

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	SEDHUC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,25	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,71	0,70
	4. EXEQUILIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,44	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,11	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,41	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,18	5,42 **

NOTA IQGO: 3,18

RANKING 2013: **43º/44**
EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -2**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

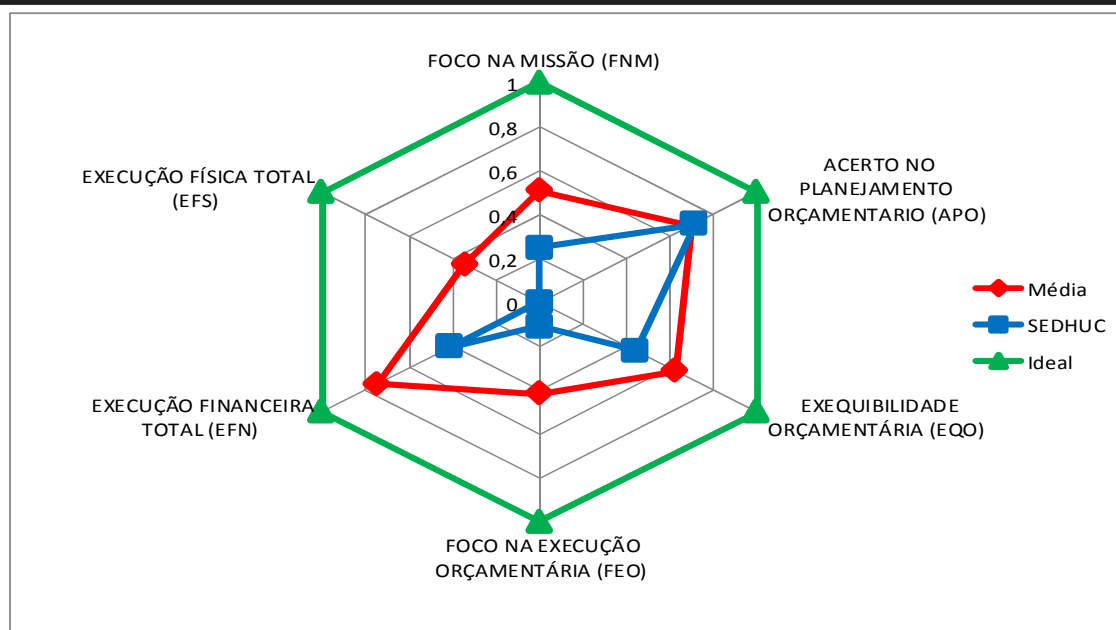
AValiação:



ANÁLISE

- O órgão obteve um desempenho ruim no IQGO. Em relação ao ano de 2012, houve uma queda de duas posições no ranking, passando da 41ª colocação para a 43ª em 2013.
- Com exceção do APO, os demais indicadores apresentaram-se abaixo da média.
- A perda de duas posições no ranking deveu-se principalmente ao decréscimo significativo do APO, em relação ao ano de 2012 (Vide detalhamento dos indicadores pag.2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEDHUC EM 2013



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

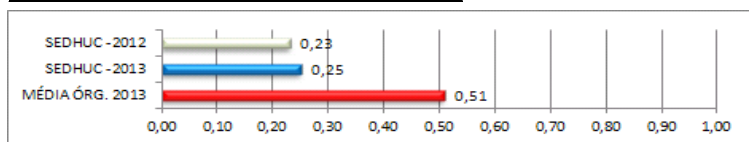
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	202.105
Desp. Liquidada total	813.655
Foco na Missão (FNM)	0,25



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

ANÁLISE:

- Houve aumento do FNM em 2013 em relação a 2012, porém, o órgão não alcançou a média dos órgãos. Nos próximos ciclos orçamentários, a SEDHUC deve buscar aumentar a execução de seus projetos e os gastos liquidados em ações finalísticas.

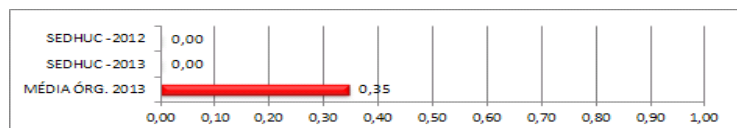
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Atribuiu-se nota zero ao EFS, nos dois últimos anos, em virtude dos dados não terem sido informados, impossibilitando a real análise deste indicador.

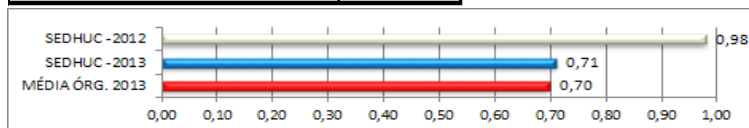
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0
Nº de Ações Avaliadas	0
Execução Física Total (EFS)	0,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.143.500
Valor do Orçamento Inicial	3.991.710
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,71



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

ANÁLISE:

- Em 2013 houve um decréscimo na nota do APO, passando de 0,98 para 0,71, indicando um substancial aumento no valor das suplementações.

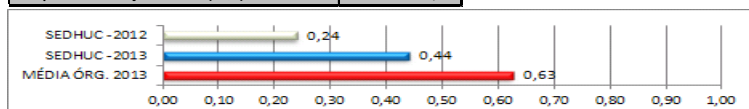
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O número de ações com execução financeira não nula diminuiu no ano de 2013, porém o resultado ficou abaixo da média dos órgãos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,44



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

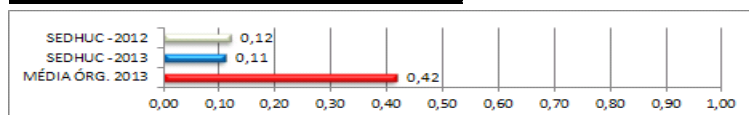
ANÁLISE:

- O número de ações com 50% ou mais de execução foi pequeno, apenas 2 de 18 ações, sendo o FEO de apenas 0,11. Este fraco desempenho no EQO e FEO sinaliza para uma necessidade de revisão dos projetos e ações da Secretaria para os próximos ciclos orçamentários.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

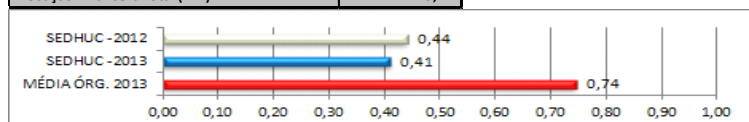
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,11



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	1.822.006
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	4.431.710
Execução Financeira Total (EFN)	0,41



ANÁLISE:

- O EFN manteve-se abaixo da média, tendo uma leve queda em 2013, em relação a 2012. A despesa liquidada total chegou apenas a 41% da dotação orçamentária atual.

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

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