

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: 5,53

RANKING 2013: **24º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: Igual

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

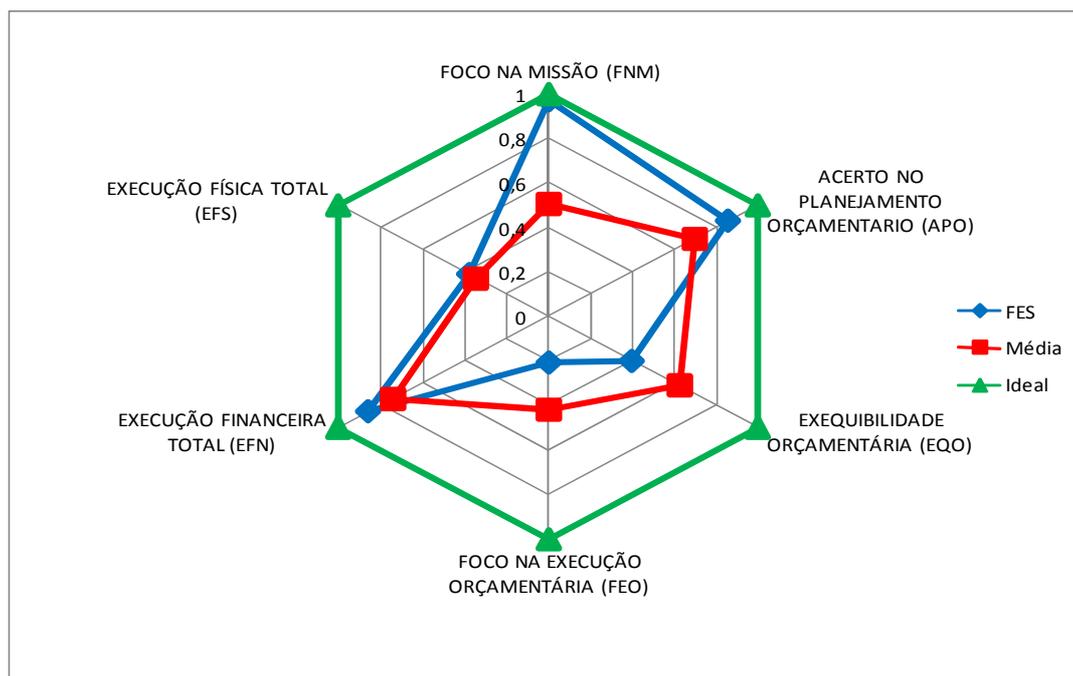
Eixos	Indicadores/ peso	FES	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,38	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,86	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,40	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,21	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,53	5,42 **

ANÁLISE

- A mesma posição (24º colocação) em 2012 e 2013, com 4,91 e 5,53, respectivamente. Contudo o órgão teve uma avaliação regular;
- Em relação à média, o destaque positivo é para o indicador FNM;
- Porém nos indicadores EQO e FEO, o desempenho não foi tão eficaz, considerando que muitas ações estiveram nulas ou obtiveram execução financeiras abaixo de 50%.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FES 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

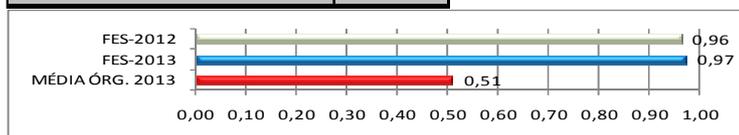
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	772.439.793
Desp. Liquidada total	797.564.552
Foco na Missão (FNM)	0,97

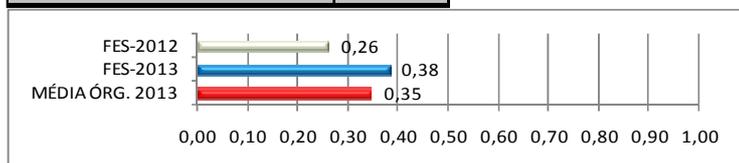


ANÁLISE:

• O órgão apresentou um excelente desempenho nas ações finalísticas, chegando a quase 100% nos 02 anos.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	26
Nº de Ações Avaliadas	69
Execução Física Total (EFS)	0,38



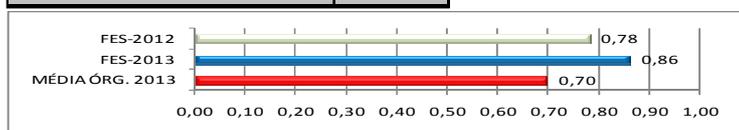
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Neste indicador a performance já não foi tão boa quanto no FNM. Mostrou um alto erro na execução das metas físicas, haja vista que o órgão atingiu apenas 0,38 do que foi previsto.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	140.880.173
Valor do Orçamento Inicial	977.718.990
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,86



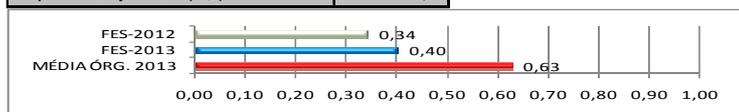
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• No Acerto no Planejamento Orçamentário, o órgão vem crescendo em relação a 2012, posicionando-se acima da média dos órgãos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	28
Total de Ações	70
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,40



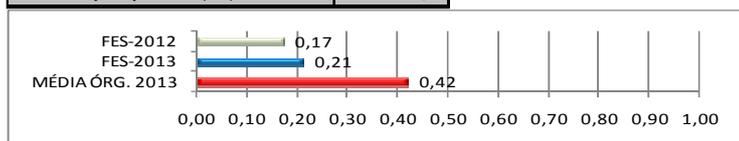
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Indicador bem abaixo da média dos órgãos, resultado de apenas 28 das 70 ações terem execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	15
Total de Ações	70
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,21



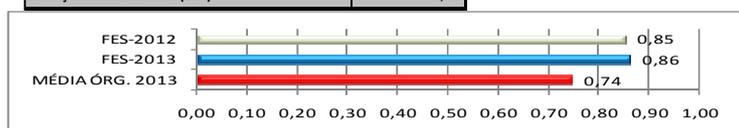
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Apenas 15 das 70 ações tiveram execução financeira superior a 50%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas de modo a não comprometê-lo.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	881.923.237
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.028.994.659
Execução Financeira Total (EFN)	0,86



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Um pouco mais satisfatório em virtude de estar acima da média, mas ainda indica que o órgão não atingiu em sua totalidade a execução financeira das ações.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1 – ((|Prevista – Meta Física Realizada|) / (Meta Física Prevista))