

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: 6,85

RANKING 2012: **3º/44**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,13**

AVALIAÇÃO:

BOA

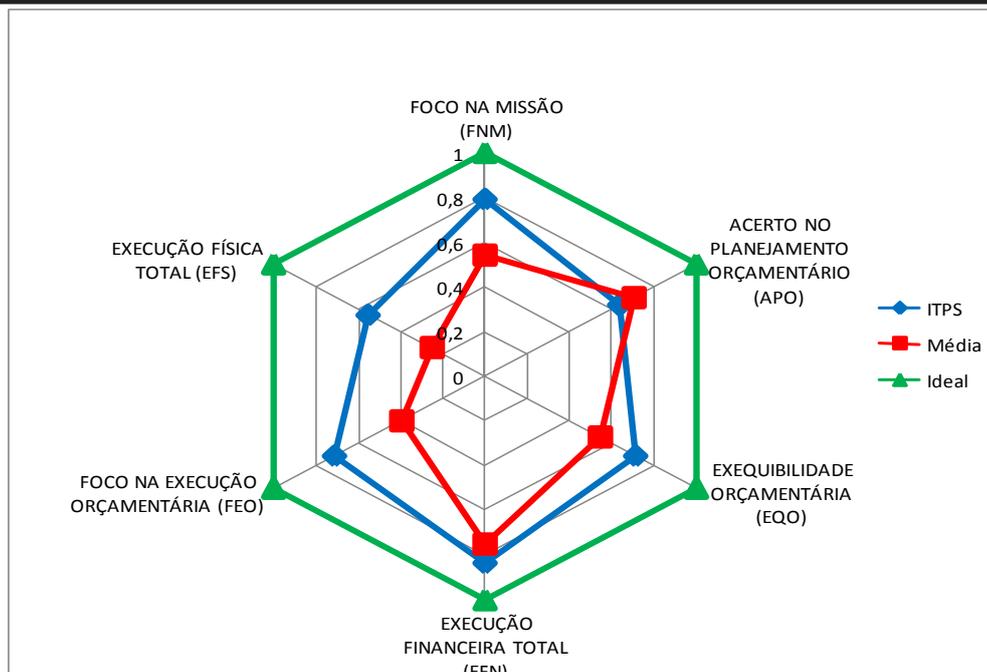
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ITPS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,79	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,55	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,64	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,71	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,71	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,84	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,85	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 6,85, considerada boa. No ranking, ocupou a 3ª colocação no total de 44 órgãos ;
- Contribuiu para esta colocação um bom desempenho na maioria dos indicadores.
- Destacando-se negativamente apenas no indicador APO, em função de alteração no orçamento. Vide detalhamento dos indicadores na pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO ITPS 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

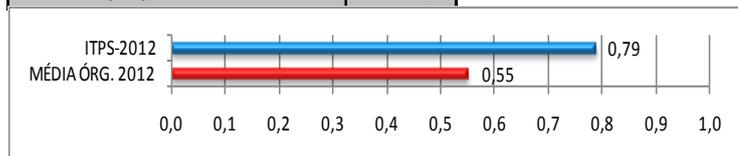
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	3.376.815
Desp. Liquidada total	4.289.723
Foco na Missão (FNM)	0,79



ANÁLISE:

•Este indicador demonstra que 21% das ações finalísticas não tiveram operacionalização, com isso obteve uma margem de erro relativamente pequena em relação ao planejado.

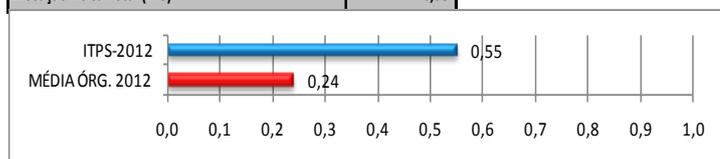
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

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**	3,88
Nº de Ações Avaliadas	7,00
Execução Física Total (EFS)	0,55



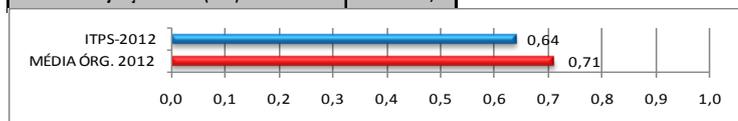
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

•Indicador com baixa performance em virtude de um percentual de 36% de suplementações.Tendo, portanto uma alteração significativa no orçamento inicial.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	3.626.750
Valor do Orçamento Inicial	10.158.780
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,64



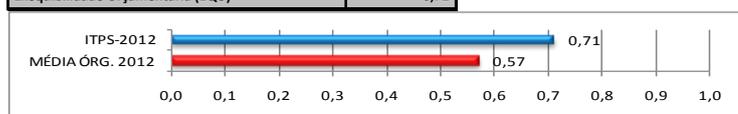
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

•Apresentou-se acima da média, no entanto 02 dentre as 07 ações do orçamento, não tiveram execução financeira, sendo consideradas nulas.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	5
Total de Ações	7
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,71



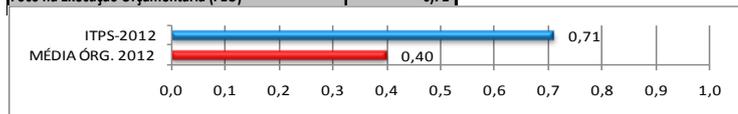
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/

ANÁLISE:

•Desempenho semelhante ao EQO, apenas 02 ações do orçamento tiveram execução financeiras acima de 50%.Os resultados do EQO e FEO, demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometer-se.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	7
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,71



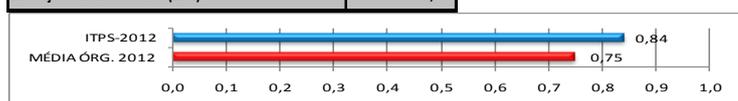
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

•Possivelmente os resultados do EQO e FEO contribuíram para a performance “mediana” de 84% do órgão em relação à execução financeira do orçamento, que apesar de está acima da média, ainda tem margem para ser melhorada.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	10.275.457
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	12.178.780
Execução Financeira Total (EFN)	0,84



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

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