

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	SEPLAG	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,69	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,55	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,89	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,31	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,28	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,61	5,42**

NOTA IQGO: 5,61

RANKING 2013: **21º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +9**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

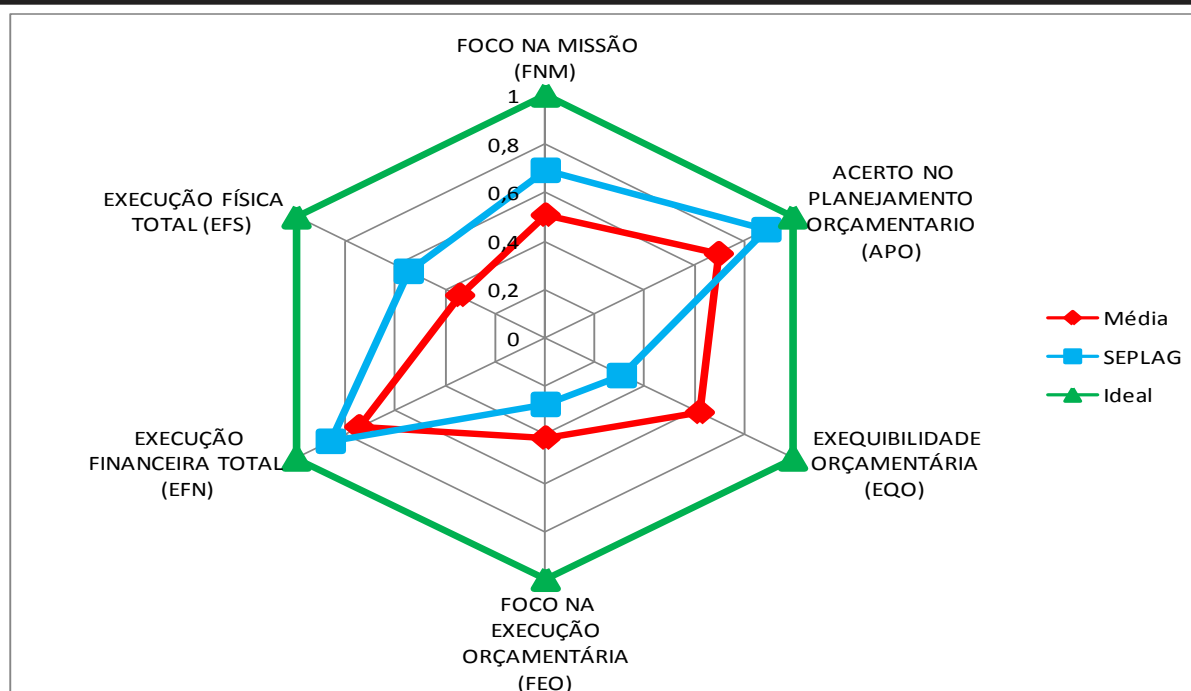
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- O IQGO da SEPLAG apesar de regular subiu nove posições de 2012 para 2013;
- Mesmo com a maioria dos indicadores da SEPLAG tendo uma performance acima da média, ficou evidente por meio dos indicadores que avaliam as ações orçamentárias (EQO e FEO), a necessidade da Secretaria repensar seu portfólio de projetos e ações - vide pág. 2 para mais detalhes.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEPLAG 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)

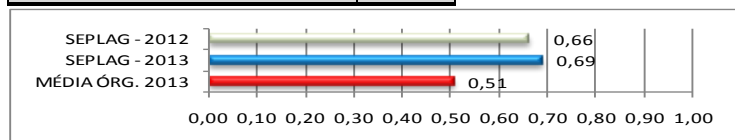
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	7.520.633
Despesa Liq. Total	10.909.413
Foco na Missão (FNM)	0,69

ANÁLISE:

- Tanto em 2012 (0,66), quanto em 2013 (0,69) a SEPLAG obteve um FNM acima dos demais órgãos.



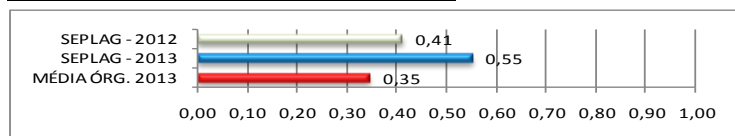
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação à Meta Prevista**	17,18
Nº de Ações Avaliadas	31
Execução Física Total (EFS)	0,55

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

- A execução física das ações teve um desempenho melhor em 2013 (0,55), ficando acima de seu desempenho no ano anterior e da média dos órgãos. Mesmo assim há margem pra melhorar.



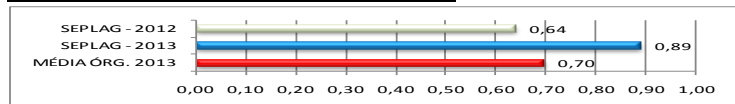
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	20.130.441
Valor do Orçamento Inicial	185.223.700
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	0,89

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

ANÁLISE:

- O APO 2013 teve um bom desempenho de 0,89, acima da média dos órgãos e do desempenho de 2012. Por ele depreende-se que a SEPLAG suplementou 11% de seu orçamento em 2013.



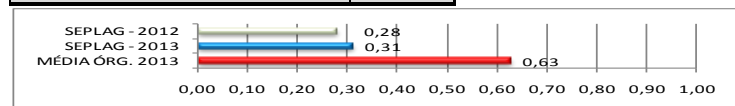
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	36
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,31

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

- O baixo EQO de 0,31 indica que cerca de 69% das ações da SEPLAG não tiveram nenhuma execução orçamentária, o que evidencia a necessidade de revisá-las para um próximo orçamento.



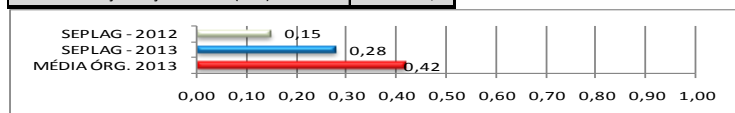
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	36
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,28

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Apenas 28% das ações tiveram execução orçamentária igual ou acima de 50%, o que reforça a necessidade de revisão das ações.



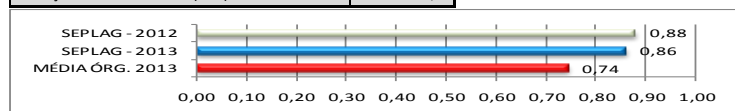
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	150.131.397
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	174.072.211
Execução Financeira Total (EFN)	0,86

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- A Execução Financeira Total (EFN) teve um desempenho de 0,86, ligeiramente abaixo do ano anterior, mas ainda assim acima da média dos órgãos.



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

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