

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: 4,70

RANKING 2012: 26º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AValiação:



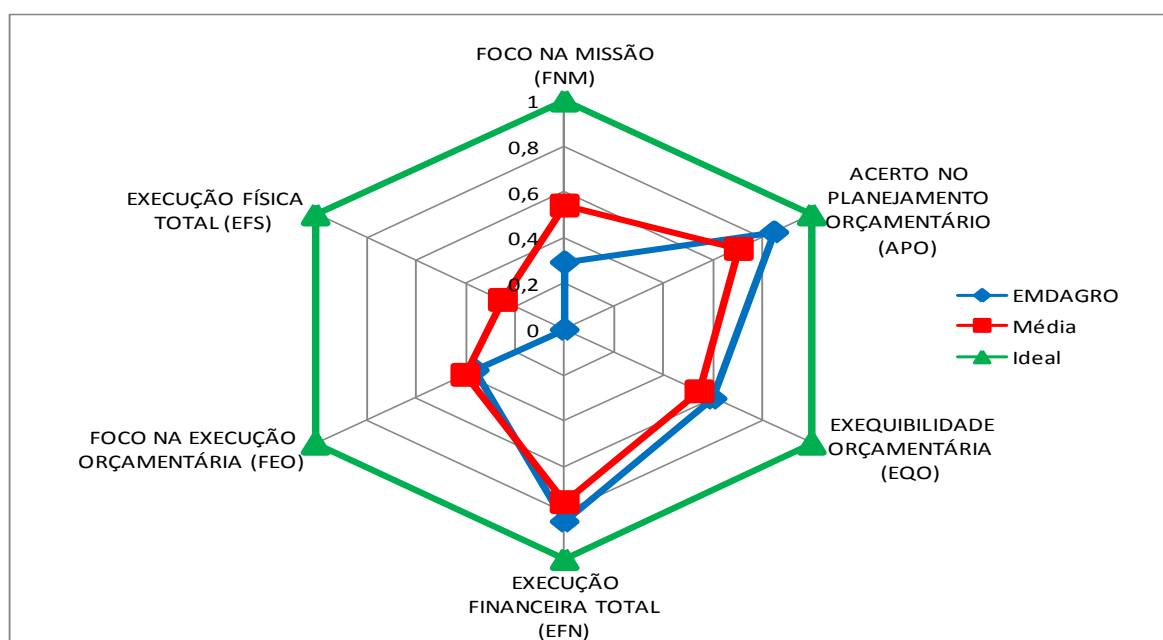
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	EMDAGRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,24	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,00	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,85	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,60	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,36	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,84	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,70	5,13**

ANÁLISE

- A nota no IQGO foi de 4,70, considerada regular. No ranking, ocupou a 26ª colocação no total de 44 órgãos ;
- Atribuiu-se nota zero ao EFS, em virtude dos dados não terem sido informados, impossibilitando a real análise deste indicador;
- O APO, EQO e o EFN ficaram acima da média. Já o FNM e FEO não tiveram um desempenho satisfatório, ficando abaixo da média.
- Vide detalhamento dos indicadores pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO EMDAGRO 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

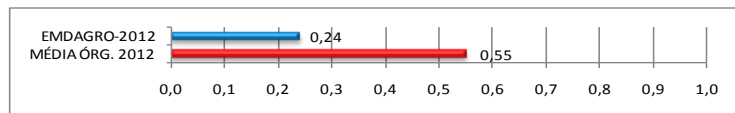
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2.780.069
Desp. Liquidada total	11.634.589
Foco na Missão (FNM)	0,24



ANÁLISE:

• O FNM demonstrou que apenas 26% das despesas liquidadas foi em ações finalísticas, o que deixa o órgão abaixo da média. A EMDAGRO deve se atentar para melhorar sua performance em gastos com ações finalísticas.

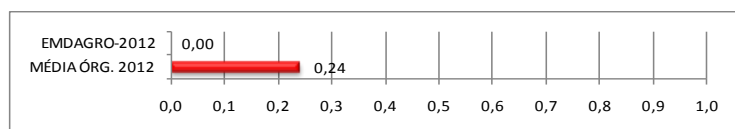
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Não foi possível a realização da análise deste indicador, por falta de dados.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

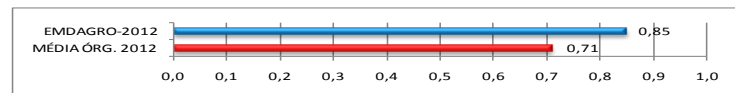
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0,00
Nº de Ações Avaliadas	0,00
Execução Física Total (EFS)	0,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	11.713.322
Valor do Orçamento Inicial	78.531.500
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,85

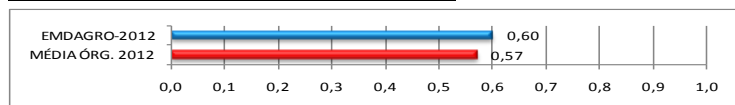


ANÁLISE:

• Observa-se no APO que 15% do orçamento inicial sofreu alterações, o que coloca o órgão acima da média.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	15
Total de Ações	25
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,60



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

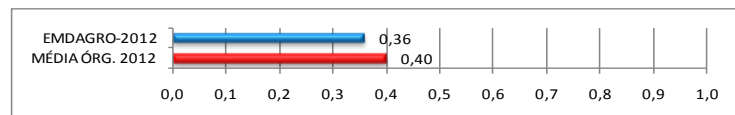
ANÁLISE:

• Verifica-se no EQO que dentre as 25 ações, em 15, houve execução financeira, ficando o órgão acima da média. Porém, se faz necessária a análise destas ações sem execução no orçamento.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	25
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,36



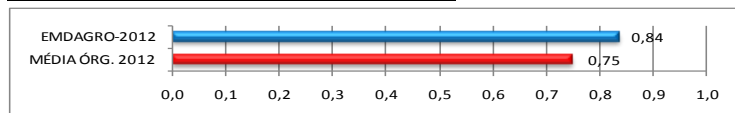
ANÁLISE:

• O FEO indicou que dentre as 25 ações, apenas em 9, houve execução financeira igual ou superior a 50%, reforçando a ideia que faltou operacionalização das ações orçamentárias.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	64.876.241
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	77.494.500
Execução Financeira Total (EFN)	0,84



ANÁLISE:

• O EFN obteve nota 0,84 refletindo que a execução financeira foi de 84 % em relação ao previsto, o que deixou o órgão acima da média.

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

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