

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: 5,83

RANKING 2013: **16º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +5**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AVALIAÇÃO:



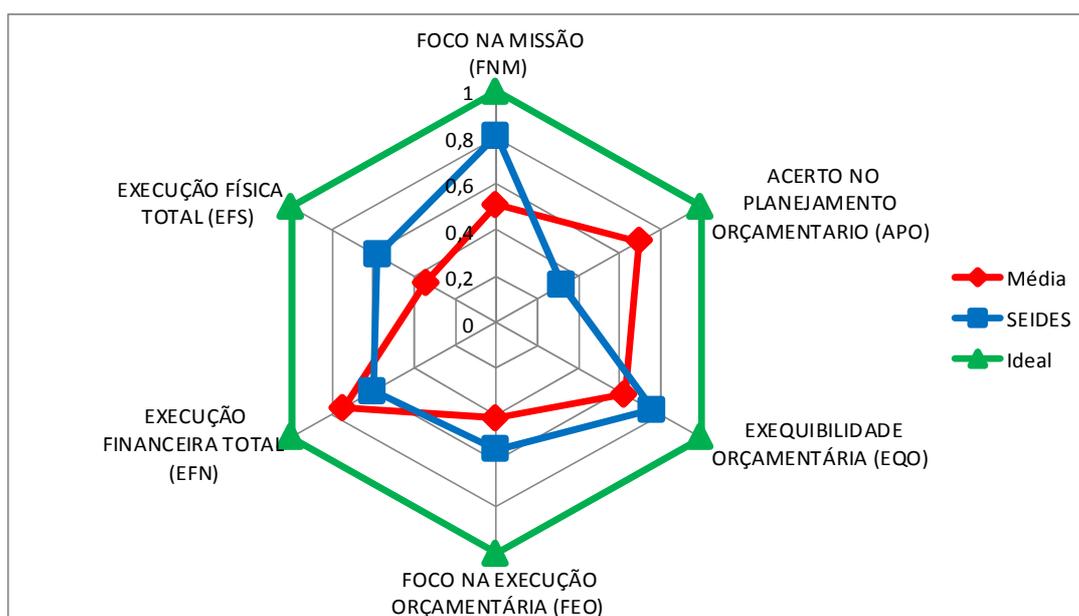
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEIDES	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,81	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,58	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,32	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,76	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,55	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,60	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,83	5,42**

ANÁLISE

- A gestão orçamentária da SEIDES continuou regular no ano de 2013, mas subiu 5 posições em relação a 2012 e manteve-se ligeiramente acima da média dos órgãos;
- Destaca-se sua boa execução de ações finalísticas (indicador FNM);
- Preocupa o expressivo volume de recursos suplementados, refletidos no indicador APO (vide pag. 2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEIDES 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

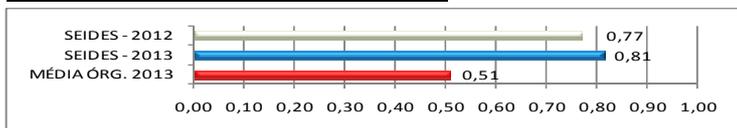
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	37.037.945
Despesa liq. Total	45.904.463
Foco na Missão (FNM)	0,81

ANÁLISE:

- Tanto em 2012 (0,77), quanto em 2013 (0,81) a SEIDES obteve um bom FNM, bem acima dos demais órgãos.



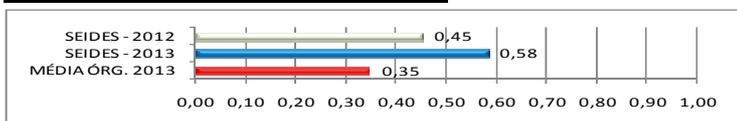
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

Soma dos Desvios em Relação à Meta Prevista**	19,2
Nº de Ações Avaliadas	33
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)	0,58

ANÁLISE:

- A execução física das ações teve um bom desempenho em 2013 (0,58), ficando acima de seu desempenho no ano anterior e da média dos órgãos.



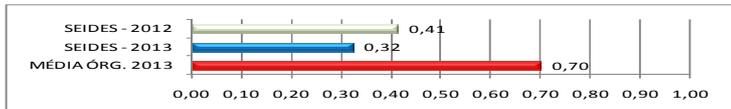
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	45.535.618
Valor do Orçamento Inicial	66.888.800
Acerto no Planejamento Orçamentário (APO)	0,32

ANÁLISE:

- Observa-se que o APO em 2013 teve um valor preocupante de 0,32, indicando que houve alterações orçamentárias de cerca de 68% do orçamento inicial, R\$ 45 milhões em suplementações.



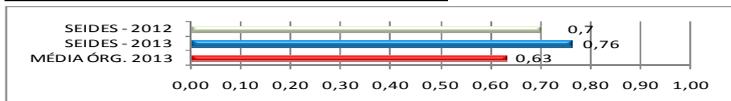
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	25
Total de Ações	33
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,76

ANÁLISE:

- O EQO indica que cerca de 24% das ações da SEIDES não tiveram nenhuma execução orçamentária, o que sinaliza a necessidade de revisá-las para um próximo orçamento.



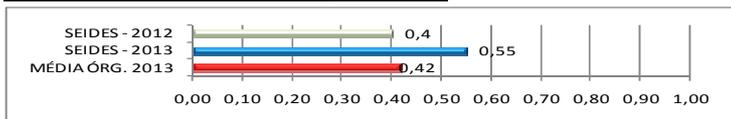
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com mais de 50% de Execução Financeira	18
Total de Ações	33
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,55

ANÁLISE:

- Cerca de 55% das ações orçamentárias da SEIDES tiveram execução financeira igual ou acima de 50%, um desempenho melhor que 2012 e acima da média de 0,42 dos outros órgãos do Estado.



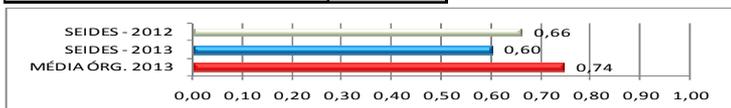
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	54.395.864
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	91.288.700
Execução Financeira Total (EFN)	0,60

ANÁLISE:

- Houve uma modesta execução financeira, ao redor de 60% do orçamento previsto para 2013, desempenho abaixo do ano anterior e da média dos órgãos.



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

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