

### 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: 6,14**

RANKING 2012: 13º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AVALIAÇÃO:



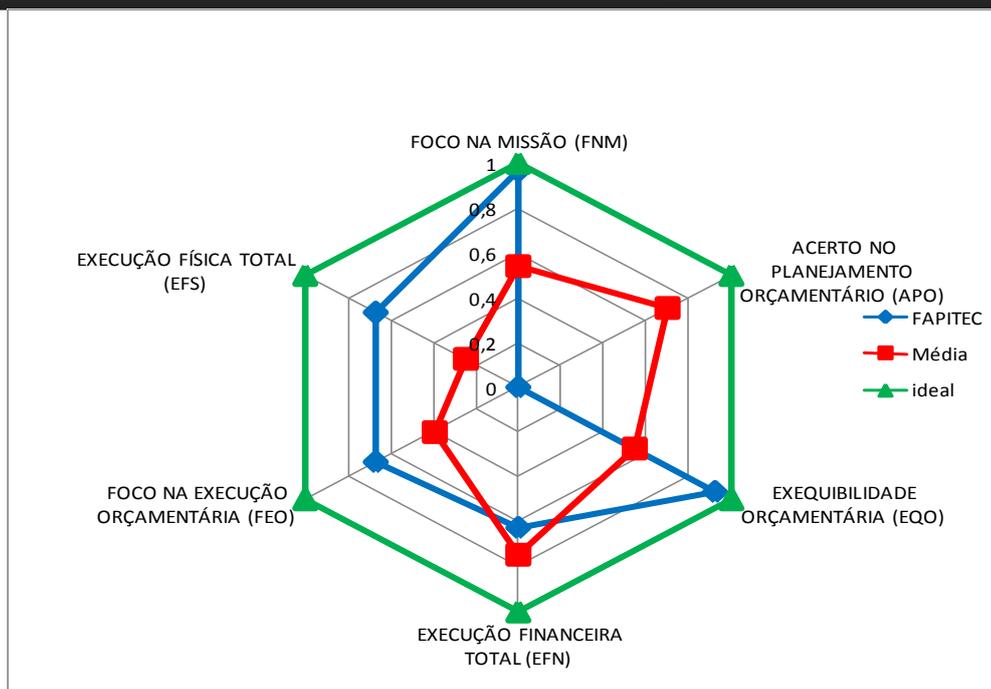
#### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	FAPITEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,67	0,24
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,00	0,71
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,93	0,57
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,40
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,63	0,75
	<b>IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)</b>	<b>6,14</b>	<b>5,13**</b>

#### ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 6,14 considerada boa. No ranking, ocupou a 13ª colocação no total de 44 órgãos ;
- O indicador APO apresentou-se zerada, em função dos valores das suplementações terem sido superiores ao valor do orçamento inicial;
- Os demais indicadores permaneceram acima da média, o que demonstra que o órgão vem se empenhando em obter uma planejamento real. Vide detalhamento dos indicadores pag. 2

#### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FAPITEC 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

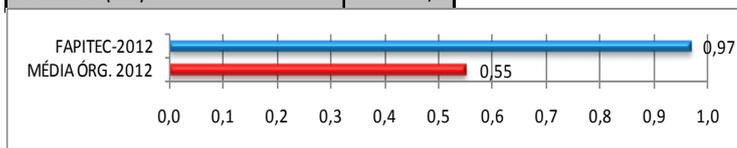
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

## 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	8.107.799
Desp. Liquidada total	8.357.289
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,97</b>

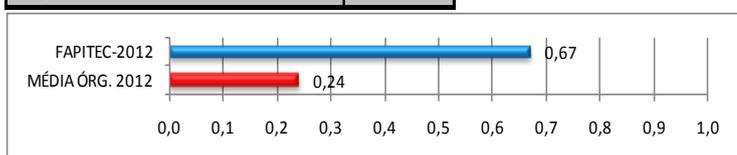


#### ANÁLISE:

•Excelente desempenho! Demonstrou 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**	9,99
Nº de Ações Avaliadas	15,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,67</b>



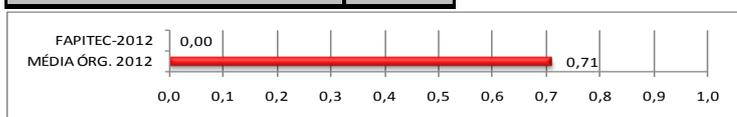
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

#### ANÁLISE:

•A execução das metas físicas obteve uma margem de erro relativamente pequena em relação ao planejado, estando o órgão bem acima da média dos demais órgãos.

### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	9.888.016
Valor do Orçamento Inicial	9.472.110
<b>Acerto no Planej.Orçamentário (APO)</b>	<b>0 (VALOR&gt;100)</b>



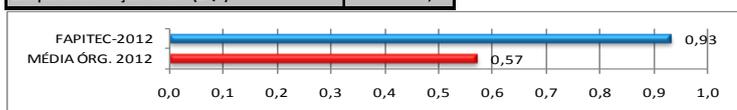
**FÓRMULA:** 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

#### ANÁLISE:

• Um grande número de suplementação foi a responsável por este baixo desempenho.Ficando bem prejudicada a pontuação do órgão.

### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	14
Total de Ações	15
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,93</b>



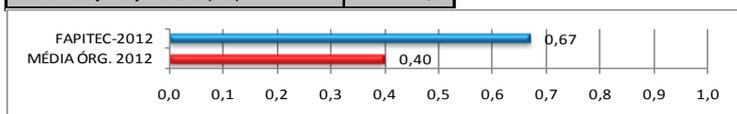
**FÓRMULA:** N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

#### ANÁLISE:

• Apenas 01 ação, dentre as 15, não teve execução financeira. Detalhe que impediu que o órgão alcançasse ao nível de execução ideal.

### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	15
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,67</b>



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

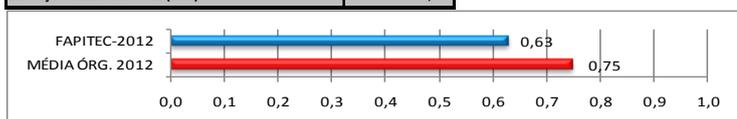
#### ANÁLISE:

•Dentre as 15 ações planejadas no órgão, apenas 10 tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 67%. Posicionando-se acima da média, porém com uma certa distância entre o executado e o planejado.

**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	9.396.765
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	14.967.029
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,63</b>



#### ANÁLISE:

•O resultado alcançado pelo órgão foi de 63% no quesito de avaliação da Execução Financeira Total.

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