

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: 5,72

RANKING 2013: **19º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -2**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

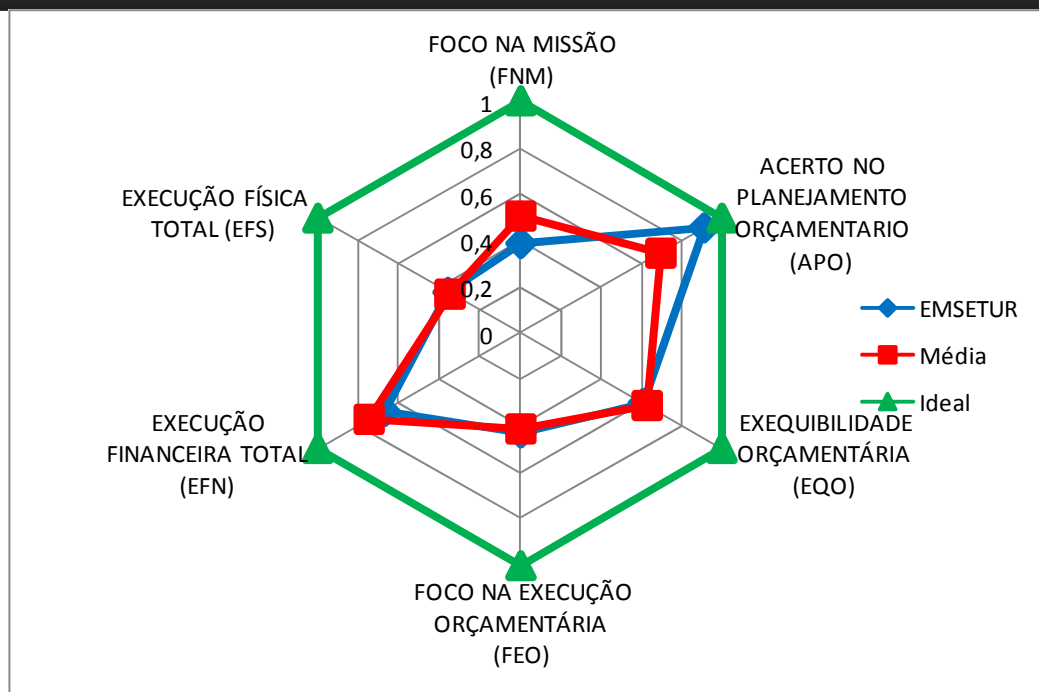
Eixos	Indicadores/ peso	EMSETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,39	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,38	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,91	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,61	0,63
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,43	0,42
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,67	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,72	5,42 **

ANÁLISE

- Uma queda no IQGO em relação a 2012: a nota caiu de 5,67 (17º colocação) para 5,72 (19º colocação). Contudo o órgão teve uma avaliação regular;
- Observa-se que a SETUR teve avaliação praticamente igual à média dos órgãos nos indicadores EFS, EQO e FEO.
- Destaque negativo para o FNM que ficou somente com 0,39, abaixo da média dos demais órgãos.

Vide detalhamento dos indicadores na pag.2

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO EMSETUR EM 2013



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

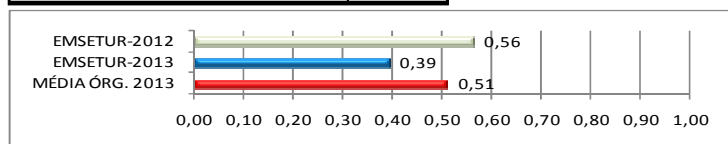
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	1.267.760
Desp. Liquidada total	3.278.151
Foco na Missão (FNM)	0,39



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

ANÁLISE:

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

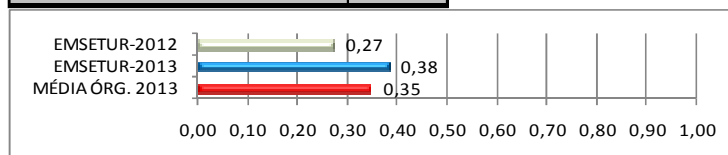
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Apesar de está acima da média, o órgão precisa melhorar a execução das metas físicas das ações. O retrato desse indicador mostra possivelmente má avaliação ou baixa execução das ações do órgão.

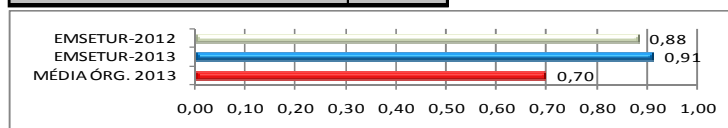
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	7,5
Número Total de Ações	20
Execução Física Total (EFS)	0,38



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	1.063.324
Valor do Orçamento Inicial	12.366.100
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,91



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

ANÁLISE:

• O Órgão vem melhorando no acerto do planejamento Orçamentário. Nos dois anos mostrou-se bem superior a média dos órgãos, o que demonstra que as suplementações foram razoavelmente pequenas em relação ao orçamento inicial.

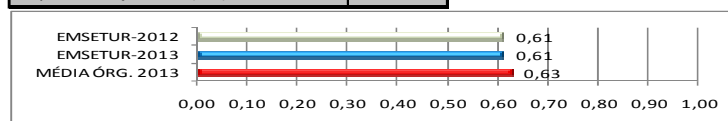
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Em 2013 apenas 14 das 23 ações obtiveram execução financeiras, resultando em uma performance abaixo da média dos órgãos. Coincidentemente o órgão apresentou a mesma pontuação nos dois anos.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	14
Total de Ações	23
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,61



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

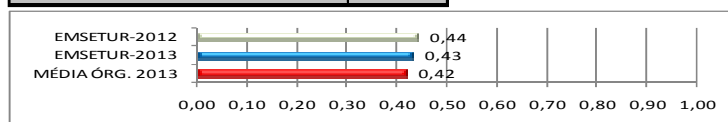
ANÁLISE:

• Esse Indicador requer atenção! Apenas 10 das 23 ações tiveram execução financeira igual ou superior a 50%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento as ações que realmente serão executadas para não comprometer o orçamento.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

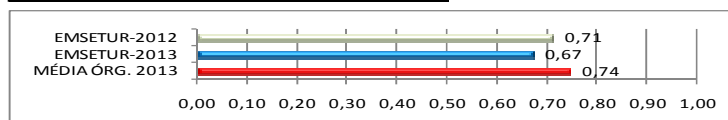
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	23
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,43



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	8.331.575
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	12.421.350
Execução Financeira Total (EFN)	0,67



ANÁLISE:

• O órgão apresentou-se abaixo da média, executando apenas 67% do orçamento, tendo portanto uma boa distância entre o planejado e o executando.

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

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