

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: 5,56

RANKING 2013: 22º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↑ +9

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AValiação:



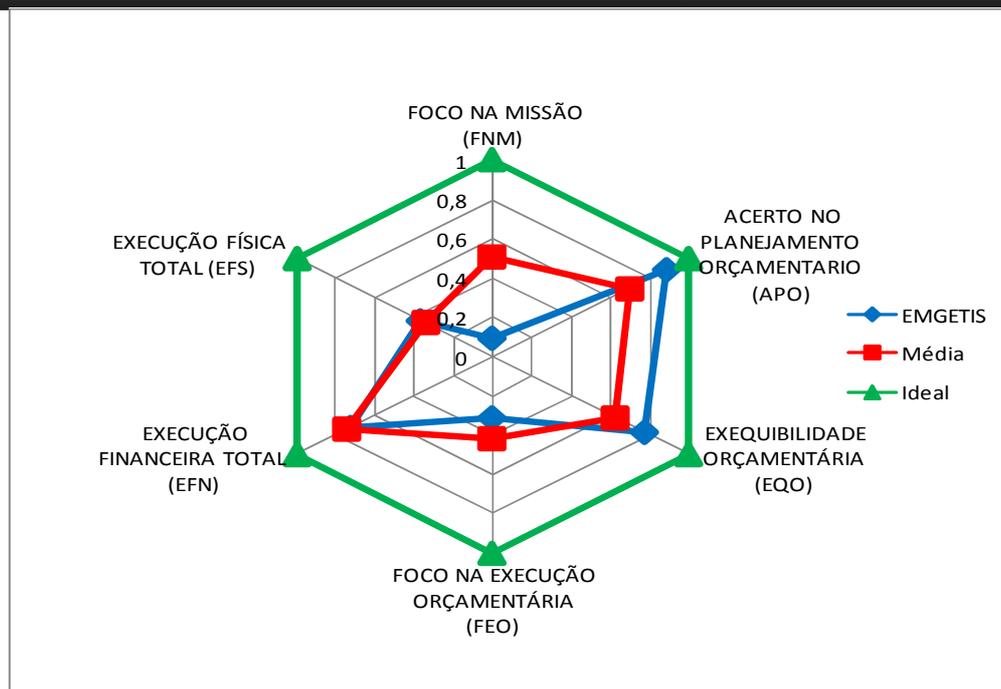
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ peso	EMGETIS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,09	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,40	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,89	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,77	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,31	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,73	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,56	5,42 **

ANÁLISE

- Aumento considerável no IQGO em relação a 2012: a nota subiu de 4,44 (31º colocação) para 5,56 (22º colocação). Contudo o órgão teve uma avaliação regular;
- Observa-se que teve uma performance menos significativa no indicador FNM com relação a média dos órgãos;
- Outro indicador que merece destaque é o FEO, que esteve baixo durante os anos de 2012 e 2013. Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO EMGETIS 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

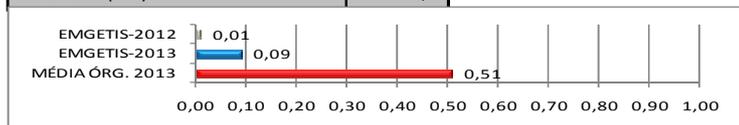
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	221.234
Desp. Liquidada total	2.471.527
Foco na Missão (FNM)	0,09

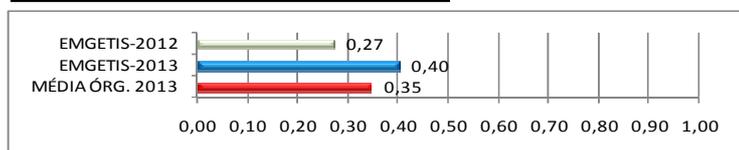


ANÁLISE:

• Um desempenho muito abaixo da média dos demais órgãos, nos últimos dois anos, o que mostra que não houve uma boa execução em ações finalísticas, dando mais ênfase à ação de manutenção.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5
Nº de Ações Avaliadas	13
Execução Física Total (EFS)	0,40



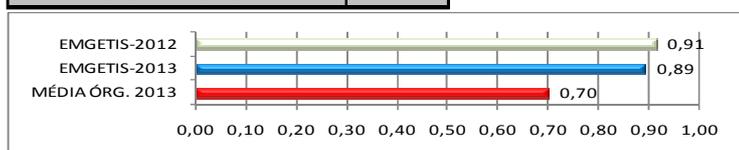
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

Em 2013 mostrou que houve uma melhora com relação ao ano anterior, e que também está acima da médias dos demais órgãos. Contudo o Órgão deve ter uma execução mais precisa das metas físicas, para melhorar nos anos seguintes.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.638.093
Valor do Orçamento Inicial	15.089.200
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,89



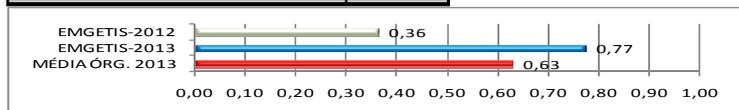
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• Apesar de está um pouco menor que em 2012, posiciona-se acima da média dos demais órgão. Entretanto não se valeu apenas do orçamento inicial, sendo complementado em 11% de suplementações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	10
Total de Ações	13
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,77



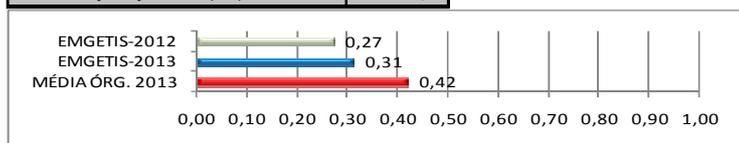
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Assim como nos indicadores de EFS e APO, o órgão teve um desempenho acima da média. Observa-se que das 13 ações, 10 obtiveram execução financeiras.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	13
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,31



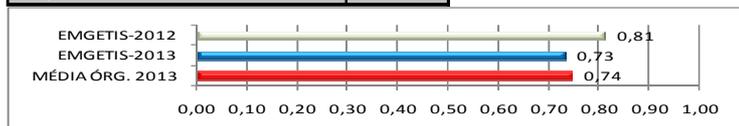
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Para esse indicador, o órgão não teve um desempenho muito satisfatório. Das 13 ações apenas 04 tiveram um execução financeira de 50% ou mais.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	11.148.859
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	15.319.200
Execução Financeira Total (EFN)	0,73



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Esse indicador mostra que o órgão não atingiu em sua totalidade a execução financeira das ações, e que houve um pequeno decréscimo com relação a 2012.