

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	SEDETEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,65	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,28	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,33	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,28	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,11	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,66	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,31	5,42 **

NOTA IQGO: 3,31

RANKING 2013: **41º/44**
EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -4**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

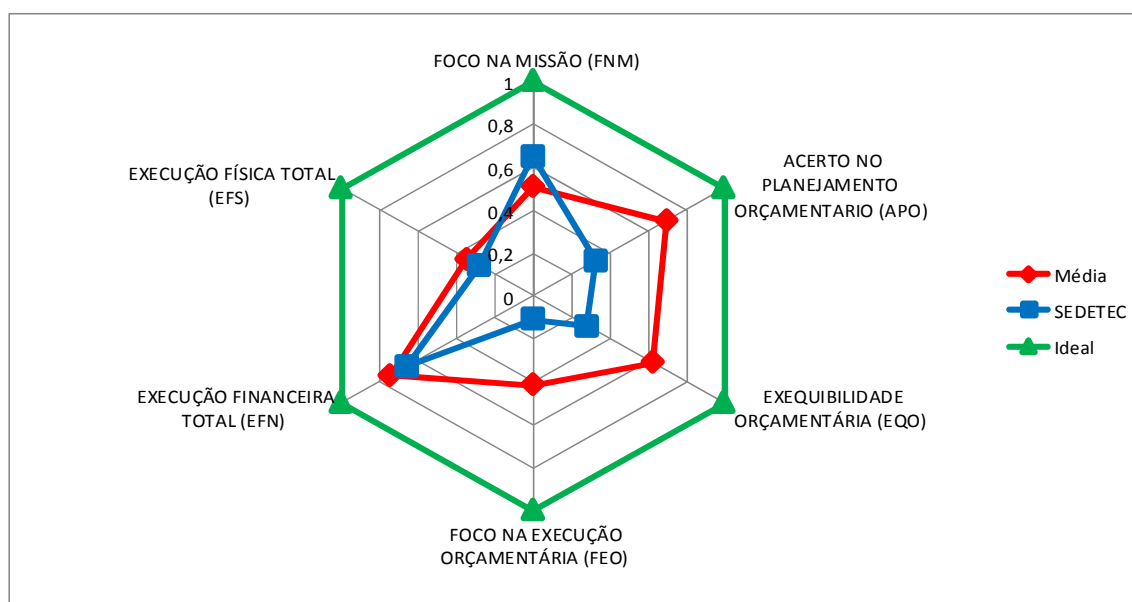
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- O órgão obteve nota ruim no IQGO. Quando relacionado ao ano de 2012, houve uma queda de quatro posições no ranking, passando da 37ª colocação (2012), para a 41ª colocação (2013).
- O FNM (Foco na Missão) foi o único, entre os indicadores, que conseguiu ter resultado acima da média.
- O que chama a atenção é a queda significativa do APO (Acerto no Planejamento) em 2013, quando comparado a 2012, contribuindo em maior proporção para a perda de posições no ranking (vide detalhamento dos indicadores, pag.2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEDETEC 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

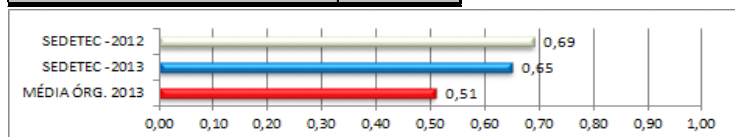
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	1.516.254
Desp. Liquidada total	2.346.136
Foco na Missão (FNM)	0,65



ANÁLISE:

- Em 2013 o FNM foi de 0,65, sendo este menor que o encontrado para o ano anterior. Assim, embora acima da média, o órgão deve se atentar no direcionamento das despesas liquidadas em ações finalísticas.

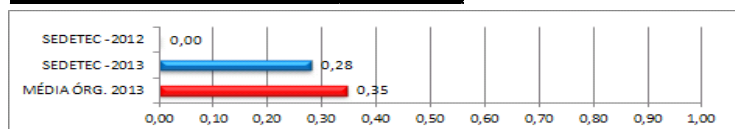
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Atribuiu-se nota zero ao EFS, em 2012, em virtude dos dados não terem sido informados, impossibilitando a real análise deste indicador. Já em 2013 este alcançou 0,28, sendo, ainda, um resultado abaixo da média.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

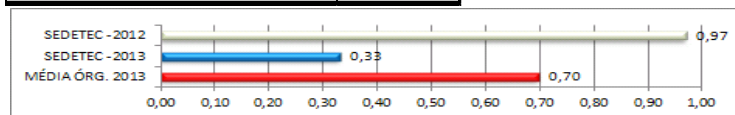
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,77
Nº de Ações Avaliadas	28
Execução Física Total (EFS)	0,28



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	13.923.535
Valor do Orçamento Inicial	20.661.100
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,33



ANÁLISE:

- Destaca-se a grande queda do APO de um ano para o outro. Passando de 0,97 para 0,33 em 2013, sendo esta queda fruto de suplementações da ordem de R\$ 14 milhões - 67% do orçamento inicial.

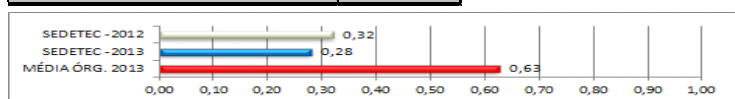
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- Em 2013, o órgão teve um número maior de ações financeiras nulas, fazendo com que o EQO decrescesse de 0,32 em 2012 para 0,28 em 2013.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	10
Total de Ações	36
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,28



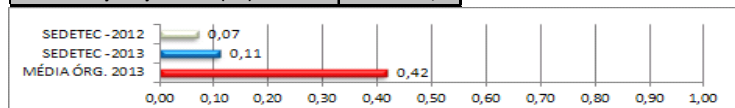
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- No ano de 2013, o número de ações com 50% ou mais de execução financeira aumentou se comparado ao ano de 2012, porém o resultado ficou distante da média dos órgãos.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	36
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,11



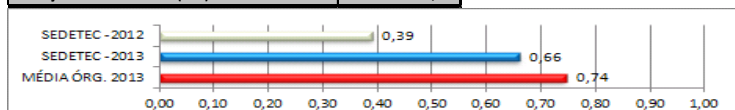
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN não alcançou a média mesmo conseguindo, em 2013, melhorar seu desempenho, passando de 39% (2012) para 66% (2013).

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	5.237.160
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	7.989.439
Execução Financeira Total (EFN)	0,66



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

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