

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	CGE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,39	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,00	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,91	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,50	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,31	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,79	5,13**

NOTA IQGO: 4,79

RANKING 2012: 25º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

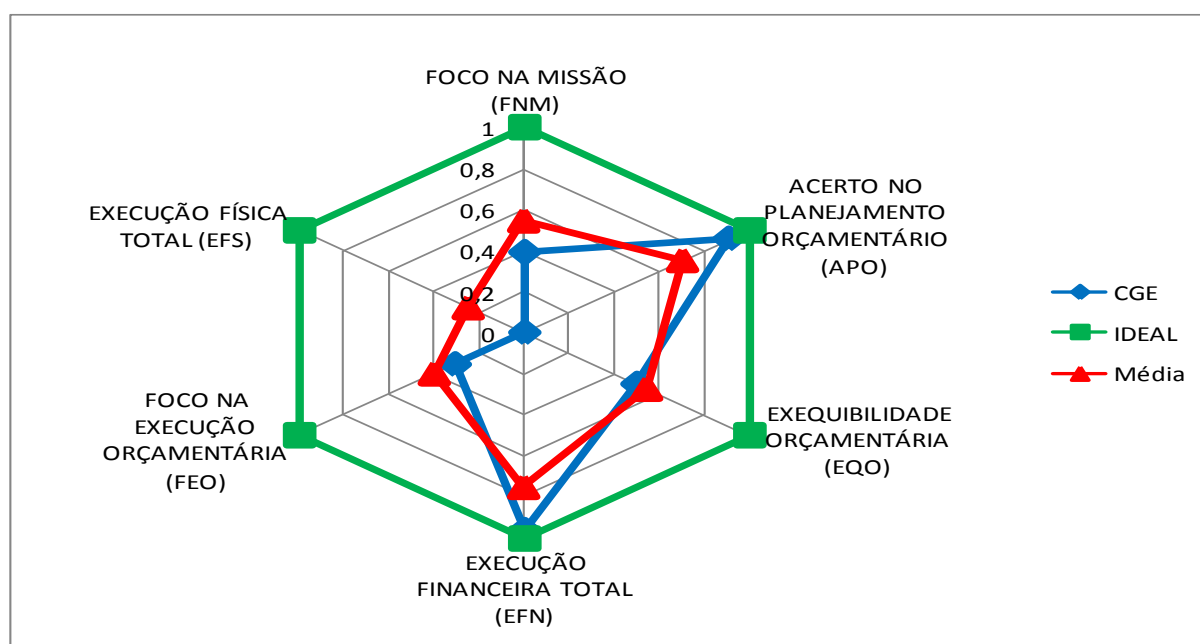
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A nota no IQGO foi de 4,79 considerada regular. No ranking, ocupou a 25ª colocação no total de 44 órgãos;
 - Destaque para os indicadores APO e EFN que obtiveram notas bem acima da média quando comparados aos outros órgãos;
 - Já as notas dos indicadores: FNM, EFS, EQO e FEO não conseguiram atingir a média;
- Vide detalhamento dos indicadores pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CGE 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

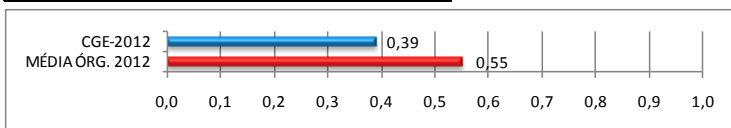
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	147.360
Desp. Liquidada total	376.239
Foco na Missão (FNM)	0,39



ANÁLISE:

- Observa-se que apenas 39% das despesas liquidadas foram direcionadas para ações finalísticas, o que deixou a CGE abaixo da média em relação aos demais órgãos.

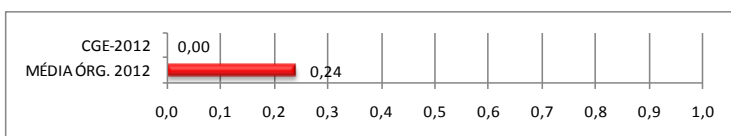
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

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)

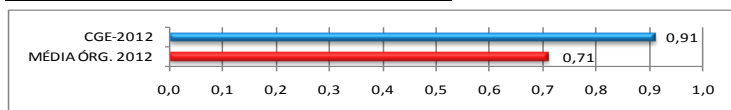
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0,00
Nº de Ações Avaliadas	0,00
Execução Física Total (EFS)	0,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	292.173
Valor do Orçamento Inicial	3.263.750
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,91



ANÁLISE:

- O APO demonstrou que 9% do orçamento inicial sofreu alterações, ocorridas principalmente nas ações relativas a serviços administrativos e financeiros e pagamento de pessoal, respectivamente.

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

ANÁLISE:

- O EQO indicou que 50% das ações não tiveram nenhuma execução financeira, o que contribuiu para o resultado abaixo da média em relação aos demais órgãos. Sugere-se uma avaliação sobre a permanência destas ações, para o orçamento do exercício seguinte.

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

ANÁLISE:

- O FEO refletiu que dentre as 16 ações, apenas em 5, houve execução financeira acima de 50%, logo, o órgão precisa melhorar a performance na execução de suas ações.

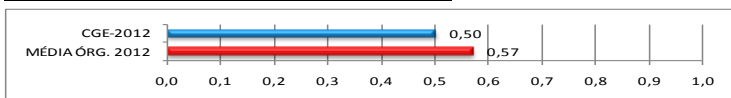
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- Apesar das notas do FNM, EQO e FEO, o indicador EFN demonstrou que 96% do planejado foi executado, refletiu uma margem de erro de 4 pontos percentuais, o que deixou a CGE bem acima da média.

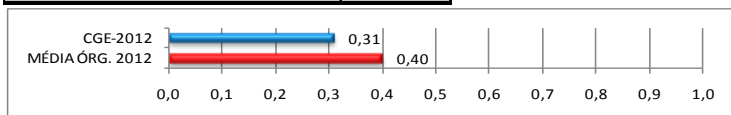
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	16
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,50



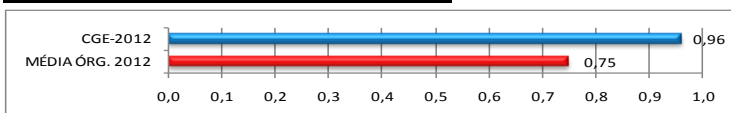
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	16
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,31



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	3.296.869
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	3.429.930
Execução Financeira Total (EFN)	0,96



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

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