

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: 6,47

RANKING 2012: **6º/44**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,13**

AVALIAÇÃO:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

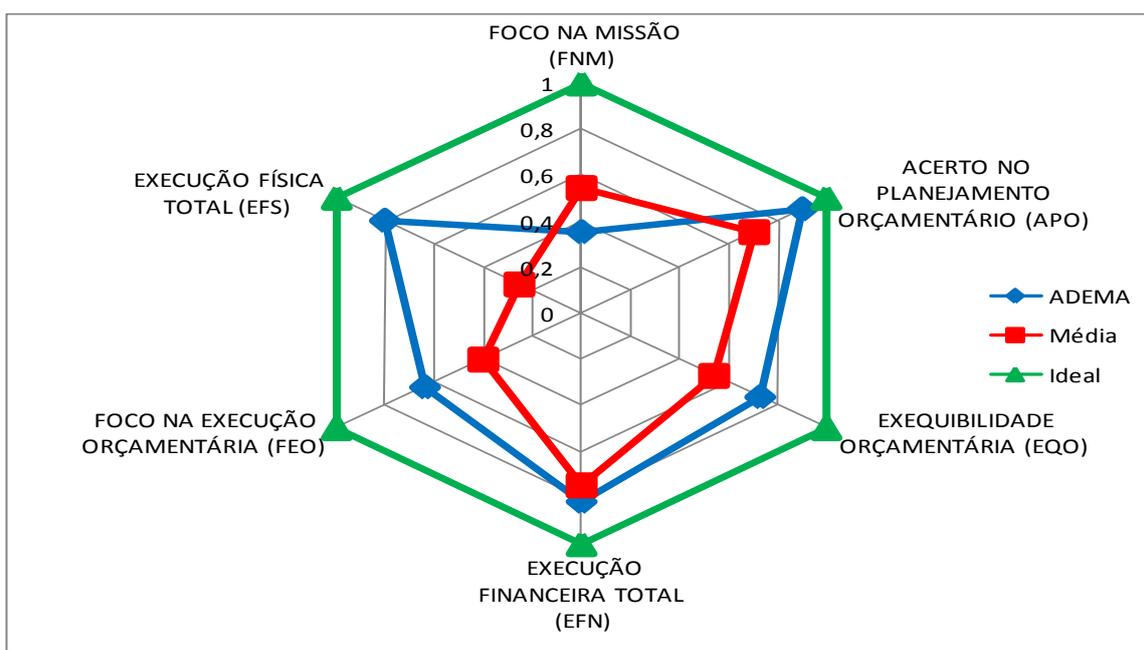
Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,35	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,38	0,24
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,90	0,71
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,73	0,57
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,64	0,40
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,82	0,75
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)	6,47	5,13**

ANÁLISE

- A nota no IQGO foi de 6,47 considerada boa. No ranking, ocupou a 6ª colocação no total de 44 órgãos .
- O Foco na Missão (FNM) foi o único indicador que obteve nota abaixo da média. O Acerto do Planejamento orçamentário (APO) obteve a melhor pontuação entre os indicadores.

Vide detalhamento dos indicadores pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO ADEMA EM 2012



* 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

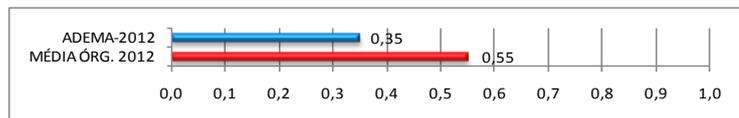
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	943.505
Desp. Liquidada total	2.730.652
Foco na Missão (FNM)	0,35

ANÁLISE:

- Observa-se que o órgão está abaixo da média em relação aos demais, demonstrando que a ADEMA tem concentrado suas despesas em ações não finalísticas.



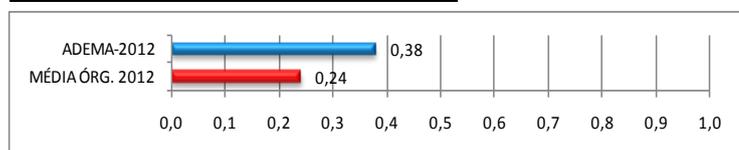
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,19
Nº de Ações Avaliadas	11,00
Execução Física Total (EFS)	0,38

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

ANÁLISE:

- O EFS ficou acima da média, porém, se faz necessário uma avaliação mais criteriosa ao estabelecer as metas físicas, o que possibilitará um crescimento na performance da ADEMA.



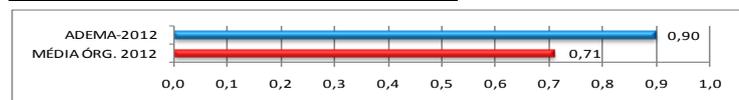
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	860.890
Valor do Orçamento Inicial	8.871.490
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,90

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

ANÁLISE:

- O APO ficou acima da média. Verifica-se que o órgão remanejou 10% do orçamento inicialmente planejado, principalmente na ação de pessoal.



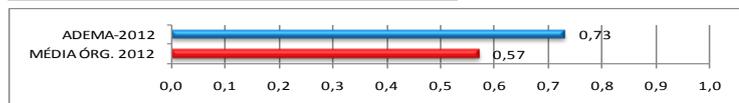
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	11
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,73

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

ANÁLISE:

- O EQO apresentou-se acima da média, porém, dentre as 11 ações, em 3 não houve execução financeira. Logo, é importante refletir sobre a permanência destas ações no orçamento.



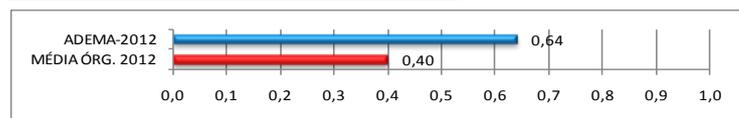
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	7
Total de Ações	11
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,64

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

ANÁLISE:

- Apesar do FEO está acima da média, destaca-se que 4 ações tiveram execução abaixo de 50%, o que caracteriza uma baixa operacionalização das ações orçamentárias.



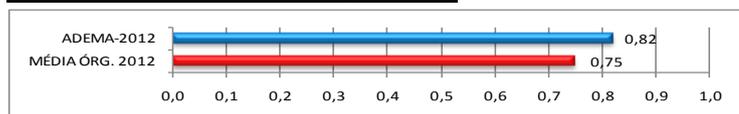
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	7.308.708
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	8.871.490
Execução Financeira Total (EFN)	0,82

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- A despesa liquidada total foi correspondente a 82% do orçamento previsto, ficando a ADEMA, acima da média quando comparado aos demais órgãos.



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

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