

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: 4,94

RANKING 2012: **23º/44**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,13**

AVALIAÇÃO:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

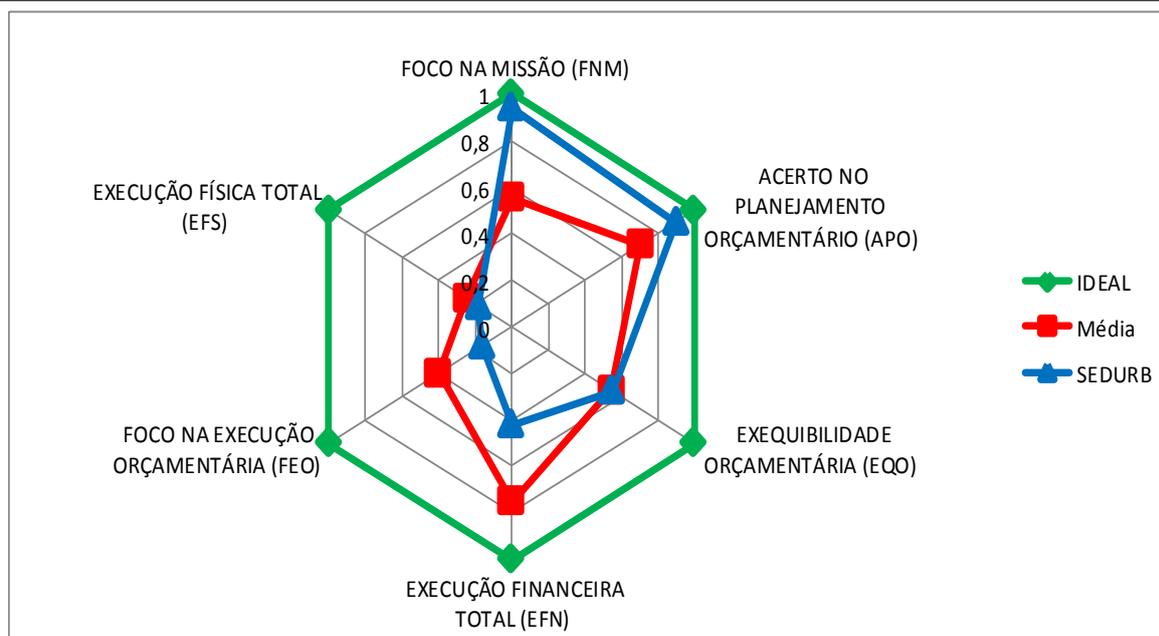
Eixos	Indicadores/ peso	SEDURB	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,94	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,18	0,24
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,90	0,71
PLANEJAMENTO	4. EXEQUILIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,55	0,57
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,16	0,40
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,42	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,94	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 4,94, considerada regular. No ranking, ocupou a 23ª colocação no total de 44 órgãos .
- O FNM foi, entre os indicadores, o qual obteve melhor nota (0,94), já a pior nota foi para o FEO (0,16). Apenas FNM e APO conseguiram obter resultados acima da média.

Vide detalhamento dos indicadores, pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEDURB 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

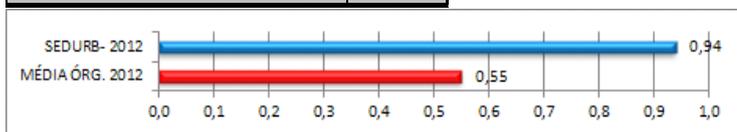
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	59.966.560
Desp. Liquidada total	63.970.706
Foco na Missão (FNM)	0,94



ANÁLISE:

- As despesas liquidadas em ações finalísticas corresponderam a 94% da despesa total, superando a média dos órgãos.

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

ANÁLISE:

- A nota do EFS foi de 0,18, ainda menor que a média dos órgãos. Deve-se ter uma atenção maior na elaboração e avaliação das metas previstas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

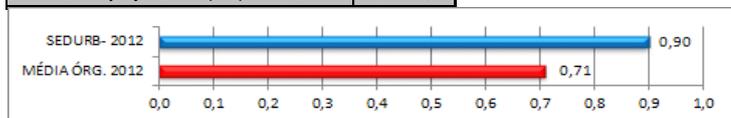
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	12
Nº de Ações Avaliadas	64
Execução Física Total (EFS)	0,18



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	70.650.861
Valor do Orçamento Inicial	704.307.080
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,90



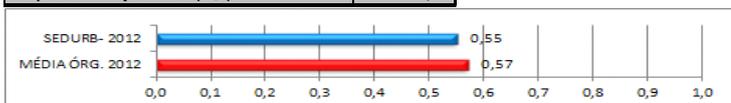
ANÁLISE:

- Conseguiu superar a média dos órgãos, o APO alcançou resultado de 90%, sendo isto fruto do baixo valor suplementado no orçamento do órgão.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	35
Total de Ações	64
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,55



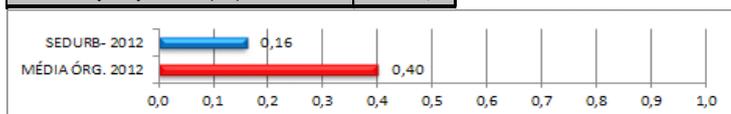
ANÁLISE:

- O percentual do EQO não atingiu a média dos órgãos, o número de ações nulas representam 45% do total de ações.

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	10
Total de Ações	64
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,16



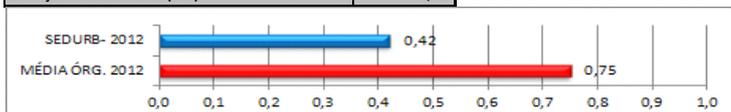
ANÁLISE:

- O número de ações com 50% ou mais de execução financeira correspondeu a 16% do total de ações, estando este resultado abaixo da média dos órgãos.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	105.865.433
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	251.689.901
Execução Financeira Total (EFN)	0,42



ANÁLISE:

- O desempenho do EFN foi abaixo da média, a despesa liquidada representou apenas 42% da dotação orçamentária.

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

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