

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: 6,85

RANKING 2013: **10º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -7**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

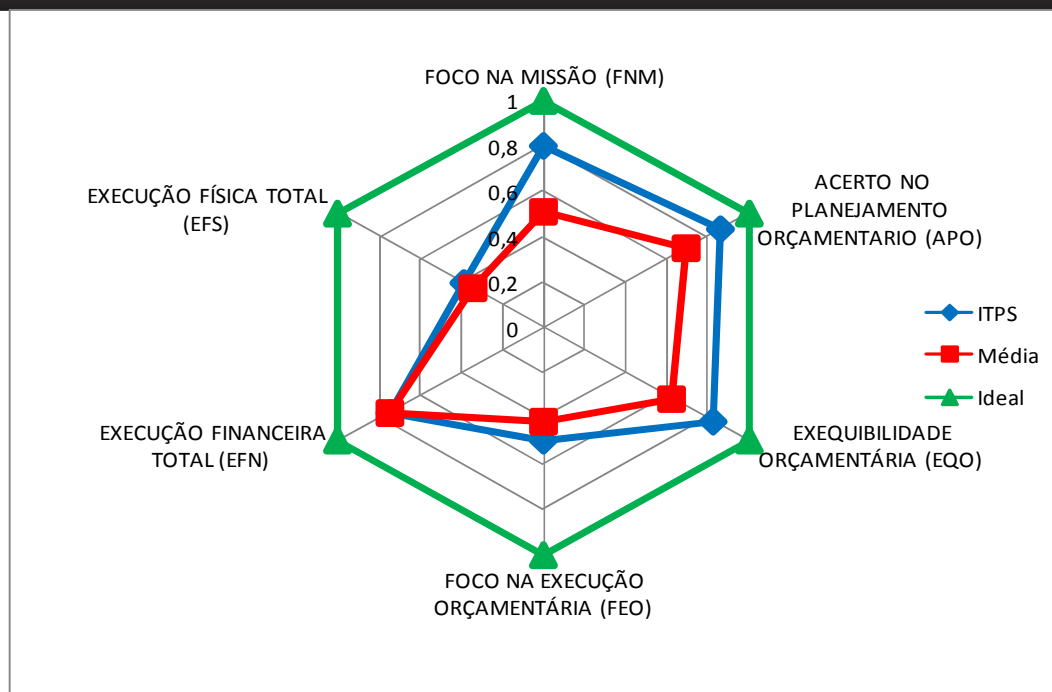
Eixos	Indicadores/ peso	ITPS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,80	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,46	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,86	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,83	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,75	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,85	5,42 **

ANÁLISE

- Houve uma queda considerável de posição em relação a 2012: de 3º para 10º. Contudo o órgão teve uma avaliação considerada boa, com uma nota 6,85.
- Permaneceu acima da média em todos os indicadores. Porém o órgão precisa melhorar a performance dos indicadores EFS, FEO e EFN.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO ITPS 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	3.509.628
Desp. Liquidada total	4.371.276
Foco na Missão (FNM)	0,80

ANÁLISE:

- Houve uma pequena melhora com relação a 2012, posicionando-se acima da média dos órgãos. Contudo, 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:

- Este indicador demonstrou um índice muito alto (0,46) de erro no planejamento das metas físicas, que devem ser “recalibradas” para um próximo ciclo orçamentário.

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

ANÁLISE:

- Indicador com performance um pouco melhor que o FNM, pois além de estar acima da média, também houve um acréscimo em relação a 2012. O que demonstra que o órgão vem melhorando no acerto do planejamento orçamentário.

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

ANÁLISE:

- Houve execução financeira em 5 das 6 ações do orçamento, um rendimento superior a 2012 e à média dos órgãos.

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

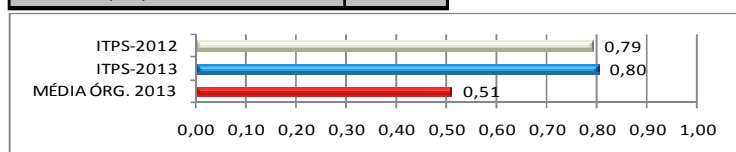
ANÁLISE:

- O órgão obteve 03 ações com desempenho igual ou superior a 50% de execução financeira, o que acabou comprometendo a performance no ano de 2013.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

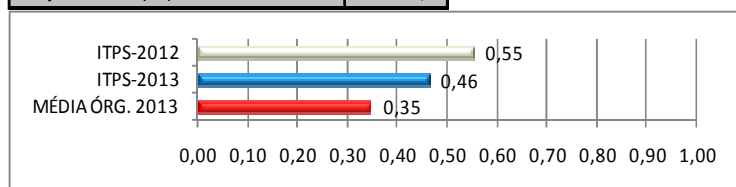
ANÁLISE:

- Muito próximo da média, indicando que o órgão teve uma execução financeira apenas de 75%. A baixa execução financeira das ações está relacionada a esse resultado.



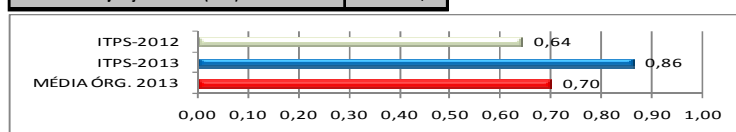
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3
Nº de Ações Avaliadas	6
Execução Física Total (EFS)	0,46



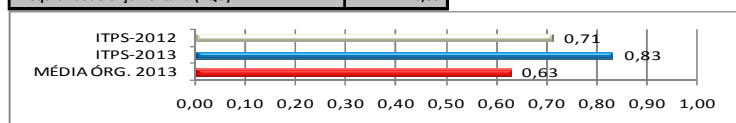
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.750.000
Valor do Orçamento Inicial	12.850.590
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,86



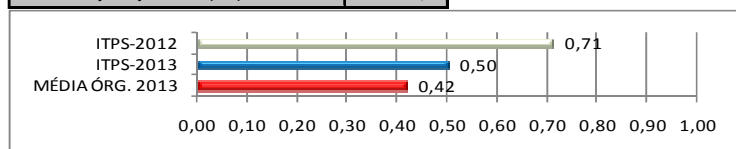
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	6
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,83



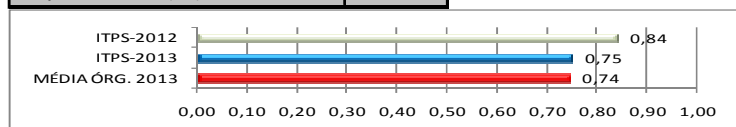
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	6
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	10.454.218
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	13.850.590
Execução Financeira Total (EFN)	0,75



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

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