

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	DER	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,93	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,06	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,00	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,34	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,28	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,58	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		2,87	5,13**

NOTA IQGO: 2,87

RANKING 2012: **43º/44**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,13**

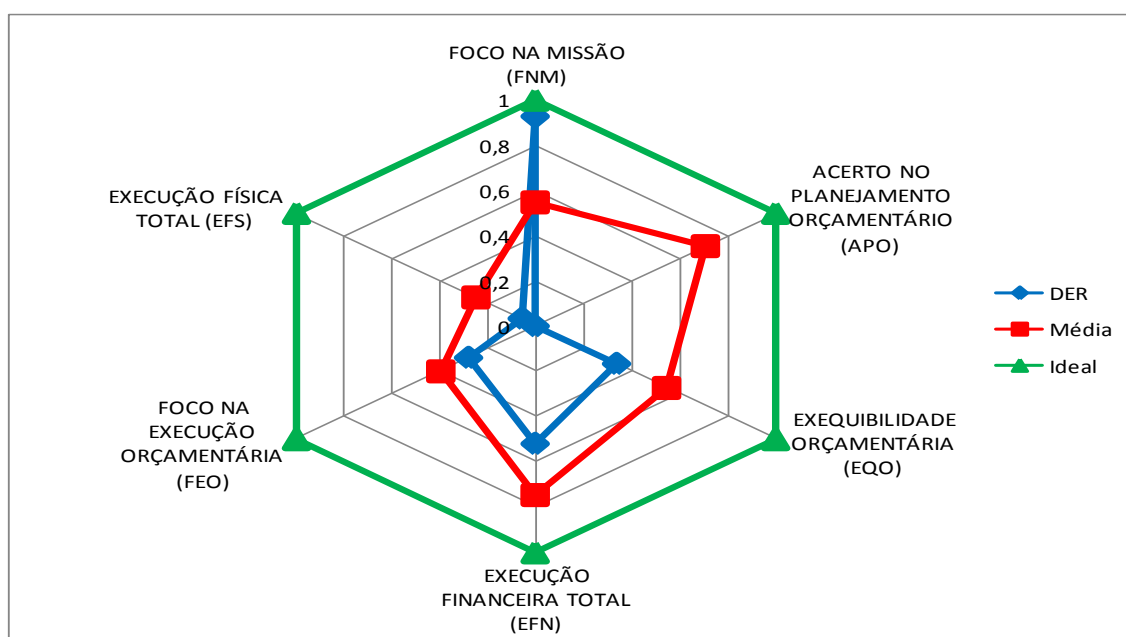
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A nota no IQGO foi de 2,87, considerada ruim. No ranking, ocupou a 43ª colocação no total de 44 órgãos;
- O APO obteve nota zero em virtude de grandes alterações no orçamento o que contribui de forma negativa para a nota do IQGO;
- O FNM foi o único que ficou acima da média, os demais indicadores não conseguiram atingir. Vide detalhamento dos indicadores pag. 2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO DER 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

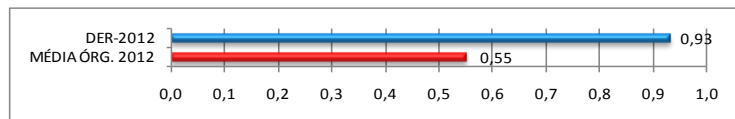
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	151.178.735
Desp. Liquidada total	162.781.626
Foco na Missão (FNM)	0,93

ANÁLISE:

•Excelente desempenho! Mostrou que as ações finalísticas de fato foram executadas conforme estavam previstas no orçamento.



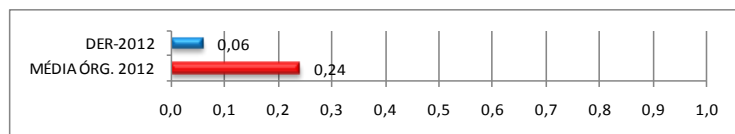
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,76
Nº de Ações Avaliadas	74,00
Execução Física Total (EFS)	0,06

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

ANÁLISE:

•Este indicador demonstrou alto um índice de erro no planejamento das metas físicas, haja vista que, a nota no EFS foi 0,06 ficando o órgão abaixo da média.



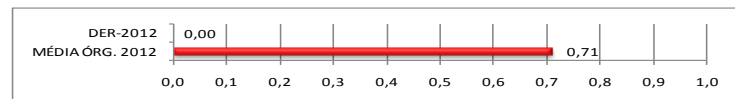
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	237.331.395
Valor do Orçamento Inicial	213.461.500
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0 (valor > 100%)

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

ANÁLISE:

• As alterações orçamentárias ultrapassaram o valor do orçamento inicial, em mais de 100%, resultado de suplementações realizadas, principalmente nas ações: 0788, 0679 e 0389.



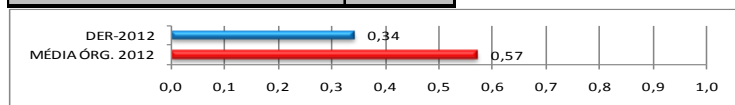
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	25
Total de Ações	74
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,34

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

ANÁLISE:

• O EQO demonstrou que dentre as 74 ações, apenas em 25, houve execução financeira o que deixou o órgão abaixo da média. Logo, se faz necessária a análise da permanência das ações sem execução no orçamento.



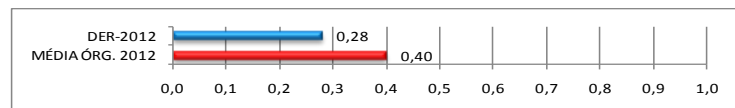
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	21
Total de Ações	74
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,28

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

ANÁLISE:

• O FEO indicou que dentre as 74 ações, apenas 21, tiveram execução financeira superior a 50%, posicionando-se abaixo reforçando a ideia de baixa operacionalização das ações.



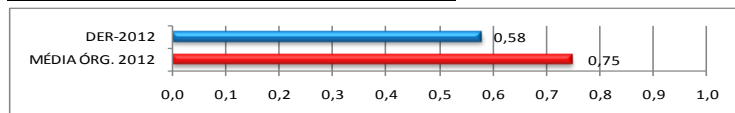
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	181.622.629
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	315.540.733
Execução Financeira Total (EFN)	0,58

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

•O EFN refletiu que 58% do orçamento previsto foi executado, o que pode ter sido consequência da não execução de ações.



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

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