

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: 4,44

RANKING 2012: 31º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AVALIAÇÃO:

REGULAR

COMPOSIÇÃO DO IQGO

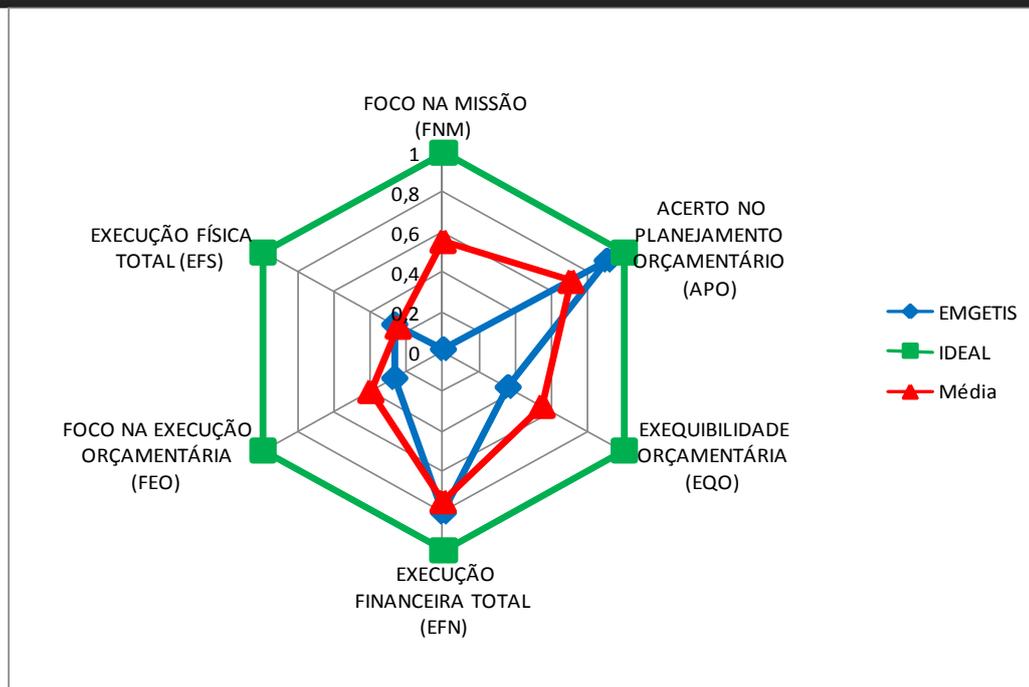
Eixos	Indicadores/ Peso	EMGETIS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,01	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,27	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,91	0,71
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,36	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,27	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,81	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,44	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 4,44 considerada regular. No ranking, ocupou a 31ª colocação no total de 44 órgãos ;
- Contribuiu para essa colocação, um baixo desempenho no indicador FNM , onde houve uma maior concentração das despesas liquidadas acerca das ações de manutenção, pessoal e dívidas.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO EMGETIS 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

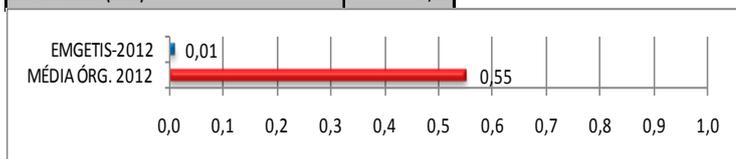
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	20.364
Desp. Liquidada total	3.076.072
Foco na Missão (FNM)	0,01



ANÁLISE:

•Este indicador demonstrou um índice muito alto de não execução das ações finalísticas, desempenhando apenas 1% do que estava prevista no orçamento. Posicionando portanto, bem distante da média dos órgãos.

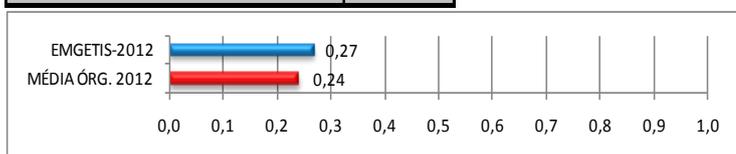
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

•Esteve superior a média dos órgãos, porém executou apenas 0,27 das metas físicas das ações que estavam planejadas. Indica que é preciso uma melhor definição de avaliação.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,00
Nº de Ações Avaliadas	11,00
Execução Física Total (EFS)	0,27



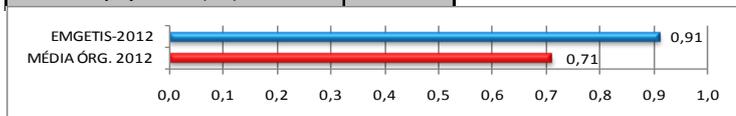
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

•O órgão se apresenta bem no acerto do planejamento orçamentário, mostra que o nível de suplementação foi razoavelmente pequeno com relação aos valores do orçamento inicial.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.355.753
Valor do Orçamento Inicial	15.243.760
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,91



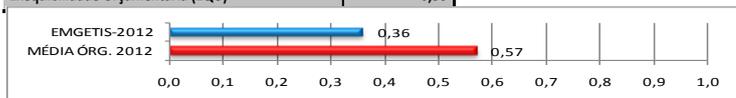
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• Bem abaixo da média, resultado de 07 ações, dentre as 11, que não tiveram execução financeira e foram consideradas nulas. O resultado do indicador FNM influenciou diretamente nesta performance.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	4
Total de Ações	11
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,36



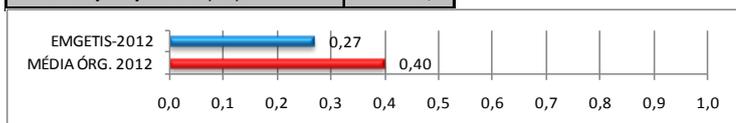
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

•As ações que estão evidenciadas neste indicador são: pessoal, manutenção e dívidas, pois somente elas tiveram execução financeira acima de 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	11
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,27



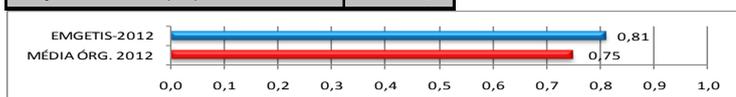
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

•A execução financeira total aproximou-se do planejado, haja vista que o órgão conseguiu desempenho de 81% das ações que estavam previstas no orçamento.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	12.428.942
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	15.305.513
Execução Financeira Total (EFN)	0,81



* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1 – ((I Prevista – Meta Física Realizada I) / (Meta Física Prevista))