

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: 6,27

RANKING 2012: 10º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AVALIAÇÃO:



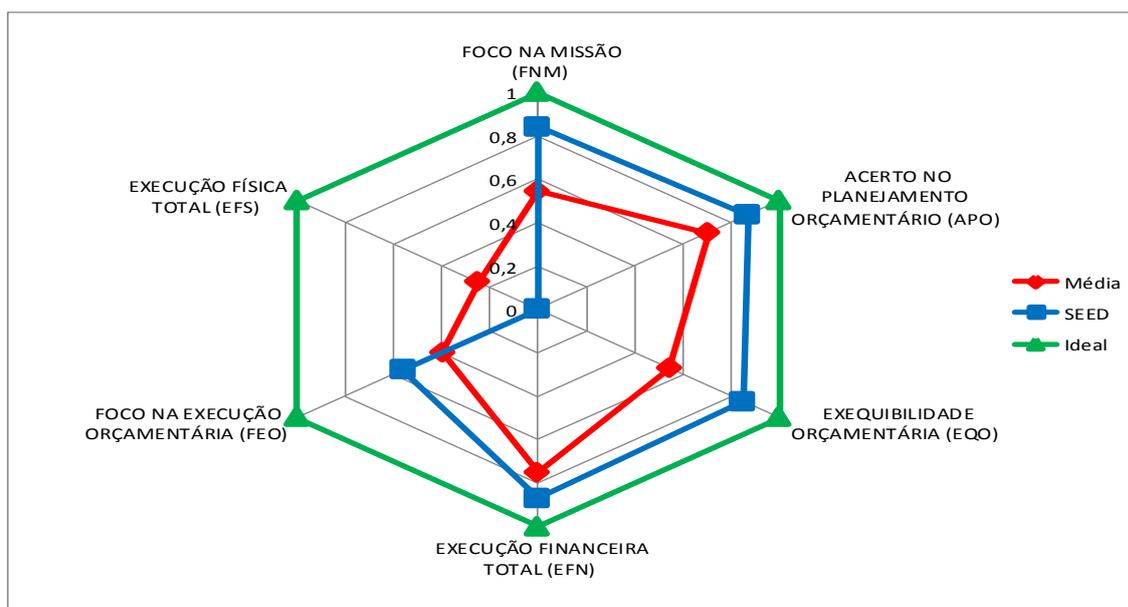
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ peso	SEED	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,84	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,00	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,87	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,85	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,56	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,87	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,27	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi 6,27, considerada boa. No ranking, ocupou a 10ª colocação no total de 44 órgãos.
 - Os indicadores APO e EFN destacaram-se, entre os indicadores, obtendo as melhores notas.
 - A nota zero do EFS atribuiu-se devido a não entrega dos dados, impossibilitando a real análise do indicador.
- Vide detalhamento dos indicadores, pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEED 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

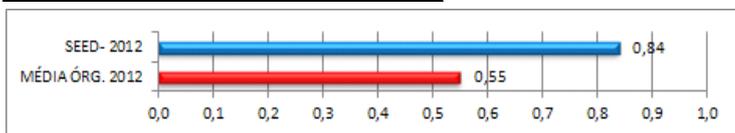
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	119.582.136
Desp. Liquidada total	142.470.482
Foco na Missão (FNM)	0,84

ANÁLISE:

• As despesas liquidadas em ações finalísticas correspondem a 84% da despesa total. O resultado foi satisfatório, pois superou a média dos órgãos.



EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

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

ANÁLISE:

• Atribuiu-se nota zero ao EFS, em virtude dos dados não terem sido informados, impossibilitando a real análise deste indicador.



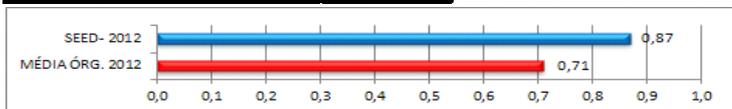
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	137.618.414
Valor do Orçamento Inicial	1.073.146.520
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,87

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

ANÁLISE:

• O órgão precisou suplementar cerca de 13% do orçamento inicial. Porém, se comparado aos órgãos em geral (observando a média) a SEED teve menos suplementações.



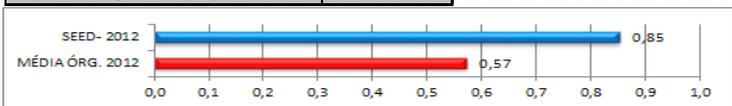
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	41
Total de Ações	48
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,85

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Percebe-se que apesar do grande número de ações maioria tiveram execução financeira, do total de 48 ações, 41 tiveram execução financeira não nula. Assim, o EQO foi de 0,85.



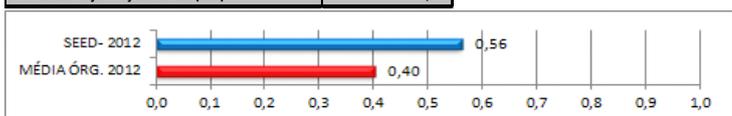
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	
Financeira	27
Total de Ações	48
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,56

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Apenas 27 do total de 48 ações obtiveram 50% ou mais de execução financeira, ou seja, se observado o EQO, percebe-se que muitas ações não são nulas, porém a execução não chega a 50%.



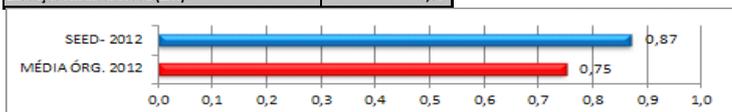
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	903.031.631
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	1.036.970.337
Execução Financeira Total (EFN)	0,87

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• O indicador mostrou que 87% da dotação orçamentária foi liquidada. Sendo este valor superior a média dos órgãos.



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

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