

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: 3,54

RANKING 2012: **40º/44**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,13**

AValiação:



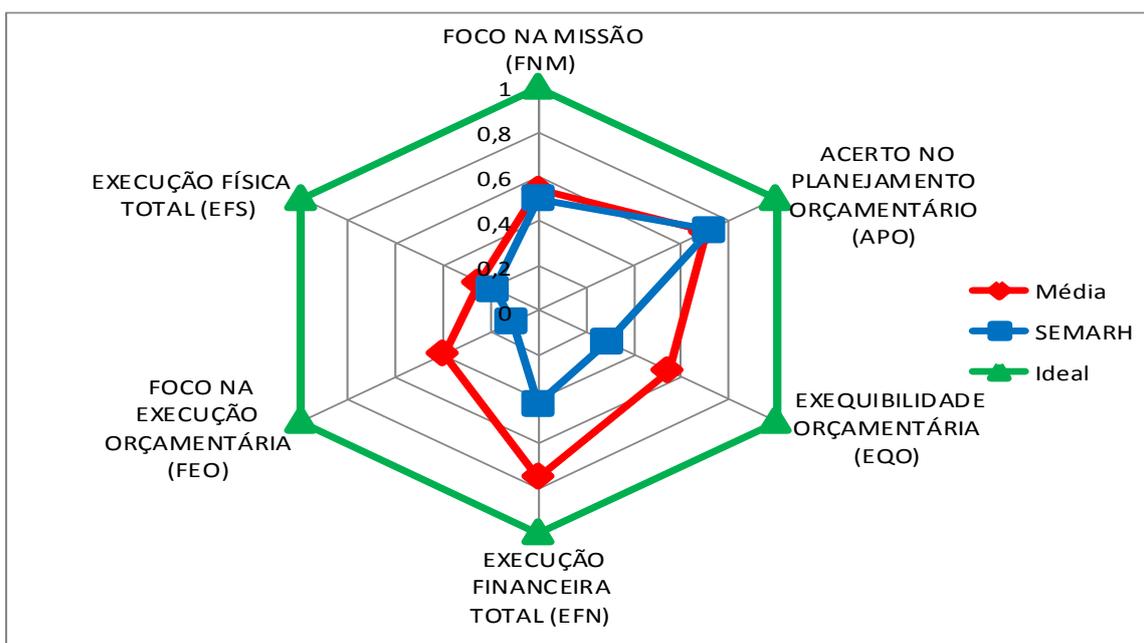
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEMARH	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,50	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,19	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,72	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,29	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,11	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,42	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,54	5,13**

ANÁLISE

- A gestão do orçamento feita pela SEMARH foi avaliada como “ruim” no ano de 2012. Seu IQGO foi de 3,54, abaixo da média de 5,13, o que rendeu a 40ª posição no ranking;
- O único indicador que teve desempenho acima da média dos outros órgãos foi o APO, que avalia o volume de suplementação dos órgãos - vide pag. 2.
- Destaque negativo para a Execução Financeira Total (EFN), que demonstra que apenas 42% do orçamento foi liquidado.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEMARH 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

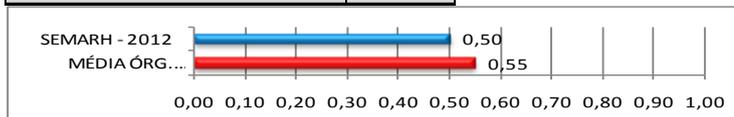
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2.642.691
DESPESA LIQ. TOTAL	5.245.447
FOCO NA MISSÃO (FNM)	0,50



ANÁLISE:

- O FNM de 0,5 da SEMARH, abaixo da média dos órgãos, indica que apenas 50% do que foi gasto pela Secretaria em 2012, foi em ações de cunho finalístico.

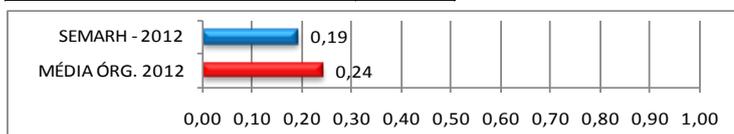
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- A execução física das ações teve um desempenho preocupante em 2012 (0,19), ficando abaixo da média dos órgãos. Indica possivelmente má avaliação ou baixa execução das ações do Órgão.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em relação a Meta Prevista**	12,52
Nº de Ações Válidas	66,00
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)	0,19



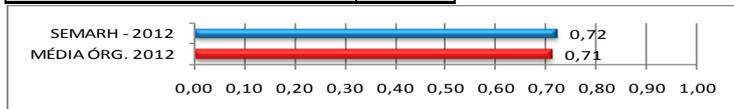
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado Remanejado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- No quesito volume de suplementação a SEMARH, por meio do APO, ficou com 0,72, único indicador em que ficou, mesmo que ligeiramente, acima da média. Isto indica que suplementou cerca de 28% do orçamento inicial do ano.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	9.730.160
Valor do Orçamento Inicial	35.257.500
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)	0,72



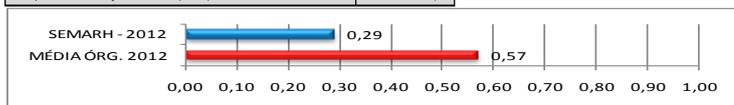
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

- A SEMARH só executou financeiramente 27 do grande quantitativo de 92 ações orçamentárias, o que levou a um EQO de apenas 0,29, indicando uma clara necessidade da Secretaria rediscutir e “enxugar” projetos e prioridades.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com execução financeira não nula	27
Número Total de Ações	92
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,29



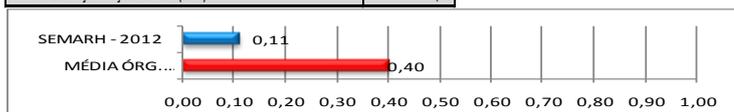
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Quando o recorte é de ações com execução financeira igual ou acima de 50%, o resultando é ainda pior: apenas 11% das ações chegaram a este patamar.

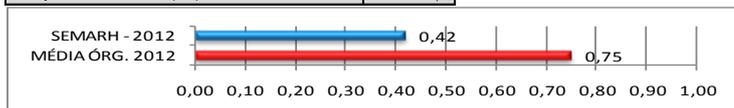
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com menos de 50% de execução financeira	10
Total de Ações	92
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,11



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	10.690.757
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	25.165.500
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)	0,42



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- A Execução Financeira Total foi de apenas 0,42, o que representa 42% do orçamento.

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

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