

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: 5,65

RANKING 2012: **18º/44**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,13**

AVALIAÇÃO:



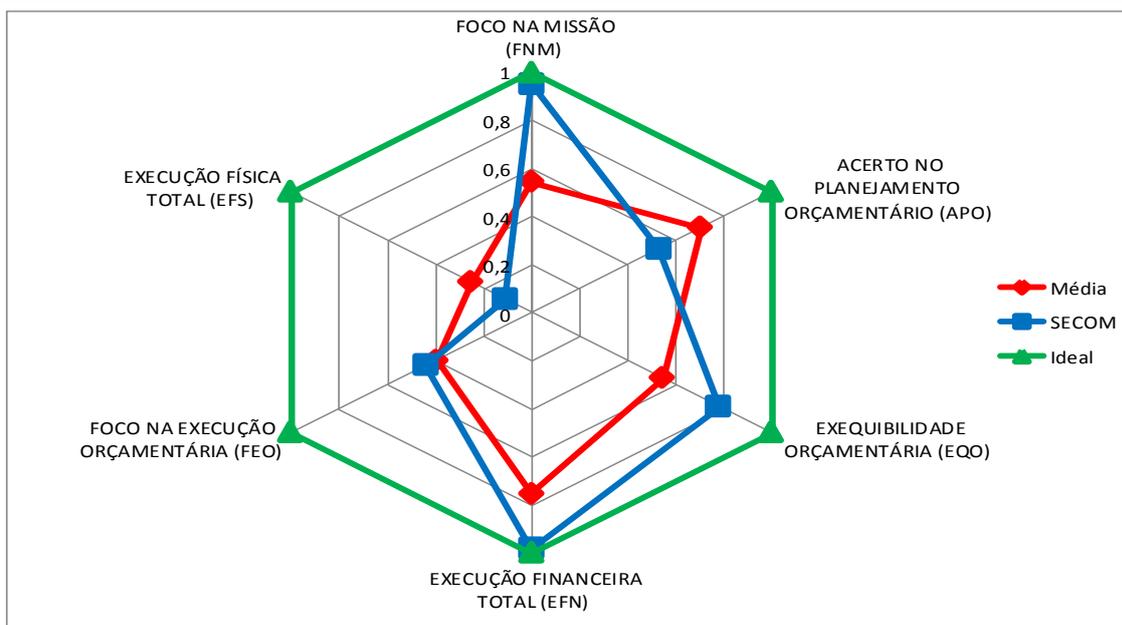
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ peso	SECOM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,95	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,11	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,53	0,71
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,78	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,44	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,65	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 5,65, considerada regular. No ranking, ocupou a 18ª colocação no total de 44 órgãos.
 - Entre os indicadores, o que obteve melhor nota foi o EFN (0,98), já o EFS apresentou o pior resultado (0,11). Quatro dos seis indicadores tiveram notas acima da média dos órgãos.
- Vide Detalhamento dos indicadores, pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SECOM 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

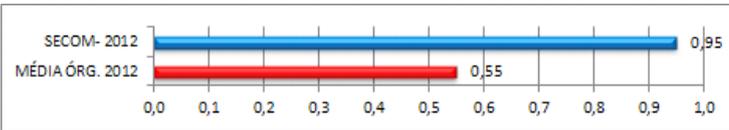
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	25.437.564
Desp. Liquidada total	26.799.606
Foco na Missão (FNM)	0,95



ANÁLISE:

- O indicador apresentou bom desempenho. Foram liquidadas 95% das despesas do órgão em ações finalísticas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1
Nº de Ações Avaliadas	9
Execução Física Total (EFS)	0,11



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

ANÁLISE:

- A execução física total foi de apenas 0,11, sendo, ainda mais baixa que a média dos órgãos. Com isso, o órgão deve ser mais criterioso na elaboração e execução das metas físicas previstas.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	16.381.723
Valor do Orçamento Inicial	34.820.540
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,53



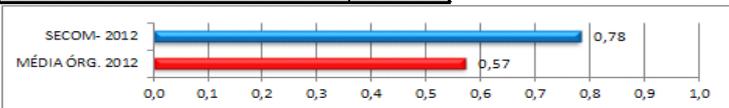
ANÁLISE:

- Observa-se que a suplementação representou cerca de 47% do valor do orçamento inicial, valor esse que mostrou-se alto, se comprado aos demais órgãos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	9
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,78



ANÁLISE:

- O número de ações com execução não nula, corresponde a 78% do total de ações, apenas 2 ações não tiveram execução orçamentária.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	9
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,44



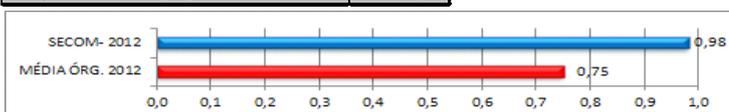
ANÁLISE:

- O número de ações com 50% ou mais de execução corresponde a 44% do total de ações, o FEO obteve nota próxima a média dos órgãos. Porém, o órgão deve preocupar-se com a operacionalização das ações existentes.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	29.299.367
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	29.889.540
Execução Financeira Total (EFN)	0,98



ANÁLISE:

- O EFN superou a média dos órgãos e aproximou-se da nota máxima (100%), mostrando que apenas 2% da dotação orçamentária não foi liquidada.

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