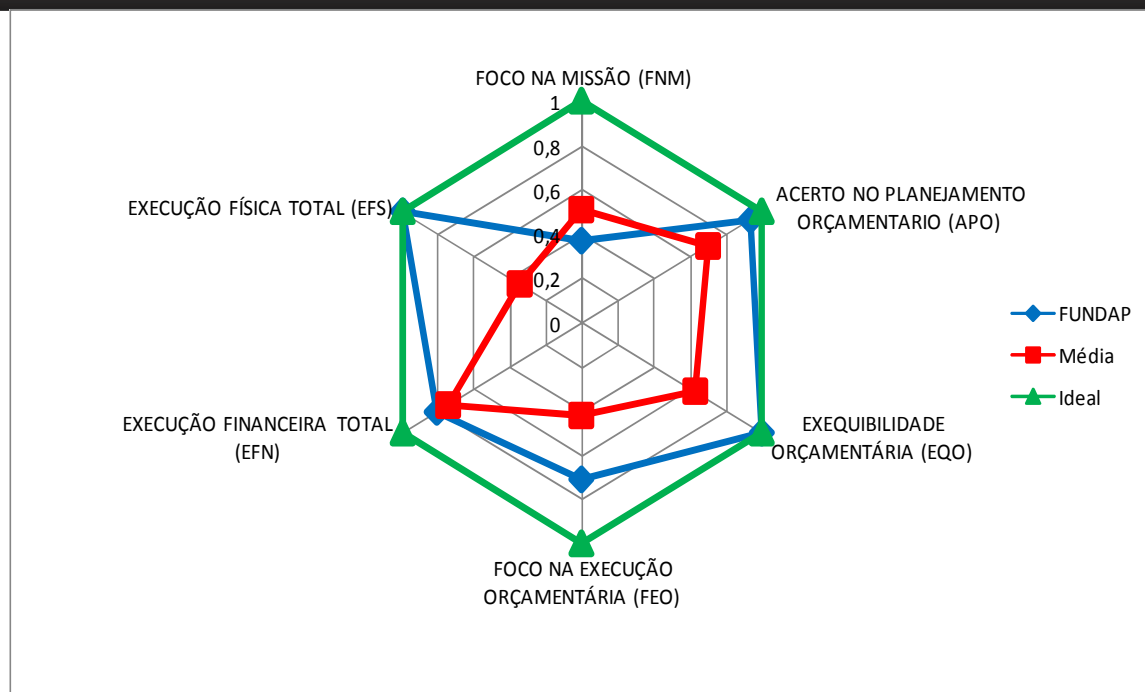


ANÁLISE

- Grande destaque a performance do órgão. Manteve a primeira colocação alcançada em 2012 e teve uma nota 8,46 no IQGO, sendo sua gestão orçamentária avaliada como excelente. Parabéns!
- Destaque negativo apenas para FNM, quando comparado aos demais indicadores. Sinal que a FUNDAP deve se atentar para melhorar a performance e gastos em ações finalísticas.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FUNDAP 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

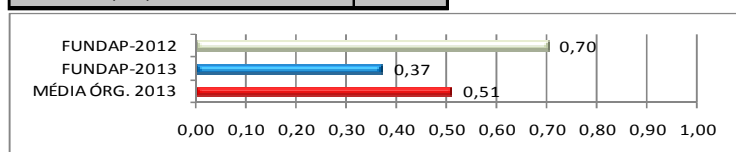
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	1.106.954
Desp. Liquidada total	3.032.166
Foco na Missão (FNM)	0,37



ANÁLISE:

• Destaca-se uma queda expressiva do indicador quando comparado a 2012, ficando o órgão abaixo da média dos demais órgãos. Esse resultado demonstra que as ações finalísticas tiveram pouco operacionalização neste exercício.

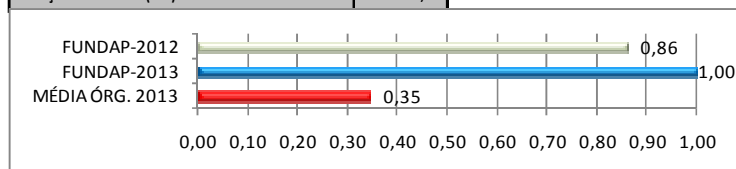
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Excelente performance em 2013! O órgão deve continuar a executar as metas físicas das ações para permanecer nesse patamar.

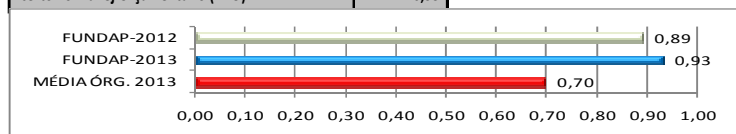
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7
Nº de Ações Avaliadas	7
Execução Física Total (EFS)	1,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	680.000
Valor do Orçamento Inicial	9.640.400
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



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

ANÁLISE:

• O Órgão vem melhorando no acerto do planej. Orçamentário. Nos dois anos mostrou-se bem superior a média dos órgãos, o que demonstram que as suplementações foram razoavelmente pequenas em relação ao orçamento inicial.

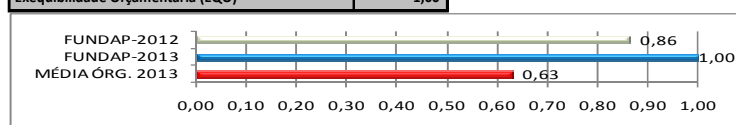
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Excelente pontuação! Conseguiram uma execução financeira em todas as ações, não deixando portanto nenhum ação sem movimentação.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	7
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



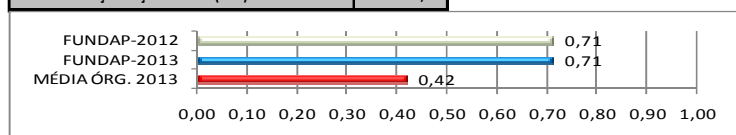
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Esse indicador apresentou-se igual ao ano anterior, e com percentual acima da média. Resultado de 05 ações, dentre as 07, terem com execução financeira superior a 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	7
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,71



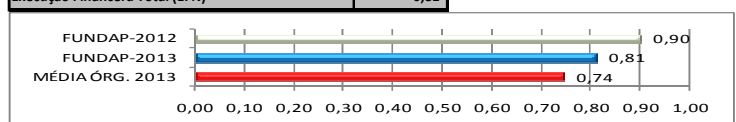
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

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

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.522.363
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	9.262.400
Execução Financeira Total (EFN)	0,81



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

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