

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: 4,58

RANKING 2012: 29º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AValiação:



COMPOSIÇÃO DO IQGO

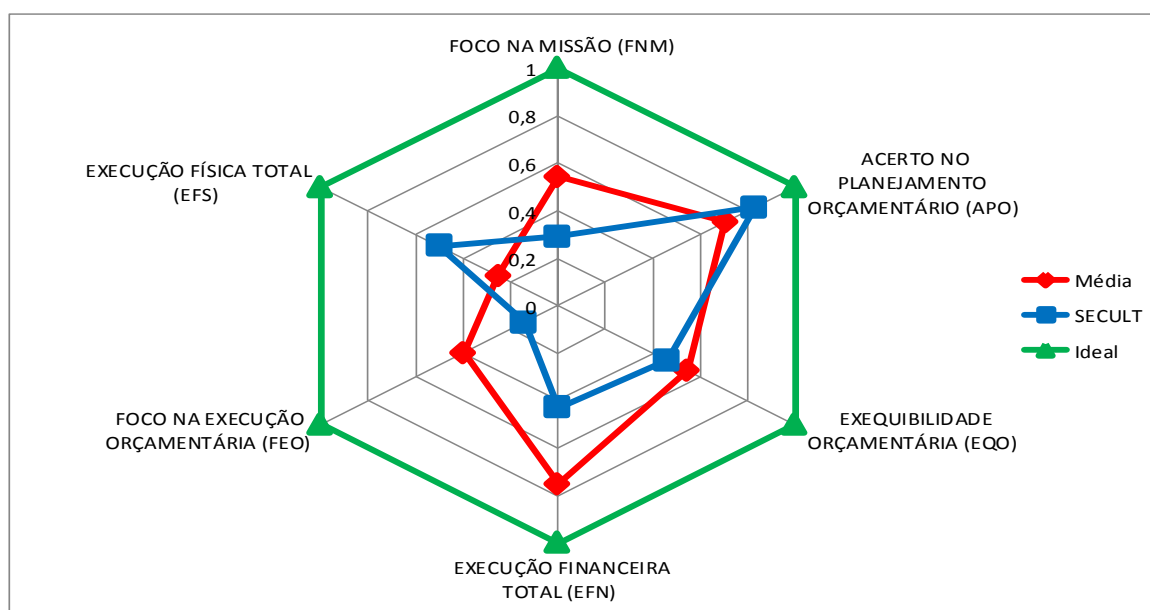
Eixos	Indicadores/ peso	SECULT	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,29	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,50	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,83	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,46	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,14	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,43	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,58	5,13**

ANÁLISE

- A nota do IQGO foi de 4,58, considerada regular. No ranking, ocupou a 29ª colocação no total de 44 órgãos.
- Entre os indicadores o APO, destacou-se com a melhor nota (0,83), já a pior nota quem obteve foi o FEO (0,14).

Vide detalhamento dos indicadores, pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SECULT 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

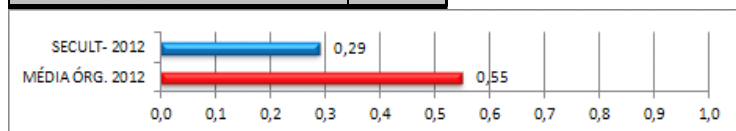
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	1.069.585
Desp. Liquidada total	3.694.324
Foco na Missão (FNM)	0,29



ANÁLISE:

- O FNM obteve resultado abaixo da média. Apenas 29% da despesa liquidada total da SECULT é destinada a ações finalísticas.

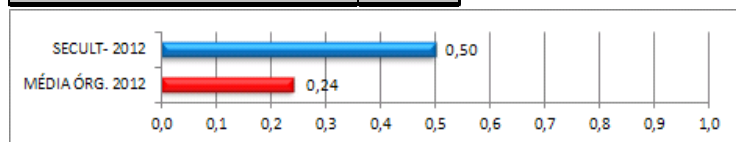
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Obteve um bom desempenho, se comparado a média dos órgãos, sendo o EFS de 0,50.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

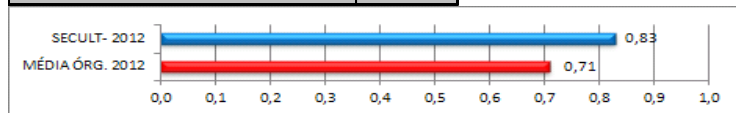
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	13
Nº de Ações Avaliadas	27
Execução Física Total (EFS)	0,50



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	5.118.366
Valor do Orçamento Inicial	29.734.970
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,83



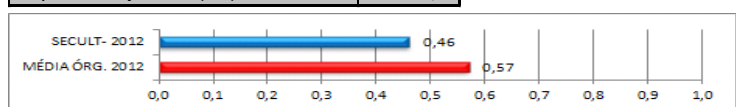
ANÁLISE:

- O APO obteve resultado acima da média. As suplementações representaram 17% do orçamento inicial.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	28
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,46



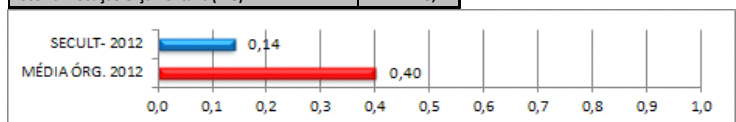
ANÁLISE:

- O número de ações com execução financeira não nula corresponde a 46% do total de ações, sendo esse valor abaixo da média dos órgãos. Deve-se observar melhor quais ações são realmente necessárias para a SECULT.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	28
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,14



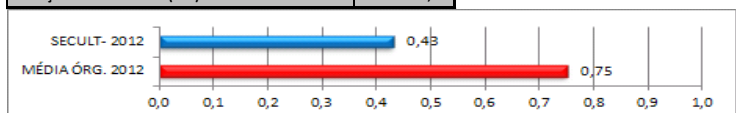
ANÁLISE:

- O resultado do FEO foi abaixo da média dos órgãos. Apenas 4 ações do total de 28 têm execução financeira de 50% ou mais.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

Despesa Liquidada Total	10.757.179
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	24.990.596
Execução Financeira Total (EFN)	0,43



ANÁLISE:

- Apenas 43% da dotação orçamentária foi executada, sendo esse resultado, abaixo da média dos órgãos. A SECULT deve atentar-se a execução das ações planejadas.

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

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