

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.

NOTA IQGO: 6,73

RANKING 2012: 4º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AValiação:

BOA

COMPOSIÇÃO DO IQGO

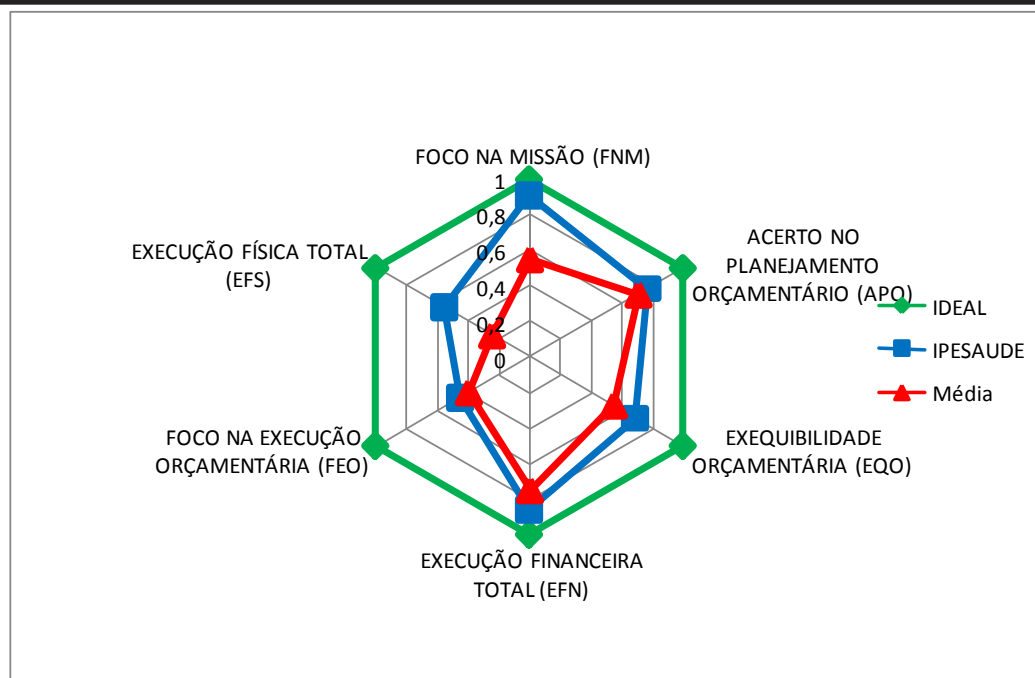
Eixos	Indicadores/ Peso	IPESAÚDE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,91	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,56	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,77	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,69	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,46	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,73	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 6,73, considerada boa. No ranking, ocupou a 4ª colocação no total de 44 órgãos;
- No geral o órgão posicionou-se bem, consequência de um desempenho superior a média em todos os indicadores.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO IPESAÚDE 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

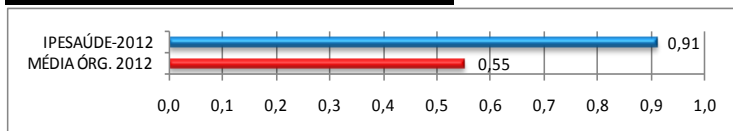
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	110.961.818
Desp. Liquidada total	121.931.159
Foco na Missão (FNM)	0,91



ANÁLISE:

• Indicador com nível de acerto de 91%, bem superior a média. Mostra que as ações finalísticas de fato foram executadas conforme estavam previstas no orçamento.

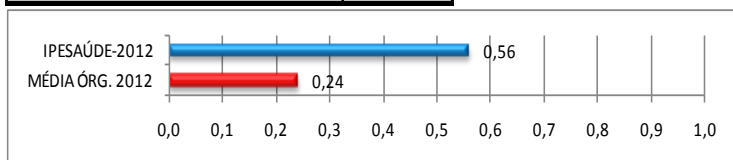
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O órgão conseguiu executar pouco mais que 0,50 das metas físicas que estavam planejadas. Apesar de está acima da média, indica que é preciso uma melhor definição de avaliação.

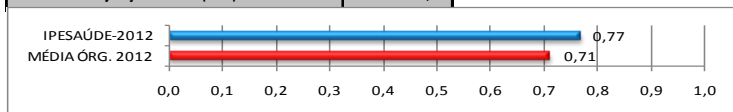
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,30
Nº de Ações Avaliadas	13,00
Execução Física Total (EFS)	0,56



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	38.126.045
Valor do Orçamento Inicial	168.440.600
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,77



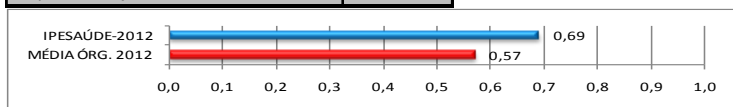
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado/ Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• Apresentou-se acima da média, contudo houve uma alteração no orçamento inicial complementando com 23% de suplementações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	13
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,69



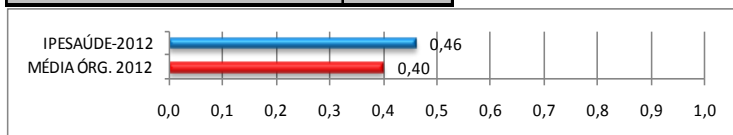
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• Apresentou-se acima da média, entretanto 04 ações não tiveram execução financeira, sendo consideradas nulas. É importante que o órgão analise a necessidade da permanência destas ações no orçamento para que não possa comprometer-se.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	13
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,46



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

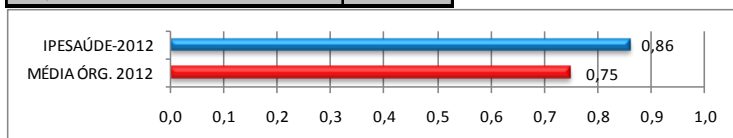
ANÁLISE:

• Dentre as 13 ações planejadas no órgão, apenas 6 tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 46%. Posicionando-se acima da média, porém com uma distância grande entre o executado e o planejado.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	162.874.668
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	189.315.594
Execução Financeira Total (EFN)	0,86



ANÁLISE:

• Mesmo tendo ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 86% na execução financeira total.

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

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