

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: 4,85

RANKING 2013: **29º/44**
EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -6**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AVALIAÇÃO:



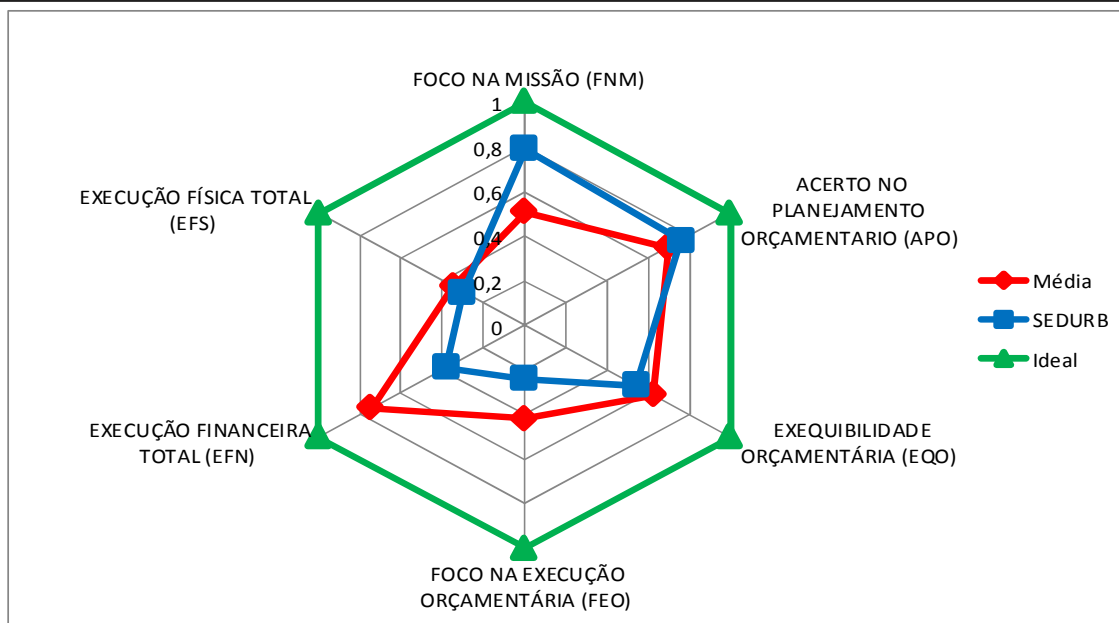
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ peso	SEDURB	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,79	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,30	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,76	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,54	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,24	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,38	0,74
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*	4,85	5,42 **

ANÁLISE

- O órgão obteve nota regular no IQGO. Quando relacionado ao ano de 2012, caiu seis posições no ranking, passando da 23ª colocação para a 29ª em 2013.
- Esta queda no ranking deve-se a nota menor de quatro (FNM, APO, EQO e EFN) dos seis indicadores em 2013, quando comparadas a 2012. Como também ao desempenho, abaixo da média, de maioria dos indicadores (vide detalhamento dos indicadores pag.2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEDURB 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

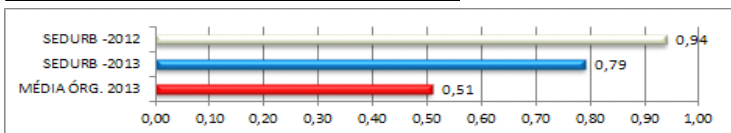
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	67.113.790
Desp. Liquidada total	84.614.987
Foco na Missão (FNM)	0,79



ANÁLISE:

- Queda do FNM em 2013. O órgão passou a ter menos despesas liquidadas em ações finalísticas, o que prejudicou o desempenho do indicador.

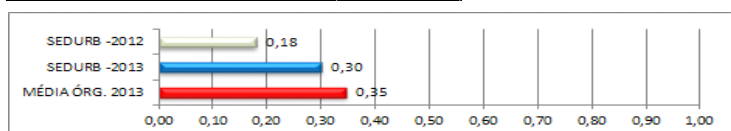
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Aumento do EFS em 2013, porém ficou abaixo da média. Há a necessidade do órgão melhorar a avaliação e execução das metas físicas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

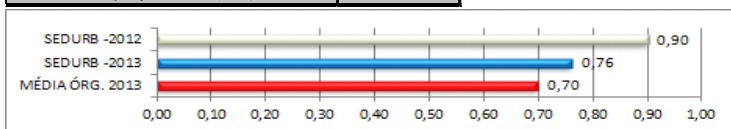
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	17,77
Nº de Ações Avaliadas	59
Execução Física Total (EFS)	0,30



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	86.746.935
Valor do Orçamento Inicial	362.541.930
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,76



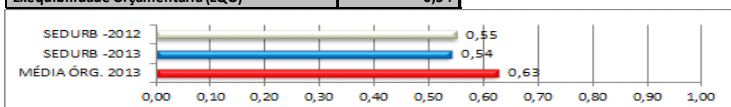
ANÁLISE:

- Obteve desempenho inferior, quando relacionado a 2012. Mostrando que em 2013, houve bem mais suplementação orçamentária.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	32
Total de Ações	59
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,54



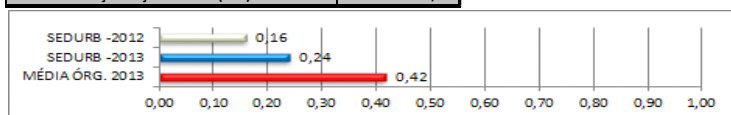
ANÁLISE:

- O resultado do EQO não mudou muito em relação a 2012, permanecendo abaixo da média.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	14
Total de Ações	59
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,24



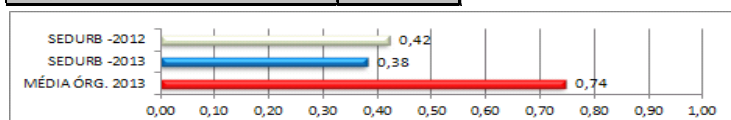
ANÁLISE:

- O número de ações com 50% ou mais de execução aumentou em 2013, porém o resultado não alcançou a média dos órgãos. O fraco desempenho do EQO e FEO indicam a necessidade de revisão das ações e projetos da Secretaria.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	89.086.713
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	234.051.085
Execução Financeira Total (EFN)	0,38



ANÁLISE:

- O EFN decresceu em 2013, tendo, o órgão, liquidado ainda menos despesas do que em 2012. Assim, é importante que a SEDURB dê maior atenção a execução financeira do seu orçamento.

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

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