

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: 3,48

RANKING 2013: 39º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↓ -33

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AValiação:



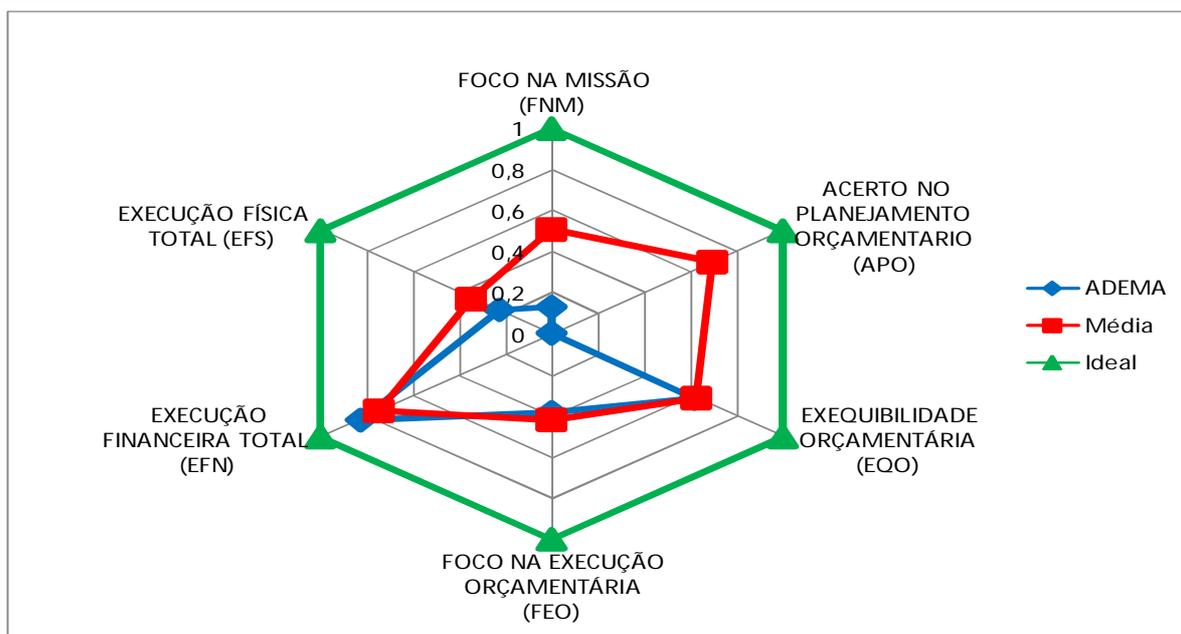
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ADEMA	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,13	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,26	0,35
	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,00	0,70
PLANEJAMENTO	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,62	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,83	0,74
	IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)	3,48	5,42**

ANÁLISE

- Queda substancial do IQGO em relação a 2012: nota caiu de 6,47 (6º colocação) para 3,48(39º colocação);
 - Observa-se um claro desarranjo nos indicadores de Foco na Missão (FNM) e Acerto no Planejamento Orçamentário (APO), tendo este último zerado a pontuação já que o orçamento do órgão foi suplementado em mais de 100% ao que foi planejado.
 - Além disso os indicadores EQO, FEO e EFS também tiveram queda, quando comparados ao ano anterior.
- Vide detalhamento dos indicadores pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO ADEMA EM 2013



* 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

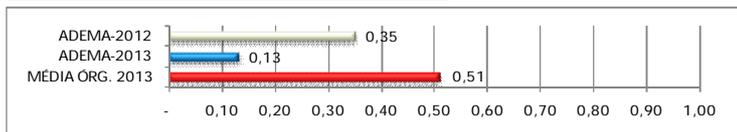
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	202.477
Despesa liq. Total	1.589.467
FOCO NA MISSÃO (FNM)	0,13



ANÁLISE:

- Destaca-se uma queda expressiva do FNM quando comparada a 2012, ficando o órgão bem abaixo da média dos demais órgãos. Sinal que a ADEMA deve se atentar para melhorar a performance e gastos em ações finalísticas.

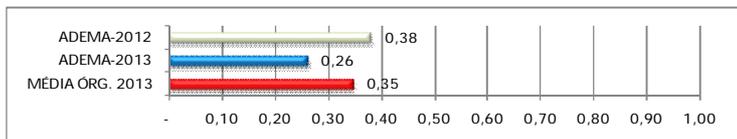
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- A execução física das ações teve um desempenho preocupante em 2013 (0,26), ficando abaixo de seu desempenho no ano anterior e da média dos órgãos. Indica possivelmente má avaliação ou baixa execução das ações do Órgão.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

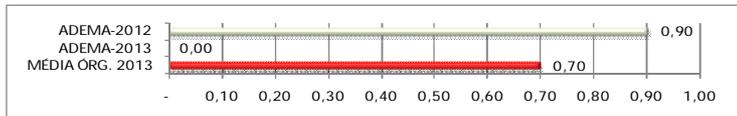
Soma dos desvios em relação a Meta Prevista *	3,40
N° de Ações Avaliadas	13
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)	0,26



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	4.445.000
Valor do Orçamento Inicial	4.022.000
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	0 (valor > 100%)



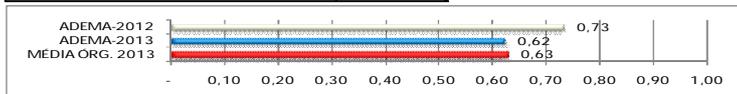
ANÁLISE:

- Observa-se que o APO zerou de um ano para outro, ficando bem prejudicada a pontuação do órgão. Uma grande suplementação na folha de pessoal foi a responsável por isto.

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

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com execução financeira não nula	8
Número Total de Ações	13
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,62



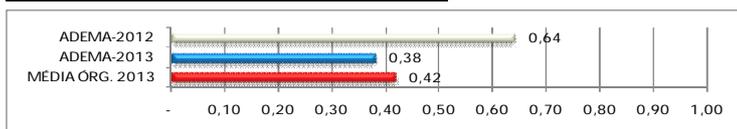
ANÁLISE:

- Houve decréscimo nas ações com execução financeira não nulas em relação a 2012, o que pode ter contribuído também para o baixo desempenho na FNM. Mesmo assim o EQO ficou acima da média.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com mais de 50% de Execução Financeira	5
Total de Ações	13
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38



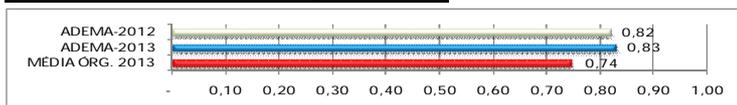
ANÁLISE:

- Analisando-se as ações com 50% ou mais de execução financeira, a queda foi ainda maior quando comparado a 2012, reforçando uma a idéia de um ano com menos operacionalização das ações orçamentárias

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	6.568.145
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	7.892.000
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)	0,83



ANÁLISE:

- Apesar de um desempenho menor do EQO e FEO, a execução financeira total, de 83%, manteve-se no mesmo patamar do ano anterior e acima da média dos outros Órgãos.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1 – ((|Prevista – Meta Física Realizada|) / (Meta Física Prevista))