

## 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: 2,92**

RANKING 2013: 44º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↓ -2

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AVALIAÇÃO:



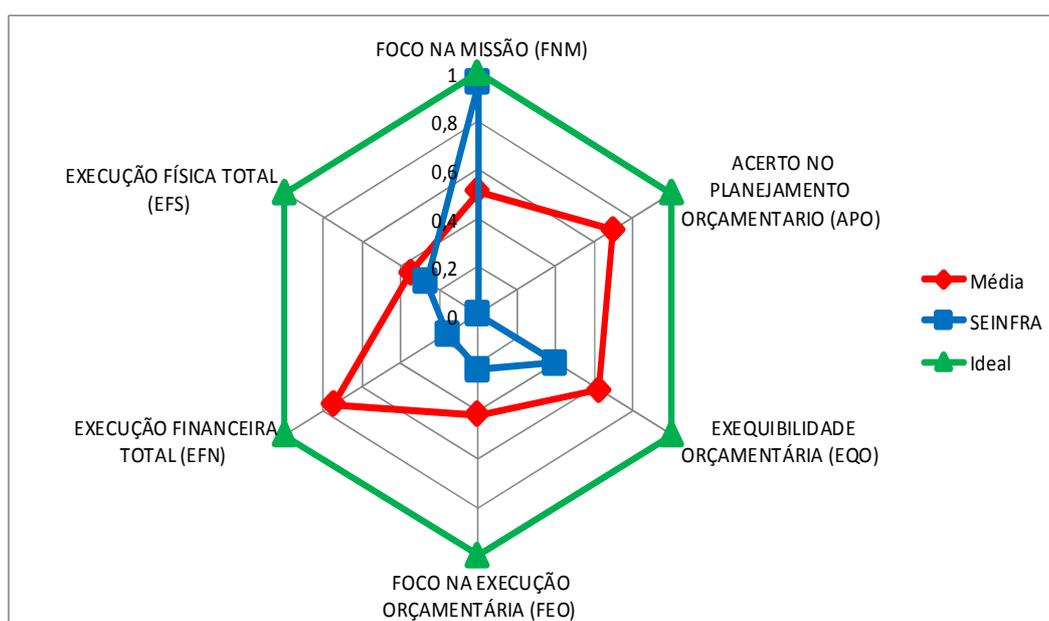
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEINFRA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,96	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,27	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,00	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,40	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,23	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,16	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		2,92	5,42**

### ANÁLISE

- A gestão orçamentária da SEINFRA foi avaliada como “ruim” no ano de 2013, ficando seu IQGO com 2,92, última colocação no ranking, caindo duas posições em relação a 2012;
- O que mais contribuiu para isto foi o fraco desempenho na execução financeira (EFN) e o grande volume de suplementações (APO) - mais detalhes na pag.2;
- Como destaque positivo, o excelente desempenho do órgão na realização de ações finalísticas (FNM).

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEINFRA 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	29.282.184
Despesa Liq. Total	30.346.202
Foco na Missão (FNM)	0,96

#### ANÁLISE:

• Tanto em 2012 (0,97), quanto em 2013 (0,98) a SEINFRA obteve um excelente FNM, bem acima dos demais órgãos. Um dos fatores que explica esta performance é natureza do órgão que realiza inúmeras e vultosas obras que são computadas como ações finalísticas para a sociedade.

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

#### ANÁLISE:

• A execução física das ações melhorou em relação a 2012 (nota 0), mas teve um desempenho fraco (0,27), ficando abaixo da média dos órgãos. Indica que o Órgão pode melhorar suas metas e seu sistema de monitoramento nos próximos orçamentos.

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

#### ANÁLISE:

• O valor total suplementado superou em mais de 150% o orçamento inicial, o que levou à nota zero neste indicador. Fato explicado em boa medida pelos expressivos valores aportados pelo PROINVESTE ao longo de 2013.

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

#### ANÁLISE:

• O EQO indica que cerca de 60% das ações da SEINFRA não tiveram nenhuma execução orçamentária, demonstrando a necessidade de um maior rigor na criação das ações nos próximos ciclos orçamentários.

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

#### ANÁLISE:

• Cerca de 23% das ações orçamentárias da SEINFRA tiveram execução financeira igual ou acima de 50%, ficando abaixo da média de 0,42 dos outros órgãos do Estado.

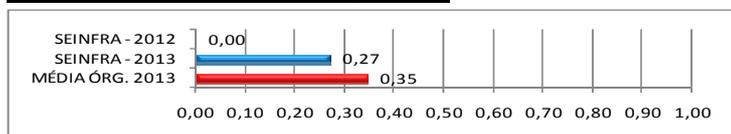
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

#### ANÁLISE:

• Houve uma baixa execução financeira, ao redor de 16% do orçamento previsto, desempenho abaixo do ano anterior e da média dos órgãos. Este fraco desempenho também pode ser atribuído ,em grande parte, ao aporte de recursos do PROINVESTE ,que demanda tempo pra se concretizar em obras.

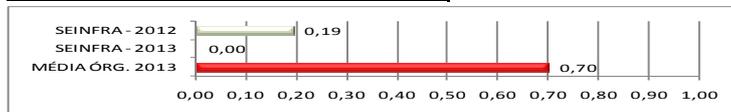
### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação à Meta Prevista**	16
Nº de Ações Avaliadas	60
Execução Física Total (EFS)	0,27



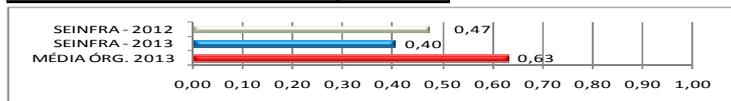
### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	349.560.613
Valor do Orçamento Inicial	135.118.540
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	-1,59



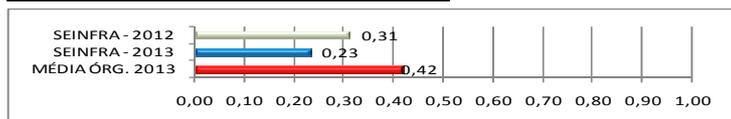
### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	24
Total de Ações	60
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,40



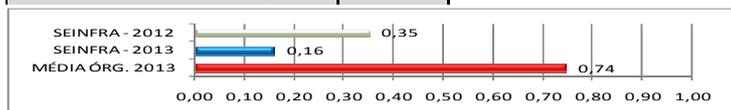
### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com mais de 50% de Execução Financeira	14
Total de Ações	60
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,23



### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	38.815.075
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	244.817.783
Execução Financeira Total (EFN)	0,16



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

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