

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: 5,95

RANKING 2013: **14º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↑ +15**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

AValiação:



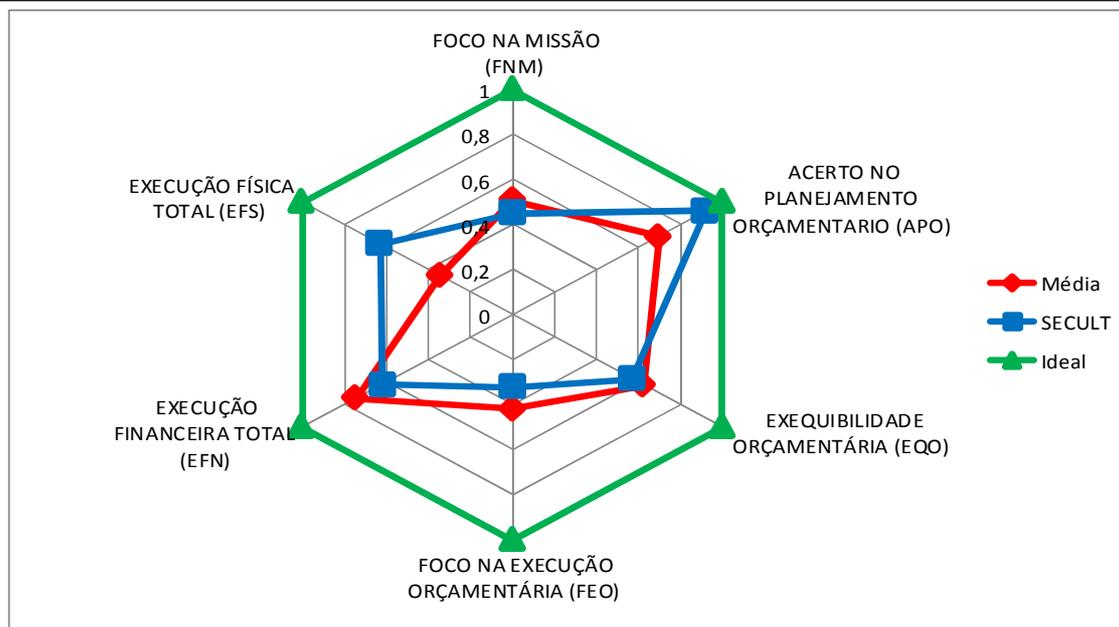
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ peso	SECULT	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,45	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,63	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,57	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,32	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,62	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,95	5,42 **

ANÁLISE

- O órgão obteve nota regular no IQGO em 2013. Em relação a 2012, subiu 15 posições no ranking, ficando na 14º colocação.
- Os indicadores que apresentaram-se abaixo da média, foram FNM, EQO, FEO e EFN (observar tabela de composição do IQGO).
- Todos os indicadores conseguiram obter um desempenho melhor, se comparado ao ano de 2012, ainda que em alguns casos, abaixo da média (vide detalhamento dos indicadores, pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SECULT 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

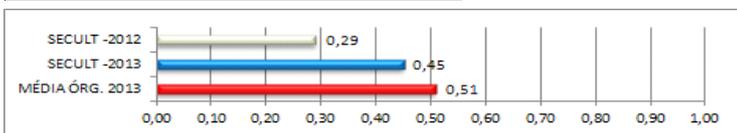
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2.072.739
Desp. Liquidada total	4.562.028
Foco na Missão (FNM)	0,45



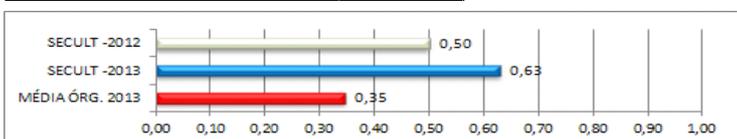
ANÁLISE:

- No ano de 2013, houve um aumento do número de despesas liquidadas em ações finalísticas, quando comparado ao ano de 2012. Porém, esse aumento não conseguiu alcançar a média.

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

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	17,00
Nº de Ações Avaliadas	27
Execução Física Total (EFS)	0,63



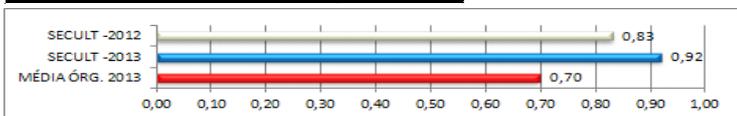
ANÁLISE:

- O EFS foi de 0,63 em 2013, desempenho melhor que o do ano anterior e acima da média.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	1.737.034
Valor do Orçamento Inicial	21.853.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,92



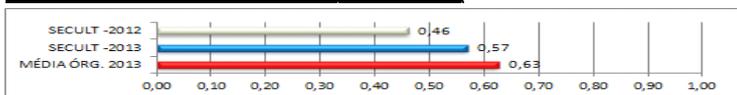
ANÁLISE:

- Em 2013 a pequena quantidade de alterações no orçamento rendeu um APO de 0,92, superando a nota obtida em 2012 e a média.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	28
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,57



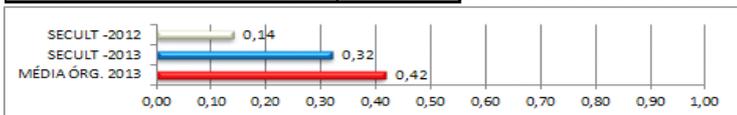
ANÁLISE:

- De um ano para o outro, a SECULT melhorou a nota do indicador, com um percentual maior de ações com execução financeira, porém seu desempenho ainda está abaixo da média.

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

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	28
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,32



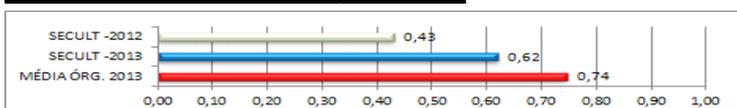
ANÁLISE:

- O FEO, assim como o EQO, obteve uma nota maior em 2013, se comparado a 2012, mas não alcançou a média.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	11.840.191
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	18.992.117
Execução Financeira Total (EFN)	0,62



ANÁLISE:

- Em 2013 foram executados 62% da dotação orçamentária, nota essa, que superou a alcançada em 2012, mas que permaneceu abaixo da média.

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

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