

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	SEJUC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,94	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,58	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,85	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,44	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,33	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,20	5,42**

NOTA IQGO: 6,20

RANKING 2013: **13º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -1**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

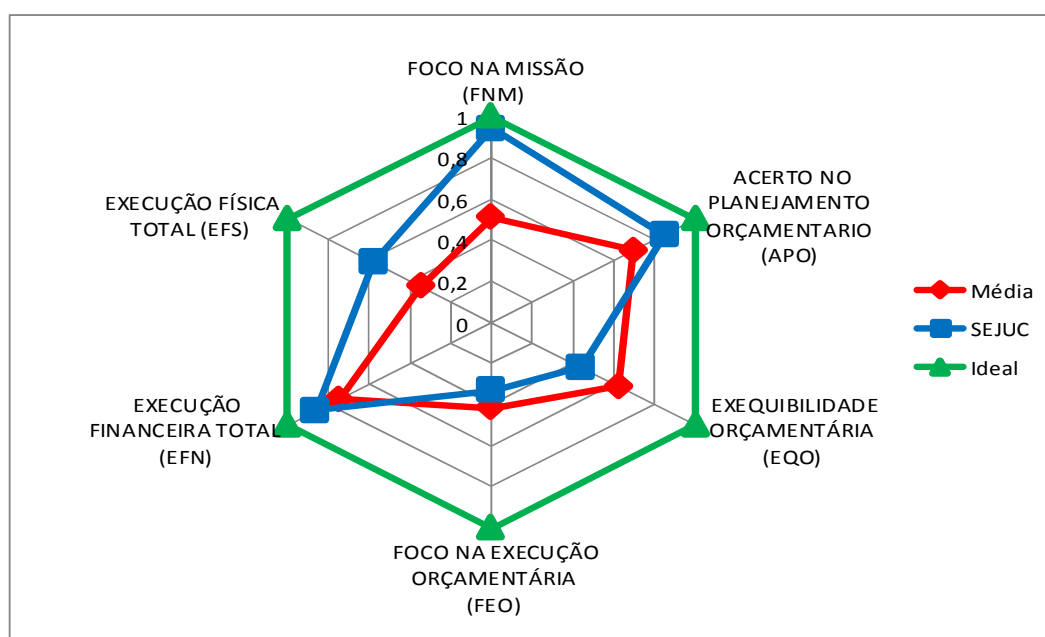
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- Em 2013, a SEJUC persistiu com uma boa avaliação no IQGO, com 6,20, acima da média de 5,42 dos órgãos;
- Houve um ótimo desempenho na execução das ações finalísticas da Secretaria (FNM) e na Execução Financeira Total (EFN);
- Por outro lado, um fraco desempenho no FEO e EQO, indica a necessidade de revisão das ações da Secretaria.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEJUC EM 2013



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

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

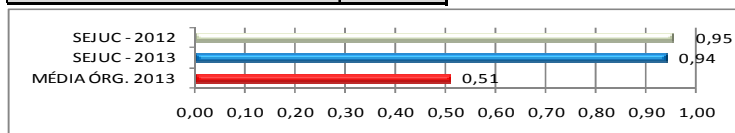
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	37.406.772
Despesa Liq. Total	39.705.844
Foco na Missão (FNM)	0,94



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:

• Tanto em 2012 (0,95), quanto em 2013 (0,94) a SEJUC obteve um excelente FNM, bem acima dos demais órgãos. Fato explicado em razão da manutenção das unidades prisionais ser uma atividade finalística da Secretaria.

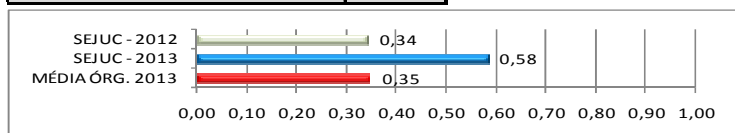
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

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.

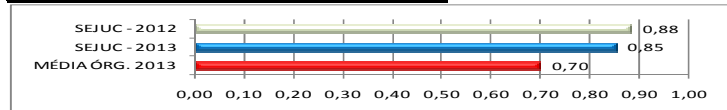
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação à Meta Prevista**	10,5
Nº de Ações Avaliadas	18,0
Execução Física Total (EFS)	0,58



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	14.148.199
Valor do Orçamento Inicial	92.885.300
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	0,85



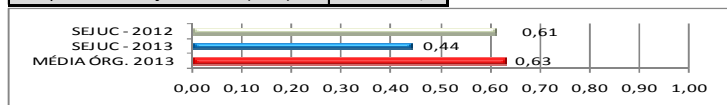
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• As suplementações foram da ordem de 15%, um valor relativamente alto, mas suficiente para um APO (0,85) acima da média dos outros órgãos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,44



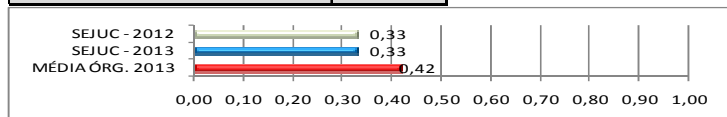
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

O EQO de 0,44, abaixo da média dos órgãos, indica que 56% das ações da SEJUC não tiveram nenhuma execução financeira, o que sinaliza a necessidade e revisão das ações e projetos da Secretaria no próximo ciclo orçamentário;

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,33



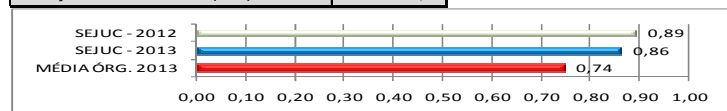
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Da mesma maneira, somente 33% das ações (FEO 0,33) tiveram uma execução financeira acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	86.417.454
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	100.858.759
Execução Financeira Total (EFN)	0,86



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• A execução financeira total foi de 0,86, valor acima da média, porém um pouco inferior ao desempenho da SEJUC em 2012 (0,89).

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

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