

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	VICE-GOV	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,13	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	1,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,61	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,90	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,59	5,42**

NOTA IQGO: 7,59

RANKING 2013: **3º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +30**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

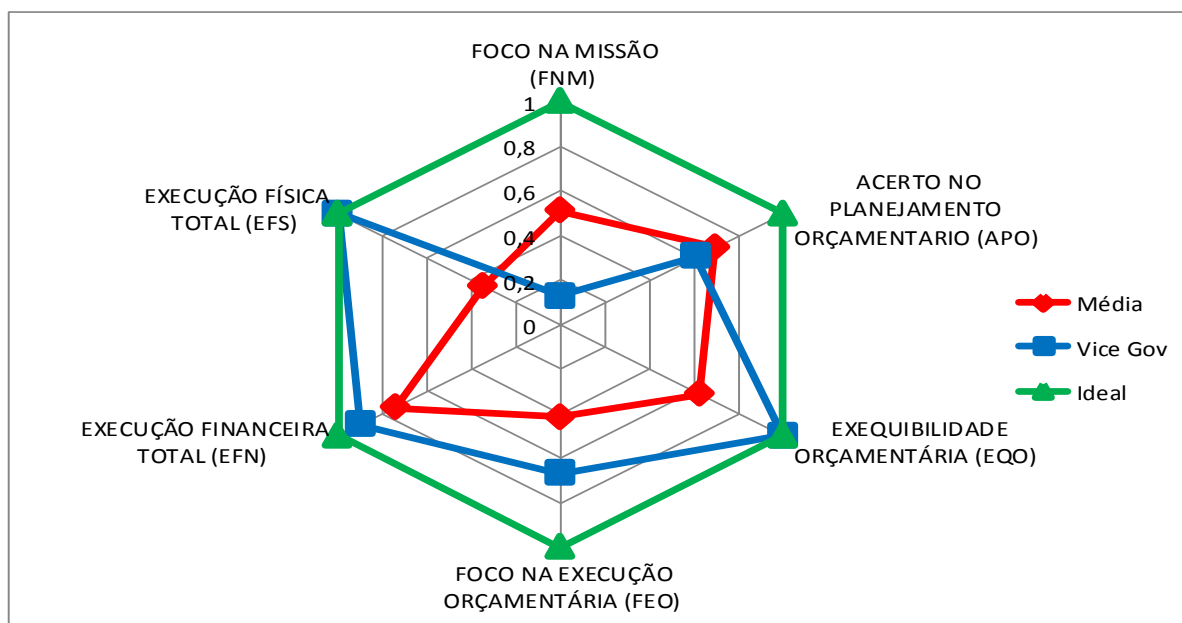
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- Aumento considerável do IQGO em relação a 2012: a nota cresceu de 3,96 (33º colocação) para 7,59 (3º);
 - O FNM e o EFS tiveram uma melhora substancial em 2013, contribuindo de forma significativa para o aumento da nota do IQGO;
 - O APO e o EFN também tiveram um crescimento em seus percentuais, o EQO se manteve no mesmo patamar, já o FEO constatou-se um queda de 33%.
- Vide detalhamento na pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO VICE-GOV 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

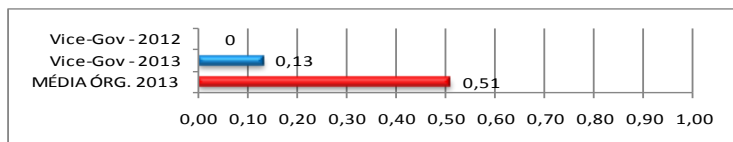
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	7.662
Desp. Liquidada total	60.284
Foco na Missão (FNM)	0,13



ANÁLISE:

- Observa-se um aumento no FNM, quando comparado ao ano 2012, em virtude de despesas contabilizadas na ação de gestão das atividades de representação do vice-governador, a qual não constava no exercício 2012.

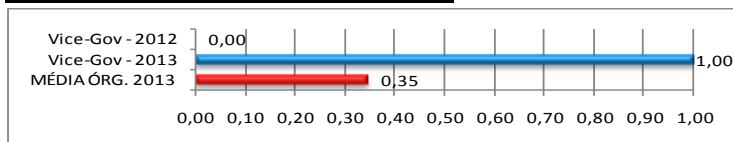
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS obteve nota máxima, ao demonstrar que as metas físicas previstas foram executadas em sua totalidade, atingindo assim 100% de execução.

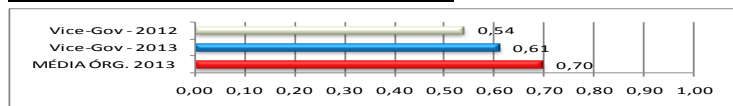
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em relação a Meta Prevista **	3
Nº de Ações Avaliadas	3
Execução Física Total (EFS)	1,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	755.000
Valor do Orçamento Inicial	1.919.400
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	0,61



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

ANÁLISE:

- O APO obteve um crescimento quando comparado a 2012, porém, continuou abaixo da média dos demais órgãos. Verifica-se que uma suplementação na ação de pessoal foi a principal responsável por este resultado.

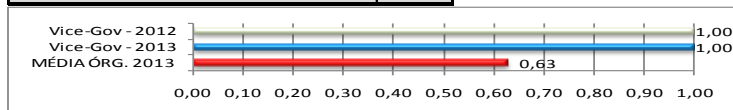
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

- O EQO obteve nota máxima pelo segundo ano consecutivo, ao executar todas as ações orçamentárias previstas, sendo o que lhe favoreceu foi a pequena quantidade de ações existentes.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	3
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



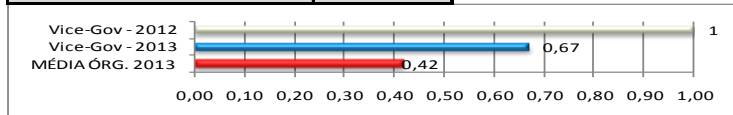
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Observa-se uma leve queda no FEO em relação a 2012, porém, o órgão continua acima da média dos demais. A baixa execução na ação 1536 contribui para o resultado.

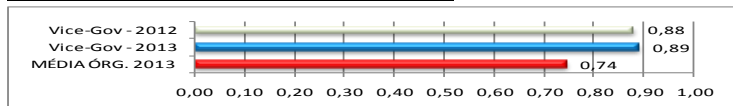
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	3
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,67



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	2.384.452
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	2.674.400
Execução Financeira Total (EFN)	0,89



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- Ocorreu um leve aumento em relação ao ano anterior, estando o órgão acima da média dos demais. O resultado obtido indica que 19% do que foi previsto, não foi efetivado.

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

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