

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: 6,23

RANKING 2012: 11º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AVALIAÇÃO:



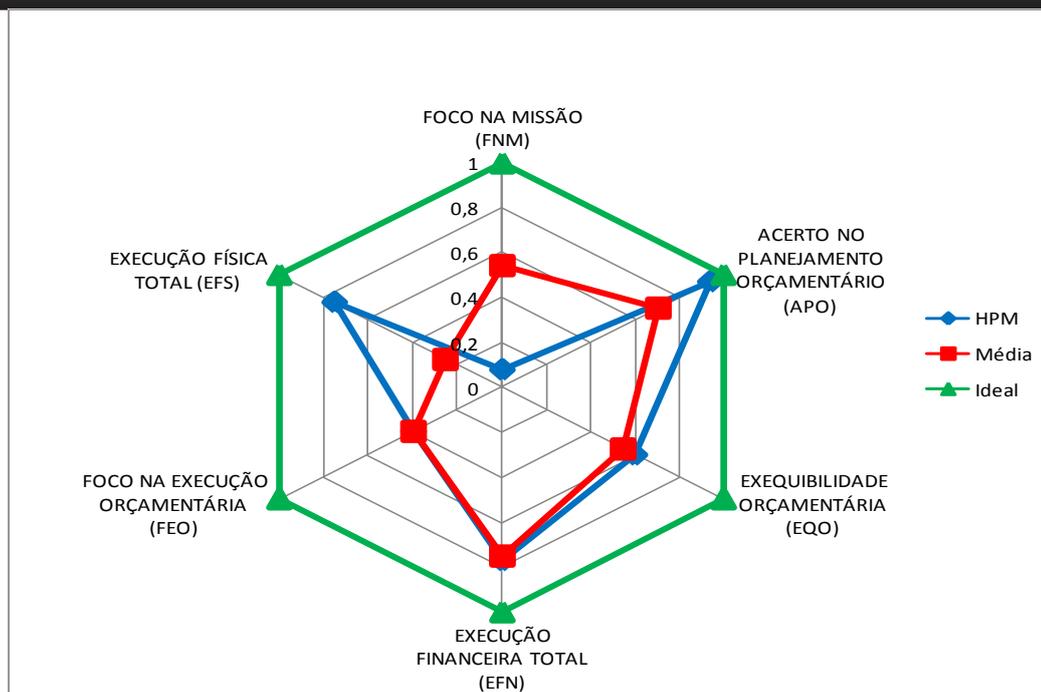
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,08	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,75	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,94	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,60	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,77	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,23	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 6,23, considerada boa. No ranking ocupou a 11ª colocação no total de 44 órgãos;
 - Destaque negativo para o indicador FNM com relação a média, onde o órgão se apresentou com uma pontuação tímida, se distanciando bastante do que foi planejado. Sinal que o HPM, deve se empenhar para melhorar a performance e gastos em ações finalísticas.
- Vide detalhamento dos indicadores pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO HPM 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

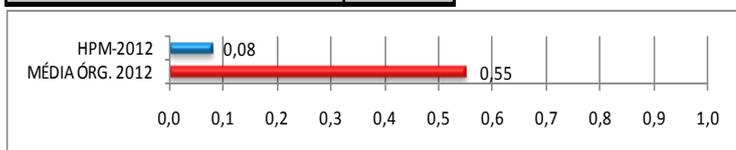
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	325.288
Desp. Liquidada total	4.065.359
Foco na Missão (FNM)	0,08



ANÁLISE:

• Um desempenho muito discreto com relação a média dos órgãos, atingindo apenas 8% da liquidação total em ações finalísticas. Indica claramente que as ações foram pouco executadas, devendo, portanto o órgão se empenhar na operacionalizá-las.

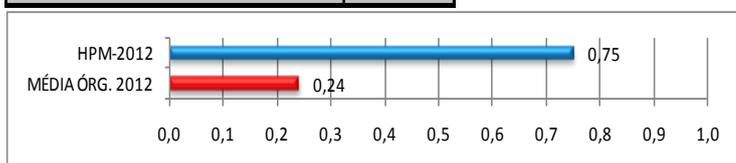
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Apesar de está acima da média, o órgão precisa melhorar a execução das metas físicas das ações. O retrato desse indicador mostra possivelmente má avaliação ou baixa execução das ações do órgão.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,73
Nº de Ações Avaliadas	5,00
Execução Física Total (EFS)	0,75



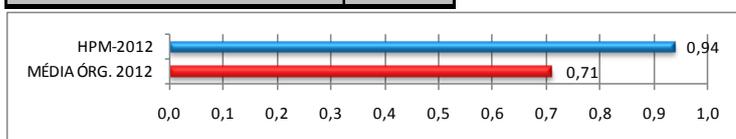
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado/ Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

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

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	350.000
Valor do Orçamento Inicial	6.000.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,94



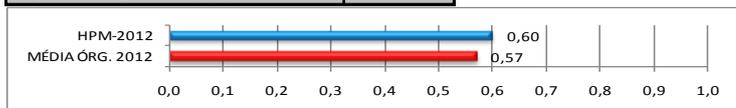
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• Apresentou-se acima da média, entretanto 02 ações não tiveram execução financeira, sendo consideradas nulas. É importante que o órgão analise a necessidade da permanência destas ações no orçamento para que não possa comprometer-se.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	5
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,60



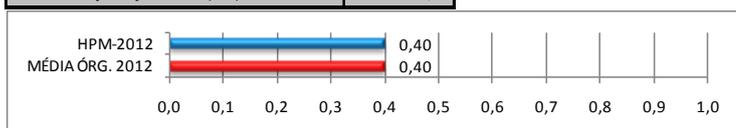
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Apenas as ações de manutenção e assistência médica ao policial, tiveram desempenho superior a 50% de execução financeira.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2
Total de Ações	5
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,40



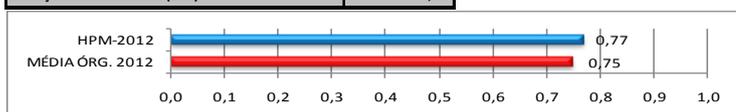
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• O resultado da execução financeira total não foi tão satisfatório, possivelmente influenciado pelas pontuações obtidas nos indicadores EQO e FEO. Considerando que todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	4.065.359
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	5.300.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,77



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