

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 Secretaria/ Órgão em um determinado ano. A partir dele, cada Unidade Orçamentária do Estado passa a ter parâmetros para melhorar a administração de seu Orçamento.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEJUC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,95	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,34	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,88	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,61	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,33	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,89	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,16	5,13**

NOTA IQGO: 6,16

RANKING 2012: 12º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

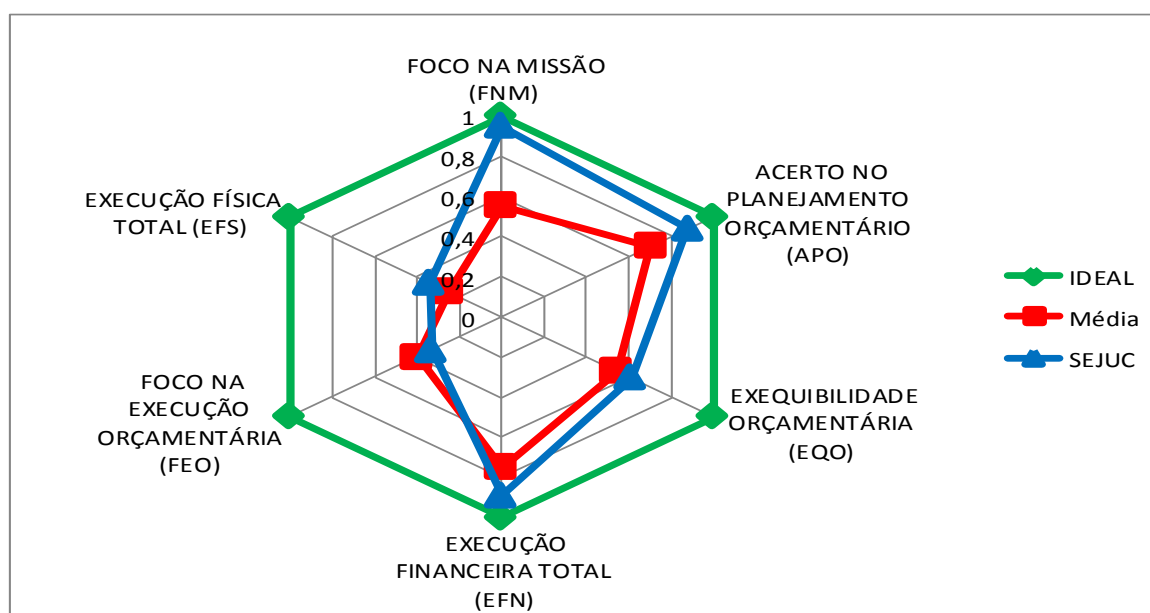
AValiação:



ANÁLISE

- A gestão orçamentária da SEJUC em 2012 foi avaliada como “BOA”, com um IQGO de 6,16, valor acima da média dos outros órgãos e que rendeu a 12ª colocação no ranking;
- Destaque positivo para a execução financeira de 89% do orçamento, refletida no EFN, e para ótima marca de Foco na Missão (0,95), que avalia o volume de gastos em ações finalísticas da Secretaria;
- O único indicador abaixo da média foi o FEO, que avalia a quantidade de ações orçamentárias com boa execução financeira - vide pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEJUC 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	38.454.768
DESPESA LIQ. TOTAL	40.487.973
FOCO NA MISSÃO (FNM)	0,95

ANÁLISE:

• Um bom FNM de 0,95, bem acima da média, e que em parte é explicado pelo fato da manutenção das unidades prisionais ser classificada como ação finalística para a SEJUC.

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

ANÁLISE:

• A execução física das ações teve um desempenho regular em 2012 (0,34), ficando acima da média dos órgãos. Indica que há margem para melhoria na execução ou no monitoramento das mesmas.

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

ANÁLISE:

• O APO avalia o volume de suplementações dos órgãos, que na SEJUC foi da ordem de R\$ 11 milhões, cerca de 12% do orçamento inicial, o que lhe rendeu uma nota 0,88, acima da média.

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

ANÁLISE:

• Houve execução financeira em 11, das 18 ações orçamentárias da SEJUC, gerando um EQO de 0,61, ligeiramente acima da média de 0,57.

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

ANÁLISE:

• Das 18 ações, apenas 6 tiveram execução financeira igual ou acima de 50%, um FEO de 0,33. O que indica a possibilidade de revisão das ações e prioridades da Secretaria.

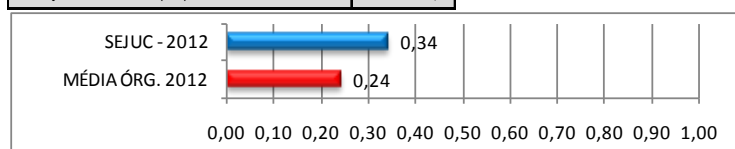
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• A Execução Financeira Total foi de 0,89, acima da média dos órgãos de 0,75.

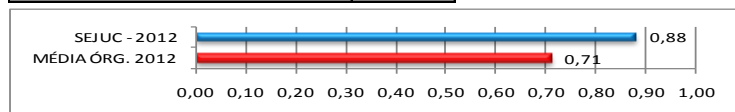
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em relação a Meta Prevista**	6,18
N° de Ações Válidas	18,00
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)	0,34



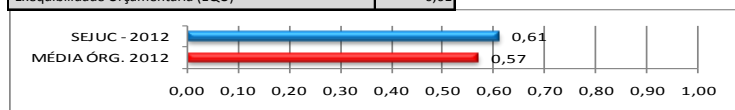
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	11.437.358
Valor do Orçamento Inicial	93.620.210
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)	0,88



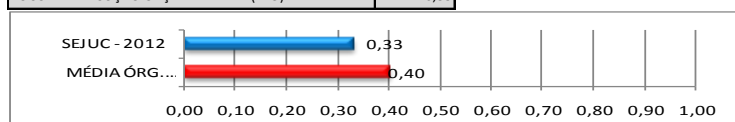
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com execução financeira não nula	11
Número Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,61



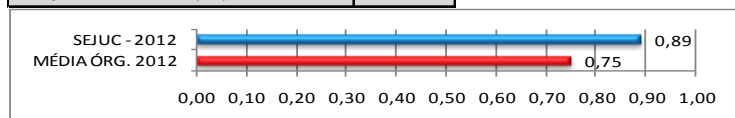
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com menos de 50% de execução financeira	6
Total de Ações	18
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)	0,33



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	88.701.547
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	99.253.510
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)	0,89



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

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