

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: 3,88

RANKING 2012: 34º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AValiação:



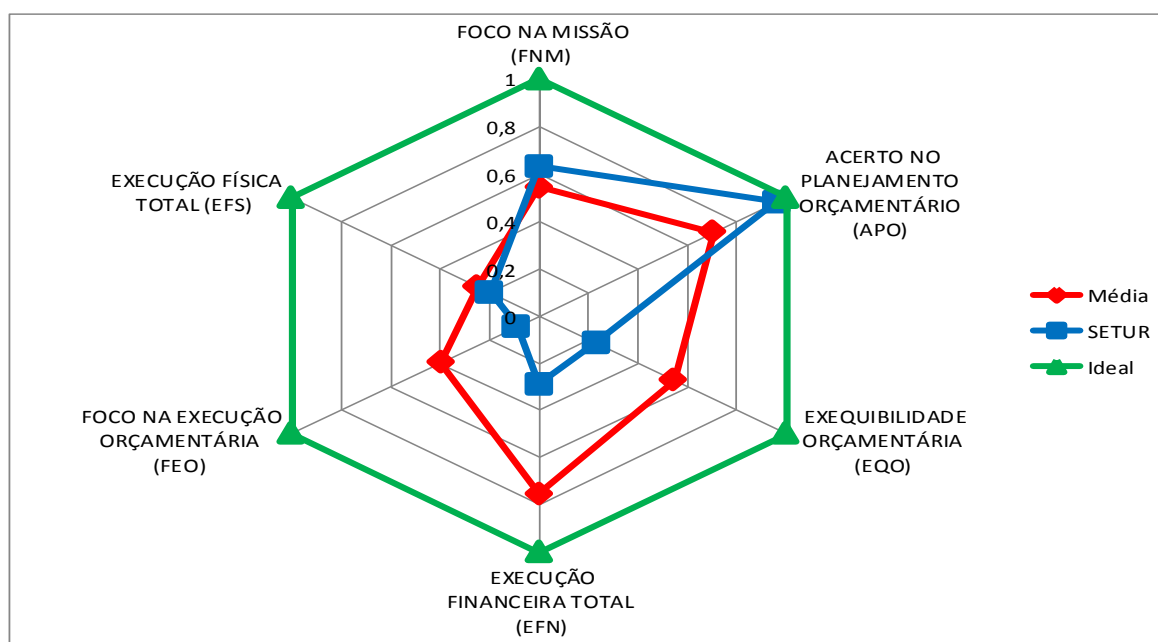
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,63	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,20	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,96	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,23	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,09	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,29	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		3,88	5,13**

ANÁLISE

- A gestão orçamentária da SETUR em 2012 foi avaliada como “ruim” em função do IQGO de 3,88, valor abaixo da média de 5,13 dos outros órgãos;
- Os destaque positivos foram para o desempenho nos indicadores FNM e APO, que avaliam respectivamente o foco na missão institucional e o volume de suplementações;
- Nos outros 4 indicadores a performance foi abaixo da média – veja detalhes na pag.2. Provavelmente, a não execução do PRODETUR impactou fortemente a gestão do orçamento neste exercício.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SETUR 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

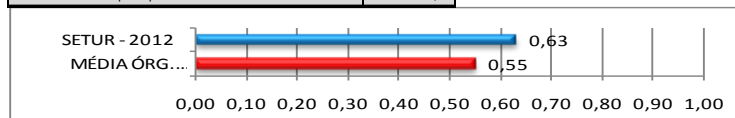
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	1.270.651
DESPESA LIQ. TOTAL	2.014.918
FOCO NA MISSÃO (FNM)	0,63

ANÁLISE:

- 63% (0,63 de FNM) das despesas da SETUR foram liquidadas em ações finalísticas, sendo a média dos outros órgãos 55%.



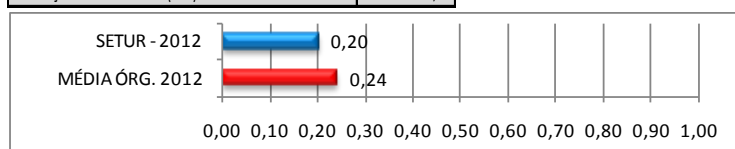
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

soma dos Desvios em relação a Meta Prevista**	7,00
Nº de Ações Válidas	35,00
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)	0,20

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

ANÁLISE:

- A execução física das ações repercutiu num EFS de apenas 0,20, valor que indica claramente a necessidade da Secretaria rever seus projetos e metas.



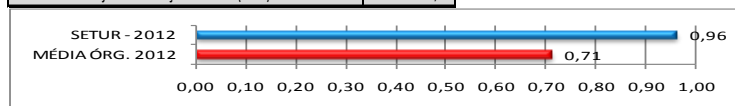
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.741.787
Valor do Orçamento Inicial	45.762.559
Acerto no Planejamento Orçamentário (APO)	0,96

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

ANÁLISE:

- O volume de suplementações foi de apenas 4% do orçamento do órgão (APO de 0,96), desempenho bem melhor que a média.



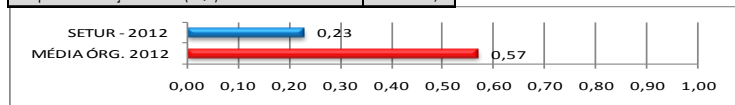
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com execução financeira não nula	8
Número Total de Ações	35
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,23

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

ANÁLISE:

- Somente 8/35 das ações orçamentárias tiveram execução financeira, indicando a necessidade de se rever projetos e a quantidade de ações da Secretaria.



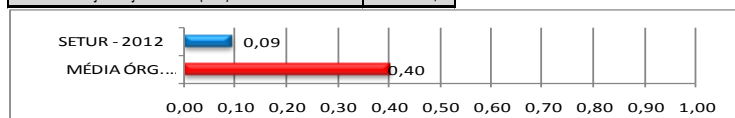
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira	3
Total de Ações	35
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,09

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

ANÁLISE:

- E em somente 3 das 35 ações houve execução financeira igual ou acima de 50%, o que reforça a importância da supracitada revisão das ações.



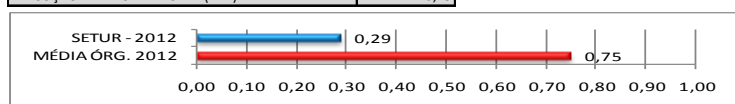
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	4.039.438
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	13.747.569
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)	0,29

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- A execução Financeira Total foi de apenas 0,29, bem abaixo da média de 0,75 dos órgãos.



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

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