

## 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: 4,36**

RANKING 2013: **32º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +6**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AVALIAÇÃO:



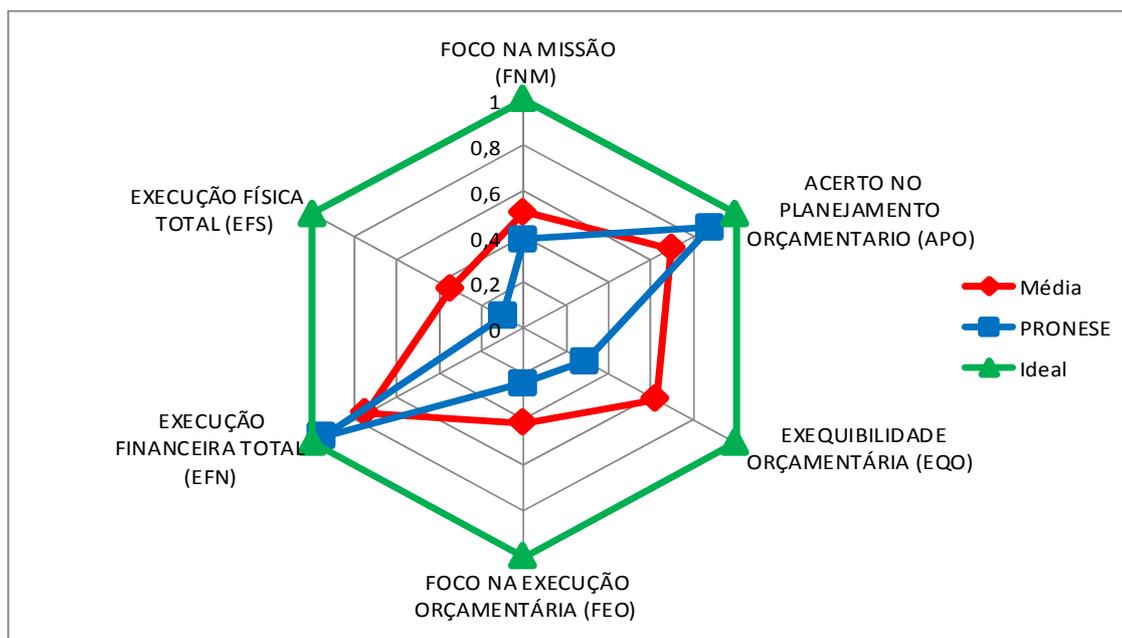
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ peso	PRONESE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,39	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,10	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,88	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,29	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,24	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,74
	<b>IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)</b>	<b>4,36</b>	<b>5,42 **</b>

### ANÁLISE

- O órgão obteve nota regular no IQGO em 2013. Em relação a 2012, subiu no ranking seis posições, chegando a 32º colocação em 2013.
- O órgão deve se atentar a execução física total (EFS), que apresentou a pior nota entre os indicadores. Já a execução financeira total (EFN), obteve nota próxima a 100%.
- A maioria dos indicadores melhoraram seu desempenho em relação ao ano de 2012 (vide detalhamento dos indicadores, pag.2).

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO PRONESE 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

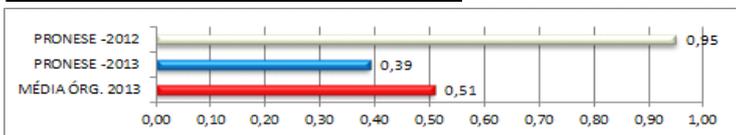
## DETALHAMENTO DOS INDICADORES

### 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	824.363
Desp. Liquidada total	2.130.086
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,39</b>



#### ANÁLISE:

• Houve uma queda significativa do FNM no ano de 2013, se comparado ao ano de 2012. Os gastos com ações finalísticas passaram a representar apenas 39% da despesa liquidada total, ficando abaixo da média.

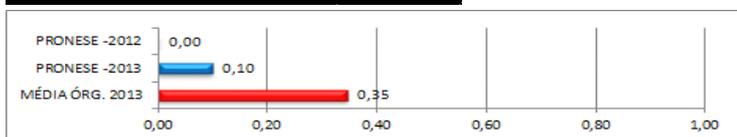
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

#### ANÁLISE:

• A execução física total em 2013 foi de apenas 0,10, resultado abaixo da média e que indica a necessidade do Órgão rever suas metas.

### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	2,00
Nº de Ações Avaliadas	20
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,10</b>



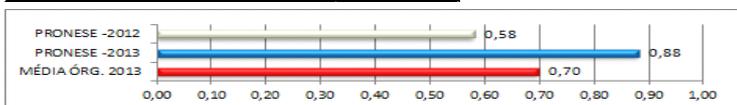
### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

#### ANÁLISE:

• Em 2013 o APO obteve melhor desempenho. A nota aumentou em relação ao ano anterior e superou a média dos órgãos, já que houve diminuição significativa no volume de suplementações.

Valor Alterado Remanejado	2.186.683
Valor do Orçamento Inicial	17.879.500
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,88</b>



### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

**FÓRMULA:** N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

#### ANÁLISE:

• As notas do EQO em 2012 e 2013 ficaram abaixo da média. Em 2013, o desempenho foi ainda pior (29%), ou seja, o número de ações com execução financeira nula aumentou.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	17
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,29</b>



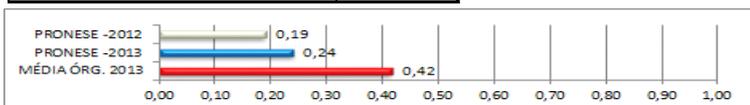
### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

**FÓRMULA:** N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

#### ANÁLISE:

• O número de ações com 50% ou mais de execução aumentou no ano de 2013. Apesar disso, a nota não alcançou a média.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	17
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,24</b>



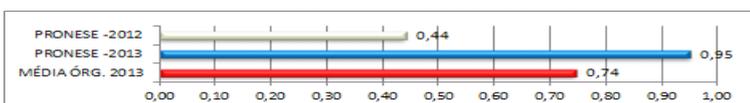
### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

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

#### ANÁLISE:

• A execução física total em 2013 chegou a 95%, superando a execução realizada em 2012 e a média dos órgãos.

Despesa Liquidada Total	16.949.361
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	17.879.500
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,95</b>



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

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