

## 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: 5,75**

RANKING 2013: **17º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -6**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



### COMPOSIÇÃO DO IQGO

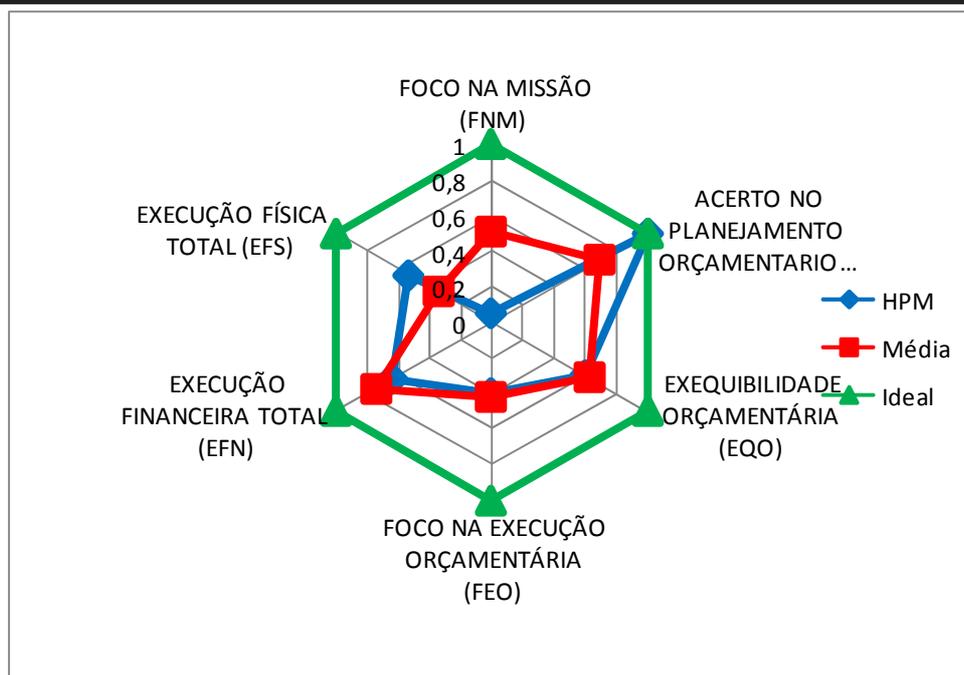
Eixos	Indicadores/ peso	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,05	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>	0,53	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	1,00	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,60	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,40	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,64	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,75	5,42 **

### ANÁLISE

- Uma queda considerável no IQGO em relação a 2012: a nota caiu de 6,23 (11ª colocação) para 5,75 (17ª colocação). Contudo o órgão teve uma avaliação boa;
- O órgão ficou abaixo da média dos órgãos nos indicadores FNM, EQO, FEO e EFN;
- Obteve êxito no indicador APO e EFS.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO HPM 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

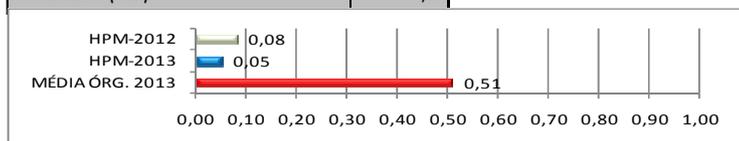
## DETALHAMENTO DOS INDICADORES

### 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	146.100
Desp. Liquidada total	2.934.650
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,05</b>



#### ANÁLISE:

•Um desempenho muito abaixo da média dos órgãos nos últimos dois anos, o que mostra que não houve uma boa execução em ações finalísticas. O órgão precisa dar uma atenção especial na execução destas ações e rever gastos classificados como de manutenção.

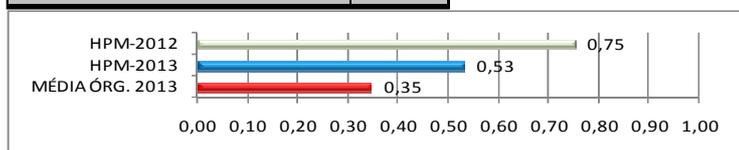
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

#### ANÁLISE:

•Houve um grande decréscimo em relação a 2012. E apesar de estar acima da média dos órgãos, será necessário um desempenho melhor na execuções das metas físicas das ações.

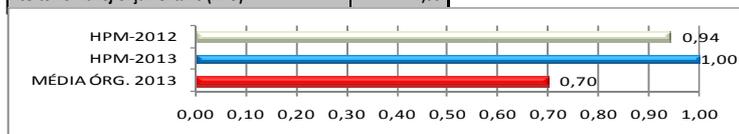
### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3
Nº de Ações Avaliadas	5
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,53</b>



### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	0
Valor do Orçamento Inicial	4.574.500
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>1,00</b>



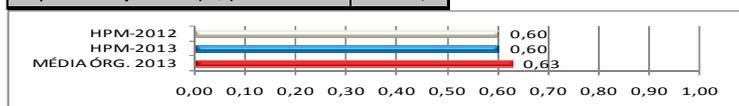
**FÓRMULA:** 1- (Valor Alterado/ Valor do Orçamento Inicial)

#### ANÁLISE:

• Excelente performance! Conseguiu trabalhar com o orçamento inicial sem necessidade de acréscimo de suplementação.

### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	5
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,60</b>



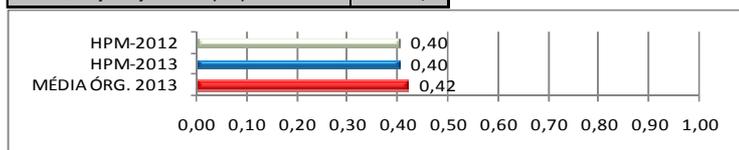
**FÓRMULA:** Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

#### ANÁLISE:

• Esse indicador mostrou-se abaixo da média do órgãos, em função de que, das 05 ações, apenas 03 obtiveram execução financeira .

### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	5
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,40</b>



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

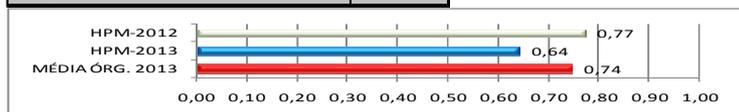
#### ANÁLISE:

• Pouca execução! Menos da metade das ações tiveram execução financeira maior que 50%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometer o orçamento.

**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	2.934.650
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	4.574.500
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,64</b>



#### ANÁLISE:

• Esse indicador mostra que o órgão teve uma execução financeira de apenas 64%, ficando abaixo de 2012 e abaixo da média.

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

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