

### 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: 3,84**

RANKING 2013: **36°/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +3**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



#### COMPOSIÇÃO DO IQGO

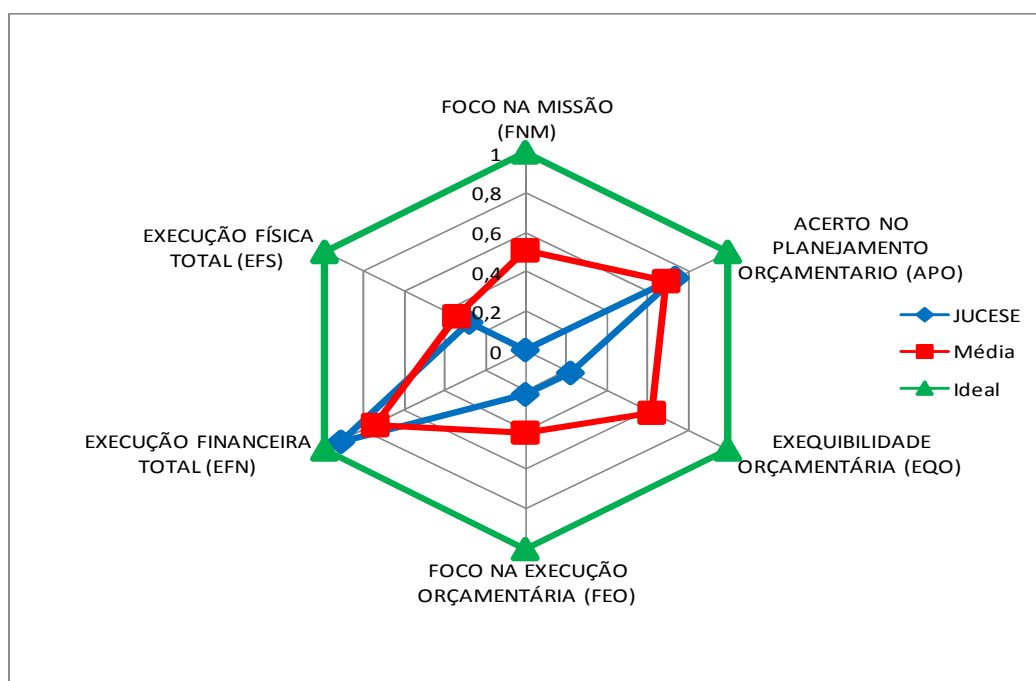
| Eixos                                              | Indicadores/ peso                                      | JUCESE | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------|------------------|
| GESTÃO                                             | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>                      | 0,00   | 0,51             |
|                                                    | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>               | 0,28   | 0,35             |
| PLANEJAMENTO                                       | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b> | 0,74   | 0,70             |
|                                                    | 4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>         | 0,22   | 0,63             |
|                                                    | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>       | 0,22   | 0,42             |
| EXECUÇÃO                                           | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>           | 0,92   | 0,74             |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) |                                                        | 3,84   | 5,42 **          |

#### ANÁLISE

- Aumento no IQGO em relação a 2012: a nota subiu de 3,54 (39° colocação) para 3,84 (36° colocação). Contudo o órgão teve uma avaliação ruim;
- Contribuíram para essa colocação a baixa performance nos indicadores FNM, EFS, EQO e FEO.

Vide detalhamento dos indicadores pag.2.

#### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO JUCESE 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

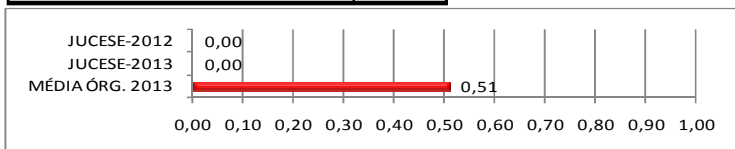
## DETALHAMENTO DOS INDICADORES

### 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 | 0         |
| Desp. Liquidada total                  | 2.264.374 |
| <b>Foco na Missão (FNM)</b>            | <b>0</b>  |



#### ANÁLISE:

- O FNM zerado por 02 anos consecutivos demonstra grave erro na gestão orçamentária, que apenas empenhou despesas nas ações de manutenção e pagamento de pessoal, dando a entender que não são executados projetos e ações finalísticas.

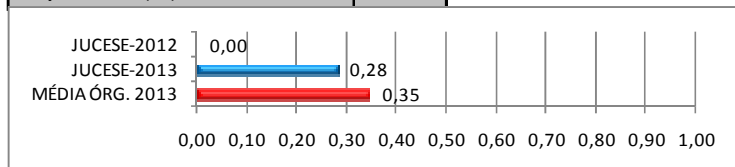
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

#### ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou um índice alto de erro no planejamento das metas físicas, haja vista que o órgão alcançou apenas 0,28 em sua avaliação, ficando abaixo da média de 0,35.

### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 2,50        |
| Nº de Ações Avaliadas                         | 9           |
| <b>Execução Física Total (EFS)</b>            | <b>0,28</b> |



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

#### ANÁLISE:

- Indicador um pouco melhor, apesar do decréscimo em relação a 2012, conseguiu posicionar-se acima da média. Contudo o orçamento foi alterado em cerca de 26 % função de suplementações nas ações de pessoal e manutenção, principalmente.

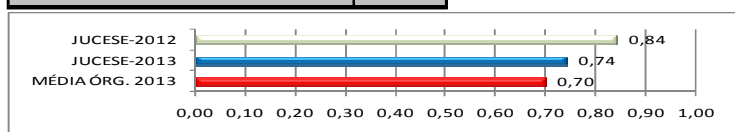
**FÓRMULA:** Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

#### ANÁLISE:

- Observa-se um baixo desempenho neste indicador, consequência de 7 ações, dentre 9, que não tiveram operacionalização financeira, sendo consideradas nulas.

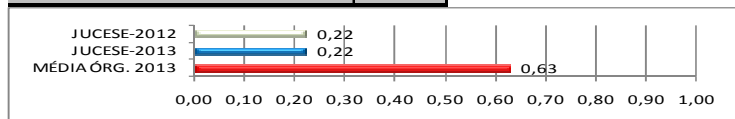
### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| Valor Alterado Remanejado                   | 779.140     |
| Valor do Orçamento Inicial                  | 3.046.000   |
| <b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b> | <b>0,74</b> |



### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Número de ações com Execução Financeira não Nula | 2           |
| Total de Ações                                   | 9           |
| <b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>         | <b>0,22</b> |



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

#### ANÁLISE:

- Apenas as ações de pessoal e manutenção tiveram execução financeira 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 comprometê-lo.

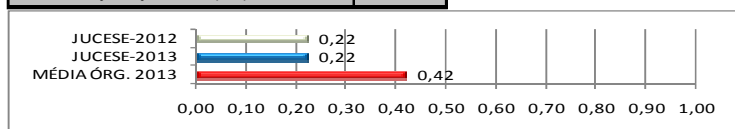
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

#### ANÁLISE:

- Apesar de um desempenho pequeno no EQO e FEO, a execução financeira total chegou a 92%.

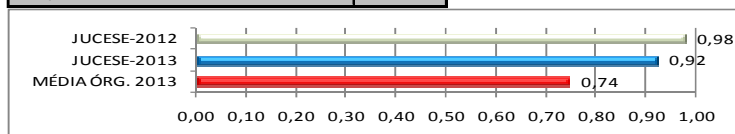
### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 2           |
| Total de Ações                                     | 9           |
| <b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>         | <b>0,22</b> |



### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| Despesa Liquidada Total                     | 3.034.171   |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial |             |
| + Suplementação – Anulação                  | 3.296.000   |
| <b>Execução Financeira Total (EFN)</b>      | <b>0,92</b> |



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

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