

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.

NOTA IQGO: 5,67

RANKING 2012: 17º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AValiação:



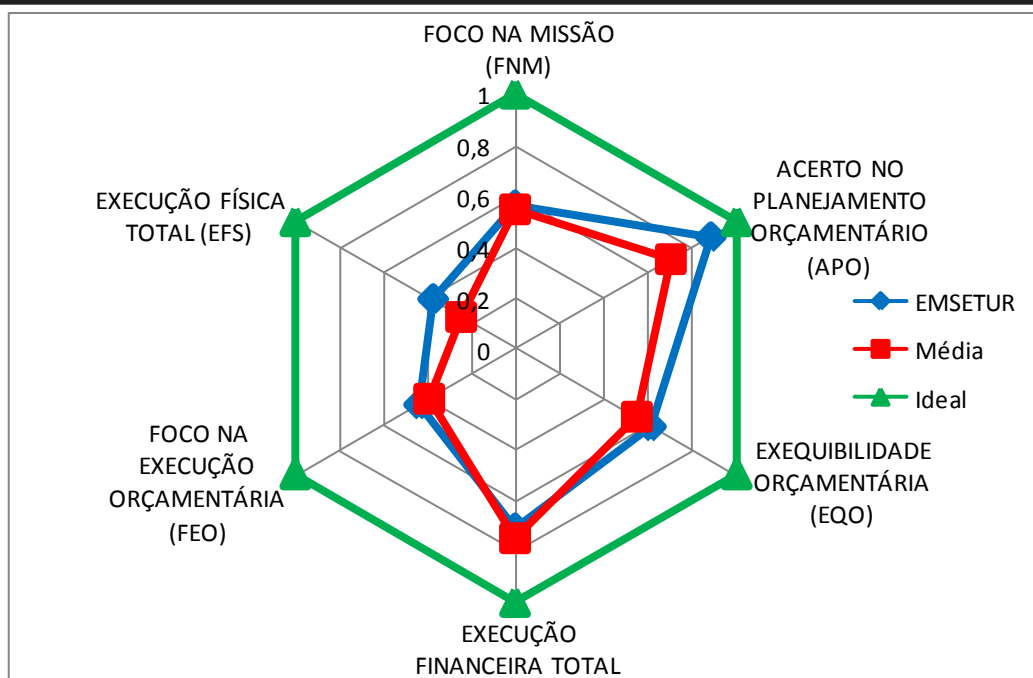
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	EMSETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,56	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,27	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,88	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,61	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,44	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,71	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,67	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 5,67, considerada regular. No ranking, ocupou a 17ª colocação no total de 44 órgãos;
- Apesar das pequenas diferenças com relação a média, o órgão conseguiu se manter equilibrado na maioria dos indicadores. Mostrando-se que vem desempenhando bem, porém ainda tem muito a ajustar entre a executado e o planejado. Vide detalhamento dos indicadores pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO EMSETUR 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

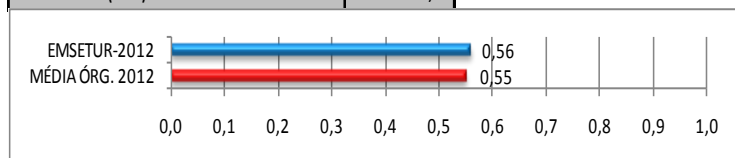
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2.347.118
Desp. Liquidada total	4.199.214
Foco na Missão (FNM)	0,56



ANÁLISE:

• Aproximou-se da média dos órgãos com uma distância apenas de 0,01. Contudo indica que o órgão executou pouco mais de 50% das ações finalísticas que estavam planejadas.

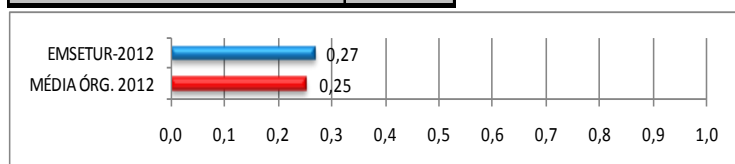
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O resultado alcançado pelo órgão foi de 0,27 no quesito da avaliação das metas físicas das ações. Apesar de está acima da média, há uma distância grande de acerto com relação ao que foi planejado.

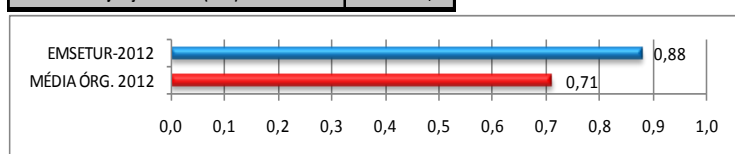
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.976.042
Valor do Orçamento Inicial	16.644.930
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,88



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.

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

ANÁLISE:

• Apresentou-se acima da média, entretanto 07 ações não tiveram execução financeira, sendo consideradas nulas. É importante que o órgão analise a necessidade da permanência destas ações para que não possa comprometer o orçamento.

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

ANÁLISE:

• Dentre as 18 ações planejadas no órgão, apenas 8 tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 44%. Posicionando-se acima da média, porém com uma distância entre o executado e o planejado.

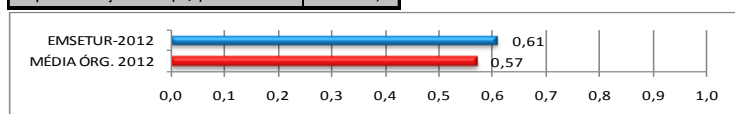
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• O resultado da execução financeira total não foi tão satisfatório, possivelmente influenciadas pela pontuação obtida nos indicadores EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador.

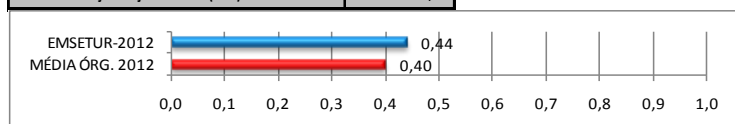
EXEQUIDILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,61



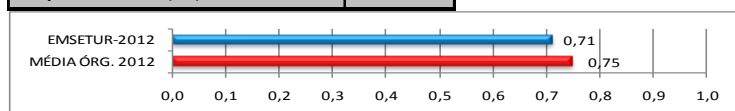
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,44



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	9.119.181
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	12.898.030
Execução Financeira Total (EFN)	0,71



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

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