

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	FES	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,96	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,26	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,78	0,71
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,34	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,17	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,85	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,91	5,13**

NOTA IQGO: 4,91

RANKING 2012: 24º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

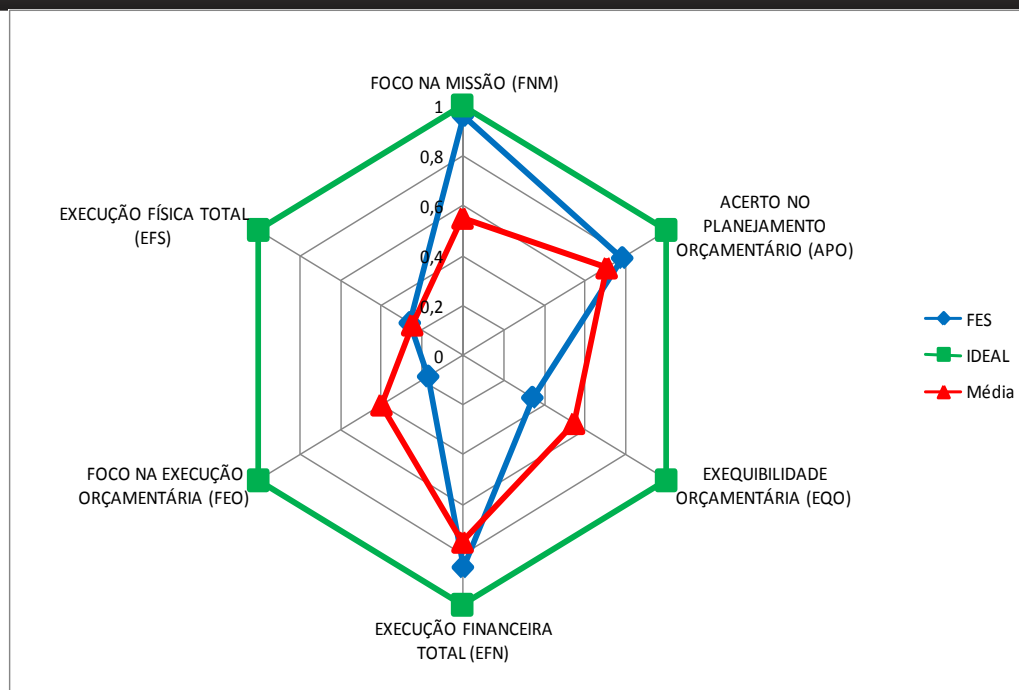
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 4,91, considerada regular. No ranking, ocupou a 24ª colocação no total de 44 órgãos;
- Contribuíram para essa avaliação o baixo desempenho nos indicadores EFS, EQO e FEO.
- O destaque positivo deve-se ao Indicador FNM, que quase chegou ao nível de acerto de 100%. Vide detalhamento dos indicadores na pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO FES 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

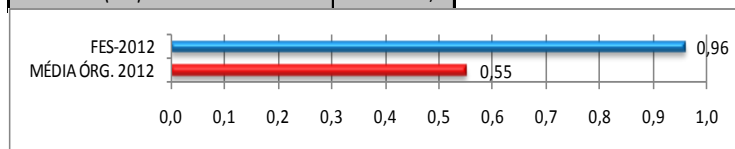
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	754.023.373
Desp. Liquidada total	787.969.618
Foco na Missão (FNM)	0,96



ANÁLISE:

•Excelente desempenho! Mostrou 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:

•Este indicador demonstrou um índice muito alto de erro no planejamento das metas físicas, haja vista que o órgão executou apenas 0,26 do que estava previsto. Indica claramente a necessidade da Secretaria rever seus projetos e metas.

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

ANÁLISE:

• Apresentou-se acima da média, contudo houve uma alteração no orçamento inicial complementando em mais 22% de suplementações.

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

ANÁLISE:

• Observa-se um baixo desempenho neste indicador, consequência de 57 ações que não tiveram operacionalização, sendo consideradas nulas.

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

ANÁLISE:

•Desempenho semelhante ao indicador EQO, apenas 15 ações tiveram execução financeiras acima de 50%.Os resultados do EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometer-se.

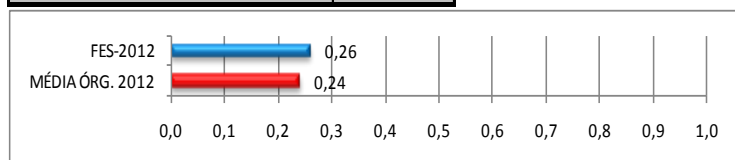
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

•O resultado alcançado pelo órgão foi de 85% de execução financeira total. Possivelmente influenciado pelas pontuações obtidas nos indicadores EQO e FEO.

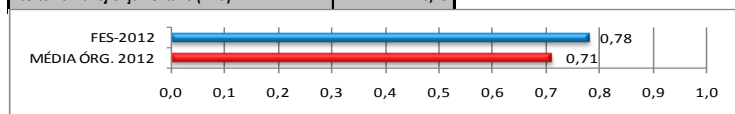
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	22,30
Nº de Ações Avaliadas	85,00
Execução Física Total (EFS)	0,26



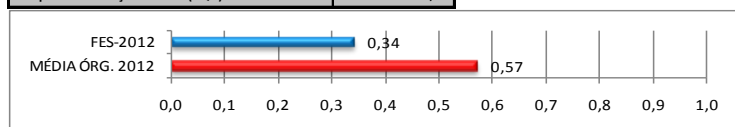
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	212.337.828
Valor do Orçamento Inicial	963.892.408
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,78



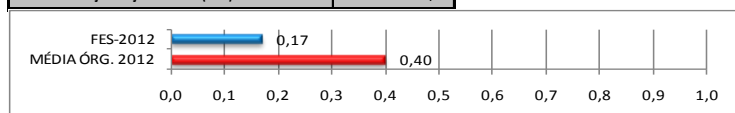
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	29
Total de Ações	86
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,34



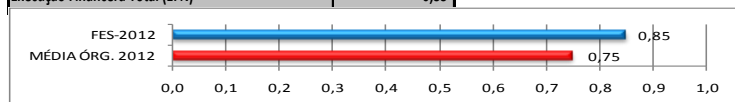
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	15
Total de Ações	86
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,17



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	873.489.315
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.031.910.700
Execução Financeira Total (EFN)	0,85



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

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