

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	CEHOP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,03	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,00	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,00	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,75	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,90	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,43	5,13**

NOTA IQGO: 4,43

RANKING 2012: 32º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AVALIAÇÃO:

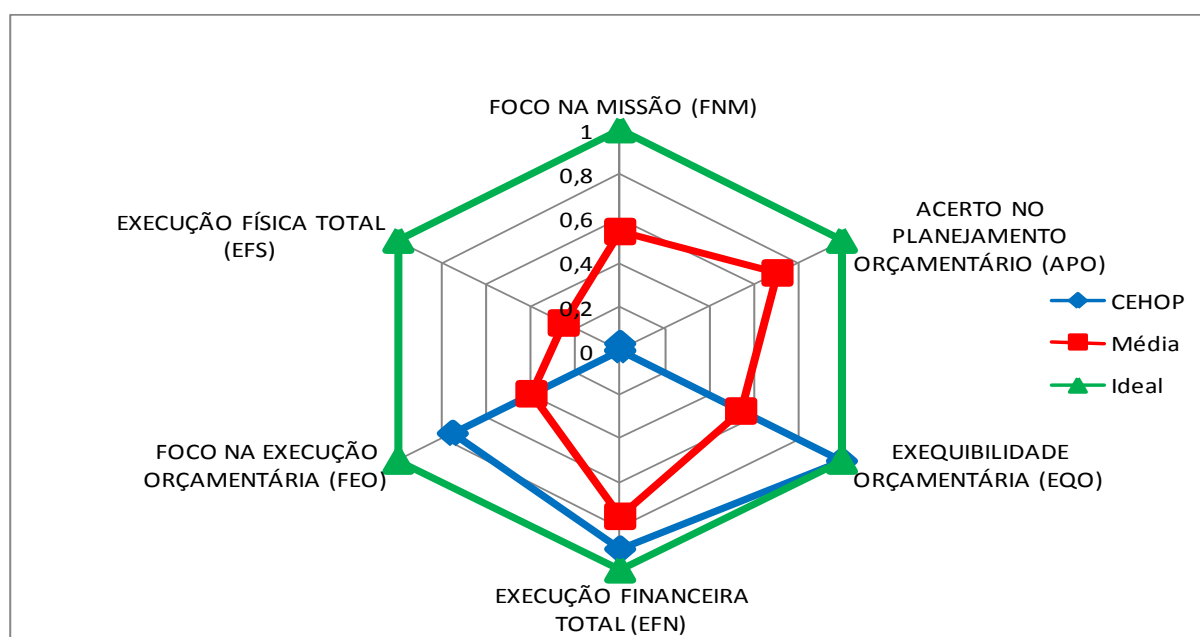


ANÁLISE

- A nota no IQGO foi de 4,43 considerada regular. No ranking, ocupou a 32ª colocação no total de 44 órgãos.
- Observa-se um desequilíbrio nos indicadores FNM, EFS e APO, com notas próximas ou iguais a zero, o que contribuiu de forma negativa para o resultado no IQGO;
- Os indicadores EQO, FEO e EFN tiveram um bom desempenho ao ultrapassar as médias em relação aos demais órgãos.

Vide detalhamento dos indicadores pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CEHOP 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

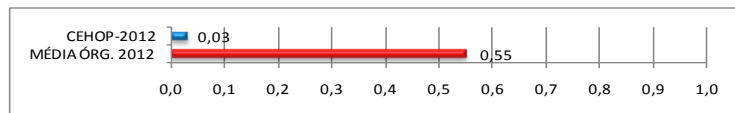
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	158.196
Desp. Liquidada total	6.194.176
Foco na Missão (FNM)	0,03



ANÁLISE:

• O FNM demonstra que do total das despesas liquidadas, apenas 3%, foi destinado a execução de ações finalísticas, isto justifica o baixo desempenho deste indicador. Direcionar as despesas para ações finalísticas contribuirá para melhorar o desempenho do órgão.

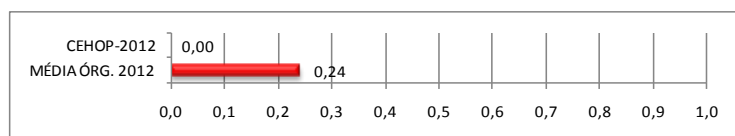
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Atribuiu-se nota zero ao EFS, em virtude dos dados necessários não terem sido informados, impossibilitando a real análise deste indicador.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

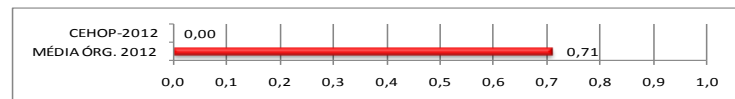
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0,00
Nº de Ações Avaliadas	0,00
Execução Física Total (EFS)	0,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	45.517.017
Valor do Orçamento Inicial	42.213.420
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0 (valor >100%)

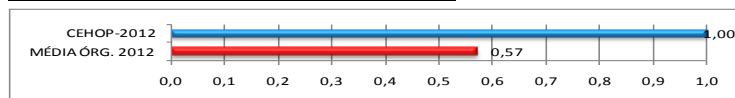


ANÁLISE:

• O APO foi zerado haja vista que orçamento inicial foi alterado em mais de 100%, em virtude de uma grande suplementação ocorrida principalmente na ação 1037, que contribui de forma significativa para este resultado.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	12
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1



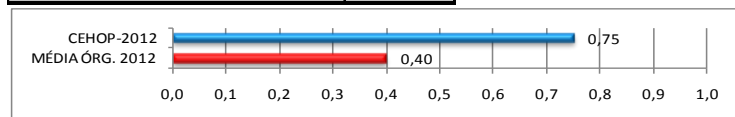
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• Observa-se que todas as ações existentes no orçamento tiveram execução financeira, o que deixou a CEHOP numa posição de destaque quando comparado aos outros órgãos.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	12
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,75



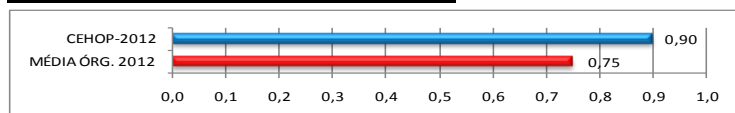
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O FEO demonstra que dentre as 12 ações, apenas 9, conseguiram atingir mais de 50% de execução financeira, deixando o órgão acima da média dos demais.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	74.441.488
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	82.549.409
Execução Financeira Total (EFN)	0,90



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• Apesar do baixo desempenho de alguns indicadores, o EFN obteve um bom desempenho uma vez que 90% do previsto foi executado.

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

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