

### 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: 5,05**

RANKING 2013: 28º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↓ -21

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AVALIAÇÃO:



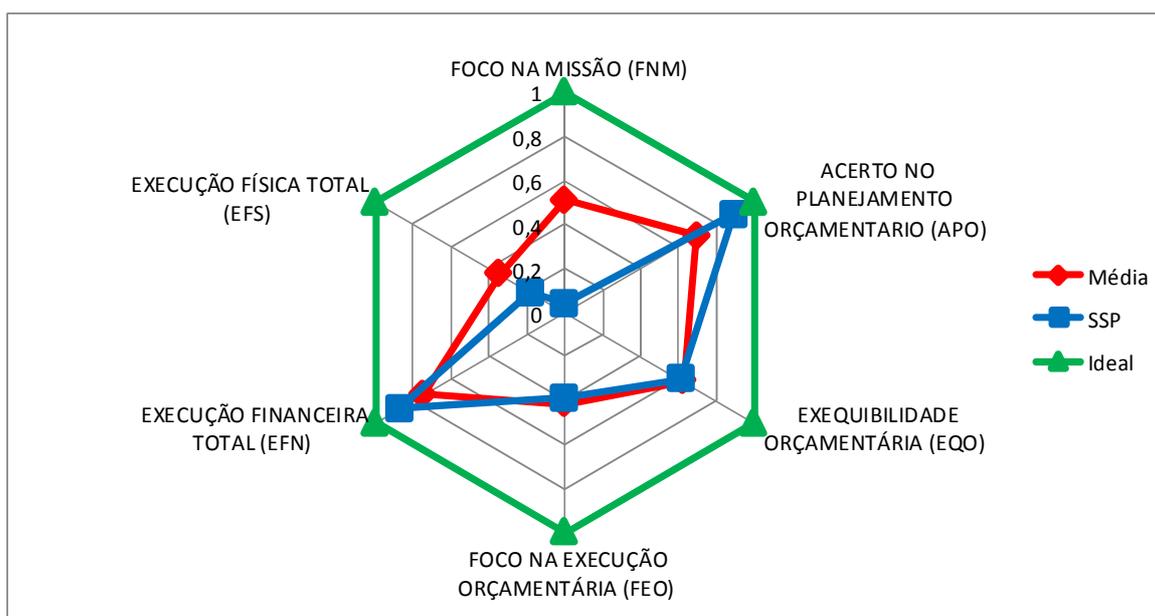
#### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SSP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,04	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,18	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,89	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,61	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,39	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,87	0,74
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,05

#### ANÁLISE

- O órgão obteve nota regular no IQGO. Em relação ao ano de 2012, houve uma grande queda de vinte e uma posições no ranking, passando da 7ª colocação para a 28ª em 2013.
- Entre os seis indicadores, quatro obtiveram notas abaixo da média (FNM, EFS, EQO e FEO). Sendo a menor nota atribuída ao FNM.
- Os resultados de quase todos os indicadores, com exceção do EFN, diminuíram quando relacionados ao ano anterior (ver detalhamento pag.2)

#### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SSP 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)

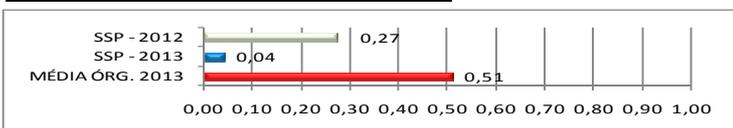
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.\*

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	1.333.603
Despesa Liq. Total	36.654.102
Foco na Missão (FNM)	0,04

#### ANÁLISE:

- O desempenho no FNM piorou bastante em 2013, as despesas em ações finalísticas passaram a representar apenas 4% da despesa total.



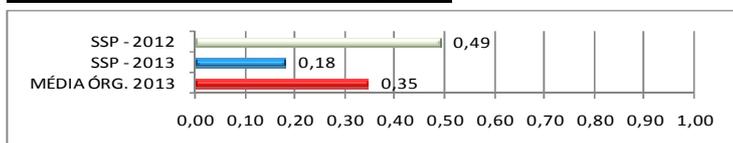
### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação à Meta Prevista**	3
Nº de Ações Avaliadas	17
Execução Física Total (EFS)	0,18

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

#### ANÁLISE:

- O EFS em 2013 obteve resultado abaixo da média e do ano anterior, demonstrando que o Órgão deve ter mais atenção na avaliação e execução das metas físicas.



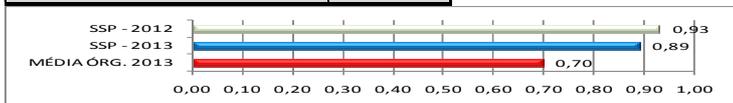
### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	32.832.244
Valor do Orçamento Inicial	302.065.420
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	0,89

#### ANÁLISE:

- A nota obtida no ano de 2013 superou a média, mas diminuiu quando comparada a 2012. Sendo isto reflexo de um pequeno aumento nas suplementações orçamentárias.



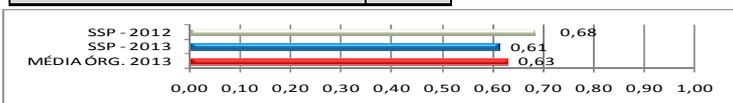
### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,61

#### ANÁLISE:

- O EQO decresceu cerca de 7 pontos percentuais de 2012 para 2013, já que o número de ações com execução financeira aumentou.



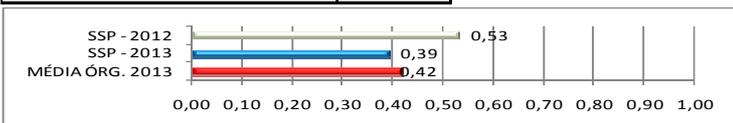
### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	7
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,39

#### ANÁLISE:

- O número de ações com 50% ou mais de execução diminuiu em 2013, passando a representar apenas 39% do total de ações, ficando abaixo da média dos órgãos.



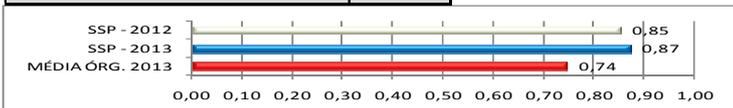
### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

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

Despesa Liquidada Total	273.701.862
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	312.825.528
Execução Financeira Total (EFN)	0,87

#### ANÁLISE:

- O EFN em 2013 foi ligeiramente melhor que o ano anterior. Foram executados 87% da dotação orçamentária.



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

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